



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

ของ

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลทุ่งช้าง
อำเภอทุ่งช้าง จังหวัดน่าน

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
ของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลทุ่งช้าง

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลทุ่งช้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่ผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอน ถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร เพื่อให้การบริหารสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงานวิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้อง และใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ดังนั้นการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

อนึ่ง การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลทุ่งช้าง ให้เป็นไปตามนโยบายกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและรายงานทางการเงิน
๓. เพื่อประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ
๔. เพื่อให้ทราบว่ารบบข้อมูลด้านสารสนเทศของเทศบาลตำบลทุ่งช้างความมั่นคงปลอดภัย และพร้อมใช้งานเสมอ
๕. เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องพร้อมกับการปรับปรุงเสนอแนะแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งติดตามผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจรับ
๖. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างอิสระ เที่ยงธรรม และปฏิบัติตามกรอบจรรยาบรรณ สามารถบรรลุเป้าหมาย และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ขอบเขตการตรวจสอบ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลทุ่งช้าง จะดำเนินการตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing) การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Auditing) และ การตรวจสอบอื่น ๆ

จากการประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนตรวจสอบ เมื่อจัดลำดับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงแล้ว หน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบมีทั้งสิ้น ๖ หน่วย (๙ กิจกรรม) ตรวจโครงการ ๑ ประเภท รวมทั้งหมด ๑๑ กิจกรรม ประกอบด้วย

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. สำนักปลัดฯ | ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม |
| - ตรวจสอบเบี้ยยังชีพ | |
| - ตรวจสอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | |
| ๒. กองคลัง | ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม |
| - ตรวจสอบการจ้างเหมาบริการ | |
| - ตรวจสอบค่าศึกษาบุตร | |
| ๓. กองช่าง | ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม |
| | ตรวจสอบ ๑ โครงการ |
| - ตรวจสอบการขออนุญาตก่อสร้าง | |
| - ตรวจสอบโครงการก่อสร้างถนนแอสฟัลต์ติกคอนกรีต(ถนนลาดยาง) | |
| ๔. กองการศึกษา | ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม |
| - ตรวจสอบการจัดหาหนังสือเรียน | |
| - ตรวจสอบอาหารกลางวัน ศพด. | |
| ๕. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ | ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม |
| - การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น | |
| ๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม |
| - การออกใบอนุญาตสาธารณสุข | |

วิธีการตรวจสอบ

- ๒.๑ การสุ่มตรวจ
- ๒.๒ การตรวจนับ
- ๒.๓ การคำนวณ
- ๒.๔ การตรวจรับเอกสารหลักฐานต่าง ๆ (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- ๒.๕ การตรวจสอบการผ่านรายการ
- ๒.๖ การสอบทาน
- ๒.๗ การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
- ๒.๘ การสัมภาษณ์
- ๒.๙ การยืนยัน
- ๒.๑๐ การทดสอบการบวกตัวเลข

ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ตลอดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ – ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐)

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

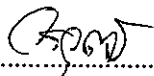
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ (ปรากฏตามเอกสารแนบท้าย)

-/ผู้รับผิดชอบ...

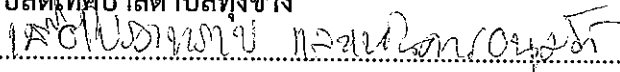
ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

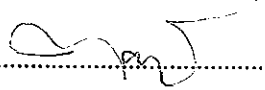
นายวรวุฒิ สุภาวงศ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณที่ใช้ในการให้ค่าจ้างบริการ	จำนวนเงิน	๑,๐๐๐	บาท
งบประมาณที่ใช้ในการฝึกอบรม	จำนวนเงิน	๕,๐๐๐	บาท
งบประมาณที่ใช้ในการเดินทางไปราชการ	จำนวนเงิน	๕,๐๐๐	บาท
งบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อวัสดุคอมพิวเตอร์	จำนวนเงิน	๔,๐๐๐	บาท
งบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อวัสดุสำนักงาน	จำนวนเงิน	๓,๐๐๐	บาท

(ลงชื่อ  ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
(นายวรวุฒิ สุภาวงศ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

- ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

..... 

ลงชื่อ 
(นางสาวติยา สัจจา)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลทุ่งช้าง

- ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลทุ่งช้าง

☒ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

ลงชื่อ 
(นายวินัย พนาขวา)

นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งช้าง

[illegible]