

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



www.numsuay.go.th

เทศบาลตำบลน้ำสวย

อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย



ปรับเปลี่ยน และเพิ่มเติม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

จัดทำโดย หน่วยตรวจสอบภายใน
นางสาวเสาวลักษณ์ บุญสาร
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เทศบาลตำบลน้ำสวย อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย
โทรศัพท์ : ๐๔๒-๐๓๒๑๒๗ โทรสาร : ๐๔๒-๐๓๒๒๓๕
E-mail : admin@numsuay.go.th

ตารางการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ปรับเปลี่ยนและเพิ่มเติม ครั้งที่๑/๒๕๖๗)

ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลน้ำสวย อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗											
			ต.ค. ๖๖	พ.ย. ๖๖	ธ.ค. ๖๖	ม.ค. ๖๗	ก.พ. ๖๗	มี.ค. ๖๗	เม.ย. ๖๗	พ.ค. ๖๗	มิ.ย. ๖๗	ก.ค. ๖๗	ส.ค. ๖๗	ก.ย. ๖๗
๑	สำนักปลัดเทศบาล / ทุกกอง	การติดตามสอบทานประเมินผลการรายงานผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	←→											
๒	สำนักปลัดเทศบาล กองสาธารณสุข , กองช่าง	- การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง (ปรับเปลี่ยนและเพิ่มเติม ครั้งที่๑/๒๕๖๗)				←→								
๓	กองคลัง	- การเบิกจ่ายเงิน - การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน - การรับเงินและนำส่งเงิน - ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายทุกประเภท ฯลฯ				←→								
๔	กองช่าง	- การขอใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร (ก่อสร้าง-ดัดแปลง-รื้อถอน-ต่อเติม) - การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ						←→						
๕	สรุปผลการตรวจสอบภายในประจำปี ครั้งที่ ๑							←→						
๖	สำนักปลัดเทศบาล กองสาธารณสุข , กองช่าง	- การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง (ปรับเปลี่ยนและเพิ่มเติม ครั้งที่๑/๒๕๖๗)							←→					
๗	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	- การดำเนินการเกี่ยวกับใบอนุญาตตามกฎหมาย สาธารณสุขและเทศบัญญัติ (ขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ) - การดำเนินงานโครงการต่าง ๆ ฯลฯ กองทุนศูนย์ฟื้นฟูสมรรถภาพผู้สูงอายุ/คนพิการในชุมชน - การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ							←→					

-ต่อตารางด้านหลัง-

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗											
			ต.ค. ๖๖	พ.ย. ๖๖	ธ.ค. ๖๖	ม.ค. ๖๗	ก.พ. ๖๗	มี.ค. ๖๗	เม.ย. ๖๗	พ.ค. ๖๗	มิ.ย. ๖๗	ก.ค. ๖๗	ส.ค. ๖๗	ก.ย. ๖๗
๘	กองการศึกษา	- การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา									↔			
๙	สำนักปลัดเทศบาล กองสาธารณสุข กองช่าง	- การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง									↔			
๑๐	สำนักปลัดเทศบาล	- การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์										↔		
๑๑	สรุปผลการตรวจสอบภายในประจำปี ครั้งที่ ๒											↔		
๑๒	- จัดทำการประเมินความเสี่ยงวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผน การตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘												↔	
๑๓	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) เรื่อง การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		←											→

หมายเหตุ : แผนอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

(ลงชื่อ).....

(นางสาวเสาวลักษณ์ บุญสาร)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ).....

(นายกรกต หุมแพง)
ปลัดเทศบาลตำบลน้ำสวย

(ลงชื่อ).....

(นายโสภณ อริยะสุข)
นายกเทศมนตรีตำบลน้ำสวย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลน้ำสวย โทร. ๐๕๒-๐๗๒๑๒๗

ที่ ลย ๕๒๐๐๖/๐๒ วันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติปรับเปลี่ยนและเพิ่มเติมแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลน้ำสวย

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ ลย ๕๒๐๐๖/๖๓ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๖ ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เทศบาลตำบลน้ำสวย (ตามมาตรา ๒๐๒๐) ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และให้หน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดแผนการตรวจสอบประจำปีไว้ล่วงหน้าลักษณะของแผนจะกำหนดวัตถุประสงค์ ขอบเขต เรื่องที่ต้องตรวจสอบ แผนการตรวจสอบเสมือนเข็มทิศ เพื่อชี้ทางให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด นำไปสู่เป้าหมาย วัตถุประสงค์ที่ตรวจ โดยใช้ทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด นั้น

ข้อเท็จจริง

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ในห้วงเดือนมกราคม-เดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ หน่วยตรวจสอบภายในต้องเข้าดำเนินการตรวจด้านการเบิกจ่ายเงิน การจัดทำบัญชี และรายงานการเงิน การรับเงินและนำส่งเงิน ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายทุกประเภทตามแผนฯ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขออนุมัติปรับเปลี่ยนและเพิ่มเติมแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพิ่มเติมในแผนการตรวจสอบฯ เรื่องด้านการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล ของเทศบาลตำบลน้ำสวย ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ เพิ่มเติมไตรมาสแรก ในห้วงเดือนมกราคม ๒๕๖๗ และไตรมาสที่ ๒ ในห้วงเดือนเมษายน ๒๕๖๗ เพื่อตรวจทานตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคลที่อยู่ในความรับผิดชอบของแต่ละสำนักปลัดเทศบาล/กอง เทศบาลตำบลน้ำสวยให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลปฏิบัติตามระเบียบฯ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่กำหนดมากยิ่งขึ้น

ระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ ๐๔๐๙.๒/ว๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ มาตรฐาน ๒๐๒๐ : การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปี ที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

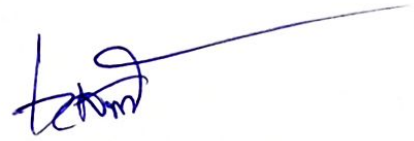
/ข้อเสนอเพื่อ....

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขออนุมัติปรับเปลี่ยนและเพิ่มเติมแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพิ่มเติมในแผนการตรวจสอบฯ เรื่องด้านการใช้และรักษารถยนต์ ส่วนกลาง ของเทศบาลตำบลน้ำสวย ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ เพิ่มเติมในห้วงเดือนมกราคม ๒๕๖๗ และในห้วงเดือนเมษายน ๒๕๖๗ (ดังตารางระยะเวลาดำเนินงานการตรวจสอบฯ แนบมาพร้อมนี้) โปรดพิจารณาอนุมัติ การปรับเปลี่ยนและเพิ่มเติมแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (ครั้งที่๑/๒๕๖๗)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ)



(นางสาวเสาวลักษณ์ บุญสาร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลน้ำสวย



(ลงชื่อ)



(นายกรกต หุมแพง)

ปลัดเทศบาลตำบลน้ำสวย

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลน้ำสวย

(☒) อนุมัติ (☐) ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ)



(นายโสภณ อริยะสุข)

นายกเทศมนตรีตำบลน้ำสวย