

เทศบาลเมืองตากใบ
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลเมืองตากใบให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้นการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงาน ของเทศบาลเมืองตากใบ เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี การรายงานสถานะการเงิน และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง ในสังกัดเทศบาลเมืองตากใบ)

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างถูกต้อง และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสมหรือไม่

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจ หรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการปฏิบัติการปฏิบัติราชการ และเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดี ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด รวมทั้งช่วยป้องกันการรั่วไหล การสูญเสียมูลค่า การทุจริต และความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับทางราชการได้

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ คณะผู้บริหาร และผู้บังคับบัญชา ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นเครื่องมือในการตัดสินใจปัญหาต่างๆได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วย รับผิดชอบ จำนวน ๖ ส่วนงาน ประกอบด้วย

- ๓.๑.๑ สำนักปลัดเทศบาลเมืองตากใบ
- ๓.๑.๒ กองคลัง
- ๓.๑.๓ กองช่าง
- ๓.๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- ๓.๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ๓.๑.๖ กองวิชาการและแผนงาน

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

สำนักปลัดเทศบาล ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และหรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด และช่วยติดตามงานควบคุมภายใน

กองคลัง ตรวจสอบทางการเงิน การบัญชี การพัสดุ การปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และหรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด และช่วยติดตามงานควบคุมภายใน

กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และหรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด และช่วยติดตามงานควบคุมภายใน

กองการศึกษาฯ ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และหรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด และช่วยติดตามงานควบคุมภายใน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และหรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด และช่วยติดตามงานควบคุมภายใน

กองวิชาการและแผนงาน ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และหรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด และช่วยติดตามงานควบคุมภายใน

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

- ๑. การสุ่ม
- ๒. การตรวจนับ
- ๓. การคำนวณ ทดสอบการบวกเลข
- ๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- ๕. การสอบทาน
- ๖. การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
- ๗. การสัมภาษณ์

๓.๓.๑ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

๓.๓.๒ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (เอกสารแนบ)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายหน้หทัย กียะ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายหน้หทัย กียะ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ

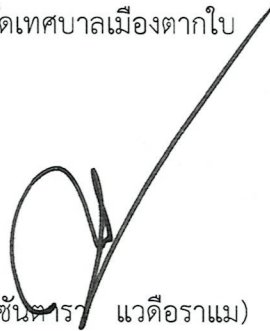


ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางเสาวภา วัฒนชนม์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลเมืองตากใบ

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายนุชนันทร แวดื่อราเม)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีเมืองตากใบ

**รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
เทศบาลเมืองตากใบ อำเภอตากใบ จังหวัดนราธิวาส**

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	การใช้และรักษาทรัพย์สิน	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๔	
	การบริหารพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๔	
	การควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๔	
กองคลัง	การใช้และรักษาทรัพย์สิน	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๔	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
	การบริหารพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๔	
	การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๓	๑ ครั้ง/ปี	สิงหาคม ๒๕๖๔	
	การรับเงิน	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๔	
	การเก็บรักษาเงิน	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๔	
	การรับส่งเงิน	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๔	
กองช่าง	การควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๔	
	การใช้และรักษาทรัพย์สิน	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๔	
	การบริหารพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๔	
	การควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	



ลงชื่อ

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นายหน้หทัย กิยะ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
เทศบาลเมืองตากใบ อำเภอตากใบ จังหวัดนราธิวาส

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	การใช้และรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๔	ผู้รับผิดชอบ
	การบริหารพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๔	
	การควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	
กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	การใช้และรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๔	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
	การบริหารพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๔	
	การควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	
กองวิชาการและ แผนงาน	การใช้และรักษารถยนต์	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๔	ผู้รับผิดชอบ
	การบริหารพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๔	
	การควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๔	

หมายเหตุ : ระยะเวลาการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม ทั้งนี้จะมีการแจ้งรายงานให้ทราบอีกครั้งในภายหลัง

ลงชื่อ



ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นายนี้หทัย กิยะ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ