

แผนการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘



หน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลบ้านธิ  
อำเภอบ้านธิ จังหวัดลำพูน

## คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลางที่หน่วยรับตรวจ จัดให้มีขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษาเพื่อเพิ่ม คุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงาน การตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุง งานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้อง ครบถ้วนมีข้อมูลทางการเงินมีความน่าเชื่อถือ มีการดูแล ทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหล หรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบ แบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๖ สำนัก/กอง และ ๑ กิจกรรม ประกอบด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการ ตรวจสอบ รายละเอียดขอบเขตของการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน  
เทศบาลตำบลบ้านธิ

# สารบัญ

หน้า

## ส่วนที่ ๑ แผนการตรวจสอบภายในประจำปี

๑

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ ๑

ขอบเขตการตรวจสอบ ๑

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ ๒

## ส่วนที่ ๒ รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ๓

**แผนการตรวจสอบภายใน**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘**  
**เทศบาลตำบลบ้านธิ อำเภอบ้านธิ จังหวัดลำพูน**

**๑. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

๑.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๑.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๑.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าสำนัก/กองและกิจการ ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

**๒. ขอบเขตการตรวจสอบ**

๒.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๖ สำนัก/กอง และ ๑ กิจการ ประกอบด้วย

- (๑) สำนักปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- (๕) กองการศึกษา
- (๖) กองสวัสดิการสังคม
- (๗) กิจการประปา

๒.๒ ขอบเขตของการตรวจสอบ ในภาย ครอบคลุมถึง การตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านธิและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ซึ่งรวมถึง

- (๑) ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกักตุนอย่างต่อเนื่อง
- (๒) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี
- (๓) สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงิน การคลัง

..../(๔) ตรวจสอบ

- (๔) ตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจ ให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น
- (๕) สอบทานระบบการควบคุมภายใน
- (๖) การติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะในการตรวจสอบภายใน (รายละเอียดขอขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบท้าย)

**๓. กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบ**

๑ ตุลาคม ๒๕๕๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘

**๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ**

นางอำภา พันธุ์รัตน์ ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผน  
( นางอำภา พันธุ์รัตน์ )  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลบ้านธิ

.....  
.....

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผน  
( นายสุรินทร์ ทาเกิด )  
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านธิ

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลบ้านธิ

.....  
.....

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผน  
( นายวรชาติ ศรีไม้ )  
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านธิ

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ  
ตามแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๕๘

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
สำนักปลัด/ กอง/กิจการ	๑.กิจกรรมการควบคุมภายในสอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖	๑	ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๕๗	นางอำภา พันธุ์รัตน์
สำนักปลัด/ กอง/กิจการ	๑.กิจกรรมการตรวจสอบติดตามผลการดำเนินงานที่ขอรับเงินอุดหนุนของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗ ๒.กิจกรรมการตรวจสอบเงินอุดหนุน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘	๑	๓ - ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๕๗	นางอำภา พันธุ์รัตน์
		๑	๑๗ - ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๕๗	นางอำภา พันธุ์รัตน์
สำนักปลัด	๑.กิจกรรมการตรวจสอบเทศบัญญัติ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘	๑	๑ - ๓๐ ธันวาคม ๒๕๕๗	นางอำภา พันธุ์รัตน์
ทุกสำนัก/กอง/ /กิจการ	๑.กิจกรรมการตรวจสอบการจัดทำแผนจัดหาพัสดุประจำปี(มท)และแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี(สตง.) ปีงบประมาณ ๒๕๕๘	๑	๑ - ๓๐ มกราคม ๒๕๕๘	นางอำภา พันธุ์รัตน์
สำนักปลัด	๑.กิจกรรมการตรวจสอบการใช้รถยนต์ หมายเลขทะเบียน บข-๕๐๓๖ ลำพูน ,กค-๑๘๓ลำพูน,บน-๓๑๓๖ลำพูน,นข-๒๓๐๕ลำพูน (เดือนตุลาคม๒๕๕๗ - ๓๑ เดือนมกราคม ๒๕๕๘) -การจัดทำและการบันทึกแบบการใช้รถส่วนกลาง(แบบ๑-แบบ๖) -การจัดทำเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของรถส่วนกลาง -การดูแลรักษาซ่อมบำรุงและการกำหนดให้ตรวจมลพิษของรถส่วนกลาง	๑	๒ - ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘	นางอำภา พันธุ์รัตน์
สำนักปลัด	๑.กิจกรรมการตรวจสอบด้านงานสารบรรณ	๑	๒๓ กุมภาพันธ์ - ๑๖ มีนาคม ๒๕๕๘	นางอำภา พันธุ์รัตน์

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ  
ตามแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๕๘

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
ทุกสำนัก/กอง /กิจการ	๑.กิจกรรมการตรวจสอบด้านการบริหารเงินงบประมาณ - การโอนงบประมาณ/แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงประกอบงบประมาณ รายจ่ายประจำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘	๑	๑๗ มีนาคม - ๒๑ เมษายน ๒๕๕๘	นางอำภา พันธุ์รัตน์
ทุกสำนัก/กอง และกิจการ	๑.กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับทะเบียนคุมวัสดุ ของเดือนตุลาคม ๒๕๕๗ - ๓๑ เดือนมีนาคม ๒๕๕๘	๑	๒๒ เมษายน - ๒๑ พฤษภาคม ๒๕๕๘	นางอำภา พันธุ์รัตน์
ทุกสำนัก/กอง และกิจการ	๑.กิจกรรมการตรวจสอบค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการของเดือนตุลาคม ๒๕๕๗ - ๓๐ เดือนพฤษภาคม ๒๕๕๘	๑	๒๒ พฤษภาคม - ๑๙ มิถุนายน ๒๕๕๘	นางอำภา พันธุ์รัตน์
กองคลัง	๑.กิจกรรมการตรวจสอบการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีโรงเรือนและ ที่ดิน ภาษีป้าย ภาษีบำรุงท้องที่ ของเดือนตุลาคม ๒๕๕๗ - ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๕๘	๑	๒๒ มิถุนายน - ๑๗ กรกฎาคม ๒๕๕๘	นางอำภา พันธุ์รัตน์
กองคลัง	๑.กิจกรรมตรวจสอบใบนำส่งเงิน ใบสรุบนำส่งเงิน ทะเบียนรายรับ สมุดเงินสดรับ สมุดเงินสดจ่าย งบการเงิน ของเดือนตุลาคม ๒๕๕๗ - เดือนกรกฎาคม ๒๕๕๘	๑	๒๐ กรกฎาคม - ๓ กันยายน ๒๕๕๘	นางอำภา พันธุ์รัตน์
กองคลัง	๑.กิจกรรมการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาที่จัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีตกลง ราคา ของเดือนตุลาคม ๒๕๕๗ - ๓๑ เดือนสิงหาคม ๒๕๕๘	๑	๔ กันยายน - ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘	นางอำภา พันธุ์รัตน์

