

แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลิ้นฟ้า
อำเภอจตุรพักตรพิมาน จังหวัดร้อยเอ็ด

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่า ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลลิ้นฟ้า บรรลุถึงเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิผล ของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแล อย่างเป็นระบบโดยมีการดำเนินงานภายใต้ ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในส่วนราชการ กรมบัญชีกลาง

การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีเป็นขั้นตอนที่นับได้ว่ามีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมากเนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเพื่อให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด

๒.๒ เพื่อสอบทานความถูกต้องความเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่างๆทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒.๖ เพื่อตรวจสอบการใช้ทรัพยากรของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่า

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลิ้นฟ้า จะดำเนินการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด ด้านการบริหาร การประเมินผลการควบคุมภายใน รวมทั้งบริการให้คำปรึกษา และงานด้านอื่นๆ โดยมีหน่วยรับตรวจ และกิจกรรม/โครงการที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๓.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ สำนัก/กอง ประกอบด้วย

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

๓.๒ กิจกรรมหรือโครงการที่ตรวจสอบ

- ๓.๒.๑ การช่วยเหลือฟื้นฟูผู้ประสบภัยต่างๆ
- ๓.๒.๒ การจัดทำบัญชี เงิน สปสข.
- ๓.๒.๓ การเบิกจ่ายของ ศพต. ทั้ง ๓ แห่ง
- ๓.๒.๔ การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ/ฝึกอบรม
- ๓.๒.๕ การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน
- ๓.๒.๖ การใช้และรักษารถยนต์
- ๓.๒.๗ งานอื่น ๆ
 - การติดตามและประเมินผลควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลลิ้นฟ้า
 - การให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจและผู้บังคับบัญชา

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

- การสุ่มตรวจ
- การตรวจนับ
- การคำนวณ
- การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน

๓.๔ ระยะเวลาของการตรวจสอบ

การตรวจสอบใช้ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

๓.๕ ข้อมูลของการตรวจสอบ

ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

๓.๖ รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ

ปรากฏตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๔ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางรินลดา ชินภาค ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๕. ประมาณการค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ

ไม่มี

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางรินลดา ชินภาค)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

/(ลงชื่อ)...

(ลงชื่อ) ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายพัชระวิทย์ พรรณลา)

ปลัดเทศบาลตำบลลิ้นฟ้า

(ลงชื่อ) ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

ฐิติ ฐิติ ๒๕๖๕

(นายบี บุระเนตร)

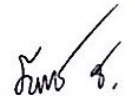
นายกเทศมนตรีตำบลลิ้นฟ้า

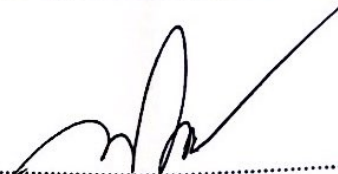
วันที่ ๑๘ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๕

เทศบาลตำบลลิ้นฟ้า อำเภอจตุรพักตรพิมาน จังหวัดร้อยเอ็ด
 แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	- การช่วยเหลือฟื้นฟูผู้ประสบภัยต่างๆ	๑ ครั้ง/ปี	ก.พ. ๖๕	๑/๑๕	นางรินลดา ชินภาค	แผนการ ตรวจสอบ ภายในอาจ เปลี่ยนแปลงได้ ตามความ เหมาะสม
	- การจัดทำบัญชี เงิน สบสข.	๑ ครั้ง/ปี	มี.ค. ๖๕	๑/๑๕		
กองการศึกษาฯ	- การเบิกจ่ายของ ศพด. ทั้ง ๓ แห่ง	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.๖๕	๑/๑๕		
กองคลัง	- การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ/ฝึกอบรม	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย. ๖๕	๑/๑๕		
	- การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค ๖๕	๑/๑๕		
กองช่าง	-การใช้และรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี	ส.ค ๖๕	๑/๑๐		

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service) โดยให้คำปรึกษา แนะนำ เกี่ยวกับระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ให้แก่หน่วยรับตรวจ และผู้เกี่ยวข้อง		ก.พ.๖๕ - ก.ย.๖๕		นางรินลดา ชินภาค	แผนการตรวจสอบภายในอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
 (นางรินลดา ชินภาค)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)  ผู้สอบทานแผนการตรวจสอบ
 (นายพัชระวิทย์ พรรณลา)
 ปลัดเทศบาลตำบลลิ้นฟ้า

ตารางการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ระหว่างวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลิ้นฟ้า อำเภอจตุรพักตรพิมาน จังหวัดร้อยเอ็ด

กิจกรรมการตรวจสอบ/สรุปรายงานผลการตรวจสอบ/ติดตาม	พ.ศ. ๒๕๖๔			พ.ศ. ๒๕๖๕								
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑. การช่วยเหลือฟื้นฟูผู้ประสบภัยต่างๆ					↔							
๒. การจัดทำบัญชีเงิน สปสข.						↔						
๓. การเบิกจ่ายของ ศพด. ทั้ง ๓ แห่ง								↔				
๔. การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ/ฝึกอบรม									↔			
๕. การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน										↔		
๖. การใช้และรักษารถยนต์											↔	
๗. งานบริการให้คำปรึกษา	←											→

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางรินลดา ชินภาค)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ