



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองปากช่อง
ที่ /๒๕๖๗ วันที่ ๔ กันยายน ๒๕๖๗
เรื่อง แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ปลัดเทศบาล/นายกเทศมนตรีเมืองปากช่อง

เรื่องเดิม

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ กำหนดว่า “ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาขออนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบด้วย”

๒. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ ข้อ ๕ ให้หน่วยรับตรวจส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการตรวจสอบเฉพาะกรณีของหน่วยตรวจสอบภายในที่ได้รับการอนุมัติแล้ว ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในสามสิบวันนับจากวันที่ได้รับอนุมัติ

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด งานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองปากช่อง ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบและขอบเขตการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ/ลงนาม ในแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๘, หนังสือถึงผู้ว่าราชการจังหวัดนครราชสีมา และหนังสือถึงผู้อำนวยการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ ๔ ที่แนบมาพร้อมนี้ จักขอขอบคุณยิ่ง

(Handwritten signature)

(นางสาวนภาพร หรุ่นสูงเนิน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รับชม นายกเทศมนตรี

(Handwritten signature)

(นายจร ปายเจริญ)
ปลัดเทศบาล

(Handwritten signature)

นางสนัน สิมปัญญาเลิศ

รองนายกเทศมนตรี รักษาการแทน

นายกเทศมนตรีเมืองปากช่อง

- ✓ งาน กง. สืบสวน ๒๒/๑๐
- ✓ งานนิติกร กง.นิติ ๑๑/๑๐/๒๗
- ✓ งานท.เขียนร. กง.ท.๑๑ ๑๑/๑๐/๒๗
- ✓ งานเทศกิจ กง.๑๑ ๑๕/๑๐/๒๗
- ✓ งานป้องกัน กง.๑๑ ๑๑/๑๐
- ☑ สำนักปลัด กง.๑๑ ๑๑/๑๐/๒๗
- ☑ กองช่าง / กง.๑๑ ๑๑/๑๐/๒๗
- ☑ กองคลัง กง.๑๑ ๑๑/๑๐/๒๗
- ☐ กองสาธารณสุข กง.๑๑ ๑๑/๑๐/๒๗
- ☑ กองยุทโธปกรณ์ กง.๑๑ ๑๑/๑๐/๒๗
- ☑ กองการศึกษา กง.๑๑ ๑๑/๑๐/๒๗
- ☑ กองสวัสดิการ กง.๑๑ ๑๑/๑๐/๒๗

สำนักงานเทศบาลเมืองปากช่อง
หน่วยงานตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบภายในประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่
๔. เพื่อติดตามประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจ

๑. สำนักปลัดเทศบาล
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๕. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
๖. กองการศึกษา
๗. กองช่างสุขาภิบาล
๘. กองสวัสดิการสังคม

๒. เรื่องที่ตรวจสอบ

๒.๑ ตรวจสอบการเงิน การบัญชี

- กองคลัง
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- กองการศึกษา (โครงการอาหารเสริม – นม, โครงการอาหารกลางวัน)

๒.๒ ตรวจสอบในหน่วยงานที่มีรายรับ

- สำนักปลัดเทศบาล (ในส่วนของงานทะเบียนราษฎร)
- กองคลัง
- กองช่าง (ในส่วนของรายรับค่าธรรมเนียมต่าง ๆ)
- กองสาธารณสุขฯ (ในส่วนของค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ของเงินตามเทศบัญญัติ)

๒.๓ ตรวจสอบเฉพาะเรื่องด้านต่าง ๆ

- ตรวจสอบพัสดุประจำปี
- ตรวจสอบค่าสาธารณูปโภคต่าง ๆ รวมทั้งค่าวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น ตามมาตรการ

ประหยัดพลังงานของรัฐบาล

- ตรวจสอบรายจ่ายค้างจ่ายปีก่อนมาเบิกจ่ายปีปัจจุบัน
- ตรวจสอบผลการดำเนินการตามรายจ่ายโครงการต่าง ๆ
- ตรวจสอบการสำรวจการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน และเงินสวัสดิการอื่นงานอื่น ๆ ตามที่


ผู้บังคับบัญชามอบหมาย


๓. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ (ในช่วงตั้งแต่วันที่ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๘) รวม ๑๒ เดือน

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวนภาพร หรุ่นสูงเนิน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวนภาพร หรุ่นสูงเนิน)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายจเร บ่ายเจริญ)
ปลัดเทศบาลเมืองปากช่อง

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นางสุนัน ลิ้มปัญญาเลิศ)

รองนายกเทศมนตรี รักษาการแทน
นายกเทศมนตรีเมืองปากช่อง

วันที่ ๑๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบของโครงการ
๑. สำนักปลัด (งานทะเบียนราษฎร)	๑. การตรวจสอบรายละเอียดรายรับเกี่ยวกับค่าธรรมเนียมงานบัตรประจำตัวประชาชนและทะเบียนราษฎร	๔ เดือน/ครั้ง ๑๒ เดือน/ปี (เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘)	น.ส. นภาพร หรุ่นสูงเนิน
๒. กองคลัง	๑. เงินงบประมาณ ๒. เงินฝากธนาคาร ๓. การรับ-จ่ายเงิน(โดยวิธีสุ่มใบเสร็จรับเงินและฎีกาการเบิกจ่ายเงิน) ๔. การเก็บรักษาเงิน ๕. ทะเบียนคุมงบประมาณรายจ่ายประจำปี และรายจ่ายค้างจ่าย ๖. สถานะการเงินประจำวัน ๗. การบัญชี ๘. ลูกหนี้ภาษีโรงเรือน, ภาษีบำรุงท้องที่, ภาษีป้าย ๙. การควบคุมใบเสร็จรับเงิน ๑๐. ตรวจสอบโครงการต่างๆของผลการดำเนินการเป็นช่วงๆ	๔ เดือน/ครั้ง ๑๒ เดือน/ปี (เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘)	น.ส. นภาพร หรุ่นสูงเนิน
๓. กองช่าง	๑. ตรวจสอบรายละเอียดรายรับเกี่ยวกับค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ตามเทศบัญญัติควบคุมการก่อสร้าง	๔ เดือน/ครั้ง ๑๒ เดือน/ปี (เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘)	น.ส. นภาพร หรุ่นสูงเนิน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบของโครงการ
๔. กองสาธารณสุขฯ	๑. การควบคุมทรัพย์สิน ของเงินทุนหมุนเวียน ๒. การควบคุม ใบเสร็จรับเงิน ๓. การรับ-ส่ง เงิน ค่าธรรมเนียมใบอนุญาต ต่างๆ	๔ เดือน/ครั้ง ๑๒ เดือน/ปี (เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘)	น.ส. นภาพร หรุ่นสูงเนิน
๕. กองสวัสดิการฯ	๑. โครงการจ่ายเงิน สงเคราะห์เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ,ผู้พิการ,ผู้ป่วยเอดส์ ๒. ตรวจสอบโครงการต่างๆ	๔ เดือน/ครั้ง ๑๒ เดือน/ปี (เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘)	น.ส. นภาพร หรุ่นสูงเนิน
๖. การตรวจสอบ พัสดุประจำปี ๒๕๖๗	๑. ตรวจสอบพัสดุเบิกจ่าย ถูกต้องหรือไม่ ๒. พักดูที่คงเหลือมีอยู่ตรง ตามทะเบียนหรือไม่ ๓. พักดูชำรุด เสื่อมคุณภาพ ไม่จำเป็นต้องใช้ต่อไปมี รายการตรงตามบัญชี หรือไม่ ๔. ตรวจสอบทะเบียนคุมวัสดุ ต่างๆ ๕. มีการลงทะเบียนพัสดุประจำปี ๒๕๖๗ ครบถ้วนมีตัวตนตาม ทะเบียนหรือไม่	ปีละครั้ง ตรวจสอบการรับจ่าย พัสดุดังตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ และตรวจสอบพัสดुकงเหลือ ประจำปี กำหนดตรวจเสร็จภายใน ๓๐ วันทำการนับจากวันสิ้น ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	น.ส. นภาพร หรุ่นสูงเนิน