



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลนารายณ์
อำเภอชัยบาดาล จังหวัดลพบุรี

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลางที่หน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษาเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงาน การตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดโดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้อง ครบถ้วน ข้อมูลทางการเงินมีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหล หรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และตามนโยบายของผู้บริหาร รวมทั้งให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารต่อนายกเทศมนตรีตำบลลำานารายณ์ให้เป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ และเป็นไปในแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบและการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตและรายละเอียดการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ และงบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลลำานารายณ์



หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลำานารายณ์
แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลตำบลลำานารายณ์
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าคุณภาพด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษา คำแนะนำ เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลลำานารายณ์ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑.งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

หน่วยรับตรวจ สังกัดเทศบาลตำบลลำานารายณ์ มีจำนวน ๗ หน่วย

- ๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล
- ๑.๒ กองคลัง
- ๑.๓ กองช่าง
- ๑.๔ กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลฯ
- ๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ๑.๖ กองสวัสดิการสังคม
- ๑.๗ สถานธนาบาล

เรื่องที่ตรวจสอบ การตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน
หน่วยรับตรวจจำนวน ๗ หน่วย โดยกำหนดกิจกรรมในการตรวจสอบ จำนวน ๑๘ กิจกรรม มีดังนี้

๑. สำนักปลัดเทศบาล ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่

- ๑.๑) การพัฒนาประสิทธิภาพการบริการ
- ๑.๒) การจ้างเหมาบริการ

๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๒.๑) การใช้และรักษารถยนต์
- ๒.๒) งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน
- ๒.๓) การจ้างเหมาบริการ

๓. กองช่าง ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่

- ๓.๑) การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และรื้อถอนอาคาร
- ๓.๒) การจ้างเหมาบริการ

๔. กองการศึกษา ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๔.๑) การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ
- ๔.๒) การจ้างเหมาบริการ
- ๔.๓) การพัฒนาการศึกษา ส่งเสริมศิลปะและวัฒนธรรม

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๕.๑) การพัฒนาระบบบริหารด้านสาธารณสุข
- ๕.๒) การจ้างเหมาบริการ
- ๕.๓) การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ

๖. กองสวัสดิการสังคม ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๖.๑) งานด้านเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชน
- ๖.๒) การจ้างเหมาบริการ
- ๖.๓) การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ

๗. สถานธนาภิบาล ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่

- ๗.๑) การเก็บรักษาทรัพย์สินหลุดจำนำ
- ๗.๒) การบันทึกบัญชีเงินสด

/การตรวจสอบด้านอื่นๆ...

การตรวจสอบด้านอื่นๆ หรืองานที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา ตามหนังสือกระทรวงการคลัง
ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๐๗ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔

- รายงานสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานสอบทานการควบคุมภายใน
- การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประเมินแนวทางในการบริหารจัดการทุจริตของหน่วยงาน
- การตรวจสอบระบบสารสนเทศของหน่วยงาน
- การตรวจสอบอื่นๆ ที่จำเป็นหรือเกี่ยวข้อง

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

งานบริการให้คำปรึกษา การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและ
คณะผู้บริหารเทศบาลตำบลนารายณ์ รายละเอียดประกอบตามแผนการให้คำปรึกษา ที่แนบมาพร้อมด้วย

ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน โดยใช้ข้อมูลในช่วงเวลาประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๘ - ๒๕๖๙ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ และสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายชัยรัตน์ คำวัง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ค่าพัฒนาบุคลากร จำนวน - ไม่มี - บาท

ค่าวัสดุสำนักงาน จำนวน 3,000 บาท

(ลงชื่อ)..........ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
(นายชัยรัตน์ คำวัง)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นางสาวนิศาชล กิ่วลาดแยง)
ปลัดเทศบาลตำบลนารายณ์

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายภพ สุประเพียร)
นายกเทศมนตรีตำบลนารายณ์

ขอบเขตแบบแผนการให้คำปรึกษา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ/ให้คำปรึกษา	แผนปี 2570			ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ระยะเวลา				
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วันที่ ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
คณะผู้บริหารเทศบาล ปลัดเทศบาล สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองกองการศึกษา กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองสวัสดิการสังคม สถานธนาบาล	ประเภทของการตรวจสอบ : การบริการให้ความเชื่อมั่น คลินิกให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICE) เรื่องการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลัก เกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ๒๕๖๑	1 ครั้ง/ปี	พ.ย. 2569	1 คน/ รวม 10 วัน	นายชัยรัตน์ คำวัง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ให้คำปรึกษาตาม ว 105 หลักเกณฑ์ กค. กำหนด
	เรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒	1 ครั้ง/ปี	พ.ย. 2569	1 คน/ รวม 10 วัน	นายชัยรัตน์ คำวัง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ให้คำปรึกษาตาม ว 23 หลักเกณฑ์ กค. กำหนด
	การบริการให้คำปรึกษา แนะนำ และบริการอื่นๆที่เกี่ยวข้อง		ตลอดทั้งปี	1 คน/ครั้ง	นายชัยรัตน์ คำวัง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ให้คำปรึกษาตาม หลักเกณฑ์ กค. กำหนด

(ลงชื่อ)ผู้จัดทำแผนการให้คำปรึกษา

(นายชัยรัตน์ คำวัง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน