

แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองศรีไค
อำเภอวารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่า ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลธาดู บรรลุถึงเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิภาพ ของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแล อย่างเป็นระบบโดยมีการดำเนินงานภายใต้ ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในส่วนราชการ

การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่ามีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ยังเป็นการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน และความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒.๒ เพื่อได้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามแผนงานที่เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน การบริหารงานด้านอื่นๆ ตลอดจนการตรวจสอบบัญชี การวิเคราะห์ประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน รวมทั้งการรายงานผลการตรวจสอบ และข้อเสนอแนะ

๒.๓ เพื่อป้องปรามมิให้เกิดความเสียหายหรือการทุจริตรั่วไหลเกี่ยวกับการเงิน หรือทรัพย์สินต่างๆ ของเทศบาล

๒.๔ เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและหรือระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

๒.๕ เพื่อติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารและปลัดเทศบาลเพื่อให้หน่วยรับตรวจปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องให้ถูกต้องตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ รวมทั้งการประสานงานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและผู้ตรวจสอบ ซึ่งผู้ว่าราชการจังหวัด หรือปลัดกระทรวงมหาดไทย แต่งตั้ง

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองศรีโค จะดำเนินการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance) ด้านการบริหาร (Management) ด้านการดำเนินงาน (Performance) การประเมินผลการควบคุมภายใน รวมทั้งบริการให้คำปรึกษา และงานด้านอื่นๆ โดยมีหน่วยรับตรวจ และกิจกรรม/โครงการที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๓.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ สำนัก/กอง ประกอบด้วย

- (๑) สำนักปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษา

๓.๒ กิจกรรมหรือโครงการที่ตรวจสอบ

๑. สำนักปลัด

๑. ฝ่ายอำนวยการ

๑.๑ งานธุรการ

- การใช้อานพทนะและ การเก็บรักษา และซ่อมบำรุง การจัดทำแบบขอใช้รถ (๑-๖)

๑.๒ งานพัฒนาชุมชน

- การตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ

๑.๓ งานการเจ้าหน้าที่

- คำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่
- การเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงาน

๑.๔ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- การจัดทำเทศบัญญัติ/ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- งานควบคุมภายใน

๑.๕ งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม

- ออกใบอนุญาตการจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่เสวยอาหาร

๒. ฝ่ายปกครอง

๒.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การใช้อานพทนะและ การเก็บรักษาและซ่อมบำรุง การจัดทำแบบขอใช้รถ (๑-๖)

๒.๒ งานนิติกรรมสัญญา ฯลฯ

- ขั้นตอนการร้องเรียน ร้องทุกข์ของประชาชน พร้อมทะเบียนคุม
- งานบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. กองคลัง

๑. งานการเงินและบัญชี

- การจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน
- การรับส่งเงินและการนำฝากธนาคาร
- การจัดทำบัญชีและงบการเงินประจำเดือน
- การจัดทำรายงานทางการเงินประจำปีงบประมาณ
- การเงินยืมงบประมาณ และการส่งใช้เงินยืม

๒. ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- การเร่งรัดจัดเก็บภาษีลูกหนี้ค้างชำระ

๓. ฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- การตรวจสอบพัสดุประจำปี

๓. กองช่าง

- การขออนุญาต ปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงและการรื้อถอนอาคาร ๑

๔. กองการศึกษา

- การจัดทำบัญชีและงบการเงินประจำเดือน

๕. งานการตรวจสอบภายใน

- บริการให้คำปรึกษาแนะนำ
- ติดตามประเมินผลการตรวจสอบ และสรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน

๔. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
(รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ)

๕. งบประมาณ

ค่าใช้จ่ายในการอบรมและเดินทางไปราชการ จำนวนเงิน ๑๐,๐๐๐.๐๐ บาท (หนึ่งหมื่นบาทถ้วน)

๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวบัวเรียม ศรีทอง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวบัวเรียม ศรีทอง)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

จำเอก

ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(บรรจบ อภัยจิตต์)

ปลัดเทศบาล

ร้อยตำรวจตรี

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(วิระวัฒน์ วิชาสวัสดิ์)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองศรีโค

วันที่ ๑๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลเมืองศรีโค
รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบภายใน
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|--------------|--|--|---|---|----------|
| สำนักปลัด | ๑. ฝ่ายอำนวยการ ๑.๑ งานธุรการ - การใช้อานพพหณะและ การเก็บรักษาและซ่อมบำรุง การจัดทำแบบขอใช้รถ (๑ - ๖) ๑.๒ งานพัฒนาชุมชน - การตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ๑.๓ งานการเจ้าหน้าที่ - คำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ - การเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงาน ๑.๔ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน - การจัดทำเทศบัญญัติ/ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี - งานควบคุมภายใน ๑.๕ งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม - ออกใบอนุญาตการจัดการจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่ละสมอาหาร | ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี | มกราคม ๒๕๖๕ มกราคม ๒๕๖๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ มีนาคม ๒๕๖๕ มีนาคม ๒๕๖๕ เมษายน ๒๕๖๕ | นางสาวบัวเรียน ศรีทอง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน | |

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|-------------------|---|----------------------------------|---|---|----------|
| กองช่าง | งานออกแบบและควบคุมอาคาร - การขออนุญาต ปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลงและการรื้อถอนอาคาร ๑ | ๑ ครั้ง/ปี | กรกฎาคม ๒๕๖๕ | | |
| กองการศึกษา | งานการศึกษาและปฐมวัย - การจัดทำบัญชีและงบการเงินประจำเดือน | ๑ ครั้ง/ปี | สิงหาคม ๒๕๖๕ | นางสาวบัวเรียน ศรีทอง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน | |
| หน่วยตรวจสอบภายใน | งานการตรวจสอบภายใน - งานจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ - บริการให้คำปรึกษาแนะนำหน่วยรับตรวจ | ๑ ครั้ง/ปี ตลอด ปีงบประมาณ | กันยายน ๒๕๖๕ ธันวาคม ๒๕๖๔-กันยายน ๒๕๖๕ | | |