



แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลโคกจาน จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อกำหนดทิศทางของการปฏิบัติงานตรวจสอบและสอดคล้องกับเป้าหมายและนโยบายของเทศบาล ตำบลโคกจาน โดยดำเนินการภายใต้มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานของส่วนราชการ ซึ่งต้องผ่านการเห็นชอบจากปลัดเทศบาลโคกจานและนายกเทศมนตรีตำบลโคกจานเป็นผู้อนุมัติให้ดำเนินการ

(ลงชื่อ) (ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ)

(นายจิรายุ อบอุ่น)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ) (ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ)

(นางสาวอุไร โปรงจิต)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลโคกจาน

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ) (ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ)

(นายนิรุทธ์ เกษกุล)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลโคกจาน

ปรัชญา

“สร้างความเชื่อมั่น ให้คำปรึกษา เพิ่มคุณค่าแก่องค์กร”

วิสัยทัศน์

“เป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในมืออาชีพ มุ่งสร้างระบบการตรวจสอบภายในให้มีคุณภาพตามมาตรฐาน และได้รับการยอมรับ”

พันธกิจ

๑. ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการให้เป็นที่ยอมรับขององค์กรและหน่วยงานภายนอก
๒. เตรียมความพร้อมเพื่อรองรับการประเมินการเสริมสร้างคุณภาพงานตรวจสอบภายใน
๓. สนับสนุนและช่วยเหลือให้องค์กรมีระบบควบคุมภายในที่ดี เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
๔. เป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร ในการตรวจสอบการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากรขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ รวมทั้งการป้องกันความเสียหาย การรั่วไหล หรือการทุจริต อันเกิดจากการดำเนินงานในองค์กร

เป้าหมาย

“เป็นองค์กรที่มุ่งพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้บริหารและหน่วยงาน ”

แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์ของการวางแผนการตรวจสอบ

๑. เพื่อกำหนดเป้าหมาย ขอบเขต แนวทางในการปฏิบัติงาน และทรัพยากรที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน
๒. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุมกำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีการรายงานสถานะการเงินและอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ว่าได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการรวมถึงนโยบายและมาตรการต่างๆ ตามที่กำหนดหรือไม่
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ว่ามีความเพียงพอเหมาะสมรัดกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่องความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจ หรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดคำรับรองการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัดคุ้มค่า ประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกันไม่ให้เกิดการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริตหรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการของหน่วยงานเทศบาลได้
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการหรือ ผู้บริหารสูงสุด และผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาโดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา ก่อนที่ สตง. , ปปช. , ผู้กำกับดูแล, ประชาชนตรวจสอบ
๖. เพื่อส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจสังกัดเทศบาลตำบลโคกจาน จำนวน ๔ หน่วยงาน (สำนัก/กอง) ประกอบด้วย

- สำนักปลัดเทศบาล
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา

เรื่องที่จะตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบด้านการเบิกจ่าย
๒. การตรวจสอบการเงินและการบัญชี
๓. การตรวจสอบการจัดทำแผนและงบประมาณ
๔. การตรวจสอบการจัดเก็บรายได้
๕. การประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน
๖. การตรวจสอบการบริหารจัดการความเสี่ยง
๗. การตรวจสอบผลการดำเนินงาน รวมทั้งการติดตามประเมินผล

ช่วงเวลาที่จะเข้าตรวจสอบ

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ผู้ตรวจสอบ

นายจิรายุ ออบอุ้น ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ รักษาราชการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงานจึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ ทั้งนี้มีงบประมาณสำหรับการฝึกอบรมและการจัดฝึกอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในและพัฒนาเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของข้าราชการ ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง คณะผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่น ให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้องและสมบูรณ์ ในการใช้จ่ายงบประมาณตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ทั้งนี้งบประมาณดังกล่าวจะถูกกำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปีของแต่ละปีงบประมาณ

(ลงชื่อ) (ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ)

(นายจิรายุ ออบอุ้น)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ รักษาราชการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ) (ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ)

(นางสาวอูไร โปร่งจิต)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลโคกจาน

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ) (ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ)

(นายนิรุทธ์ เกษกุล)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่การตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	หมายเหตุ
สำนักปลัดเทศบาล	การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี	/	
กองช่าง	การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และการรื้อถอนอาคาร การขอหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้าง	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี	/	

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่การตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	หมายเหตุ
กองคลัง	การใช้ใบเสร็จรับเงิน และทะเบียนคุมใบเสร็จ ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๗	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี	/	
กองคลัง	การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี	/	

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่การ ตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	หมายเหตุ
ทุกสำนัก/กอง	การเบิกค่าใช้จ่ายใน การเดินทางไป ราชการ	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี	/	
ทุกสำนัก/กอง	การเบิกจ่ายเงิน ช่วยเหลือการศึกษา บุตร	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี	/	

(ลงชื่อ)



(ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ)

(นายจิรายุ อบอ่น)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน