



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวัดโบสถ์ อำเภอวัดโบสถ์ จ.พิษณุโลก

ที่ พล ๕๒๙๐๑/๖๗

วันที่

๒๘ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งหน่วยรับตรวจเพื่อเตรียมความพร้อมในการรับตรวจตามแผนตรวจสอบภายในประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล/ผู้อำนวยการกองทุกกอง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดย มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ตามหนังสือ ด่วนมาก ที่ กค.๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) ให้หน่วยตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณีนั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลวัดโบสถ์ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐอนุมัติเสร็จเรียบร้อยแล้วจึงแจ้งให้ท่านทราบ เพื่อเตรียมความพร้อมในการรับตรวจ (ตามเอกสารแนบ)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายสมศักดิ์ ลิ้มพันธ์)

นายกเทศมนตรีตำบลวัดโบสถ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวัดโบสถ์ อำเภอวัดโบสถ์ จังหวัดพิษณุโลก

ที่ พล ๕๒๙๐๑/๖๖

วันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง ขอความเห็นชอบอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๕ และแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ (พ.ศ.๒๕๖๕ - ๒๕๖๗)

เรียน ปลัดเทศบาล

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๓ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ นั้น หน่วยตรวจสอบภายใน จึงได้จัดทำแผนตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๕ และแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๕-๒๕๖๗) ตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน (รหส ๒๐๑๐) เรื่องการวางแผนการตรวจสอบภายใน (รหส ๒๐๒๐) การเสนอแผนและอนุมัติแผนตรวจสอบ

ข้อเท็จจริง

จากหลักเกณฑ์ดังกล่าวข้างต้น ให้ผู้ตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ และ ฉบับที่ ๓ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดย มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น บัดนี้กระทรวงการคลังได้กำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ตามหนังสือ ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๗(๔) ให้หน่วยตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณนั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลวัดโบสถ์ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ และแผนตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๕- ๒๕๖๗) เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑.พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๒.หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ข้อ ๑๗(๔) ให้หน่วยตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือ

ปีปฏิทินแล้วแต่กรณี ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

ข้อพิจารณาและอนุมัติ

เพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ และแผนตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๕-๒๕๖๗) ของหน่วยตรวจสอบภายใน สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดทำแผนการตรวจสอบได้ครอบคลุมครบทุกภารกิจที่สำคัญ เพื่อลดระดับความเสี่ยง ลดโอกาสและผลกระทบต่างๆที่เกิดขึ้นในการดำเนินงาน การบริหารจัดการ การปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และแผนตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๕-๒๕๖๗) ของหน่วยตรวจสอบภายใน ตามรายละเอียดแผนการตรวจที่แนบมาพร้อมนี้

เรียน นายกเทศมนตรี
เพื่อโปรดทราบ

วิมล กุศล

นายกเทศมนตรี
ปลัดเทศบาล

๒๘ ก.ย. ๒๕๖๔

(นางระวีวรรณ วลสิภัทรกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เพื่อโปรดทราบ/ลงนาม
๓๐/๙

(นางระวีวรรณ วลสิภัทรกุล)

รองปลัดเทศบาล

๒๘ ก.ย. ๒๕๖๔

ณ

(นายสันติ เพชรเนียม)

รองนายกเทศมนตรีตำบลวัดโบสถ์

๒๘ ก.ย. ๒๕๖๔

อนุมัติ

(นายสมศักดิ์ สัมพันธ์)

นายกเทศมนตรีตำบลวัดโบสถ์

๒๘ ก.ย. ๒๕๖๔

แผนการตรวจสอบประจำปี
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวัดโบสถ์
แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลวัดโบสถ์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้น ยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงาน ของเทศบาลตำบลวัดโบสถ์ เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ และ ฉบับที่ ๓

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารเงินและทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๒. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินและบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่กำหนด
๔. เพื่อให้ทราบข้อมูลทางการเงิน การบัญชี และรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เชื่อถือได้
๕. เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการและผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบข้อบกพร่องที่ตรวจพบหรือปัญหาที่มาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา เพื่อสามารถตัดสินใจ/สั่งการ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วทันเหตุการณ์ ก่อนที่หน่วยตรวจสอบภายในนอก คือ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น/จังหวัด/อำเภอ) เข้าตรวจ
๗. เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๘. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๒. ขอบเขตของงานตรวจสอบ

๒.๑ ขอบเขตของการตรวจสอบภายในครอบคลุมถึง การตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน การตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลวัดโบสถ์และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ซึ่งรวมถึง

๑. ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง
๒. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของเทศบาลตำบลวัดโบสถ์
๓. สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง
๔. ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น
๕. วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

๒.๒ หน่วยรับตรวจประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑. สำนักปลัดเทศบาล
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๕. กองการศึกษา
๖. กองการประปา

๓.แนวทางการตรวจสอบภายใน

๑. ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินและการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและประหยัด

๓. ประเมินการปฏิบัติงานและเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงาน ตาม(๑) และ (๒) เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

๔.วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน(ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)

๕. การตรวจสอบการผ่านรายการ
๖. การสอบทาน
๗. การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
๘. การสัมภาษณ์
๙. การทดสอบโดยการบวกเลข

๔. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๖๕)

๕. รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบ)

๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางระวีวรรณ วลีสัทกุล ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๗. เงื่อนไขที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน ค่าวัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๕ ไม่ได้ตั้งงบประมาณเบิกจ่าย เพื่อเป็นการประหยัดทรัพยากรและเป็นการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประโยชน์สูงสุด ดังนั้น การใช้วัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายในจึงเบิกวัสดุสำนักงานเท่าที่จำเป็นจากสำนักปลัดเทศบาล

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อจะได้ดำเนินการตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบต่อไป

(ลงชื่อ)

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางระวีวรรณ วลีสัทกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายพรเทพ วิจิตรพงษา)

ปลัดเทศบาลตำบลวัดโบสถ์

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสมศักดิ์ ลิ้มพันธ์)

นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลวัดโบสถ์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวัดโบสถ์
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	เทคนิคที่ใช้ตรวจสอบ	ระยะเวลาดำเนินการตรวจสอบ	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบตรวจ
กองคลัง	๑.งานให้ความเชื่อมั่น งานพัฒนารายได้และการจัดเก็บรายได้ (๑) การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง งานทะเบียนและพัสดุ (๑) การจัดซื้อจัดจ้าง (๒) การตรวจรับพัสดุ ตรวจสอบการจ้างและการควบคุมงานก่อสร้าง (๓) สอบทานบันทึก(แบบ ๔) กับเลขไม่รถ ✓ (๔) การควบคุมและการเบิกจ่ายวัสดุ (๕) การตรวจสอบพัสดุประจำปี ตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี กรณีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพหมดความจำเป็น เจ้าพนักงานพัสดุได้ดำเนินการตามระเบียบต่อไป หรือไม่อย่างไร เมื่อมีการจำหน่ายพัสดุแล้ว มีการลงจ่ายพัสดุดอกจากบัญชีหรือไม่ ตรวจสอบการให้หมายเลขครุภัณฑ์ว่าได้จัดทำหรือไม่ (๖) การจำหน่ายพัสดุ	สุ่มตรวจสอบ/ คำนวณ/ยืนยันยอด	เม.ย ๖๔- ก.ค ๖๕ ต.ต. ๒๕๖๔ มี.ค.๒๕๖๕	ระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	ระวีวรรณ วัลลภัทกุล นวก.ตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

(๗) การใช้ยานพาหนะ การเก็บรักษาและการซ่อมบำรุง การจัดทำแบบขอใช้รถ แบบ ๑-๖ ด้านการบัญชี (๑) การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน ด้านการเบิกจ่าย (๑) การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตาม ภารกิจของอปท. (๒) การจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงาน (๓) การจำแนกประเภทงบประมาณรายจ่าย ๒. การสอบทานการควบคุมภายใน - สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบ การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ อย่างเหมาะสมและเพียงพอ หรือไม่ ๓.งานให้คำปรึกษา -การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และหนังสือสั่งการ		เม.ย.-ก.ค.๒๕๖๕		
---	--	-----------------------	--	--

หมายเหตุ:- ระยะเวลาการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม ทั้งนี้หน่วยตรวจสอบภายในจะแจ้งให้ทราบล่วงหน้าก่อนวันเข้าตรวจสอบ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวัดโบสถ์
แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	เทคนิคที่ใช้ตรวจสอบ	ระยะเวลาดำเนินการตรวจสอบ	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบตรวจ
สำนักงานปลัด	๑. งานให้ความเชื่อมั่น (๑) การจัดทำคำสั่ง ประกาศ (๒) การจัดทำทะเบียนวันลาของพนักงานลูกจ้างประจำและพนักงานงานจ้าง (๓) การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมตามพรบ.ทะเบียนราษฎร (๓) การใช้รถ แบบ ๓ และ แบบ ๔ (๔) สอบทานบันทึก(แบบ ๔) กับเลขไม่รถ ✓ ๒. การสอบทานการควบคุมภายใน - สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่ ๓.งานให้คำปรึกษา -การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และหนังสือสั่งการ	สุ่มตรวจสอบ/ คำนวณ/ยืนยันยอด	พ.ย.๒๕๖๔ ธ.ค.๒๕๖๔ ม.ค.๒๕๖๕ ทุกสัปดาห์ ต.ค.๒๕๖๔	ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ระวีวรรณ วัลสิทธิ์กุล นวก.ตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

หมายเหตุ:- ระยะเวลาการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม ทั้งนี้หน่วยตรวจสอบภายในจะแจ้งให้ทราบล่วงหน้าก่อนวันเข้าตรวจสอบ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวัดโบสถ์
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	เทคนิคที่ใช้ตรวจสอบ	ระยะเวลาดำเนินการตรวจสอบ	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบตรวจ
กองช่าง	๑.งานให้ความเชื่อมั่น (๑) การขออนุญาตตามพรบ.การอนุญาตประกอบกิจการน้ำมันเชื้อเพลิง ✓ (๒)การควบคุมและการเบิกจ่ายวัสดุ (๓) การใช้รถ แบบ ๓ และ แบบ ๔ (๔) สอบทานบันทึก(แบบ ๔) กับเลขไมล์รถ ✓ ๒. การสอบทานการควบคุมภายใน - สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่ ๓.งานให้คำปรึกษา -การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และหนังสือสั่งการ	สุ่มตรวจสอบ/ คำนวณ/ยืนยันยอด	พ.ย. ๒๕๖๔ ✓ <i>๐.๐</i> ทุกสัปดาห์ ต.ค.๒๕๖๔	ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ระวีวรรณ วัลลภพัทรกุล นวก.ตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

หมายเหตุ:- ระยะเวลาการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม ทั้งนี้หน่วยตรวจสอบภายในจะแจ้งให้ทราบล่วงหน้าก่อนวันเข้าตรวจสอบ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวัดโบสถ์
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	เทคนิคที่ใช้ตรวจสอบ	ระยะเวลาดำเนินการตรวจสอบ	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบตรวจ
กองสาธารณสุข	๑.งานให้ความเชื่อมั่น (๑) การเบิก - จ่ายกองทุน/การบันทึกบัญชีหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่น (สปสข.) (๒) การออกใบอนุญาตสถานที่จำหน่ายอาหารและสะสมอาหาร (๓) การใช้รถ แบบ ๓ และ แบบ ๔ (๔) สอบทานบันทึก(แบบ ๔) กับเลขไม่รถ ✓ ๒. การสอบทานการควบคุมภายใน - สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่ ๓.งานให้คำปรึกษา -การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และหนังสือสั่งการ	สุ่มตรวจสอบ/ คำนวณ/ยืนยันยอด	ส.ค./ก.ย. ๖๔ ก.พ ๖๔ ทุกสัปดาห์ ต.ค.๒๕๖๔	ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ระวีวรรณ วัลสิทธิ์กุล นวก.ตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

หมายเหตุ:- ระยะเวลาการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม ทั้งนี้หน่วยตรวจสอบภายในจะแจ้งให้ทราบล่วงหน้าก่อนวันเข้าตรวจสอบ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวัดโบสถ์
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	เทคนิคที่ใช้ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ดำเนินการ ตรวจสอบ	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบตรวจ
กองการศึกษา	๑.งานให้ความเชื่อมั่น (๑) ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ (๒) ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายโรงเรียนเทศบาลตำบลวัดโบสถ์ (๓) บัญชีรับ - จ่าย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลวัดโบสถ์ และโรงเรียนเทศบาลตำบลวัดโบสถ์ (๔) การควบคุมและการเบิกจ่ายวัสดุ ✓ ๒. การสอบทานการควบคุมภายใน - สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่ ๓.งานให้คำปรึกษา -การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และหนังสือสั่งการ	สุ่มตรวจสอบ/ คำนวณ/ยืนยันยอด	ม.ย./ก.ค.๒๕๖๕ ม.ย./ก.ค. ๒๕๖๕ ต.ค. ๒๕๖๔ ✓	ระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	ระวีวรรณ วีสสิภัทรกุล นวก.ตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

หมายเหตุ:- ระยะเวลาการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม ทั้งนี้หน่วยตรวจสอบภายในจะแจ้งให้ทราบล่วงหน้าก่อนวันเข้าตรวจสอบ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวัดโบสถ์
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	เทคนิคที่ใช้ตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบตรวจ
กองประปา	๑.งานให้ความเชื่อมั่น (๑) การจัดเก็บค่าน้ำประปา และการจัดทำบัญชีผู้ใช้น้ำประปา โดยตรวจใบแจ้งหนี้กับยอดตั้งเก็บ (๒) การจัดทำบัญชีรายรับ-รายจ่าย กิจการประปา (๓) การเร่งรัดหนี้ค้างชำระ (๔) การใช้รถ แบบ ๓ และ แบบ ๔ (๕) สอบทานบันทึก(แบบ ๔) กับเลขไมล์รถ ✓ (๖) การควบคุมและการเบิกจ่ายวัสดุ ๒. การสอบทานการควบคุมภายใน - สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่ ๓.งานให้คำปรึกษา -การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และหนังสือสั่งการ	สุ่มตรวจสอบ/ คำนวณ/ยืนยันยอด	ทุก ๓ เดือน พ.ย./ ก.พ./ พ.ค. /ส.ค. / ทุกสัปดาห์ ต.ค. ๒๕๖๔ มี.ค.๒๕๖๔	ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	ระวีวรรณ วัลลภทรกุล นวก.ตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

หมายเหตุ:- ระยะเวลาการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม ทั้งนี้หน่วยตรวจสอบภายในจะแจ้งให้ทราบล่วงหน้าก่อนวันเข้าตรวจ