



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒
เทศบาลตำบลระยอง จังหวัดฉะเชิงเทรา

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลระยอง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่ผิดพลาด หรือลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น การตรวจสอบภายในจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอน ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานได้อย่างถูกต้อง และใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพอีกด้วย

ดังนั้นการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐาน ประกอบกับการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลระยอง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด นอกจากนี้การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กร - ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่า ตรงตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ คุ่มค่า ประหยัด

๒. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน บัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม โดยสามารถลดข้อบกพร่องความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้

๔. เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการและผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจ/สั่งการ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็ว ทันเหตุการณ์

/๓. ขอบเขต...

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ การประเมินความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยง และประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนประเมินคุณภาพของหน่วยรับตรวจจำนวน ๑๒ หน่วยงาน ประกอบด้วย

- ๑) สำนักปลัดเทศบาล
- ๒) กองคลัง
- ๓) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ๔) กองช่าง
- ๕) กองการศึกษา
- ๖) กองสวัสดิการสังคม
- ๗) โรงเรียนเทศบาลตำบลรัชฎา
- ๘) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลรัชฎา ทั้ง ๔ แห่ง
- ๙) กองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลรัชฎา

๓.๒ เรื่องที่จะตรวจสอบ

- ๓.๒.๑ เรื่อง การประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ของทุกสำนัก / กอง
- ๓.๒.๒ เรื่อง การจัดเก็บค่าธรรมเนียมการใช้สถานที่ขนส่งฯ ของสำนักปลัดเทศบาล
- ๓.๒.๓ เรื่อง การรับเงิน การออกใบเสร็จและการนำส่งเงิน ของกองคลัง
- ๓.๒.๔. เรื่อง รายงานผลการดำเนินการตามโครงการที่ขอรับเงินอุดหนุน ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองช่าง และกองการศึกษา
- ๓.๒.๕. เรื่อง การปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีของโรงเรียนเทศบาลตำบลรัชฎา และ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลรัชฎา ทั้ง ๔ แห่ง
- ๓.๒.๖ เรื่อง การดำเนินงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพฯ ของกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลรัชฎา
- ๓.๒.๗. การสอบทานและประเมินผลระบบควบคุมภายใน
- ๓.๒.๘. งานให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ
- ๓.๒.๙ ตรวจสอบเรื่องอื่น ๆ หรือเรื่องที่ได้รับมอบหมาย

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

การสุ่ม การตรวจนับ การคำนวณ การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน การสอบทาน การสังเกตการณ์ การสัมภาษณ์ การยืนยัน การทดสอบและการบวกลบตัวเลข

๓.๔ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

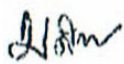
ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ และ ๒๕๖๒

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางมณีพรรณ จันทสุริวงศ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๕ งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

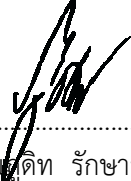
ไม่มี

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางมณีพรรณ จันทสุริวงศ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๑

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
(นางจันทิพย์ ยิ่งคำนุ่น)

ปลัดเทศบาลตำบลรัชฎา
วันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๑

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นายสุดิท รักหาราชภูร์)

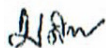
นายกเทศมนตรีตำบลรัชฎา
วันที่ ๖ กันยายน ๒๕๖๑

แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒
หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำลึง

กิจกรรม / เรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ ในการตรวจ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๑			พ.ศ. ๒๕๖๒											
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.			
๑ งานประเมินผลการควบคุม - ภายใน	สำนักปลัด	๒ ครั้ง/ปี	ตค - ธค ๖๑	←		→									←		→	
	กองคลัง		สค - กย ๖๒															
	กองช่าง																	
	กองสาธารณสุขฯ																	
	กองการศึกษาฯ																	
	กองสวัสดิการสังคม																	
๒ การรับเงิน การออกใบเสร็จ และการนำส่งเงิน	กองคลัง	๒ ครั้ง/ปี	๑๐ ตค - ๒๕ พย ๖๑	←		→										←		→
			๕ สค - ๑๓ กย ๖๒															
๓ การจัดเก็บค่าธรรมเนียมการใช้ สถานีขนส่ง	สำนักปลัด	๒ ครั้ง/ปี	๑๐ ตค - ๒๕ พย ๖๑	←		→										←		→
			๕ สค - ๑๓ กย ๖๒															
๔ รายงานผลการดำเนินการตาม โครงการที่ขอรับเงินอุดหนุน	กองสาธารณสุขฯ	๑ ครั้ง/ปี	๓ - ๒๕ มค ๖๒					↔										
	กองช่าง																	
	กองการศึกษา																	
๕ การปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีของสถานศึกษา	๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก																	
	๑.๑ เทศบาลรัฐฯ ๑	๑ ครั้ง/ปี	๔ - ๒๒ กพ ๖๒						↔									
	๑.๒ เทศบาลรัฐฯ ๒	๑ ครั้ง/ปี	๔ - ๒๒ มีค ๖๒							↔								
	๑.๓ เทศบาลรัฐฯ ๓	๑ ครั้ง/ปี	๒ - ๒๓ เมย ๖๒								↔							
	๑.๔ เทศบาลรัฐฯ ๔	๑ ครั้ง/ปี	๒ - ๒๔ พค ๖๒									↔						

กิจกรรม / เรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการตรวจ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๑			พ.ศ. ๒๕๖๒								
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๕ การปฏิบัติงานด้านการเงิน	๒. โรงเรียนเทศบาล -	๑ ครั้ง/ปี	๓ - ๒๘ มิย ๖๒								↔				
บัญชีของสถานศึกษา	ตำบลรัชฎา														
๖ การดำเนินงานของกองทุน	กองทุนหลักประกัน -	๑ ครั้ง/ปี	๒ - ๒๔ กค ๖๒									↔			
หลักประกันสุขภาพ	สุขภาพ ทต. รัชฎา														
๗ จัดทำรายงานผลการตรวจสอบ		๖ ครั้ง/ปี													
งวดเดือนตุลาคม ๖๑ - พฤศจิกายน ๖๑			๒๖ - ๓๐ พย ๖๑		↔										
งวดเดือนธันวาคม ๖๑ - มกราคม ๖๒			๒๘ - ๓๑ มค ๖๒				↔								
งวดเดือนกุมภาพันธ์ - มีนาคม ๖๒			๒๕ - ๒๙ มีค ๖๒						↔						
งวดเดือนเมษายน - พฤษภาคม ๖๒			๒๗ - ๓๑ พค ๖๒							↔					
งวดเดือนมิถุนายน - กรกฎาคม ๖๒			๒๕ - ๓๑ กค ๖๒									↔			
งวดเดือนสิงหาคม - กันยายน ๖๒			๒๓ - ๒๗ กย ๖๒												↔
๘ งานให้คำปรึกษาให้กับผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ				←-----→											
๙ ติดตามการดำเนินการตามผลการตรวจสอบภายใน				←-----→											
๑๐ งานประเมินความเสี่ยงก่อนการวางแผนตรวจสอบ		๑ ครั้ง/ปี	สค - กย ๖๒											↔	↔
๑๑ จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓		๑ ครั้ง/ปี	สค - กย ๖๒											↔	↔

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผน

(นางมณีพรณ์ จันทสุวิรงค์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผน

(นางจันทิพย์ ยิ่งดำเนิน)

ปลัดเทศบาล

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผน

(นายภูติธ รักษาราชกูร์)

นายกเทศมนตรีตำบลรัชฎา