

แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔- ๒๕๖๖
หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองปาน

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลเมืองปาน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญในการปฏิบัติงาน ตามปกติ ซึ่งต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหาร สามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน มีวิธีการปฏิบัติหน้าที่ มีขอบเขตแนวทาง ที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบ ภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงาน ของเทศบาลตำบลเมืองปาน เป็นไปอย่างถูกต้องและตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ การจัดทำแผนการ ตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับ ใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การ ควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และ ด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่า เพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
๕. เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบถึงปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจสอบ จำนวน ๓ หน่วย ประกอบด้วย
 - ๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล
 - ๑.๒ กองคลัง
 - ๑.๓ กองช่าง

๒. เรื่องที่ตรวจสอบ

- ๒.๑ สอบทานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒.๒ ตรวจสอบการเงิน การบัญชี การพัสดุ การใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ๒.๓ ตรวจสอบการดำเนินงานที่เกี่ยวข้อง การจัดเก็บรายได้ และการบริหารงบประมาณ

๓. วิธีการตรวจสอบ

- ๓.๑ การสุ่ม
- ๓.๒ การตรวจนับ
- ๓.๓ การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- ๓.๔ การสอบทาน
- ๓.๕ การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน

๔. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

- ข้อมูลที่ตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔-๒๕๖๖

๕. รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ

- ปรากฏตามแผนการตรวจสอบภายในระยะยาวที่แนบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาววาสิตา คุณธารามรณ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

-ไม่มี-

ลงชื่อ

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาววาสิตา คุณธารามรณ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสาวชาครีย์ ณ ลำปาง)

ปลัดเทศบาลตำบลเมืองปาน

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายศรีทน นินันติ)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองปาน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ(เอกสารแนบ)

แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔- ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่/ ครั้งต่อปี	ปีงบประมาณ			จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
			๒๕๖๔	๒๕๖๕	๒๕๖๖		
- ทุกสำนัก/กอง	๑. สอบทานและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ๒. ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของอปท. ประจำปี 2564 (ITA) ๓. เป็นที่ปรึกษา เรื่องการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) และระดับองค์กร	๑ ครั้ง/ปี	/	/	/	๑/๔๐	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน
- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลเมืองปาน	- ด้านการบริหารงบประมาณการเงิน	๑ ครั้ง/ปี	/	-	/	๑/๔๐	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน
- สำนักปลัดเทศบาล	- การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑ ครั้ง/ปี	-	/	/	๑/๔๐	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน
- กองคลัง	๑. ด้านการเงิน การบัญชี และการจัดทำรายงานทางการเงิน ๒. ด้านการดำเนินการจัดเก็บรายได้ ๓. ด้านการพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	/	/	- / /	๑/๓๐ ๑/๓๐ ๑/๓๐	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน
- สำนักปลัดเทศบาล	- การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ - การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้พิการ	๑ ครั้ง/ปี	/	/	- -	๑/๒๐ ๑/๒๐	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน
- กองช่าง	- การขออนุญาตก่อสร้างและการขอต่อใบอนุญาตก่อสร้าง	๑ ครั้ง/ปี	/	-	/	๑/๒๐	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน
- ทุกสำนัก/กอง	๑. การใช้และการรักษารถยนต์ ๒. การเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	๑ ครั้ง/ปี	/	/	/	๑/๒๕ ๑/๒๕	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน
- สำนักปลัดเทศบาล	การโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงประกอบงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	/	/	-	๑/๒๐	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน
- ทุกสำนัก/กอง	๑. แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตประจำปี 2564 ๒. รายงานผลดำเนินงานตามแผนปพช. (E-PlanNACC)	๑ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี	/	/	/	๑/๒๐ ๑/๒๐	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน
- สำนักปลัดเทศบาล	การตรวจสอบการใช้เงินกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลเมืองปาน	๑ ครั้ง/ปี	-	/	/	๑/๒๕	นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน