



แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เทศบาลตำบลน้ำพอง อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

๑. หลักการและเหตุผล

การดำเนินงานของเทศบาลตำบลน้ำพอง จะบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่วางไว้นี้ ต้องอาศัยองค์ประกอบหลายด้าน เช่น ความร่วมมือร่วมใจ การประสานงานของบุคลากรของเทศบาล เทศบาลตำบลน้ำพอง จากทุกสำนัก ทุกกอง รวมทั้งฝ่ายบริหาร พนักงานและลูกจ้าง และเพื่อช่วยให้ การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับด้าน การเงิน การคลัง การงบประมาณ พัสดุ รวมทั้งสวัสดิการต่าง ๆ ฯลฯ สอดคล้องกับนโยบายคณะผู้บริหาร และทำให้การใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปอย่างประหยัดเหมาะสม และ ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องซึ่งจะทำให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลน้ำพอง ในภาพรวม เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลส่งผลกระทบต่อท้องถิ่นได้รับการพัฒนายิ่งขึ้น และเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

นอกจากนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ และระเบียบ คณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๔๖

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ทำงานบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรีและนโยบาย ที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด

๒. เพื่อตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีความเพียงพอและ เหมาะสม

๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการ ปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และความ ประหยัดคุ้มค่า

๔. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางทางการเงิน การ บัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๕. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานของ องค์กรให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาดังต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ เพื่อให้การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่เป็นไปด้วยความถูกต้อง ครบถ้วน

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

ครอบคลุมการตรวจสอบ การวิเคราะห์รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

๑. หน่วยรับตรวจ

- ๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล
- ๑.๒ กองคลัง
- ๑.๓ กองช่าง
- ๑.๔ กองการศึกษา
- ๑.๕ กองส่งเสริมการเกษตร
- ๑.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ๑.๗ โรงเรียนเทศบาลลำน้ำพอง

เนื้อหาที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ และ พ.ศ.๒๕๖๒ (ที่เกี่ยวข้อง)

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ตามเอกสารแนบท้าย)

วิธีการตรวจสอบ

๑. สอบถามผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ หรือเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานนั้นๆ
๒. สังเกตการณ์การปฏิบัติงานตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน การสุ่มตรวจ

ผู้รับผิดชอบ

นางสาวพกามาศ อิมคำ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
นายไวยฤทธิ์ เพ็ชรสูงเนิน ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ

(ลงชื่อ) ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นายไวยฤทธิ์ เพ็ชรสูงเนิน)
ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ) ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวผกามาศ อิมคำ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายวรวิทย์ พันธุ์สวัสดิ์)
ปลัดเทศบาลตำบลลำน้ำพอง

(ลงชื่อ) ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายวรวิทย์ พันธุ์สวัสดิ์)
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลลำน้ำพอง

เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒
เทศบาลตำบลลำน้ำพอง อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

ระยะเวลาตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายการที่ตรวจสอบ / ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ตุลาคม ๒๕๖๑	ทุกสำนัก/กอง	<p>สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบ คตง. ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ประจำปี ๒๕๖๑ ข้อ ๖</p> <p>อย่างเหมาะสมเพียงพอหรือไม่</p> <p>๑) ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) หรือไม่</p> <p>๒) สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสมเพียงพอหรือไม่</p>	นางสาวผกามาศ อิ่มคำ นายไวยุทธี เพ็ชรสูงเนิน	
พฤศจิกายน ๒๕๖๑	ทุกสำนัก/กอง	สอบทานการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานอื่น ตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๑	นางสาวผกามาศ อิ่มคำ นายไวยุทธี เพ็ชรสูงเนิน	
ธันวาคม ๒๕๖๑	สำนักปลัด	<p>ตรวจสอบด้านการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ นับตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ปี๒๕๖๑ - วันเข้าตรวจ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ - ตรวจสอบการรับลงทะเบียนของผู้สูงอายุผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ เพื่อขอรับเงินช่วยเหลือเบี้ยยังชีพ 	นางสาวผกามาศ อิ่มคำ นายไวยุทธี เพ็ชรสูงเนิน	
ธันวาคม ๒๕๖๑	สำนักปลัด	ตรวจสอบการปรับปรุงและแก้ไขข้อมูลเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลลำน้ำพอง	นางสาวผกามาศ อิ่มคำ นายไวยุทธี เพ็ชรสูงเนิน	

เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒
เทศบาลตำบลลำน้ำพอง อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

ระยะเวลาตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายการที่ตรวจสอบ / ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
มกราคม ๒๕๖๒	ทุกสำนัก/กอง	ตรวจสอบการตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ ประจำปี ๒๕๖๑ - แผนการจัดหาพัสดุประจำปีว่าอยู่ในแผนการ ดำเนินงาน ประจำปีหรือไม่ - การนำพัสดุลงทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ การกำหนดเลขรหัสพัสดุ ครุภัณฑ์ - การตรวจสอบพัสดุประจำปี	นางสาวผกามาศ อิ่มคำ นายไวยุทธี เพ็ชรสูงเนิน	
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒	กองการศึกษา	การตรวจสอบด้านการบริหารการศึกษา -การดำเนินงานโครงการตามเทศบัญญัติประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (สุ่มตรวจ)	นางสาวผกามาศ อิ่มคำ นายไวยุทธี เพ็ชรสูงเนิน	
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒	กองคลัง	การตรวจสอบการเก็บรักษาเงิน - ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินของหน่วยงาน - การจัดทำใบนำส่งเงิน ใบสรุบนำส่งเงิน การนำเงินฝากธนาคาร - ตรวจสอบการจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน - สุ่มตรวจสอบรายการรับ-จ่าย เทียบรายงานสถานะการเงินประจำวัน และใบนำฝากธนาคาร	นางสาวผกามาศ อิ่มคำ นายไวยุทธี เพ็ชรสูงเนิน	
มีนาคม ๒๕๖๒	สำนักปลัด	ตรวจสอบงานงานธุรการและงานสารบรรณ - ทะเบียนหนังสือรับ - ทะเบียนหนังสือส่ง - การจัดทำคำสั่ง และประกาศต่าง ๆ	นางสาวผกามาศ อิ่มคำ นายไวยุทธี เพ็ชรสูงเนิน	

เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒
เทศบาลตำบลลำน้ำพอง อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

ระยะเวลาตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายการที่ตรวจสอบ / ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
เมษายน ๒๕๖๒	กองคลัง	การตรวจสอบด้านการเงินจัดทำงบแสดงฐานะทางการเงินและรายงานต่าง ๆ - ตรวจสอบการจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและรายงานต่าง ๆ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ - ตรวจสอบเอกสารการนำส่งงบแสดงฐานะการเงินและรายงานต่าง ๆ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	นางสาวพกามาศ อิ่มคำ นายไวยฤทธิ์ เพ็ชรสูงเนิน	
พฤษภาคม ๒๕๖๒	กองคลัง	การตรวจสอบการจ่ายเงิน การเขียนเช็ค การถอนเงิน การบันทึกบัญชี ทะเบียน - การตรวจสอบฎีกาหลังการเบิกจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ โดยวิธีการสุ่มตรวจ - การเขียนเช็คสั่งจ่ายเงิน การจัดทำรายงานจัดทำเช็ค และการจัดทำใบถอนเงินธนาคาร - การบันทึกบัญชีเงินสดจ่าย ทะเบียนรายจ่ายตามงบประมาณ ทะเบียนเงินรับฝากอื่น	นางสาวพกามาศ อิ่มคำ นายไวยฤทธิ์ เพ็ชรสูงเนิน	
พฤษภาคม ๒๕๖๒	กองคลัง	ตรวจสอบการจัดเก็บรายได้และหลักฐานการรับเงินเข้าใบสรูป ใบนำส่ง การเบิก-จ่ายใบเสร็จ งบประมาณ ๒๕๖๑ - ภาษีโรงเรือนและที่ดิน - ภาษีบำรุงท้องที่ - ภาษีป้าย - ค่าประกอบกิจการอื่นๆ	นางสาวพกามาศ อิ่มคำ นายไวยฤทธิ์ เพ็ชรสูงเนิน	

เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒
เทศบาลตำบลลำน้ำพอง อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

ระยะเวลาตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายการที่ตรวจสอบ / ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
พฤษภาคม ๒๕๖๒	โรงเรียนเทศบาล ลำน้ำพอง	- ฎีกาเบิกจ่ายงบประมาณของโรงเรียน (สุ่มตรวจ) - การบันทึกสมุดเงินสดจ่าย การเขียนเช็คสั่งจ่าย การจ่ายเช็ค - การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่งานการเงิน บัญชี และพัสดุ - ความรัดกุมถูกต้องของการควบคุมด้านการเงินการบัญชี	นางสาวพกามาศ อิ่มคำ นายไวยฤทธิ์ เพ็ชรสูงเนิน	
มิถุนายน ๒๕๖๑	กองคลัง	ตรวจสอบด้านการยืมเงินงบประมาณ (ทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืม งบประมาณ/สัญญาเงินยืม/ฎีกาเบิกเงินยืมงบประมาณและเอกสาร ประกอบ/ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ	นางสาวพกามาศ อิ่มคำ นายไวยฤทธิ์ เพ็ชรสูงเนิน	
กรกฎาคม ๒๕๖๒	กองส่งเสริม การเกษตร	การตรวจสอบด้านการบริหารการเกษตร - การดำเนินงานโครงการตามเทศบัญญัติงบประมาณ ๒๕๖๒ (สุ่มตรวจ)	นางสาวพกามาศ อิ่มคำ นายไวยฤทธิ์ เพ็ชรสูงเนิน	
กรกฎาคม ๒๕๖๒	กองช่าง	การตรวจสอบด้านการกองช่าง - การดำเนินงานโครงการตามเทศบัญญัติงบประมาณ ๒๕๖๒ (สุ่มตรวจ) การตรวจสอบด้านการควบคุมงานก่อสร้าง - การจัดทำรายงานการควบคุมงานประจำวัน/ประจำสัปดาห์ - การแต่งตั้งผู้ควบคุมงานก่อสร้าง การปฏิบัติงานของผู้ควบคุมงาน ตามระเบียบ	นางสาวพกามาศ อิ่มคำ นายไวยฤทธิ์ เพ็ชรสูงเนิน	

เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒
เทศบาลตำบลน้ำพอง อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

ระยะเวลาตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายการที่ตรวจสอบ / ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สิงหาคม ๒๕๖๒	ทุกสำนัก/กอง	การตรวจสอบด้านการใช้น้ำมันพาหนะรถยนต์ส่วนบุคคล การซ่อมบำรุง และการดูแลรักษา -การจัดทำทะเบียนคุมและการบันทึกแบบการใช้น้ำมัน (แบบ ๑ - แบบ ๖) -การซ่อมบำรุงและการดูแลรักษา	นางสาวผกามาศ อิมคำ นายไวยฤทธิ์ เพ็ชรสูงเนิน	
สิงหาคม ๒๕๖๒	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	ตรวจสอบการจัดทำโครงการธนาคารขยะ ประจำปี ๒๕๖๒	นางสาวผกามาศ อิมคำ นายไวยฤทธิ์ เพ็ชรสูงเนิน	
กันยายน ๒๕๖๒	จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓			
ตุลาคม ๒๕๖๒	สรุปผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ รายงานให้ผู้บริหารทราบและส่งสำเนารายงานการตรวจให้ กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง			

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(นายไวยฤทธิ์ เพ็ชรสูงเนิน)
ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวผกามาศ อิมคำ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) ผู้อนุมัติ
(นายวรวิทย์ พันธุ์สวัสดิ์)
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลน้ำพอง



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๒

เทศบาลตำบลลำน้ำพอง
อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น