

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบัวบาน

อำเภอขามเฒ่า จังหวัดกาฬสินธุ์

เสนอ

1. นายกเทศมนตรีตำบลบัวบาน
2. นายอำเภอขามเฒ่า
3. สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดกาฬสินธุ์
4. ผู้ว่าราชการจังหวัดกาฬสินธุ์

จัดทำโดย

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบัวบาน

แผนตรวจสอบภายใน (Audit Plan) นี้ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) โดยผู้ตรวจสอบภายในได้ใช้แนวทางหรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่พึงปฏิบัติ จากระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

1. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕
2. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๖ และแนวทางปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน
3. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑

-สำเนา-

ที่ กส ๗๑๗๐๑/ ๖๗๗

เทศบาลตำบลบัวบาน

ตำบลบัวบาน อำเภอยางตลาด

จังหวัดกาฬสินธุ์ ๔๖๑๒๐

๗/ กันยายน ๒๕๖๑

เรื่อง ส่งแผนการตรวจสอบระยะยาวปี ๒๕๖๒-๒๕๖๔ และแผนตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๒
เทศบาลตำบลบัวบาน

เรียน นายอำเภอยางตลาด

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาแผนการตรวจสอบระยะยาวปี ๒๕๖๒-๒๕๖๔ จำนวน ๑ ชุด
๒. สำเนาแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๒ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบที่อ้างถึงข้อ ๘ ให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำแผนตรวจสอบประจำปีขึ้น เพื่อให้
การปฏิบัติเป็นไปตามลักษณะงานและขอบเขตแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขององค์กร
ปกครองส่วนท้องถิ่น ที่กำหนดไว้ในระเบียบ และจัดส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้กำกับดูแลทราบ นั้น

เทศบาลตำบลบัวบาน ขอส่งแผนตรวจสอบระยะยาวปี ๒๕๖๒-๒๕๖๔ และแผน
ตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๒ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายสุพรรณ ภูบุญเดิม)

นายกเทศมนตรีตำบลบัวบาน

งานตรวจสอบภายใน

โทร.๐-๔๓๘๔๐-๘๓๔



30.9.61

-สำเนา-

ที่ กส ๗๑๗๐๑/๖๓๕

เทศบาลตำบลบัวบาน

ตำบลบัวบาน อำเภอยางตลาด

จังหวัดกาฬสินธุ์ ๔๖๑๒๐

๑/ กันยายน ๒๕๖๑

เรื่อง ส่งแผนการตรวจสอบระยะยาวปี ๒๕๖๒-๒๕๖๔ และแผนตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๒
เทศบาลตำบลบัวบาน

เรียน ^{ว่า}ผู้ราชการจังหวัดกาฬสินธุ์

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาแผนการตรวจสอบระยะยาวปี ๒๕๖๒-๒๕๖๔ จำนวน ๑ ชุด

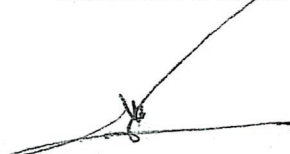
๒. สำเนาแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๒ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบที่อ้างถึงข้อ ๘ ให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำแผนตรวจสอบประจำปีขึ้น เพื่อให้
การปฏิบัติเป็นไปตามลักษณะงานและขอบเขตแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขององค์กร
ปกครองส่วนท้องถิ่น ที่กำหนดไว้ในระเบียบ และจัดส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้กำกับดูแลทราบ นั้น

เทศบาลตำบลบัวบาน ขอส่งแผนตรวจสอบระยะยาวปี ๒๕๖๒-๒๕๖๔ และแผน
ตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๒ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายสุพรรณ ภูบุญเดิม)

นายกเทศมนตรีตำบลบัวบาน

งานตรวจสอบภายใน

โทร.๐-๔๓๘๔๐-๘๓๔

๒๕๖๑/๖๓๕

๑๐๐๒

-สำเนา-

ที่ กส ๓๑๓๐๑/๒๓๗

เทศบาลตำบลบัวบาน

ตำบลบัวบาน อำเภอยางตลาด

จังหวัดกาฬสินธุ์ ๔๖๑๒๐

๓ กันยายน ๒๕๖๑

เรื่อง ส่งแผนการตรวจสอบระยะยาวปี ๒๕๖๒-๒๕๖๔ และแผนตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๒
เทศบาลตำบลบัวบาน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดิน จังหวัดกาฬสินธุ์

อ้างถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาแผนการตรวจสอบระยะยาวปี ๒๕๖๒-๒๕๖๔ จำนวน ๑ ชุด
๒. สำเนาแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๒ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบที่อ้างถึงข้อ ๘ ให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำแผนตรวจสอบประจำปีขึ้น เพื่อให้
การปฏิบัติเป็นไปตามลักษณะงานและขอบเขตแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขององค์กร
ปกครองส่วนท้องถิ่น ที่กำหนดไว้ในระเบียบ และจัดส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้กำกับดูแลทราบ นั้น

เทศบาลตำบลบัวบาน ขอส่งแผนตรวจสอบระยะยาวปี ๒๕๖๒-๒๕๖๔ และแผน
ตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๒ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายสุพรรณ ภูบุญเดิม)

นายกเทศมนตรีตำบลบัวบาน



งานตรวจสอบภายใน

โทร.๐-๔๓๘๔๐-๘๓๔

๔๗ พ.ค. ๒๕๖๑

๕ ก. ๕๖

เทศบาลตำบลบัวบาน
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงานสถานะทางการเงินและด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลบัวบาน

๑.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลบัวบาน ว่าได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการ รวมถึงนโยบายและมาตรการต่างๆ ตามที่กำหนดหรือไม่

๑.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลบัวบาน ว่ามีความเพียงพอเหมาะสม รัดกุมหรือไม่ สามารถลดข้อบกพร่อง ข้อผิดพลาด ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้

๑.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจหรืออำนาจหน้าที่ ของหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลบัวบาน เป็นไปตามการรับรองมาตรฐานการปฏิบัติราชการ และหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีหรือไม่ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น มีการบริหารทรัพยากรเป็นไปอย่างคุ้มค่าและประหยัด

๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการและผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา เพื่อสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์ก่อนที่หน่วยงานตรวจสอบภายนอก คือ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น/จังหวัด/อำเภอ) เข้าตรวจสอบ

๒. ขอบเขตของการตรวจสอบ

๒.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ หน่วยงาน ประกอบด้วย

- (๑) สำนักปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- (๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- (๖) กองส่งเสริมการเกษตร
- (๗) กองวิชาการและแผน

๒.๒ เรื่องที่จะตรวจสอบ

- (๑) สำนักปลัด ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- (๒) กองคลัง ตรวจสอบทางการเงิน การบัญชี การพัสดุ และตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- (๓) กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- (๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- (๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

เกี่ยวข้อง (๖) กองส่งเสริมการเกษตร ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่

เกี่ยวข้อง (๗) กองวิชาการและแผน ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่

๒.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

๒.๔ รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ

ปรากฏตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่แนบ

๓. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางจิรัชยา ภูพาดศรี ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๔. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- ไม่มี -

๕. ขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๕.๑ หน่วยตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติจากผู้บริหารท้องถิ่น ให้แต่ละสำนัก/กองรับทราบ ก่อนการปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบ

๕.๒ ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบที่กำหนดไว้

๕.๓ รายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือน หรือเมื่อตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อเทศบาลตำบล บัวบาน ให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

๕.๔ ติดตามผลการตรวจสอบ เพื่อจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขและเป็นข้อมูลในการวางแผนการตรวจสอบในครั้งต่อไป

ลงชื่อ ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางจิรัชยา ภูพาดศรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

วันที่ ๓๑ กันยายน ๒๕๖๑

ลงชื่อ ผู้ตรวจสอบแผน

(นายรัฐพล ไชยฤทธิ์)

ปลัดเทศบาลตำบลบัวบาน

วันที่ ๓๑ กันยายน ๒๕๖๑

ลงชื่อ ผู้อนุมัติ

(นายสุพรรณ ภูบุญเดิม)

นายกเทศมนตรีตำบลบัวบาน

วันที่ ๓๑ กันยายน ๒๕๖๑

(เอกสารแนบ)

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนัก ปลัด	๑.การจัดทำทะเบียนวันลาของพนักงาน ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทั่วไป ๒. การตรวจสอบทะเบียนประวัติ พนักงาน ๓. การเลื่อนขึ้นเงินเดือนพนักงาน ๔. การจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ๕. การจดทะเบียนพาณิชย์ ๖. การจัดทำทะเบียนคุมและเบิกจ่าย วัสดุ ๗. ติดตามประเมินการควบคุมภายใน	วิธีการสุ่ม ตัวอย่าง และการ สังเกต หรือการ สอบถาม	๒ ครั้ง / ปี	ต.ค. ๖๑ - ก.ย. ๖๒	๑/๓๐	นางจิรัชยา ภูพาศรี
กองคลัง	๑.การจัดทำบัญชี ๒.การนำส่งเงิน และการนำเงินฝาก ธนาคาร ๓.รายงานสถานการณ์เงินประจำวัน ๔.การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงินและ ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน ๕.การตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน ประจำวันและการนำส่งเงิน ๖.ตรวจสอบการยืมเงินและการส่งใช้ เงินยืม ๗.การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๘.ตรวจสอบการควบคุมการเบิก -จ่ายพัสดุ ๙.แผนการจัดหาพัสดุ ๑๐.การจัดซื้อจัดจ้าง ๑๑.การจัดทำและบันทึกแบบใช้รถยนต์ (แบบ ๑-แบบ ๖)	วิธีการสุ่ม ตัวอย่าง และการ สังเกต หรือการ สอบถาม	๒ ครั้ง / ปี	ต.ค. ๖๑ - ก.ย. ๖๒	๑/๓๐	นางจิรัชยา ภูพาศรี

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	๑๒.การจัดทำทะเบียนคุมและเบิกจ่าย วัสดุ ๑๓. ติดตามประเมินการควบคุมภายใน	วิธีการสุ่ม ตัวอย่าง และการ สังเกตหรือ การ สอบถาม	๒ ครั้ง / ปี	ต.ค. ๖๑ – ก.ย. ๖๒	๑/๓๐	นางจิรัชยา ภูพาศรี
กองช่าง	๑.การจัดทำทะเบียนคุมและเบิกจ่าย วัสดุภายในกอง ๒. ติดตามประเมินการควบคุมภายใน	วิธีการสุ่ม ตัวอย่าง และการ สังเกตหรือ การ สอบถาม	๒ ครั้ง / ปี	ต.ค. ๖๑ – ก.ย. ๖๒	๑/๓๐	นางจิรัชยา ภูพาศรี
กอง การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	๑.มาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนา เด็กเล็กทั้ง ๔ ด้าน ๒.การจัดทำบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓.การจัดทำทะเบียนคุมและเบิกจ่าย วัสดุภายในกอง ๔. ติดตามประเมินการควบคุมภายใน	วิธีการสุ่ม ตัวอย่าง และการ สังเกตหรือ การ สอบถาม	๒ ครั้ง / ปี	ต.ค. ๖๑ – ก.ย. ๖๒	๑/๓๐	นางจิรัชยา ภูพาศรี
กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	๑.การจัดทำทะเบียนคุมและเบิกจ่าย วัสดุภายในกอง ๒. ติดตามประเมินการควบคุมภายใน	วิธีการสุ่ม ตัวอย่าง และการ สังเกตหรือ การ สอบถาม	๒ ครั้ง / ปี	ต.ค. ๖๑ – ก.ย. ๖๒	๑/๓๐	นางจิรัชยา ภูพาศรี

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กอง ส่งเสริม การ เกษตร	๑. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ๒.เงินกองทุนเศรษฐกิจชุมชน ๓.การจัดทำทะเบียนคุมและเบิกจ่าย วัสดุภายในกอง ๔. ติดตามประเมินการควบคุมภายใน	วิธีการสุ่ม ตัวอย่าง และการ สังเกตหรือ การ สอบถาม	๒ ครั้ง / ปี	ต.ค. ๖๑ – ก.ย. ๖๒	๑/๓๐	นางจิรัชยา ภูพาศศรี
กอง วิชาการ และแผน	๑.การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณ ๒.การจัดทำทะเบียนคุมและเบิกจ่าย วัสดุภายในกอง ๓.ติดตามประเมินการควบคุมภายใน	วิธีการสุ่ม ตัวอย่าง และการ สังเกตหรือ การ สอบถาม	๒ ครั้ง / ปี	ต.ค. ๖๑ – ก.ย. ๖๒	๑/๓๐	นางจิรัชยา ภูพาศศรี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางจิรัชยา ภูพาศศรี)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้สอบทาน

(นาสรัฐพล ไชยฤทธิ์)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลบัวบาน

แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ - ๒๕๖๔
ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบัวบาน
อำเภอขามเฒ่า จังหวัดกาฬสินธุ์

เสนอ

1. นายกเทศมนตรีตำบลบัวบาน
2. นายอำเภอขามเฒ่า
3. สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดกาฬสินธุ์
4. ผู้ว่าราชการจังหวัดกาฬสินธุ์

จัดทำโดย

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบัวบาน

แผนตรวจสอบภายใน (Audit Plan) นี้ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) โดยผู้ตรวจสอบภายในได้ใช้แนวทางหรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่พึงปฏิบัติ จากระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

1. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕
2. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๖ และแนวทางปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน
3. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑