



แผนการตรวจสอบภายใน
(Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลปลั่งกิ่ง
อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปลั่งโก้ โทร. ๐๔ ๔๐๘๑ ๐๔๖

ที่ นม.๕๕๕๐๖/๐๑๐ วันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๖

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

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลปลั่งโก้

เรื่องเดิม

ตามที่เทศบาลตำบลปลั่งโก้ ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน และหน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ นายกเทศมนตรีตำบลปลั่งโก้ ได้อนุมัติเมื่อวันที่ ๒๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามที่ทราบแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

เนื่องจากหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว ๑๔๙๒ ลงวันที่ ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เรื่อง การตรวจสอบการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ผ่านระบบ KTB Corporate Online ข้อ ๔ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพิ่มขอบเขตการตรวจสอบ เรื่อง การรับเงิน และการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online จึงมีความจำเป็นต้องปรับเปลี่ยนขอบเขตการตรวจสอบของแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำหรับกิจกรรมการตรวจสอบ เรื่อง การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เพิ่มเติม โดยกำหนดเข้าตรวจสอบกิจกรรมดังกล่าวในเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๖ เพื่อเป็นการป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มิให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ

ข้อระเบียบ

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

๒. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว ๑๔๙๒ ลงวันที่ ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เรื่อง การตรวจสอบการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ผ่านระบบ KTB Corporate Online

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามที่เสนอข้างต้นและแจ้งเวียนสำเนาให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องทราบ

(นางสาวปริญญ์ อัจหาญ)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

/ความเห็นปลัด....

ความเห็นปลัด



(นางณัฐณารีย์ งามเทียน)
รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลบัลลังก์

คำสั่ง/ความเห็นนายก



(ร้อยตรีฐนนท์ธรรม กวีกิจรัตนา)
นายกเทศมนตรีตำบลบัลลังก์

หมายเหตุ : บันทึกข้อความ เรื่อง ขออนุมัติปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๖ ที่ นม๕๕๕๐๖/๐๑๐ ลงวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๖



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
เทศบาลตำบลปลีล้ง อำเภอนนไทย จังหวัดนครราชสีมา

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามผลการบริหารงานและการดำเนินงาน รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด เกิดผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
๕. เพื่อให้นายกเทศมนตรีตำบลปลีล้งและหัวหน้าหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลปลีล้ง ได้รับทราบปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและร่วมกันแก้ไขปัญหาต่างๆ ที่เกิดขึ้นได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจ จำนวน ๒ หน่วย โดยกำหนดกิจกรรมในการตรวจสอบ จำนวน ๑๒ กิจกรรม ดังนี้

๑. สำนักปลัด ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม ได้แก่
 - ๑) การใช้และรักษารถยนต์
 - ๒) การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ
 - ๓) การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
 - ๔) การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๕ กิจกรรม ได้แก่
 - ๑) การตรวจสอบพัสดุประจำปี/การรับ-จ่ายและเก็บรักษาพัสดุ
 - ๒) การเบิกจ่ายเงิน
 - ๓) การดำเนินการจัดซื้อ-จัดจ้างภาครัฐ
 - ๔) การเบิกจ่ายเงินผ่าน KTB Corporate Online
 - ๕) การรับเงิน การตรวจเงิน และการนำส่งเงิน

ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ


ข้อมูลระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๖

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวปริญญา อัจหาญ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวปริญญา อัจหาญ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางณัฐญาวิทย์ จีสันเทียะ)

รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลบัลลังก์

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(ร้อยตรีสุนันท์ธรณ์ กวีกิจรัตนา)

นายกเทศมนตรีตำบลบัลลังก์

วันที่ ๗ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัดฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)					
	๑ การใช้และรักษารายงาน	๑ ครั้ง/ปี	ธ.ค. ๖๕	๑/๑๕		
	๒ การปฏิบัติตามงานสารบรรณและธุรกรรม	๑ ครั้ง/ปี	ก.พ. ๖๖	๑/๑๐		
	๓ การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	เม.ย. ๖๖	๑/๒๐		
	๔ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ เรื่องอื่น ๆ	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย. ๖๖	๑/๑๕		น.ส.ปริญญ์ อัจฉา
	๕ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ก.ย. ๖๖			
	๖ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ก.ย. ๖๖			
	๗ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	ก.ย. ๖๖			
๘ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ						ตลอดปีงบประมาณ

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

นางสาวปริญญ์ อัจฉา
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>ตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING)</p> <p>๑ การตรวจสอบพัสดุประจำปี/การรับ-จ่ายและเก็บรักษาพัสดุ</p> <p>๒ การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓ การเบิกจ่ายเงินผ่าน KTB Corporate Online</p> <p>๔ การดำเนินการจัดซื้อ-จัดจ้างภาครัฐ</p> <p>๕ การรับเงิน การตรวจเงิน และการนำส่งเงิน</p> <p>เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๙ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๑๐ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๑๒ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	<p>ตรวจสอบ</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ม.ค. ๖๖</p> <p>ม.ค. ๖๖</p> <p>พ.ค. ๖๖</p> <p>ก.ค. ๖๖</p> <p>ส.ค. ๖๖</p> <p>ก.ย. ๖๖</p> <p>ก.ย. ๖๖</p>	<p>๑/๑๐</p> <p>๑/๑๕</p> <p>๑/๑๕</p> <p>๑/๑๐</p> <p>๑/๒๐</p>	<p>น.ส.ปริญญ์ อางหาญ</p>	
				ตลอดปีงบประมาณ		

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

นางสาวปริญญ์ อางหาญ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบของขงขอใบคำปรึกษา
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ/ให้คำปรึกษา	แผนปี ๒๕๖๖			ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วันที่ ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
คณะผู้บริหารเทศบาล ปลัดเทศบาล สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองกองการศึกษา กองสาธารณสุขฯ	ประเภทของการตรวจสอบ : การบริการให้ความเชื่อมั่น คลินิกให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICE) ๑. เรื่องการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ๒๕๖๑ ๒. เรื่องการจัดการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ๓. กฎหมาย ระเบียบ สั่งการอื่น ๆ ที่หน่วยงานตรวจสอบ ฯ มีองค์ความรู้ สามารถให้บริการคำปรึกษาได้	- ครั้ง/ปี	-	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ให้คำปรึกษาตาม ว ๑๐๕ หลักเกณฑ์ กค. กำหนด
		- ครั้ง/ปี	-	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ให้คำปรึกษาตาม ว ๒๓ หลักเกณฑ์ กค. กำหนด
		- ครั้ง/ปี	-	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ



นางสาวปริชญ์ อางหาญ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการให้คำปรึกษา
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ/ให้คำปรึกษา	แผนปี ๒๕๖๖			ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วันที่ ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
คณะผู้บริหารเทศบาล ปลัดเทศบาล สำนักปลัด กองคลัง	ประเภทของการตรวจสอบ : การบริการให้ความเชื่อมั่น คลินิกให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICE) ๔. เรื่องการจัดทำแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายใน และแบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	- ครั้ง/ปี	-	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	ให้คำปรึกษาตาม ว ๓๓ หลักเกณฑ์ กค. กำหนด

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

นางสาวปริญญ์ อางหาญ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน