



แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
เทศบาลตำบลเชียงราย จังหวัดภูเก็ต

๑. หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

การตรวจสอบภายใน เป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานและความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร ดังนั้นการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐาน ประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลเชียงรายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลตำบลเชียงราย

๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อให้ทราบว่าคุณสมบัติด้านการเงิน การบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้และทันกาล

๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำและเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วย - รับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว ทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ หน่วยรับตรวจสอบสังกัดเทศบาลตำบลเชียงราย จำนวน ๑๑ หน่วยงาน ประกอบด้วย

- ๑) สำนักปลัดเทศบาล
- ๒) กองคลัง
- ๓) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ๔) กองช่าง
- ๕) กองการศึกษา

/ ๖) กองสวัสดิการ

- ๖) กองสวัสดิการสังคม
- ๗) โรงเรียนเทศบาลตำบลรัชฎา
- ๘) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลรัชฎา ๑
- ๙) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลรัชฎา ๒
- ๑๐) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลรัชฎา ๔
- ๑๑) กองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลรัชฎา

๓.๒ แนวทางการตรวจสอบภายใน

๑) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับ โดยทั่วไป ปริมาณตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบรวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงิน การบัญชี การพัสดุ รวมทั้งการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ตลอดจนสอบทานความเหมาะสมของการใช้ทรัพยากรทุกประเภทว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพและประหยัด

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

- ๑) การสุ่ม
- ๒) การตรวจนับ
- ๓) การตรวจสอบเอกสารหลักฐานตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- ๔) การสอบทาน
- ๕) การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
- ๖) การคำนวณ ทดสอบการบวกเลข

๓.๔ เรื่องที่ตรวจสอบ

- ๓.๔.๑ การสอบทานและประเมินผลระบบควบคุมภายใน
- ๓.๔.๒ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓.๔.๓ การตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ
 - ๑) การเบิกจ่ายเงิน
 - ๒) การปฏิบัติด้านจัดซื้อจัดจ้าง
 - ๓) การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินของกองทุนหลักประกันสุขภาพฯ
 - ๔) การปฏิบัติผ่านระบบ KTB Corporate Online
 - ๕) การจัดค่าธรรมเนียมตาม พรบ สาธารณสุข
 - ๖) การจัดเก็บค่าธรรมเนียมใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร
 - ๗) การเงิน บัญชี ของสถานศึกษา ฯ
 - ๘) การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินของกองทุนหลักประกันสุขภาพฯ
- ๓.๔.๔ ตรวจสอบการดำเนินงานตามข้อร้องเรียน
- ๓.๔.๕ งานให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ
- ๓.๔.๖ ตรวจสอบเรื่องอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ ข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ และ ๒๕๖๙

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางมณีพรรณ จันทสุริวงศ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ ไม่มี

ลงชื่อ.....นางมณีพรรณ.....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางมณีพรรณ จันทสุริวงศ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๘

ลงชื่อ.....[ลายเซ็น].....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นางประนอม แก้วปราง)

ปลัดเทศบาลตำบลรัชฎา

วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๘

ลงชื่อ.....จิรายุส ทรงยศ.....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายจิรายุส ทรงยศ)

นายกเทศมนตรีตำบลรัชฎา

วันที่ ๑๔.๙.๒๕๖๘

กิจกรรม / เรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยรับผิดชอบ	ความถี่ในการตรวจ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๘			พ.ศ. ๒๕๖๙							จำนวนคน/วัน		
				ด.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.		ส.ค.	ก.ย.
๘ การจัดทำบัญชีและรายการงาน - การเงิน	กองทัพลูกประกันสุขภาพ - เทศบาลตำบลรัชฎา	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ มิย ๖๙													๒๐
๙ การดำเนินงานตามข้อร้องเรียน	สำนักปลัดเทศบาลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ กค ๖๙													๑๘
๑๐ จัดทำรายงานผลการตรวจสอบ																
๑๑ งานให้คำปรึกษาให้กับผู้บริหารและหน่วยรับผิดชอบ																
๑๒ ติดตามการดำเนินการตามผลการตรวจสอบภายใน																

ลงชื่อ

(นางณิพัทธ์ จันทบุรีวงศ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้จัดทำแผน

(นางณิพัทธ์ จันทบุรีวงศ์)

ปลัดเทศบาล

ลงชื่อ

(นางประนอม แก้วปราง)

ผู้เห็นชอบแผน

ลงชื่อ

(นายจิรายุส พรยศ)

นายกเทศมนตรีตำบลรัชฎา

ผู้อนุมัติแผน