



แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลบ้านแป้น
อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลางที่หน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษาเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงาน การตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดโดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้อง ครบถ้วนมีข้อมูลทางการเงินมีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหล หรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๑ สำนัก/๖ กอง ประกอบด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดขอบเขตของการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลบ้านแป้น

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ แผนการตรวจสอบประจำปี	๑
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	๑
ขอบเขตการตรวจสอบ	๑
ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	๒
ส่วนที่ ๒ รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ	๓ - ๗

แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
เทศบาลตำบลบ้านแป้น อำเภอเมืองลำพูน จังหวัดลำพูน

๑. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๑.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๑.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าสำนักและผู้อำนวยการกอง ทุกๆ กอง ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๒.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๑ สำนัก/ ๖ กอง ประกอบด้วย

- (๑) สำนักปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษา
- (๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- (๖) กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
- (๗) กองสวัสดิการและสังคม

๒.๒ ขอบเขตของการตรวจสอบในกายครอบคลุมถึง การตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านแป้นและ การบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ซึ่งรวมถึง

- (๑) ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกักดูแลอย่าง ต่อเนื่อง
- (๒) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี
- (๓) สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง
- (๔) ตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับ ตรวจให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น
- (๕) สอบทานระบบการควบคุมภายใน
- (๖) การติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะในการตรวจสอบภายใน
- (๗) งานให้คำปรึกษา

(รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบท้าย)

๓. กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบ

๔ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวรุ่งสุดา สมมิตร

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผน

(นางสาวรุ่งสุดา สมมิตร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลบ้านแป้น

- ทัศนวิสัย

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผน

(นายธีระศักดิ์ จันทร์ภิรมย์)

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านแป้น

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลบ้านแป้น

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผน

(นายมนัส ห่มองตะ)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านแป้น

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
สำนักปลัด/ทุกๆ กอง	๑.กิจกรรมสอบทานรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔	๑	ตุลาคม – ธันวาคม ๒๕๖๔	นางสาวรุ่งสุดา สมมิตร
กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ	๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและการติดตามผล ๒. กิจกรรมตรวจสอบเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	๑ ๑	พฤศจิกายน ๒๕๖๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๔	นางสาวรุ่งสุดา สมมิตร
สำนักปลัด กองสาธารณสุขฯ กองสวัสดิการฯ และ กองการศึกษา	๑. กิจกรรมตรวจสอบติดตามผลดำเนินการหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ๒. กิจกรรมตรวจสอบเงินอุดหนุน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	๑ ๑	ธันวาคม ๒๕๖๔ ธันวาคม ๒๕๖๔	นางสาวรุ่งสุดา สมมิตร
กองคลัง	๑. กิจกรรมตรวจสอบการตรวจสอบพัสดุประจำปี ของปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ๒. กิจกรรมตรวจสอบการลงทะเบียนพัสดุ(ครุภัณฑ์) - ทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ (พด.๒)	๑ ๑	มกราคม ๒๕๖๕ มกราคม ๒๕๖๕	นางสาวรุ่งสุดา สมมิตร
สำนักปลัด กองสาธารณสุขฯ กองสวัสดิการฯ และ กองการศึกษา	๑.การเบิกจ่ายเงินของโครงการฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	๑	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕	นางสาวรุ่งสุดา สมมิตร

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
กองสาธารณสุขฯ	๑.การขอใบอนุญาตประกอบกิจการ	๑	มีนาคม ๒๕๖๕	นางสาวรุ่งสุดา สมมิตร
สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขฯ กองการศึกษาฯ กองสวัสดิการฯ และ กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ	๑.ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	๒	มีนาคม / กันยายน ๒๕๖๕	นางสาวรุ่งสุดา สมมิตร
กองคลัง	๑.การจำหน่ายพัสดุ	๑	เมษายน ๒๕๖๕	นางสาวรุ่งสุดา สมมิตร
สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขฯ กองสวัสดิการฯ กอง การศึกษา และกอง ยุทธศาสตร์และ งบประมาณ	๑.การเก็บและการบันทึก การเบิกจ่ายพัสดุ ของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	๑	เมษายน ๒๕๖๕	นางสาวรุ่งสุดา สมมิตร
กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ	๑. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำซึ่งงบประมาณ	๒	พฤษภาคม /กันยายน ๒๕๖๕	นางสาวรุ่งสุดา สมมิตร
กองคลัง	๑.การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการ ค่าเช่าบ้าน ค่าเล่าเรียนบุตร ค่าเดินทางไปราชการ และการฝึกอบรม	๑	พฤษภาคม ๒๕๖๕	นางสาวรุ่งสุดา สมมิตร

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
กองคลัง	๑.การยืมเงิน/ส่งใช้เงินยืม	๑	มิถุนายน ๒๕๖๕	นางสาวรุ่งสุดา สมมิตร
กองคลัง	๑.ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	๑	มิถุนายน ๒๕๖๕	นางสาวรุ่งสุดา สมมิตร
กองคลัง	๑.หลักประกันสัญญาและการคืนค้ำประกันสัญญา	๑	กรกฎาคม ๒๕๖๕	นางสาวรุ่งสุดา สมมิตร
กองคลัง	๑.การเบิกจ่ายและการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)	๑	กรกฎาคม ๒๕๖๕	นางสาวรุ่งสุดา สมมิตร
สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขฯ	๑.การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง	๑	สิงหาคม ๒๕๖๕	นางสาวรุ่งสุดา สมมิตร
กองคลัง	๑.การเบิกจ่ายและการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเจาะจง	๑	สิงหาคม ๒๕๖๕	นางสาวรุ่งสุดา สมมิตร
สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขฯ กองสวัสดิการฯ กองการศึกษา และ กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ	๑.งานให้คำปรึกษา		ทุกวัน	นางสาวรุ่งสุดา สมมิตร