



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลทุ่งแสงทอง
อำเภอนางรอง จังหวัดบุรีรัมย์

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลทุ่งแสงทอง อำเภอนางรอง จังหวัดบุรีรัมย์

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลทุ่งแสงทองเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อีกทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติที่มีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอน ถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมาย ที่กำหนด โดยฝ่ายบริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐาน ประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลทุ่งแสงทอง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ เพื่อวิเคราะห์/ประเมินความเสี่ยงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน รวมทั้งการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลฯ

๑.๓ เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และสอดคล้องกับนโยบายของเทศบาล ตลอดจนสอบทานระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินและการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๑.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัดยิ่งขึ้น รวมทั้งเสนอแนะ เพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหายหรือการทุจริตรั่วไหลเกี่ยวกับการเงินหรือทรัพย์สินต่าง ๆ ของเทศบาล

๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

/๓. ขอบเขตการตรวจสอบ...

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๖ หน่วยงาน ประกอบด้วย

- (๑) สำนักปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษา
- (๕) กองสวัสดิการสังคม
- (๖) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

(๑) **สำนักงานปลัด** ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

(๒) **กองคลัง** ตรวจสอบการเงิน การบัญชี การพัสดุ การโอนเงินผ่านระบบฯ การดำเนินงานเกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ และตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

(๓) **กองช่าง** ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

(๔) **กองการศึกษา** ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

(๕) **กองสวัสดิการสังคม** ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

(๖) **กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม** ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

๓.๓ ข้อมูลที่ตรวจสอบ ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๓.๔ รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปราบกฏตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่แนบมาพร้อมนี้

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลทุ่งแสงทอง

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่ใช้งบประมาณในการตรวจสอบ

(ลงชื่อ)..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวชานิสริน แก้วจันทร์)
นิติกรชำนาญการ



(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบแผนการตรวจสอบ
(นายครรชิต หวีเกตุ)
หัวหน้าสำนักปลัด



(ลงชื่อ).....ผู้สอบทานแผนการตรวจสอบ
(นายครรชิต หวีเกตุ)
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลทุ่งแสงทอง



(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายพันธวัช ไวยาประโคน)
นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งแสงทอง

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
ประกอบแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลทุ่งแสงทอง

หน่วย รับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
สำนักงานปลัด	๑. การจัดทำแผนพัฒนาสามปี ๒. การจัดทำเทศบัญญัติบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๒๕๖๗ ๓. การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน ๔. การดำเนินงานและประเมินผลโครงการ ตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๕. การโอนงบประมาณและการแก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงประกอบงบประมาณ ๖. การยืมเงิน ๗. การใช้จ่ายเงินสะสม ๘. การจัดทำและการบันทึกแบบการใช้ รถยนต์ (แบบ ๑ - แบบ ๖) และการจัดทำ เกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของรถยนต์ ส่วนกลาง รวมถึงการดูแลรักษาซ่อมบำรุง รถยนต์ส่วนกลาง ๙. งานบริหารงานบุคคล ๑๐. การดำเนินงานกองทุนหลักประกัน สุขภาพประจำตำบล ๑๑. การจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ตามคุณสมบัติ ๑๒. การดำเนินงานเงินทุนโครงการ เศรษฐกิจชุมชน และการติดตามประเมินผล โครงการฯ ๑๓. การรายงานการติดตามและประเมินผล การควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖	รอบ เดียว	๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
กองคลัง	๑. การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน ๒. การเบิกจ่ายเงิน/การโอนเงินระบบ ๓. การบัญชีและการจัดทำงบการเงิน ๔. การยืมเงิน ๕. การจัดซื้อจัดจ้าง ๖. การควบคุม การเก็บรักษา และการ จำหน่ายพัสดุ ๗. การจัดเก็บรายได้ การพัฒนารายได้ และการเร่งรัดรายได้ ๘. การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน ๙. การรายงานการติดตามและประเมินผล การควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖	รอบ เดียว	๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

หน่วย รับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
กองการศึกษา	๑. การดำเนินงานและการประเมินผล โครงการ ตามเทศบัญญัติบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๖ ๒. การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน ๔. การรายงานการติดตามและประเมินผล การควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖	รอบ เดียว	๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
กองช่าง	๑. การบันทึกผลการควบคุมงานและ เหตุการณ์แวดล้อมประจำวัน ๒. การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ๓. การบันทึกข้อมูลทะเบียนรายชื่อถนน ภายในตำบล ๔. การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน ๕. การรายงานการติดตามและประเมินผล การควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖	รอบ เดียว	๑ ตุลาคม ๒๕๖๖- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
กองสวัสดิการ สังคม	๑. การดำเนินงานและการประเมินผล โครงการ ตามเทศบัญญัติบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๖ ๒. การดำเนินงานจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ คน พิการ ผู้ป่วยเอดส์ และเด็กแรกเกิด ๓. การรายงานการติดตามและประเมินผล การควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖	รอบ เดียว	๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	
กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	๑. การดำเนินงานและการประเมินผล โครงการ ตามเทศบัญญัติบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๗ ๒. การดำเนินงานเกี่ยวกับการแก้ไขความ เดือดร้อนประชาชนตามที่กฎหมายกำหนด ๓. การออกใบอนุญาตต่างๆตามที่กฎหมาย กำหนด ๓. การรายงานการติดตามและประเมินผล การควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖	รอบ เดียว	๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวชานิสริน แก้วจันทร์)

นิติกรชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบแผนการตรวจสอบ

(นายครรชิต หวีเกตุ)

หัวหน้าสำนักปลัด