



แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองโน

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลตำบลหนองโน
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำเพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย โดยกำหนดกิจกรรมในการตรวจสอบจำนวน ๘ กิจกรรม ดังต่อไปนี้

๑. สำนักปลัด ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่
 - ๑) ตรวจสอบงานสงเคราะห์คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ /
 - ๒) ตรวจสอบการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของพนักงานส่วนตำบล
๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่
 - ๑) ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน /
 - ๒) ตรวจสอบการรับและนำส่งเงิน
๓. กองช่าง ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่
 - ๑) ตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์ /
 - ๒) ตรวจสอบงานขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร
๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่
 - ๑) ตรวจสอบรายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ /
 - ๒) ตรวจสอบการบันทึกบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวอรอนงค์ โคตรพจน์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ธันวาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

-ไม่มี- เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวอรอนงค์ โคตรพจน์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบ
(นายทัยเทพ ภูห้องเพชร)
ปลัดเทศบาลตำบลหนองโน

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(นายสุรัชย์ บุขราคม)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองโน

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองโน

ไตรมาสที่	ระยะเวลาเข้าตรวจ	เรื่อง	หน่วยรับตรวจ
๑	๑ - ๓๑ ธ.ค. ๒๕๖๕	๑. ตรวจสอบงานสงเคราะห์คนชรา คนพิการ และทุพพลภาพ	สำนักปลัด
๒	๑ - ๓๑ ม.ค. ๒๕๖๖	๑. ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน	กองคลัง
	๑ - ๓๑ มี.ค. ๒๕๖๖	๒. ตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์	กองช่าง
๓	๑-๓๐ เม.ย ๒๕๖๖	๑. ตรวจสอบการรับและนำส่งเงิน	กองคลัง
	๑ - ๓๑ พ.ค. ๒๕๖๖	๒. ตรวจสอบงานขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร	กองช่าง
	๑ - ๓๐ มิ.ย. ๒๕๖๖	๓. ตรวจสอบการประเมินผลการปฏิบัติงาน ประจำปีของพนักงานส่วนตำบล	สำนักปลัด

ไตรมาสที่	ระยะเวลาเข้าตรวจ	เรื่อง	หน่วยรับตรวจ
๔	<p>๑ - ๓๑ ก.ค. ๒๕๖๕</p> <p>๑ - ๓๑ ส.ค. ๒๕๖๕</p>	<p>๑. ตรวจสอบรายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕</p> <p>๒. ตรวจสอบการบันทึกบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>กองการศึกษา</p> <p>กองการศึกษา</p>



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลหนองโสน หน่วยงานตรวจสอบภายใน.....

ที่ นตท.....๒ /๒๕๖๕..... วันที่ ..๒๓.. พฤศจิกายน...๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน (Audit plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองโสน.....

เรื่องเดิม

กระบวนการบริหารงาน สำหรับหน่วยงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) จำเป็นต้องกำหนดแผนไว้ล่วงหน้า โดยแผนการตรวจสอบ (Audit plan) ที่กำหนดเป็นการวางแผนดำเนินการล่วงหน้ามีระยะเวลา ๑ ปี ลักษณะของแผนจะกำหนดวัตถุประสงค์ ขอบเขต เรื่องที่ตรวจสอบ ความถี่ หน่วยรับผิดชอบ อัตราค่าจ้าง ระยะเวลา ผู้รับผิดชอบ ผู้สอบทานการตรวจสอบ ดังนั้นแผนการตรวจสอบ (Audit plan) จึงเปรียบเสมือนเข็มทิศเพื่อชี้ทางให้ผู้ตรวจสอบปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด อันนำไปสู่เป้าหมาย วัตถุประสงค์ โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด คือ บุคลากร เวลา แล้วนำมาจัดทำเป็นแผนปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในต่อไป

ข้อเท็จจริง

หน่วยงานตรวจสอบภายใน จำเป็นต้องวางแผนการตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐาน การวางแผนการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยต้องปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พร้อมทั้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และมาตรฐานคู่มือการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดไว้ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองโสน จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน (Audit plan) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพเพื่อสอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่นโดยเหมาะสมกับปริมาณตรวจสอบ ความยากง่าย ความรู้ความสามารถ ทักษะ อัตราค่าจ้าง หน่วยตรวจรับ ความถี่ เวลาตรวจสอบ ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ประสานงานเรื่องต่างๆทั้งกับหน่วยงานภายนอกอื่นที่เกี่ยวข้องระดับอำเภอ/กรม/จังหวัด/สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน เป็นต้น

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๔
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕ (ข้อ๘) กำหนดให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปีต่อผู้บริหารเพื่อพิจารณาอนุมัติ

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

๑. ลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
๒. ลงนามในบันทึกข้อความแจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายใน ให้หน่วยรับตรวจทราบ
๓. อนุญาตให้นำแผนการตรวจสอบภายใน ดังกล่าวเผยแพร่ในเว็บไซต์สำนักงาน



(นางสาวอรอนงค์ โคตรพจน์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลหนองโน

- นิสิต

.....
.....



(นายหทัยเทพ ภูห้องเพชร)
ปลัดเทศบาลตำบลหนองโน

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลหนองโน

- อภิสิทธิ์

.....
.....



(นายสุรชัย บุชราคม)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองโน