




แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลโคกจาน จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อกำหนดทิศทางของการปฏิบัติงานตรวจสอบและสอดคล้องกับเป้าหมายและนโยบายของเทศบาลตำบลโคกจาน โดยดำเนินการภายใต้มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานของส่วนราชการ ซึ่งต้องผ่านการเห็นชอบจากปลัดเทศบาลโคกจาน และนายกเทศมนตรีตำบลโคกจานเป็นผู้อนุมัติให้ดำเนินการ

(ลงชื่อ)  (ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ)

(นายประมาณ โชคแสน)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

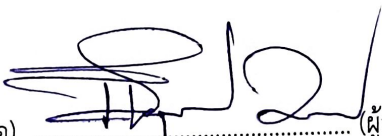
วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)  (ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ)

(นางสาวรุโร โปร่งจิต)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลโคกจาน

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)  (ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ)

(นายนิรุทธ์ เกษกุล)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

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 และบรรลุลวัตถุประสงค์ รวมทั้งการป้องกันความเสียหาย การรั่วไหล หรือการทุจริต อันเกิดจากการดำเนินงานในองค์กร

เป้าหมาย

“เป็นองค์กรที่มุ่งพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้บริหารและหน่วยงาน

แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์ของการวางแผนการตรวจสอบ

๑. เพื่อกำหนดเป้าหมาย ขอบเขต แนวทางในการปฏิบัติงาน และทรัพยากรที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน
๒. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงานสถานะการเงิน และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ว่าได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการรวมถึงนโยบายและมาตรการต่างๆ ตามที่กำหนดหรือไม่
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ว่ามีความเพียงพอเหมาะสม รัดกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจ หรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักของการบริหาร กิจการที่ดีหรือไม่ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ้มค่า ประโยชน์ รวมทั้ง ช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกัน ไม่ให้มีการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริตหรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการของ องค์การบริหารส่วนตำบลได้
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือ ผู้บริหารสูงสุด และ ผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงาน ของผู้ใต้บังคับบัญชาโดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา ก่อนที่ สตง. ,ปพช. , ผู้กำกับดูแล, ประชาชน ตรวจสอบ
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

ช่วงเวลาที่จะตรวจสอบ

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ผู้ตรวจสอบ

นายประมาณ โชคแสน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงานจึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ ทั้งนี้มีงบประมาณสำหรับการฝึกอบรมและการจัดฝึกอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน และพัฒนาเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของข้าราชการ ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง คณะผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาท้องถิ่น ให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้องและสมบูรณ์ ในการใช้จ่ายงบประมาณตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ทั้งนี้งบประมาณดังกล่าวจะถูกกำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปีของแต่ละปีงบประมาณ

(ลงชื่อ) (ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ)

(นายประมาณ โชคแสน)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ) (ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ)

(นางสาวอุไร โปร่งจิต)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลโคกจาน

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ) (ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ)

(นายนิรุทธ์ เกษกุล)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๖

หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่ การ ตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	หมายเหตุ
สำนัก ปลัดเทศบาล	งานบริหารทั่วไป ๑. การเดินทางไปราชการ งานนโยบายและแผน ๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น งานป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย ๑. การดำเนินการเกี่ยวกับด้านการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๑. ตรวจสอบการลงทะเบียน และ เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ๑. การดำเนินโครงการตามนโยบาย จังหวัดสะอาด	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี		จำแนกงาน ตาม โครงสร้าง ตามแผน อัตรากำลัง ทด. โคนงาน

หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่ การ ตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	หมายเหตุ
กองช่าง	งานประสานสาธารณูปโภค ๑. การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๑. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง และการรื้อถอนอาคาร งานก่อสร้าง ๑. การควบคุมการก่อสร้าง	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง / ปี	/ /	จำแนกงาน ตามโครงสร้าง ตามแผน อัตรากำลัง ทด.โคกจาน
กองการศึกษา	งานบริหารการศึกษา ๑. การบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม ๑. การดำเนินโครงการจัดงานประเพณี /วัฒนธรรม ๒. การดำเนินโครงการจัดงานกีฬา/ นันทนาการ	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง / ปี	/ /	จำแนกงาน ตามโครงสร้าง ตามแผน อัตรากำลัง ทด.โคกจาน
ทุกสำนัก/ กอง	๑. การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับ การศึกษาของบุตร ๒. การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ไปราชการ	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง / ปี	/ /	จำแนกงาน ตามโครงสร้าง ตามแผน อัตรากำลัง ทด.โคกจาน

(ลงชื่อ) (ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ)

(นายประมาณ โชคแสน)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
ที่ ศก ๘๘๑๐๑/พิเศษ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕
เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความที่ ศก ๘๘๑๐๑/พิเศษ ลงวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ เรื่องแจ้งกำหนดการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

ข้าพเจ้า นายประมาณ โชคแสน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

ข้อกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

- มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

ข้าพเจ้า นายประมาณ โชคแสน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ จึงขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อพิจารณาอนุมัติ รายละเอียดแนบท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ)

(นายประมาณ โชคแสน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

- เพื่อโปรดพิจารณา
- ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- เห็นควรอนุมัติ

(ลงชื่อ)

(นางสาวอุไร โปร่งจิต)

ปลัดเทศบาลตำบลโคกจาน

ข้อสั่งการ/ความเห็น นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

อนุมัติ () อื่น ๆ

(ลงชื่อ)

(นายนิรุทธ์ เกษกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ

ที่ ศก ๘๘๑๐๑/พิเศษ

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ปลัดเทศบาลตำบลโคกจาน รองปลัด และหัวหน้าส่วนราชการ ทุกสำนัก/กอง

อาศัยอำนาจตามความใน มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การตรวจสอบการปฏิบัติตามแผนงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน การบริหารงานด้านอื่น ๆ จึงขอแจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ

(ลงชื่อ)

(นายนิรุจน์ เกษกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

ทราบ

สำนักปลัดเทศบาล.....

กองคลัง.....

กองช่าง.....

กองการศึกษา.....