

# แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



[www.numsuay.go.th](http://www.numsuay.go.th)

## เทศบาลตำบลน้ำสวย

อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย



ปรับเปลี่ยน และเพิ่มเติม ครั้งที่ ๒/๒๕๖๖


จัดทำโดย หน่วยตรวจสอบภายใน  
นางสาวเสาวลักษณ์ บุญสาร  
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

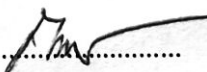
เทศบาลตำบลน้ำสวย อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย  
โทรศัพท์ : ๐๔๒-๐๗๒๑๒๗ โทรสาร : ๐๔๒-๐๗๒๒๓๕  
E-mail : [admin@numsuay.go.th](mailto:admin@numsuay.go.th)


**รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ**  
**แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ปรับเปลี่ยน และเพิ่มเติม ครั้งที่ ๒/๒๕๖๖)**  
**เทศบาลตำบลน้ำสวย อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย**

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
- สำนักปลัดเทศบาล - สำนักปลัดเทศบาล - กองสาธารณสุข - สำนักปลัดเทศบาล - สำนักปลัดเทศบาล - สำนักปลัดเทศบาล	๑. สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบควบคุมภายใน ๒๕๖๕ ๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. การดำเนินงานศูนย์บริการสาธารณสุข เทศบาลตำบลน้ำสวย ๔. การจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ๖. การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑ ครั้ง /ปี ๑ ครั้ง /ปี ๑ ครั้ง /ปี ๑ ครั้ง /ปี ๑ ครั้ง /ปี ๑ ครั้ง /ปี	ต.ค. - ธ.ค. ๒๕๖๕ ม.ค. ๒๕๖๖ มี.ค. ๒๕๖๖ มี.ค. - เม.ย. ๒๕๖๖ เม.ย. - พ.ค. ๒๕๖๖ เม.ย. - พ.ค. ๒๕๖๖	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ
	<b>สรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ครั้งที่ ๑)</b>	๑ ครั้ง /ปี	พ.ค. ๒๕๖๖	
- กองคลัง - สำนักปลัดเทศบาล - กองช่าง - กองสาธารณสุข	๑. การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ( <u>เพิ่มเติม ครั้งที่ ๒/๒๕๖๖</u> ) ๒. การใช้และการรักษารถยนต์ส่วนกลาง	๑ ครั้ง /ปี ๓ ครั้ง /ปี	มิ.ย. ๒๕๖๖	
- กองการศึกษา	๑. การสอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบควบคุมภายใน ๒๕๖๕ ๒. การดำเนินการด้านการเงิน บัญชี พัสดุ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลน้ำสวย	๑ ครั้ง /ปี	ต.ค. - ธ.ค. ๒๕๖๕ ก.ค. - ส.ค. ๒๕๖๖	
	<b>สรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ครั้งที่ ๒)</b>	๑ ครั้ง /ปี	ก.ย. ๒๕๖๖	
	๑. จัดทำแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๒. ปรับปรุงทบทวนกฎบัตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๓. คู่มือ นโยบายของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๑ ครั้ง /ปี	ก.ย. ๒๕๖๖	
	งานบริการให้คำปรึกษา	ตลอดทั้งปี	ต.ค. ๒๕๖๕ - ก.ย. ๒๕๖๖	

**หมายเหตุ** แผนการตรวจอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

  
 .....  
 (นางสาวเสาวลักษณ์ บุญสาร)  
 นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

  
 .....  
 (นายกรกต หุมแพง)  
 ปลัดเทศบาลตำบลน้ำสวย

  
 .....  
 (นายโสภณ อริยะสุข)  
 นายกเทศมนตรีตำบลน้ำสวย



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลน้ำสวย โทร. ๐๔๒-๐๗๒๑๒๗

ที่ ลย ๕๒๐๐๖/๔๑ วันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติปรับเปลี่ยนและเพิ่มเติมแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
(ครั้งที่ ๒ /๒๕๖๖)

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลน้ำสวย

## เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ ลย ๕๒๐๐๖/๓๐ ลว. ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เรื่อง ขออนุมัติปรับเปลี่ยนและเพิ่มเติมแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ปรับเปลี่ยน และเพิ่มเติม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖) เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๓๐๐) เรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน จึงได้สำเนาแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ปรับเปลี่ยน และเพิ่มเติม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖) แจงให้ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลน้ำสวย ทราบโดยทั่วกัน แล้วนั้น

## ข้อเท็จจริง

เนื่องจากหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว ๑๔๙๒ ลงวันที่ ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เรื่อง การตรวจสอบการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ผ่านระบบ KTB Corporate Online ข้อ ๔ กำหนดให้ ผู้ตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพิ่มขอบเขตการตรวจสอบ เรื่อง การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online จึงมีความจำเป็นต้องปรับเปลี่ยนขอบเขตการตรวจสอบของแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำหรับกิจกรรมการตรวจสอบ เรื่อง การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เพิ่มเติม โดยกำหนดเข้าตรวจสอบกิจกรรมดังกล่าว ในเดือน มิถุนายน ๒๕๖๖ เพื่อเป็นการป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเทศบาลตำบลน้ำสวย มิให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ ดังตารางระยะเวลาดำเนินงานการตรวจสอบฯ แนบมาพร้อมนี้

## ระเบียบ/กฎหมาย

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔
๓. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว ๑๔๙๒ ลงวันที่ ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เรื่อง การตรวจสอบการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ผ่านระบบ KTB Corporate Online

## ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

โปรดพิจารณาอนุมัติการปรับเปลี่ยนและเพิ่มเติม แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ครั้งที่ ๒/๒๕๖๖) ตามที่เสนอมาข้างต้น และแจ้งเวียนสำเนาให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ)

(นางสาวเสาวลักษณ์ บุญสาร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

/ความเห็นของปลัด....

บันทึกข้อความแนบ ที่ ลย ๕๒๐๐๖/๔๐ ลว. ๒๑ เมษายน ๒๕๖๖  
เรื่อง ขออนุมัติปรับเปลี่ยนและเพิ่มเติมแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ครั้งที่ ๒ /๒๕๖๖)

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลน้ำสวย

ความเห็น

(ลงชื่อ)

(นายกรกต หุมแพง)  
ปลัดเทศบาลตำบลน้ำสวย

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลน้ำสวย

(  ) อนุมัติ (  ) ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ)

(นายโสภณ อริยะสุข)  
นายกเทศมนตรีตำบลน้ำสวย