



แผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีและด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานรวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
๕. เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นได้ทราบปัญหาและการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ที่ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ขอบเขตของการตรวจสอบภายในครอบคลุมถึง การตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลทุ่งช้างและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยตรวจรับ ซึ่งรวมถึง

๑. ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยตรวจรับ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง
๒. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงิน การคลัง
๓. ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น
๔. วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

หน่วยรับตรวจ จำนวน ๖ สำนัก/กอง

- สำนักปลัดเทศบาล
- กองวิชาการและแผนงาน
- กองคลัง
- กองช่างรวมถึงงานการประปา

- กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวมถึง กองทุน สปสช.

วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน(ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
๕. การสอบถาม
๖. การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
๗. การสัมภาษณ์
๘. การทดสอบการบวกเลข

กิจกรรมที่ตรวจสอบ

๑. งานให้ความเชื่อมั่น (Assurance Audit) ประกอบด้วย
 - ๑.๑ การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)
 - ๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติการ (Operational Auditing)
 - ๑.๓ การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)
 - ๑.๔ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)
 - ๑.๖ การตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ (Information System Auditing)
 - ๑.๗ การตรวจสอบพิเศษ (Special Auditing)
๒. งานให้คำปรึกษา (Consulting Audit)

ทั้งนี้ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๒ (ตามเอกสารแนบ ๑)

ระยะเวลาในการตรวจสอบ

๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวสุมาลี วิศรุตเวสสะภู

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จำนวนเงิน ๔๐,๐๐๐ บาท

ลงชื่อ จ.ส.ต.....ผู้พิจารณา

(พิสิษฐ์ อัสวภูมิ)

ปลัดเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

ลงชื่อ.....ผู้เสนอ

(นางสาวสุมาลี วิศรุตเวสสะภู)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นางทัศนีย์ ชัดลี)

นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งช้าง

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

(เอกสารแนบ ๑)

ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	คะแนน ความเสี่ยง	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
			พ.ศ.๒๕๖๑			พ.ศ.๒๕๖๒								
สำนักปลัด	๑. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ (ตรวจติดตาม)	๑.๗๕	สรุปผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑/การรายงานผล							✓				
	๒. การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง การซ่อมบำรุงและการดูแลรักษา	๓		✓										
	๓. การจัดทำโครงการต่างๆ (สุ่มตรวจโครงการอย่างน้อย ๒ โครงการ)	๒						✓						
กองวิชาการฯ	๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๒					✓							
กองคลัง	๑. งานการจัดเก็บรายได้ การพัฒนารายได้ การเร่งรัดและติดตามหนี้	๑.๕									✓			
	๒. การรับเงิน การฝากเงิน การถอนเงิน การเก็บรักษาเงิน	๑.๕										✓		
	๓. การเบิกจ่ายเงิน การเขียนเช็ค การถอนเงิน การจัดทำรายงาน	๑											✓	
	๔. การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง การซ่อมบำรุงและการดูแลรักษา	๓		✓										
กองช่าง/ประปา	๑. การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง การซ่อมบำรุงและการดูแลรักษา	๓		✓										
กองการศึกษา/สพด.	การจัดทำโครงการต่างๆ (สุ่มตรวจโครงการอย่างน้อย ๒ โครงการ)	๒.๕				✓								
กองสาธารณสุข	๑. การดำเนินโครงการ สปสช.	๒.๗๕			✓									
	๒. การจัดทำโครงการต่างๆ (สุ่มตรวจโครงการอย่างน้อย ๒ โครงการ)	๑.๗๕							✓					
ทุกสำนัก/กอง	๑. การติดตามผลการตรวจสอบ	๓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
ทุกสำนัก/กอง	๒. การรายงานผลดำเนินการตามข้อเสนอแนะของ สตง.	๓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
ทุกสำนัก/กอง	๓. การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน	๓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
ทุกสำนัก/กอง	๔. การตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องอื่นๆ หรือเรื่องที่ได้รับมอบหมาย	๓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

วางแผน/จัดทำแผนการตรวจสอบ/กิจกรรมควบคุมภายใน

หมายเหตุ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงอาจกำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง ที่พบเป็น ๓ ระดับ ได้แก่ สูง กลาง ต่ำ และให้คะแนนกำกับไว้ด้วย เช่น ระดับสูง = ๓ คะแนน ระดับกลาง = ๒ คะแนน

ระดับต่ำ = ๑ คะแนน