



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด หน่วยงานตรวจสอบภายใน
ที่ ชพ ๕๒๘๐๑/๓๒๗ วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๓
เรื่อง แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
เรียน นายกเทศมนตรีตำบลปากตะโก

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ของหน่วยงานตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลปากตะโก ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามแผนการตรวจสอบภายในที่แนบมาพร้อมนี้

ข้อระเบียบ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ ข้อ ๘ ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติ ภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบด้วย

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ ข้อ ๘ เห็นควรพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ของเทศบาลตำบลปากตะโก และส่งสำเนาแผนการตรวจให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติและลงนามในเอกสาร

(นางสาวศิริวรรณ สังข์ไชย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

131 พชก/พชมกร

161 พชก/พชมกร

(นายณัฏฐ์ หุคณ)

29.63.



สแกนด้วย CamScanner

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รักษาการแทน



หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลปากตะโก เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติ ที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลปากตะโก เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุง แก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด
๔. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขต/....

ขอบเขตการตรวจสอบ

ขอบเขตของการตรวจสอบภายในครอบคลุมถึง การตรวจวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปากตะโก และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจซึ่งรวมถึง

๑. ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจเสนอแนะ การปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง
๒. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่กำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงเป้าหมาย วัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบายของเทศบาลตำบลปากตะโก
๓. สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงิน การคลัง
๔. ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น
๕. ประเมินผลการดำเนินการเกี่ยวกับการเงิน การคลัง ของเทศบาลตำบลปากตะโก
๖. วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

หน่วยงานรับตรวจ จำนวน ๕ หน่วยงาน ประกอบด้วย

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

วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
๕. ตรวจสอบการผ่านรายการ
๖. การสอบทาน
๗. การสังเกตการณ์
๘. การสัมภาษณ์
๙. การยืนยัน
๑๐. การทดสอบการบวกเลข

ระยะเวลา/....

ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

รายละเอียดประกอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

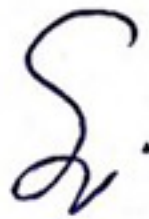
ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวศิริวรรณ สังข์ไชย นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวศิริวรรณ สังข์ไชย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายณภัทร ผุดมี)

ผู้อำนวยการกองสาธารณภัยและสิ่งแวดล้อม รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลปากตะโก

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายปichิต์ สารูป)

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
เทศบาลตำบลปากตะโก อำเภอทุ่งตะโก จังหวัดชุมพร
สำนักปลัด

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	๑.ตรวจสอบการใช้รถและการรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑ ครั้ง/ปี	๑ ต.ค. - ๒๒ พ.ย. ๖๓	นางสาวศิริวรรณ สังข์ไชย นวก.ตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
	๒.ตรวจสอบการจัดทำระบบสารสนเทศการบริหารจัดการเพื่อการวางแผนและประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-plan)	๑ ครั้ง/ปี	๔ ม.ค. - ๒๒ ม.ค. ๖๔	นางสาวศิริวรรณ สังข์ไชย นวก.ตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
	๓.ตรวจสอบการจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนา แผนท้องถิ่น ๕ ปี และการประชุม	๑ ครั้ง/ปี	๑ มี.ค. - ๒๔ มี.ค.๖๔	นางสาวศิริวรรณ สังข์ไชย นวก.ตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
เทศบาลตำบลปากตะโก อำเภอทุ่งตะโก จังหวัดชุมพร
กองช่าง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	๑.ตรวจสอบการใช้รถและการรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑ ครั้ง/ปี	๑ ต.ค. - ๒๒ พ.ย. ๖๓	นางสาวศิริวรรณ สังข์ไชย นวก.ตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
	๒.ขั้นตอนการดำเนินงานเกี่ยวกับการจ้างและการควบคุมงานก่อสร้าง	๑ ครั้ง/ปี	๓ ส.ค. - ๒๘ ส.ค. ๖๔	นางสาวศิริวรรณ สังข์ไชย นวก.ตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
เทศบาลตำบลปากตะโก อำเภอทุ่งตะโก จังหวัดชุมพร
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขฯ	๑.ตรวจสอบการใช้รถและการรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑ ครั้ง/ปี	๑ ต.ค. - ๒๒ พ.ย. ๖๓	นางสาวศิริวรรณ สังข์ไชย นวก.ตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
	๒.ตรวจสอบกองทุนหลักประกันสุขภาพ (การเบิกจ่ายกองทุนฯ)	๑ ครั้ง/ปี	๑ ธ.ค. - ๒๔ ธ.ค. ๖๓	นางสาวศิริวรรณ สังข์ไชย นวก.ตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
เทศบาลตำบลปากตะโก อำเภอทุ่งตะโก จังหวัดชุมพร
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษาฯ	๑.กิจกรรมการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑ ครั้ง/ปี	๔ ม.ค. - ๒๙ ม.ค ๖๔	นางสาวศิริวรรณ สังข์ไชย นวก.ตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
	๒.สอบทานและติดตามและรายงานการประเมินระบบ การควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	๒ ก.ค. - ๒๕ ก.ค. ๖๔	นางสาวศิริวรรณ สังข์ไชย นวก.ตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

สรุประยะเวลาการตรวจสอบ งวด/กิจกรรม

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
ตุลาคม ๒๕๖๓	๑.ตรวจสอบการใช้และการรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
พฤศจิกายน ๒๕๖๓	๑.ตรวจสอบการใช้และการรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
ธันวาคม ๒๕๖๓	๑.ตรวจสอบกองทุนหลักประกันสุขภาพ (การเบิกจ่ายกองทุนฯ)

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
มกราคม ๒๕๖๓	๑.กิจกรรมการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.ตรวจสอบการจัดทำระบบสารสนเทศการบริหารจัดการเพื่อการวางแผน และประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-plan)

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	๑.ตรวจสอบขั้นตอนการจำหน่ายพัสดุ

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
มีนาคม ๒๕๖๓	๑.ตรวจสอบการจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนา แผนท้องถิ่น ๕ ปีและการประชุม

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
เมษายน ๒๕๖๓	๑.ตรวจฎีกาเบิกจ่ายตามงบประมาณและนอกงบประมาณ

สรุประยะเวลาการตรวจสอบ งวด/กิจกรรม

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
พฤษภาคม ๒๕๖๓	๑.ตรวจฎีกาเบิกจ่ายตามงบประมาณและนอกงบประมาณ

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
มิถุนายน ๒๕๖๓	๑.ตรวจรายได้จัดเก็บเอง (ภาษีโรงเรือนและที่ดิน, ภาษีบำรุงท้องที่, ภาษีป้าย, ค่าธรรมเนียมเก็บและขนขยะมูลฝอย

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
กรกฎาคม ๒๕๖๓	๑.สอบทานและติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
สิงหาคม ๒๕๖๓	๑.ขั้นตอนการดำเนินงานเกี่ยวกับการจ้างและควบคุมงานก่อสร้าง