



แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
(ปรับปรุงครั้งที่ ๑)



จัดทำโดย
นางสาวจิตติมา กำแหง
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลเมืองชุม



แผนการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(ปรับปรุงครั้งที่ 1)

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองชุม

หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองชุม เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นโดยมีภารกิจงานตรวจสอบภายในเพื่อสร้างความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน และเกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด ช่วยให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลเมืองชุม เป็นไปในทิศทางที่ดี และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายการปฏิบัติราชการตามที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยใช้หลักจริยธรรม มาตรฐานจรรยาบรรณวิชาชีพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน การตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) และงานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การตรวจสอบภายใน จึงเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลเมืองชุม ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองชุม เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองชุม จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อกำหนดทิศทางการตรวจสอบ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ ระยะเวลาและงบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ และเป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลตำบลเมืองชุม
๒. เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่า ข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้ทราบว่า ผลการดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
๕. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๖. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา

ขอบเขตการตรวจสอบ

งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) และงานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ สำนัก/กอง ประกอบด้วย

- สำนักปลัดเทศบาล
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเมืองชุม

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) รวมทั้งสิ้น ๑๖ กิจกรรม ดังนี้

๑. สำนักปลัด

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) จำนวน ๓ กิจกรรม

- (๑) สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง

๑.๒ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) จำนวน ๑ กิจกรรม

- (๑) การดำเนินการโครงการตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

๑.๓ การตรวจสอบอื่น ๆ จำนวน ๑ กิจกรรม

- (๑) สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต

๒. กองคลัง

๒.๑ การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) จำนวน ๑ กิจกรรม

(๑) การรับเงิน การนำส่งเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินฝากธนาคาร

๒.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) จำนวน ๔ กิจกรรม

(๑) สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๒) สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๓) การรับเงินและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ KTB Corporate Online

(๔) การเบิกจ่ายเงิน

๓. กองช่าง

๓.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) จำนวน ๓ กิจกรรม

(๑) สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๒) สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๓) การขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง รื้อถอนและเคลื่อนย้ายอาคาร

๔. กองการศึกษา

๔.๑ การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) จำนวน ๑ กิจกรรม

(๑) การจัดทำบัญชี รายงานการเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเมืองชุม

๔.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) จำนวน ๒ กิจกรรม

(๑) สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๒) สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ทุกสำนัก/กอง

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชา และคณะผู้บริหารเทศบาลฯ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวจิตติมา กำเหล็ก ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ระยะเวลาของการดำเนินการตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่ใช้งบประมาณในการตรวจสอบ

(ลงชื่อ).....^{จิตติมา}.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวจิตติมา กำเหล็ก)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางลัดดาวัลย์ เลิกนุช)

ปลัดเทศบาลตำบลเมืองชุม

วันที่ ๒๕ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ว่าที่ร้อยตรี.....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(ชัยยา พลอยแหวน)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองชุม

วันที่ ๒๕ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗