



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลยะวีก

ที่ สร ๐๘๒๖.๑๒/๐๓๐ วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง พิจารณออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลยะวีก

### เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๒ ได้กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ รับผิดชอบจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณออนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี นั้น

### ข้อเท็จจริง

หน่วยงานตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลยะวีก ได้ทำการประเมินความเสี่ยงแต่ละสำนัก กอง ก่อนนำมาจัดลำดับความเสี่ยงเพื่อวางแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลยะวีกได้จัดทำแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว นั้น

### ระเบียบข้อกฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ ฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๒

### ข้อเสนอแนะเพื่อพิจารณา

๑. อนุมัติให้ดำเนินการตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตามรายละเอียดในแผนการตรวจสอบฯ ที่แนบมาทำยนี้
๒. นำแผนการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติขึ้นเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อเผยแพร่ให้ทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณออนุมัติ

(ลงชื่อ).....

(นางประภาพร เปล่งฉวี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

อนุมัติ      ( ) ไม่อนุมัติ

(ลงชื่อ).....

(นายอนุพันธ์ เจริญศรี)

ปลัดเทศบาลตำบลยะวีก

(ลงชื่อ).....

(นายเสรี ชีรัมย์)

นายกเทศมนตรีตำบลยะวีก



หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลยะวิค  
แผนการตรวจสอบประจำปี  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

### ๑. หลักการ

การตรวจสอบภายใน เป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลยะวิค เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทาง ที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลยะวิค เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

### ๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลตำบลยะวิค
๒. เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าข้อมูลทางการเงิน การบัญชี และรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน สามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

### ๓.ขอบเขตของงานตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ จำนวน ๑ สำนัก และ ๓ กอง ประกอบด้วย

๑. สำนักปลัด
  ๒. กองคลัง
  ๓. กองช่าง
  ๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- (รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบ)

### ๒. เรื่องที่ตรวจสอบ

จากผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ประกอบด้วยหน่วยรับตรวจจำนวน ๔ หน่วย โดยกำหนดกิจกรรมในการตรวจสอบจำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้

๑. สำนักงานปลัด ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่
  - ๑.๑ ด้านการบริหารจัดการพลังงาน(ไฟฟ้า)ของหน่วยงาน
  - ๑.๒ สิทธิสวัสดิการค่าเช่าบ้านและค่าเล่าเรียนบุตร
  
๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๕ กิจกรรม ได้แก่
  - ๒.๑ การจัดเก็บรายได้ การตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน
  - ๒.๒ สิทธิสวัสดิการค่าเช่าบ้านและค่าเล่าเรียนบุตร
  - ๒.๓ การเบิกจ่ายเงิน
  - ๒.๔ หลักประกันสัญญา

๔. กองการศึกษา ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่

๔.๑ การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ นางประภาพร เปล่งฉวี ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางประภาพร เปล่งฉวี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายอนุพันธ์ เจริญศรี)

ปลัดเทศบาลตำบลชะอำ

วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายเสรี ชีรัมย์)

นายกเทศมนตรีตำบลชะอำ

วันที่ ๒๖ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

รายละเอียดขอเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลชะอำ

อำเภอชุมพลบุรี จังหวัดสุรินทร์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. ด้านการบริหารจัดการพลังงาน(ไฟฟ้า)ของหน่วยงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สอบทานการบริหารจัดการพลังงาน(ไฟฟ้า)ของหน่วยงาน ว่ามีการแต่งตั้งคณะกรรมการรับผิดชอบด้านพลังงานหรือไม่</li> <li>- หน่วยงานมีการรายงานข้อมูลรวมถึงการใช้ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ <a href="http://www.e-report.energy.go.th">www.e-report.energy.go.th</a> ของสำนักงานนโยบายและแผนพลังงานของกระทรวงพลังงานเป็นประจำทุกเดือนหรือไม่</li> <li>- มีบันทึกเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเอกสารข้อมูลการพลังงานหรือไม่</li> <li>- มีการประกาศผลการพลังงานผ่านทางช่องทางเว็บไซต์ของเทศบาลหรือไม่</li> <li>- มีการดำเนินการตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๑๐.๗/ว๘๘๘ ลงวันที่ ๒๙ เมษายน ๒๕๖๔ หรือไม่</li> </ul> <p>๒. สิทธิสวัสดิการค่าเช่าบ้านและค่าเล่าเรียนบุตร</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สอบทานการเบิกค่าเช่าบ้านและค่าเล่าเรียนบุตรของพนักงานว่ามีปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าเช่าบ้านพ.ศ.๒๕๔๘และตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๙.๗/ว๔๕๒๒ ลว. ๙ ต.ค.๒๕๕๙ เรื่องประเภทและอัตราเงินบำรุงการศึกษาและค่าเล่าเรียน หรือไม่</li> </ul>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๗ - ๓๐ พ.ย.๒๕๖๕</p>	<p>นางประภาพร เปล่งฉวี</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p>	<p>นางประภาพร เปล่งฉวี</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p>	
		<p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๘ - ๒๖ พ.ค.๒๕๖๖</p>	<p>นางประภาพร เปล่งฉวี</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p>	



**รายละเอียดขอเบงตการตรวจสอบ**  
**หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลละเวง**  
**อำเภอชุมพลบุรี จังหวัดสุรินทร์**

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	<p><b>๓. สิทธิสวัสดิการค่าเช่าบ้านและค่าเล่าเรียนบุตร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สอบทานการเบิกค่าเช่าบ้านและค่าเล่าเรียนบุตรของพนักงานว่ามี การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าเช่าบ้านพ.ศ. ๒๕๔๔ และตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๙.๓/ว๔๕๒๒ ถว. ๙ ส.ค. ๒๕๕๙ เรื่องประเภทและอัตราเงินบำรุงการศึกษาและค่าเล่าเรียน หรือไม่</li> </ul> <p><b>๔. หลักประกันสัญญา</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สอบทานการจ่ายคืนหลักประกันสัญญา ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนดหรือไม่</li> </ul>	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๑๕ พ.ค. ๒๕๖๖	นางประภาพร เปล่งฉวี นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	
		๑ ครั้ง/ปี	๑๓ - ๒๘ ก.พ. ๒๕๖๖	นางประภาพร เปล่งฉวี นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	

รายละเอียดขอขเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลชะอำ

อำเภอชุมพลบุรี จังหวัดสุรินทร์

๓. กองการศึกษา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	<p>๑.การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- ตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง เช่น รายงานสถานะการเงินประจำวัน หนังสือรับรองเงินฝากธนาคาร สมุดเงินสดรับ ทะเบียนคุมเงินรายรับ สมุดเงินสดจ่าย งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน งบการเงินสิ้นปีงบประมาณ และเอกสารที่เกี่ยวข้อง</p>	๑ ครั้ง/ปี	๓ - ๓๑ ก.ค.๒๕๖๖	นางประภาพร เปล่งฉวี นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	



รายละเอียดขอเบตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบละวิก

อำเภอชุมพลบุรี จังหวัดสุรินทร์

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
	สอบทานการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ ต.ค.๒๕๖๕	นางประภาพร เปล่งฉวี นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	
	สรุปแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖และจัดทำแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖	นางประภาพร เปล่งฉวี นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	

(ลงชื่อ).....*Prasert*.....ผู้เสนอแผนตรวจสอบภายใน

(นางประภาพร เปล่งฉวี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(ลงชื่อ).....*[Signature]*.....ผู้ตรวจ/พิจารณาแผนตรวจสอบภายใน

(นายอนุพันธ์ เจริญศรี)

ปลัดเทศบาลตำบละวิก

วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(ลงชื่อ).....*[Signature]*.....ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบภายใน

(นายเสรี ชีรัมย์)

นายกเทศมนตรีตำบละวิก

วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕