

แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

หน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลแม่ตืน
อำเภอลี้ จังหวัดลำพูน

คำนำ

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

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๑ สำนัก/๗ กอง ประกอบด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดขอบเขตของการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลแม่ตืน

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ แผนการตรวจสอบประจำปี	๑
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	๑
ขอบเขตการตรวจสอบ	๑
ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	๒
ส่วนที่ ๒ รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ	๓ - ๖

แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
เทศบาลตำบลแม่ตืน อำเภอลี้ จังหวัดลำพูน

๑. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๑.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๑.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าสำนักและผู้อำนวยการกอง ทุกๆ กอง ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๒.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๑ สำนัก/ ๗ กอง ประกอบด้วย

(๑) สำนักปลัดเทศบาล

(๒) กองคลัง

(๓) กองช่าง

(๔) กองการศึกษา

(๕) กองสวัสดิการสังคม

(๖) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๗) กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

(๘) กองการประปา

๒.๒ ขอบเขตของการตรวจสอบภายในครอบคลุมถึง การตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่ตืนและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ซึ่งรวมถึง

(๑) ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

(๒) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและ/หรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี

(๓) สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง

(๔) ตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับ ตรวจให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

(๕) สอบทาน...

(๕) สอบทานระบบการควบคุมภายใน สอบทานการบริหารความเสี่ยง

(๖) การติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะในการตรวจสอบภายใน

(๗) งานบริการให้คำปรึกษา

(รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบท้าย)

๓. กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบ

๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ – ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางอำภา พันธุรัตน์ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผน
(นางอำภา พันธุรัตน์)
ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลแม่ตืน

.....

.....

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผน
(นายนพดล สมพงษ์)
ปลัดเทศบาลตำบลแม่ตืน

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลแม่ตืน

.....

.....

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผน
(นายสมชาย หลำพรหม)
นายกเทศมนตรีตำบลแม่ตืน

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ
สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสาธารณสุขฯ กองสวัสดิการสังคม กองยุทธศาสตร์ฯ และกองการประปา	๑. สอบทานรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ๒. สอบทานรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยงและรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยงและการทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ๓. สอบทานแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐	๑ ๑ ๑	ตุลาคม–พฤศจิกายน ๒๕๖๙ ตุลาคม–พฤศจิกายน ๒๕๖๙ ตุลาคม–พฤศจิกายน ๒๕๖๙	นางอำภา พันธุรัตน์ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
กองคลัง	๑. สอบทานการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๑	ธันวาคม ๒๕๖๙	นางอำภา พันธุรัตน์ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ
สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสาธารณสุขฯ กองสวัสดิการสังคม กองยุทธศาสตร์ฯ และกองการประปา	๑. สอบทานการตรวจสอบพัสดุประจำปี ของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	๑	มกราคม ๒๕๗๐	นางอำภา พันธุรัตน์ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
กองคลัง	๑. สอบทานฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าเดินทางไปราชการและการฝึกอบรม	๑	มกราคม ๒๕๗๐	นางอำภา พันธุรัตน์ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
กองสวัสดิการสังคม กองคลัง	๑. สอบทานฎีกาเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๑	กุมภาพันธ์ ๒๕๗๐	นางอำภา พันธุรัตน์ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑. สอบทานตรวจสอบการออกใบอนุญาตและค่าธรรมเนียมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ๒. กิจกรรมติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	๑	มีนาคม ๒๕๗๐	นางอำภา พันธุรัตน์ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
สำนักปลัดเทศบาล	๑. สอบทานการดำเนินการร้องเรียน ร้องทุกข์	๑	เมษายน ๒๕๗๐	นางอำภา พันธุรัตน์ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสาธารณสุขฯ กองสวัสดิการสังคม กองยุทธศาสตร์ฯ และกองการประปา	๑. สอบทานการเก็บและการบันทึก การเบิกจ่ายพัสดุ	๑	พฤษภาคม ๒๕๗๐	นางอำภา พันธุรัตน์ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ
กองคลัง	๑. สอบทานฎีกาการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง	๑	มิถุนายน ๒๕๗๐	นางอำภา พันธุรัตน์ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
กองคลัง	๑. สอบทานการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๑	กรกฎาคม - สิงหาคม ๒๕๗๐	นางอำภา พันธุรัตน์ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
กองสาธารณสุขฯ กองการศึกษา	๑. สอบทานเงินอุดหนุนและการติดตามเงินอุดหนุน ๒. กิจกรรมติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	๑	กันยายน ๒๕๗๐	นางอำภา พันธุรัตน์ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
ทุกส่วนราชการ	๑. งานบริการให้คำปรึกษา	๑	ตุลาคม ๒๕๖๙ – กันยายน ๒๕๗๐	นางอำภา พันธุรัตน์ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน