



ประกาศเทศบาลตำบลชุมโค
เรื่อง ขอประกาศการใช้ แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
และแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง และประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ กำหนดว่า ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของรัฐ มีหน้าที่ และความรับผิดชอบดังนี้ (๔) จัดทำเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

บัดนี้ งานตรวจสอบภายใน สังกัดเทศบาลตำบลชุมโค ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ และแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔- ๒๕๖๖ แล้ว จึงขอประกาศใช้แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ และแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖ ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ลงชื่อ

(นายชลิต ชุมเกษียร)
นายกเทศมนตรีตำบลชุมโค



แผนปฏิบัติงานการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลชุมโค
ตำบลชุมโค อำเภอปะทิว จังหวัดชุมพร

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ของงานตรวจสอบภายใน สำนักงานเทศบาลตำบลชุมโค

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อทราบถึงการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี และด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจ อำนาจหน้าที่ของหน่วยรับ ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัด คำรับรองการปฏิบัติราชการ และเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี หรือไม่ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆให้มีประสิทธิภาพ และมีสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด ซึ่งช่วยป้องกันไม่ให้เกิดการรั่วไหล สูญเสีย การทุจริตเพื่อมิให้เกิดการเสียหายแก่สำนักงานเทศบาลตำบลชุมโค
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือผู้บริหารสูงสุด และผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา ก่อนที่ สตง. , ปปช. , ผู้กำกับดูแล , สภาเทศบาล , ประชาชน ตรวจสอบ
๖. เพื่อช่วยกระตุ้นเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้มีความกระตือรือร้นในการปฏิบัติหน้าที่และมีความละเอียดรอบคอบมากยิ่งขึ้น
๗. เพื่อส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) แลความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

ขอบเขตของงานตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ

หน่วยรับตรวจ ที่หน่วยงานตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประกอบด้วย

๑. สำนักปลัดเทศบาล
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบวัสดุคงเหลือ
๒. การตรวจสอบการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชี้แจงงบประมาณ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดตามแผนการปฏิบัติงานแนบท้าย

ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ และข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง

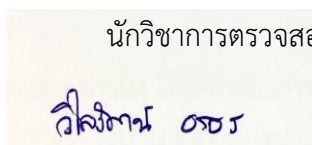
วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ
๕. ตรวจสอบการผ่านรายการ
๖. การสอบทาน
๗. การสังเกตการณ์
๘. การสัมภาษณ์
๙. การยืนยัน
๑๐. การทดสอบตัวเลข
๑๑. สอบถามจากผู้ที่เกี่ยวข้อง

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาววิไลรัตน์ อรชร

(ลงชื่อ)



(นางสาววิไลรัตน์ อรชร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)




(นายประจวบ มิตรวงษา)

ปลัดเทศบาลตำบลชุมโค

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(ลงชื่อ)



(นายชลิต ชุมเกษียร)

นายกเทศมนตรีตำบลชุมโค

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
สำนักงานเทศบาลตำบลชุมโค อำเภอปะทิว จังหวัดชุมพร

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวน ครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	๑.การตรวจสอบการโอนและ แก้ไขเปลี่ยนแปลงชี้แจงงบ ประมาณ	๑ ครั้ง / ปี	๑ พ.ย. ๒๕๖๓ - ๑๒ ก.พ. ๒๕๖๔ (จำนวน ๖๘ วัน)	น.ส.วิไลรัตน์ อรชร	
	๒.การตรวจสอบวัสดุคงเหลือ	๑ ครั้ง / ปี	๑๙ เม.ย. - ๑๘ มิ.ย. พ.ศ.๒๕๖๔ (จำนวน ๔๓ วัน)		
กองคลัง	๑.การตรวจสอบวัสดุคงเหลือ	๑ ครั้ง / ปี	๑๕ ก.พ. - ๑๖ เม.ย. พ.ศ.๒๕๖๔ (จำนวน ๔๐ วัน)	น.ส.วิไลรัตน์ อรชร	
กองช่าง	๑.การตรวจสอบวัสดุคงเหลือ	๑ ครั้ง / ปี	๒๑ มิ.ย. - ๒๐ ส.ค. พ.ศ.๒๕๖๔ (จำนวน ๔๒ วัน)	น.ส.วิไลรัตน์ อรชร	

ลงชื่อ

วิไลรัตน์ อรชร

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาววิไลรัตน์ อรชร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



แผนปฏิบัติงานการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน

สำนักงานเทศบาลตำบลชุมโค
ตำบลชุมโค อำเภอปะทิว จังหวัดชุมพร

แผนการตรวจสอบระยะยาว

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลชุมโค

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยในการดำเนินการ ตามภารกิจของเทศบาลตำบลชุมโค เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ใน การปฏิบัติงานตามปกติ จะต้องมีกระบวนการอย่างเป็นขั้นตอน ถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มี ขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้นการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมาย ต่างๆที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลชุมโค เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของทางราชการ นอกจากนี้การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินงานให้ถูกต้อง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยงานตรวจสอบภายใน สังกัดเทศบาลตำบลชุมโค จึงจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖ เพื่อกำหนดทิศทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ ให้สอดคล้องกับเป้าหมาย และนโยบายของเทศบาล โดยดำเนินการภายใต้มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติงาน ของส่วนราชการ ซึ่งต้องผ่านการเห็นชอบจากปลัดเทศบาล และนายกเทศมนตรีเป็นผู้อนุมัติให้ดำเนินการ

ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลชุมโค

ปรัชญา

“สร้างความเชื่อมั่น ให้คำปรึกษา เพิ่มคุณค่าแก่องค์กร”

วิสัยทัศน์

“สร้างระบบการตรวจสอบภายในให้มีคุณค่าตามมาตรฐาน ได้รับการยอมรับ”

พันธกิจ

๑. ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ และเป็นที่ยอมรับขององค์กรและหน่วยงานภายนอก

๒. เตรียมความพร้อมเพื่อรองรับการประเมินการเสริมสร้างคุณภาพงานตรวจสอบภายใน

๓. สนับสนุนและช่วยเหลือให้องค์กรมีระบบการควบคุมภายในที่ดี เป็นไปตามมาตรฐานควบคุม ภายใน

๔. เป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานและการใช้ทรัพยากรขององค์กรให้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ รวมทั้งการป้องกันความเสียหาย การรั่วไหล หรือการ ทุจริตอันเกิดจากการดำเนินงานในองค์กร

เป้าหมาย

“เป็นองค์กรที่มุ่งพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้บริหาร และหน่วย รับผิดชอบ”

วัตถุประสงค์ของการวางแผนการตรวจสอบภายใน

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

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๘. เพื่อทราบถึงการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ

๙. เพื่อสอบถามความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี และด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้องของ หน่วยรับผิดชอบ

๑๐. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/ งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๑๑. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจ อำนาจหน้าที่ของหน่วยรับ ว่าปฏิบัติเป็นไป ตามมาตรฐานตัวชี้วัด คำรับรองการปฏิบัติราชการ และเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี หรือไม่ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆให้มีประสิทธิภาพ และมีสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด ซึ่งช่วยป้องกันไม่ให้เกิดการ รั่วไหล สูญเสีย การทุจริตเพื่อมิให้เกิดการเสียหายแก่สำนักงานเทศบาลตำบลชุมโค

๑๒. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือผู้บริหารสูงสุด และผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงาน ของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา ก่อนที่ สตง. , ปปช. , ผู้กำกับดูแล , สภาเทศบาล , ประชาชน ตรวจสอบ

๑๓. เพื่อช่วยกระตุ้นเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้มีความกระตือรือร้นในการปฏิบัติหน้าที่และมีความละเอียด รอบคอบมากยิ่งขึ้น

๑๔. เพื่อส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) และความโปร่งใสในการ ปฏิบัติงาน

ขอบเขตของงานตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ

หน่วยรับตรวจ ที่หน่วยงานตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประกอบด้วย

๔. สำนักปลัดเทศบาล
๕. กองคลัง
๖. กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ

๓. การตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์เทศบาล
๔. การตรวจสอบการติดตามประเมินผลโครงการขอรับเงินอุดหนุน
๕. การตรวจสอบวัสดุคงเหลือของแต่ละสำนัก/กอง
๖. การตรวจสอบการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชี้แจงงบประมาณ
๗. การตรวจสอบการจัดเก็บรายได้
๘. การตรวจสอบการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชี้แจงงบประมาณ
๙. การตรวจทานการดำเนินงานของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๑๐. การตรวจสอบลูกหนี้เงินยืม
๑๑. การตรวจสอบการจัดทำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e – LAAS
๑๒. ตรวจสอบการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

****ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ****

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดตามแผนการปฏิบัติงานแนบท้าย

ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ
๕. ตรวจสอบการผ่านรายการ
๖. การสอบทาน
๗. การสังเกตการณ์
๘. การสัมภาษณ์

๙. การยืนยัน

๑๐. การทดสอบตัวเลข

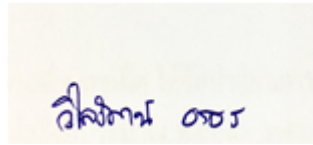
๑๑. สอบถามจากผู้ที่เกี่ยวข้อง

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาววิไลรัตน์ อรชร

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)

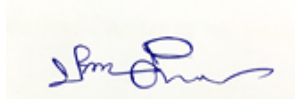


ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาววิไลรัตน์ อรชร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)




ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายประจวบ มิตรวงษา)

ปลัดเทศบาลตำบลชุมโค

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายชลิต ชุมเกษียร)

นายกเทศมนตรีตำบลชุมโค

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบระยะยาว
แบบแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ -๒๕๖๖
เทศบาลตำบลชุมโค อำเภอปะทิว จังหวัดชุมพร

หน่วย รับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ จำนวน ครั้ง/ปี	๒๕๖๔		๒๕๖๕		๒๕๖๖		คน/วัน
				จำนวน วัน		จำนวน วัน		จำนวน วัน	
สำนัก ปลัด	๑.การตรวจสอบการใช้และ รักษารถยนต์เทศบาล	๑ ครั้ง / ปี			✓	๒๒			๑/๒๒
	๒.การตรวจสอบการติดตาม ประเมินผลโครงการขอรับเงิน อุดหนุน	๑ ครั้ง / ปี			✓	๒๒			๑/๒๒
	๓.การตรวจสอบวัสดุคงเหลือ	๑ ครั้ง / ปี	✓	๔๓	✓	๒๒			๑/๖๕
	๔.การตรวจสอบการโอนและ แก้ไขเปลี่ยนแปลงชี้แจง งบประมาณ	๑ ครั้ง / ปี	✓	๖๘			✓	๔๓	๑/๑๑๑
	๕.การตรวจทานการดำเนินงาน ของสถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	๑ ครั้ง / ปี					✓	๕๓	๑/๕๓
กอง คลัง	๑.การตรวจสอบการใช้และ รักษารถยนต์เทศบาล	๑ ครั้ง / ปี			✓	๒๐			๑/๒๐
	๒.การตรวจสอบวัสดุคงเหลือ	๑ ครั้ง / ปี	✓	๔๐	✓	๒๓			๑/๖๓
	๓.การตรวจสอบการจัดเก็บ รายได้	๑ ครั้ง / ปี			✓	๖๖			๑/๖๖
	๔.การตรวจสอบลูกหนี้เงินยืม	๑ ครั้ง / ปี					✓	๔๓	๑/๔๓
	๕.การตรวจสอบการจัดทำ ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e - LAAS	๑ ครั้ง / ปี					✓	๗๒	๑/๗๒
กอง ช่าง	๑.การตรวจสอบการใช้และ รักษารถยนต์เทศบาล	๑ ครั้ง / ปี			✓	๒๑			๑/๖๕
	๒.การตรวจสอบวัสดุคงเหลือ	๑ ครั้ง / ปี	✓	๔๒	✓	๒๒			๑/๖๔
	๓.ตรวจสอบการกำหนดราคา กลางงานก่อสร้าง	๑ ครั้ง / ปี					✓	๔๓	๑/๔๓

ลงชื่อ

วิไลรัตน์ อรชร

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

นางสาววิไลรัตน์ อรชร