

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
เทศบาลเมืองบ้านไผ่

.....

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลเมืองบ้านไผ่ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลเมืองบ้านไผ่ เป็นไปอย่างถูกต้องและตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ เพื่อให้หน่วยรับตรวจสอบเข้าใจจุดมุ่งหมายและวิธีการปฏิบัติการตรวจสอบให้ชัดเจนยิ่งขึ้น หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลเมืองบ้านไผ่ จึงได้เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อให้ทราบว่าการบริหารเงินและทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒.๒ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๓ เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานรับตรวจเป็นตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีที่กำหนด

๒.๔ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒.๕ เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในของหน่วยงานรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยงานรับตรวจ จำนวน ๘ หน่วย ประกอบด้วย

๑) สำนักปลัดเทศบาล

- การใช้รถส่วนกลางของสำนักปลัด
- ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินและเอกสารหลักฐานการจ่ายเงิน
- การวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด

๒) กองคลัง

- ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินและเอกสารหลักฐานการจ่ายเงิน
- การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงานกองคลัง
- การวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง

๓) กองช่าง

- ตรวจสอบการเบิกจ่ายพัสดุกองช่าง
- ตรวจสอบทะเบียนคุมการใช้รถของกองช่าง
- การวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง

๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ตรวจสอบการเบิกจ่ายพัสดุกองช่าง
- ตรวจสอบการใช้รถกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- การวางระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๕) กองการศึกษา

- ตรวจสอบการจัดทำบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในเขตเทศบาลเมืองบ้านไผ่
- ตรวจสอบการเบิกจ่ายพัสดุ
- การวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา

๖) กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

- การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงานกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
- ตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- การวางแผนควบคุมภายในของกองวิชาการและแผนงาน

๗) กองสวัสดิการสังคม

- ตรวจสอบการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ
- การวางระบบควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม

๘) กองการเจ้าหน้าที่

- ตรวจสอบการเบิกจ่ายโครงการอบรม
- การวางระบบควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม

๔. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ ข้อมูลปีงบประมาณ ๒๕๖๕
รายละเอียดขอเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามแผนการตรวจสอบที่แนบ

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายศุภกิจ ทบลา ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป รักษาราชการแทน นักวิชาการตรวจสอบ
ภายใน

๖. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

(ลงชื่อ).....  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายศุภกิจ ทบลา)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป รักษาราชการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายไพฑูรย์ เหลืองอิงคะสุต)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลเมืองบ้านไผ่