



เทศบาลตำบลน้ำพอง

หน่วยตรวจสอบภายใน

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘

หลักการและเหตุผล

เนื่องจากได้มีการเพิ่มภารกิจหน้าที่ของแต่ละสำนัก/กอง เทศบาลตำบลน้ำพอง ที่เพิ่มขึ้น ในการอำนวยความสะดวกและให้บริการประชาชน ทั้งนี้งานตรวจสอบภายใน เป็นงานที่ให้บริการข้อมูล และให้คำแนะนำปรึกษาในการพัฒนา และปรับปรุงการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ ด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง ส่งเสริมการปฏิบัติที่ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ มี ความประหยัด ความคุ้มค่า และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กรจึงได้ทำการปรับปรุงแผนการตรวจสอบ ภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ตามภารกิจที่เพิ่มขึ้น

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ทำงานบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรีและนโยบาย ที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด
๒. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีความเพียงพอและ เหมาะสม
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางใน การปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพ และความ ประหยัดคุ้มค่า
๔. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางทางการเงิน การ บัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๕. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานของ องค์กรให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น
๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของ ผู้ได้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ เพื่อให้การ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปด้วยความถูกต้อง ครบถ้วน

/ขอเบเขตการตรวจสอบ.....

ขอบเขตการตรวจสอบ

ครอบคลุมการตรวจสอบ การวิเคราะห์รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่อยู่ในหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

๑. หน่วยรับตรวจ

- ๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล
- ๑.๒ กองคลัง
- ๑.๓ กองช่าง
- ๑.๔ กองส่งเสริมการเกษตร
- ๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ๑.๖ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- ๑.๗ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกสูง
- ๑.๘ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านห้วยเสือเต้น
- ๑.๙ โรงเรียนเทศบาลลำน้ำพอง

เนื้อหาที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด (รายละเอียดตามเอกสารแนบ หมายเลข 1)

ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 และ 2558 (ที่เกี่ยวข้อง)

วิธีการตรวจสอบ

๑. สอบถามผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ หรือเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานนั้นๆ
๒. สังเกตการณ์การปฏิบัติงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน การสุ่มตรวจ

ผู้รับผิดชอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลำน้ำพอง
นายไวยฤทธิ์ เพ็ชรสูงเนิน ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

/จบประมาณ.....

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

กรณีงานเร่งด่วน หรือการติดตามประเมินโครงการ เพื่อจ่ายเป็นค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ หรือค่าใช้จ่ายในการเดินทาง จากงบประมาณรายจ่ายของหน่วยตรวจสอบ ภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ตามความจำเป็นและเหมาะสม

(ลงชื่อ) ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นายไวฤทธิ เพ็ชรสูงเนิน)
ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ) ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายวรวิทย์ พันธุ์สวัสดิ์)
ปลัดเทศบาลตำบลลำน้ำพอง

(ลงชื่อ) ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นางสาวศิริประภา เต็มธนกิจไพศาล)
นายกเทศมนตรีตำบลลำน้ำพอง

เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2558
เทศบาลตำบลลำน้ำพอง อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

ระยะเวลาตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายการที่ตรวจสอบ / สอบทาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
3 - 28 พฤศจิกายน 2557	ทุกสำนัก/กอง	ตรวจติดตามการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน ตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2557	ทุกสำนัก / กอง เทศบาลตำบลลำน้ำพอง	
1- 19 ธันวาคม 2557	ทุกสำนัก/กอง	สอบทานการดำเนินการตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ เทศบาลตำบลลำน้ำพอง ปลายปีงบประมาณ 2557	ทุกสำนัก / กอง เทศบาลตำบลลำน้ำพอง	
5 - 9 มกราคม 2558	ทุกสำนัก/กอง	สอบทานการจัดทำข้อตกลงปฏิบัติราชการประจำปี 2558 และปฏิทินการปฏิบัติงาน ประจำปี 2558 - สำนักปลัด - กองคลัง - กองช่าง - กองการศึกษา - กองส่งเสริมการเกษตร - กองสาธารณสุขฯ	ทุกสำนัก / กอง เทศบาลตำบลลำน้ำพอง	

เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2558
เทศบาลตำบลลำน้ำพอง อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

ระยะเวลาตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายการที่ตรวจสอบ / สอบทาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
12 -16 มกราคม 2558	สำนักปลัด	<p>สอบทานการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ นับตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม ปี 2557 - ปัจจุบัน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำทะเบียนประวัติ บัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ / ผู้พิการ / ผู้ป่วยเอดส์ และผู้ด้อยโอกาส - บัญชีเงินฝากธนาคารเบี้ยยังชีพ / ผู้พิการ / ผู้ป่วยเอดส์ / ผู้ด้อยโอกาส 	งานสวัสดิการสังคม สำนักปลัดเทศบาล	
19 - 26 มกราคม 2558	ทุกสำนัก/กอง	<p>ตรวจสอบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557</p> <ul style="list-style-type: none"> - สำนักปลัด - กองคลัง - กองช่าง - กองการศึกษา - กองส่งเสริมการเกษตร - กองสาธารณสุขฯ 	ทุกสำนัก / กอง เทศบาลตำบลลำน้ำพอง	

เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2558
เทศบาลตำบลลำน้ำพอง อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

ระยะเวลาตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายการที่ตรวจสอบ / สอบทาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
3-6 กุมภาพันธ์ 2558	สำนักปลัด	สอบทานการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประจำปี 2558 Planning Procedure - ผลการปฏิบัติงานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - การช่วยเหลือผู้ประสบภัยทางถนน - การออกช่วยเหลือผู้ประสบภัยแล้ง - การออกระงับเหตุอัคคีภัย	งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	
12 - 13 กุมภาพันธ์ 2558	สำนักปลัด	ตรวจสอบการปรับปรุงและแก้ไขข้อมูลเว็บไซต์ของเทศบาล ตำบลลำน้ำพอง	งานประชาสัมพันธ์	
19 -20 กุมภาพันธ์ 2558	กองการศึกษา	สอบทานโครงการที่ได้จัดทำของกองการศึกษา ประจำปี 2557 (สุ่มตรวจ 2 โครงการ)	งานบริหารการศึกษา	
23 – 27 กุมภาพันธ์ 2558	กองสาธารณสุขฯ	สอบทานผลการดำเนินงานการจัดเก็บขยะ - ผลตอบรับของประชาชน - แผนการออกจัดเก็บแต่ละชุมชน - สถานที่ทิ้งขยะ	งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม กองสาธารณสุขฯ	

เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2558
เทศบาลตำบลลำน้ำพอง อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

ระยะเวลาตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายการที่ตรวจสอบ / สอบทาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
2 - 13 มีนาคม 2558	กองคลัง	<p>สอบทานการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี 2558</p> <p>-แผนการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างและการรายงานผลเป็นไปตามระเบียบครบถ้วนถูกต้องและทำหนังสือส่งแผนการจัดหาพัสดุ</p> <p>สอบทานการดำเนินการตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ ปลายปีงบประมาณ 2557</p> <p>สอบทานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ</p> <p>สอบทานทะเบียนคุมทรัพย์สินเปรียบเทียบกับหลักฐานการลงบัญชีและจำนวนคงเหลือจริง (งวดเดือนตุลาคม 2557 จนถึงปัจจุบัน ณ วันเข้าสอบทาน)</p>	งานพัสดุและทรัพย์สิน กองคลัง	
16 - 20 มีนาคม 2557	กองสาธารณสุข	สอบทานผลการดำเนินการจัดหน่วยบริการแพทย์ฉุกเฉิน (กู้ชีพ) เทศบาลตำบลลำน้ำพอง	งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม กองสาธารณสุข	

เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2558
เทศบาลตำบลน้ำพอง อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

ระยะเวลาตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายการที่ตรวจสอบ / สอบทาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
1 - 3 เมษายน 2558	กองคลัง	สอบทานการเก็บรักษาเงิน - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับ-ส่งเงินฝากธนาคาร - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการรับเงินประจำวัน - รายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน - หลักฐานการนำส่งเงินและนำเงินฝากธนาคาร สอบทานความถูกต้องครบถ้วนของใบเสร็จรับเงินที่ออก ให้แก่ผู้ชำระเงิน	งานการเงินและบัญชี กองคลัง	
6 - 8 เมษายน 2558	สำนักปลัด	สอบทานงานสารบรรณ - ทะเบียนหนังสือรับ - ทะเบียนหนังสือส่ง	งานธุรการ สำนักปลัด	
9 -10 เมษายน 2558	สำนักปลัด	สอบทานทะเบียนคุมคำสั่งประจำปี 2557 สอบทานทะเบียนคุมประกาศประจำปี 2557	งานธุรการ สำนักปลัด	

เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2558
เทศบาลตำบลน้ำพอง อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

ระยะเวลาตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายการที่ตรวจสอบ / สอบทาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
21 - 24 เมษายน 2558	กองคลัง	<p>สอบทานการทำรายงานทางการเงิน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ 2557 และปีงบประมาณใหม่ 1 ตุลาคม 2557 – ปัจจุบัน ณ วันเข้าตรวจ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งบทดลอง - งบแสดงฐานะทางการเงิน - งบทรัพย์สิน - ทะเบียนเงินรายรับ / ทะเบียนรายจ่าย - ทะเบียนคุมกำมีการส่งงบแสดงฐานะทางการเงิน ประจำปี 2557 โดยได้ส่งรายงานทางการเงินถึง สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน - ทะเบียนคุมการจ่ายเงิน – จ่ายเช็ค 	<p>งานการเงินและบัญชี</p> <p>กองคลัง</p>	
4 - 8 พฤษภาคม 2558	กองคลัง	<p>สอบทานการจัดเก็บรายได้จากภาษี ประจำปี 2557</p> <ul style="list-style-type: none"> - ภาษีโรงเรือนและที่ดิน - ภาษีบำรุงท้องที่ - ภาษีป้าย - ค่าประกอบกิจการอื่นๆ 	<p>งานพัฒนารายได้</p> <p>กองคลัง</p>	

เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2558
เทศบาลตำบลน้ำพอง อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

ระยะเวลาตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายการที่ตรวจสอบ / สอบทาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
11 - 15 พฤษภาคม 2558	กองคลัง	สอบทานเอกสารประกอบฎีกาลูกหนี้เงินยืม - สอบทานทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมเงินงบประมาณ - สอบทานเอกสารการส่งใช้เงินยืมเงินงบประมาณ	งานการเงินและบัญชี กองคลัง	
1 - 5 มิถุนายน 2558	กองส่งเสริมการเกษตร	สอบทานโครงการของงานเกษตร (สุ่มตรวจ) เอกสารที่เกี่ยวข้อง	งานส่งเสริมการเกษตร กองส่งเสริมการเกษตร	
8 - 12 มิถุนายน 2558	กองส่งเสริมการเกษตร	สอบทานทะเบียนคุมพัสดุ / ครุภัณฑ์ของกองเกษตร เปรียบเทียบกับการมีตัวตนอยู่จริง	งานธุรการ กองส่งเสริมการเกษตร	
15 - 19 มิถุนายน 2558	กองการศึกษา	สอบทานทะเบียนคุมพัสดุ / ครุภัณฑ์ของกองการศึกษา เปรียบเทียบกับการมีตัวตนอยู่จริง	งานธุรการ กองการศึกษา	

เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2558
เทศบาลตำบลน้ำพอง อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

ระยะเวลาตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายการที่ตรวจสอบ / สอบทาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
22 -26 มิถุนายน 2558	กองคลัง / กองช่าง	สอบทานฎีกาเบิกจ่ายโครงการก่อสร้าง (สุ่มตรวจ 2 โครงการ) สอบทานโครงการก่อสร้างตามเทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558	งานการเงินและบัญชี งานแบบแผนและก่อสร้าง	
6 - 10 กรกฎาคม 2558	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	สอบทานทะเบียนคุมพัสดุและอุปกรณ์ การมีตัวตนอยู่จริง สอบทานโครงการงานด้านสาธารณสุขฯ (สุ่มตรวจ)	งานธุรการ กองสาธารณสุขฯ	
20 - 24 กรกฎาคม 2558	กองช่าง	สอบทานทะเบียนคุมพัสดุและอุปกรณ์ การมีตัวตนอยู่จริง สอบทานโครงการงานด้านช่าง (สุ่มตรวจ)	งานธุรการ กองช่าง	
17 -21 สิงหาคม 2558	กองคลัง	ตรวจสอบการเข้าเวรรักษาความปลอดภัยอาคารสำนักงาน เทศบาลตำบลน้ำพอง ประจำปี 2558	สำนักปลัด	

เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2558
เทศบาลตำบลน้ำพอง อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

ระยะเวลาตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายการที่ตรวจสอบ / สอบทาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
1 - 30 กันยายน 2558		สรุปผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2558 รายงานให้ผู้บริหารทราบและส่งสำเนารายงานการตรวจให้ กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง		
1 -30 ตุลาคม 2558		จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559		

(นายไวยฤทธิ์ เพ็ชรสูงเนิน)
ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

