



แผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗



เทศบาลตำบลบ่อกร
อำเภอเดิมบางนางบวช จังหวัดสุพรรณบุรี

โทร.๐๓๔-๕๗๕๐๐๑

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง ที่หน่วยรับตรวจจัดให้มี ขึ้น เพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษาเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานการตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพถูกต้องครบถ้วน มีข้อมูลทางการเงิน มีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญ หาย รั่วไหลหรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในแนวทาง เดียวกัน หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อให้ เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๑ สำนัก ๔ กอง และ ๑ กิจกรรม ประกอบด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียด ขอบเขตของการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลบ่อกรู

เทศบาลตำบลบ่อกรู

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลบ่อกรู ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญ ที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงาน ของเทศบาลตำบลบ่อกรู เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ได้บังคับบัญชา และสามารถ ตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่ รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ ส่วนงาน ประกอบด้วย

๓.๑.๑ สำนักปลัด

๓.๑.๒ กองคลัง

๓.๑.๓ กองช่าง

๓.๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๓.๑.๕ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

สำนักปลัด ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
 กองคลัง ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
 กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
 กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
 กองสาธารณสุข ฯ ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๒ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

๓.๓ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๗ (เอกสารแนบ)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

จ่าสิบเอกณรงค์ศักดิ์ แสงปัญญา ตำแหน่ง ผู้ตรวจสอบภายใน

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ จ่าสิบเอก

(ณรงค์ศักดิ์ แสงปัญญา)

ผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

ลงชื่อ

(นายสุภชัย ชวนานนท์)

ปลัดเทศบาลตำบลบ่อกรู

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

ลงชื่อ

(นายศักดิ์ชัย จันทรีใหม่มูล)

นายกเทศมนตรีตำบลบ่อกรู

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

เทศบาลตำบลบ่อกร อำเภอดงหลวง จังหวัดสุพรรณบุรี
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

แนบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗																
หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๖			พ.ศ. ๒๕๖๗										หมายเหตุ
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
สำนักปลัด	งานบริหารทั่วไป															
	- งานบุคลากร	๑๕-๓๐ เม.ย. ๒๕๖๗									→					
	งานนโยบายและแผน															
	- การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (๒๕๖๖-๒๕๗๐)	๑๕-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗										→				
	- การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖	๑๕-๓๑ ส.ค. ๒๕๖๗												→		
	งานกฎหมายและคดี															
	- การดำเนินการเรื่องร้องเรียน / ร้องทุกข์	๑-๑๕ ก.พ. ๒๕๖๗						→								
	- ดำเนินการไกล่เกลี่ยข้อพิพาท	๑๖-๒๘ ก.พ. ๒๕๖๗						→								
	งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย															
	- การช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย	๑-๑๕ มี.ค. ๒๕๖๗													→	
ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน																
- การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)	๑๖-๓๑ ธ.ค. ๒๕๖๖				→											

เทศบาลตำบลบ่อกร อำเภอดงหลวง จังหวัดสุพรรณบุรี
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

แนบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณใน พ.ศ. ๒๕๖๗																	
หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๖			พ.ศ. ๒๕๖๗									หมายเหตุ		
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.			
กองคลัง	งานการเงินและบัญชี	๑ - ๓๐ ก.ค. ๒๕๖๗													→		กองคลังมีการตรวจสอบทุกวัน
	- การบริหารงบประมาณ																
	- การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน																
	- การจัดทำฎีกาเบิกจ่าย / การเขียนเช็คค่างจ่าย																
	- การจ่ายเงินยืมงบประมาณ/รวมทั้งการส่งใช้																
	- การจ่ายขาดเงินสะสม ยืมเงินสะสม																
	- การบัญชีและการจัดทำงบการเงิน																
	งานพัฒนารายได้และจัดเก็บรายได้																
	- การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงินและทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน	๑-๓๑เม.ย. ๒๕๖๗															
	- การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีโรงเรือน	๑-๓๑เม.ย. ๒๕๖๗															
	และที่ดิน ,ภาษีบำรุงท้องที่ ,ภาษีป้าย																
	ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน																
	- การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ																
	คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด																
	มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ (ข้อ ๖)	๑๖-๓๑ ธ.ค.๒๕๖๖															

เทศบาลตำบลบ่อกร อำเภอดงหลวง จังหวัดสุพรรณบุรี
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	พ.ศ.๒๕๖๖			พ.ศ.๒๕๖๗										หมายเหตุ		
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.				
ส่วนโยธา	งานก่อสร้าง																	
	- การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร	๑-๓๑ มี.ค.๒๕๖๗								→								
	- การควบคุมงานก่อสร้าง	๑ - ๓๐ ก.ย.๒๕๖๗															→	
	งานออกแบบและควบคุมอาคาร การขุดดินถมดิน และการควบคุมกิจการน้ำมันเชื้อเพลิง																	
	- การขออนุญาต ขุดดิน ถมดิน	๑๖-๓๐ ม.ค.๒๕๖๗						→										
	ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน																	
	- การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ๖)	๑๖-๓๑ ธ.ค.๒๕๖๗						→										

เทศบาลตำบลบ่อกร อำเภอดงหลวง จังหวัดสุพรรณบุรี
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๖			พ.ศ.๒๕๖๗										หมายเหตุ		
			ต.ค	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.				
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	งานบริหารการศึกษาและงานกิจการโรงเรียน	๑-๓๑ พ.ค. ๒๕๖๗																
	- โครงการสนับสนุนอาหารเสริม (นม)	๑-๓๑ พ.ค.๒๕๖๗									→							
	งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม										→							
	- การบริหารงบประมาณ	๑-๓๐ ก.ย.๒๕๖๗															→	
	- การจัดทำโครงการต่าง ๆ	๑ ม.ค.-๒๘ ก.พ.๒๕๖๗															→	
	ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน	๑๖-๓๑ธ.ค.๒๕๖๖																
	- การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔(ข้อ ๖)																	

เทศบาลตำบลบ่อกรุ อำเภอเดิมบางนางบวช จังหวัดสุพรรณบุรี
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	พ.ศ.๒๕๖๖			พ.ศ.๒๕๖๗										หมายเหตุ																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	งานบริหารสาธารณสุข - การบริหารงบประมาณ - การจัดทำโครงการต่าง ๆ - การเบิกจ่ายวัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน - การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ (ข้อ๖)	๑-๓๑ พ.ค.๒๕๖๗																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											