



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)

(นางสาวอุไร 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 และบรรลุวัตถุประสงค์ รวมทั้งการป้องกันความเสียหาย การรั่วไหล หรือการทุจริต อันเกิดจากการดำเนินงานในองค์กร

เป้าหมาย

“เป็นองค์กรที่มุ่งพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้บริหารและหน่วยงาน

**แผนการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

**วัตถุประสงค์ของการวางแผนการตรวจสอบ**

๑. เพื่อกำหนดเป้าหมาย ขอบเขต แนวทางในการปฏิบัติงาน และทรัพยากรที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน
๒. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

**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) ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกัน ไม่ให้มีการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริตหรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการของ องค์การบริหารส่วนตำบลได้
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือ ผู้บริหารสูงสุด และ ผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงาน ของผู้ใต้บังคับบัญชาโดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา ก่อนที่ สตง. ,ปปช. , 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

### ช่วงเวลาที่จะเข้าตรวจสอบ

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

| หน่วยรับ<br>ตรวจ | กิจกรรมที่ตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                        | ความถี่<br>การ<br>ตรวจสอบ   | ปีงบประมาณ ๒๕๖๖                              | หมายเหตุ                                                                      |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| กองคลัง          | <p>งานการเงิน</p> <p>๑.การรับเงินและการนำส่งเงิน<br/>ประจำวัน</p><br><p>งานบัญชี</p> <p>๑.บันทึกบัญชี</p><br><p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงินและ<br/>ทะเบียนคุมใบเสร็จฯ</p><br><p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑.หลักประกันสัญญา</p> | ไม่น้อยกว่า<br>๑ ครั้ง / ปี | <p>/</p><br><p>/</p><br><p>/</p><br><p>/</p> | <p>จำแนกงาน<br/>ตาม<br/>โครงสร้าง<br/>ตามแผน<br/>อัตรากำลัง<br/>ทด.โคกจาน</p> |

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

(นายนิรุติ เกษกุล )

นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

ทราบ

สำนักปลัดเทศบาล.....

กองคลัง.....

กองช่าง.....

กองการศึกษา.....