



แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เสนอ

๑. หัวหน้าส่วนราชการ ผู้บริหารท้องถิ่น และผู้บังคับบัญชา
๒. แจ้งต่อผู้กำกับดูแล คือ อำเภอ/จังหวัด

จัดทำโดย

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพรณานิคม

อำเภอพรณานิคม จังหวัดสกลนคร

คำนำ

การตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือที่สำคัญของฝ่ายบริหารในการประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินงาน และระบบการควบคุมภายในขององค์กร ทั้งนี้ปัจจัยสำคัญที่จะทำให้งานการตรวจสอบภายในประสบความสำเร็จ คือ ผู้บริหารนำผลผลิตของงานการตรวจสอบภายใน ไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพซึ่งการบริหารงานของหน่วยงานเทศบาลตำบลพรหมานิคม มีการจัดงานต่างๆภายในที่หลากหลายทุกๆ งาน ล้วนมีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของหน่วยงานทั้งสิ้น งานการตรวจสอบภายในจึงเป็นงานหนึ่งที่มีความสำคัญและยังมีผลกระทบต่อทรัพย์สินของหน่วยงาน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ขึ้น เพื่อเป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ โดยประกอบไปด้วยวัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ เป็นต้น เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด ช่วยให้เกิดมูลค่าเพิ่มและความสำคัญแก่องค์กรอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง ตลอดจนใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการบริหารและควบคุมภายในของหน่วยงานให้เกิดประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่า และส่งเสริมให้ระบบการตรวจสอบภายในมีความเข้มแข็งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบต่อไป จำนวน ๑ สำนัก ๔ กอง ประกอบด้วย

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองการศึกษา
๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๕. กองช่าง

หน่วยตรวจสอบภายในหวังเป็นอย่างยิ่งว่าคงได้รับความร่วมมือและอำนวยความสะดวกให้แก่ ผู้ตรวจสอบภายใน จากหน่วยรับตรวจเป็นอย่างดี และขอขอบคุณ มา ณ โอกาสนี้ด้วย

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลพรหมานิคม
กันยายน ๒๕๖๓



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพรหมานิกม โทร ๐๔๒ - ๗๗๙๑๑๕

ที่ สน ๕๒๒๐๑/

วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพรหมานิกม

ตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลพรหมานิกม เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปอย่างถูกต้องและความน่าเชื่อถือได้ของ ข้อมูล ตัวเลขต่างๆ ตรวจสอบการปฏิบัติงานรวมถึงงานบริหารด้านอื่นๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน การใช้ ทรัพยากรทุกประเภท เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด ด้วยเทคนิคและวิธีการที่ยอมรับ โดยทั่วไป ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถที่จะ ป้องกันการเกิดความเสียหายหรือทุจริตรั่วไหลเกี่ยวกับงานการเงินหรือทรัพย์สินต่างๆของเทศบาลตำบล พรหมานิกม ซึ่งจะสามารถแก้ไขได้ทันเวลาที่เมื่อเกิดข้อผิดพลาดขึ้น หน่วยตรวจสอบภายในจึงได้จัดทำ แผนการตรวจสอบขึ้นเพื่อป้องกันและแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นดังกล่าวได้ทันเวลาที่ และเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ซึ่งมีขอบเขตของการตรวจสอบ ดังต่อไปนี้

๑. ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง ที่กำหนดเพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงเป้าหมาย วัตถุประสงค์และ สอดคล้องกับนโยบายของเทศบาลตำบลพรหมานิกม
 ๒. สอบถามความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงิน การคลัง
 ๓. ประเมินผลการดำเนินการเกี่ยวกับการเงินการคลังของเทศบาลตำบลพรหมานิกม
 ๔. วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร
- หน่วยงานรับตรวจ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ จำนวน ๕ สำนัก/กอง ประกอบด้วย

๕.๑ สำนักปลัด

๕.๒ กองคลัง

๕.๓ กองการศึกษา

๕.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๕.๕ กองช่าง

(รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบ)

กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลพรรณานิคม เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นางเพลินตา เพชรพรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความคิดเห็นปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ).....

(นายทวีศิลป์ สุดเสนห์)

ปลัดเทศบาลตำบลพรรณานิคม

คำสั่งนายกเทศมนตรี

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ).....

(นายธานีวัฒน์ โมรราราชกูร์)

นายกเทศบาลตำบลพรรณานิคม

รายละเอียดประกอบ เขตการตรวจสอบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	<p>เรื่องที่ตรวจสอบ</p> <ol style="list-style-type: none"> การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ การเบิก-จ่ายงบประมาณ การจ่ายเงินยืมและสงฆ์เงินยืม การใช้และรักษาทรัพย์สินส่วนกลาง การควบคุมวัสดุ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน 	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี	ม.ค. ๖๓ - ส.ค.๖๓	นางเพ็ญตา เพชรพรรณ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	
กองคลัง	<ol style="list-style-type: none"> การกักเงิน การจัดทำงบการเงิน ณ วันสิ้นปี การเบิก-จ่ายงบประมาณ การจ่ายเงินยืมและสงฆ์เงินยืม การเบิก-จ่ายไปเส็จและทะเบียนคุม การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน 	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี	พ.ย.๖๒ - ๓๐ ก.ย.๖๓	นางเพ็ญตา เพชรพรรณ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	
กองช่าง	<ol style="list-style-type: none"> การเบิก-จ่าย งบประมาณ การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร การใช้และรักษาทรัพย์สินส่วนกลาง ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน 	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี	ม.ค. ๖๓ - ส.ค.๖๓	นางเพ็ญตา เพชรพรรณ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	

รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>	<p>๑. การเบิก-จ่ายงบประมาณ ๒. การใช้และรักษาทรัพย์สินส่วนกลาง ๓. การควบคุมพัสดุ ๔. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ม.ค. ๖๓ - ส.ค. ๖๓</p>	<p>นางเพลินตา เพชรพรม นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ</p>	
<p>กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม</p>	<p>๑. การเบิก - จ่ายเงินงบประมาณ ๒. การใช้และรักษาทรัพย์สินส่วนกลาง ๓. การควบคุมวัสดุ ๔. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ม.ค. ๖๓ - ส.ค. ๖๓</p>	<p>นางเพลินตา เพชรพรม นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ</p>	

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางเพลินตา เพชรพรม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายทวีศิลป์ สุดเสณห์)

ปลัดเทศบาลตำบลพรหมานิคม

(ลงชื่อ).....

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายธานีวัฒน์ โมราราษฎร์)

นายกเทศมนตรีตำบลพรหมานิคม