



แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลบางปู
อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลางที่หน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษาเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงาน การตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดโดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้อง ครบถ้วนมีข้อมูลทางการเงินมีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหล หรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลบางปู จึงจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๑ สำนัก/๒ กอง ประกอบด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดขอบเขตของการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลบางปู

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ แผนการตรวจสอบประจำปี	๑
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	๑
ขอบเขตการตรวจสอบ	๑
กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบ	๒
ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	๒
งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ	๒
ส่วนที่ ๒ รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ	๔
ส่วนที่ ๓ ภาคผนวก	
สำเนาแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๖ - พ.ศ. ๒๕๗๐)	

หน่วยงานตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลบางปู
แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๑.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๑.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าสำนักและผู้อำนวยการกอง ทั้ง ๒ กอง ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๑.๖ เพื่อเป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว พ.ศ. ๒๕๖๖ - พ.ศ. ๒๕๗๐ ของหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลบางปู อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจจำนวน ๓ หน่วย โดยกำหนดกิจกรรมในการตรวจสอบ จำนวน ๓ กิจกรรม มีดังนี้

๒.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๑ สำนัก/ ๒ กอง ประกอบด้วย

(๑) สำนักปลัด ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่ การจัดทำควบคุมภายใน

(๒) กองคลัง ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่ การส่งเงินและการนำฝากธนาคาร

(๓) กองช่าง ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่ การใช้และรักษารถยนต์

๒.๒ ขอบเขต...

๒.๒ ขอบเขตของการตรวจสอบในกรอบครอบคลุมถึง การตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมิน ความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบางปู และการบริหารความเสี่ยง ของหน่วยรับตรวจ ซึ่งรวมถึง

(๑) ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วย รับตรวจเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกักตุนอย่างต่อเนื่อง

(๒) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี

(๓) สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง

(๔) ตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับ ตรวจให้ เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

(๕) สอบทานระบบการควบคุมภายใน

(๖) การติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะในการตรวจสอบภายใน

(๗) งานให้คำปรึกษา

(รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบท้าย)

๓. กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบ


๑ สิงหาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางวนิดา นิเดร์หะ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายใน ภายในหน่วยงาน.

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางวนิดา นิเดร์หะ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

ความเห็นของปลัดเทศบาล

.....
.....

ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบ

(นายอัลดุเราะห์มาน วาอาอีตา)
ปลัดเทศบาลตำบลบางปู

ความเห็นนายกเทศมนตรี

.....
.....

(ลงชื่อ)ว่าที่ร้อยตรี.....ผู้อนุมัติ

(ลูกมาน สะอะ)
นายกเทศมนตรีตำบลบางปู

รายละเอียดประกอบขอบเขต
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เทศบาลตำบลบางปู อำเภอยะหริ่ง จังหวัดปัตตานี

หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
สำนักปลัด	การตรวจสอบการจัดทำควบคุมภายใน	๑	สิงหาคม - กันยายน ๒๕๖๘	นางวนิดา นิเดร์หะ นักวิชาการตรวจสอบภายใน
กองคลัง	การตรวจสอบการส่งเงินและการนำเงินฝากธนาคาร	๑	สิงหาคม - กันยายน ๒๕๖๘	
กองช่าง	การใช้และรักษารถยนต์	๑	สิงหาคม - กันยายน ๒๕๖๘	
สำนักปลัด/ ทุกๆกอง	บริการให้คำปรึกษา			
สำนักปลัด/ ทุกๆกอง	งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย (ถ้ามี)			