



แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๔

เสนอ

หัวหน้าหน่วยงานราชการ ผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารท้องถิ่น

จัดทำโดย

หน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลเมืองสมุทรสงคราม

อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรสงคราม

แผนตรวจสอบภายในประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองสมุทรสงคราม

.....

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลเมืองสมุทรสงครามเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่ผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งต้องมีการกระทำตามขั้นตอนที่ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนดไว้ โดยผู้บริหารสามารถนำผลการตรวจสอบภายในมาใช้เป็นส่วนหนึ่งของการบริหาร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงานและวิธีการปฏิบัติงานที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องชัดเจน ดังนั้นการจัดทำแผนตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐาน ประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลเมืองสมุทรสงครามเป็นไปอย่างถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินงานให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม

๒.๓ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

๒.๔ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบภายใน

ครอบคลุมการตรวจสอบวิเคราะห์รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยงานรับตรวจ จำนวน ๗ หน่วยงาน ประกอบด้วย

๓.๑ สำนักปลัดเทศบาล

๓.๒ กองคลัง

๓.๓ กองช่าง

๓.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓.๕ กองวิชาการและแผนงาน

๓.๖ กองการศึกษา

๓.๗ กองสวัสดิการสังคม

๔. แนวทาง.../

๔. แนวทางการตรวจสอบ

๔.๑ ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่างๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๔.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การบัญชีการพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ของเทศบาลเมืองสมุทรสงครามให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนสอบทานความเหมาะสมของระบบการดูแลรักษาทรัพย์สินและการใช้ทรัพยากรทุกประเภทว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

๔.๓ ประเมินผลการปฏิบัติงานและเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตามข้อ ๔.๑ และข้อ ๔.๒ เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ

๔.๔ สอบทานระบบงานและการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง ที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

๕. วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม
๒. การตรวจนับ
๓. การตรวจสอบเอกสารหลักฐานตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๔. การสอบทาน
๕. การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
๖. การทดสอบการบวกเลข

๖. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

๗. ขอบเขตแผนการตรวจสอบภายใน

ตามเอกสารแสดงรายละเอียดประกอบขอบเขตแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ที่แสดงตามเอกสารแนบท้าย

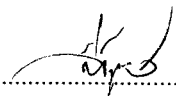
๘. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายพีระพงษ์ นพสุวรรณ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

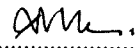
๙. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ลงชื่อ.../

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายพีระพงษ์ นพสุวรรณ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายมานอน ตรีรัตน์ยนต์)
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีเมืองสมุทรสงคราม

**รายละเอียดประกอบขอบเขตแผนตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔**

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน	<ul style="list-style-type: none"> ➢ งานให้คำปรึกษาเพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่หน่วยรับตรวจ ➢ งานตรวจสอบคัดกรองเรื่องขออนุมัติต่างๆ ก่อนที่จะนำเสนอผู้บริหาร ➢ ประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีถัดไป 	<p>ตลอดทั้งปี</p> <p>ตลอดทั้งปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ต.ค.๖๓ - ก.ย.๖๔</p> <p>ต.ค.๖๓ - ก.ย.๖๔</p> <p>ก.ย.๖๔</p>	นายพีระพงษ์ นพสุวรรณ นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ
สำนักปลัดเทศบาล	<ul style="list-style-type: none"> ➢ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ➢ ตรวจสอบการวางแผนสรรหา บรรจุ และแต่งตั้ง การประเมินผลการปฏิบัติงาน การเลื่อนขั้น เลื่อนระดับ 	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ต.ค - ธ.ค.๖๓</p> <p>ม.ค.๖๔</p>	นายพีระพงษ์ นพสุวรรณ นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ
กองคลัง	<ul style="list-style-type: none"> ➢ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ➢ ตรวจสอบงานจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน, การเบิกจ่ายเงิน ฎีกา เบิกจ่ายต่างๆ, งานพัสดุ ทะเบียนคุมพัสดุ และครุภัณฑ์, งานจัดซื้อจัดจ้าง, การจัดทำงบการเงินและรายงานการเงิน, งานรับ-ส่งเงิน และการเก็บรักษาเงิน 	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ต.ค - ธ.ค.๖๓</p> <p>พ.ย. - ธ.ค.๖๓</p>	นายพีระพงษ์ นพสุวรรณ นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ
กองช่าง	<ul style="list-style-type: none"> ➢ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ➢ ตรวจสอบงานขออนุญาตก่อสร้างอาคาร และสิ่งปลูกสร้าง, งานสำรวจออกแบบ และประมาณราคางานโครงการก่อสร้าง 	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ต.ค - ธ.ค.๖๓</p> <p>มี.ค.๖๔</p>	นายพีระพงษ์ นพสุวรรณ นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	<ul style="list-style-type: none"> ➢ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ➢ ตรวจสอบงานจัดทำเทศบัญญัติสาธารณสุข งานออกใบอนุญาต จัดเก็บอัตราค่าธรรมเนียม การนำส่งเงิน 	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ต.ค - ธ.ค.๖๓</p> <p>เม.ย.๖๔</p>	นายพีระพงษ์ นพสุวรรณ นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ
กองวิชาการและแผนงาน	<ul style="list-style-type: none"> ➢ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ➢ ตรวจสอบงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น, แผนดำเนินงานประจำปี 	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ต.ค - ธ.ค.๖๓</p> <p>พ.ค.๖๔</p>	นายพีระพงษ์ นพสุวรรณ นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ
กองการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> ➢ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ➢ ตรวจสอบการบริหารศูนย์เด็กเล็ก ๒ ศูนย์ (ศูนย์ขานเมือง/ศูนย์วัดเพชรฯ) 	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ต.ค - ธ.ค.๖๓</p> <p>มิ.ย. - ก.ค.๖๔</p>	นายพีระพงษ์ นพสุวรรณ นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ
กองสวัสดิการสังคม	<ul style="list-style-type: none"> ➢ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ➢ ตรวจสอบการเบิกจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ, คนพิการ 	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ต.ค - ธ.ค.๖๓</p> <p>ส.ค.๖๔</p>	นายพีระพงษ์ นพสุวรรณ นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ

หมายเหตุ : แผนการตรวจสอบภายในข้างต้นอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม โดยหน่วยตรวจสอบจะแจ้งเปลี่ยนแปลงแผนให้หน่วยรับตรวจทราบในภายหลังต่อไป

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นายพีระพงษ์ นพสุวรรณ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ