



หอสมุดประชาชนเทศบาลฯ
เลขรับที่.....๓๓๔.....
วันที่.....๒๗.๑๐.๒๕๖๓.....
เวลา.....๑๐.๔๐.....

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองทุ่งสง
แผนกรตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองทุ่งสง จึงจัดทำแผนกรตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อขออนุมัติตามแผนกรตรวจสอบประจำปี

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลเมืองทุ่งสง
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อให้ทราบว่าข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาก
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจ จำนวน ๘ หน่วย ดังนี้

๑. หน่วยรับตรวจ

- ๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล
- ๑.๒ กองคลัง
- ๑.๓ กองซ่อม
- ๑.๔ กองวิชาการและแผนงาน
- ๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ๑.๖ กองการศึกษา
- ๑.๗ กองซ่อมสุขาภิบาล
- ๑.๘ กองสวัสดิการสังคม

๒. เรื่องที่ตรวจสอบ

- ๒.๑ ตรวจสอบการรายงาน
- ๒.๒ ตรวจสอบการดำเนินงาน

๓. แนวทางการตรวจสอบภายใน

๑. ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ประเมณงานมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานอื่นๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๔. ระยะเวลาในการตรวจสอบ

๔.๑ การดำเนินการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

(ตั้งแต่เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- นางสาววิญาดา สารโภคสูง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

งบประมาณ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

(ลงชื่อ)

ผู้เสนอแผนตรวจสอบ

(นางสาววิญาดา สารโภคสูง)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นางเตือนจิต คงคง)

รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลเมืองทุ่งสง

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายทรงชัย วงศ์วัชรธรรม)

นายกเทศมนตรีเมืองทุ่งสง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓....

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองทุ่งสง อำเภอทุ่งสง จังหวัดนครศรีธรรมราช

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
๑.สำนักปลัดเทศบาล	<p><u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป (งานธุรการ)</u></p> <ul style="list-style-type: none"> -ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนข้อมูลหนังสือรับ-ส่งและทะเบียนจัดเก็บข้อมูลหนังสือรับ-ส่ง มีครบถ้วนหรือไม่ -ตรวจสอบเอกสารและหลักฐานงานเรื่องราวร้องทุกข์ และร้องเรียน และดำเนินการแจ้งให้ประชาชนทราบหรือไม่ <p><u>ฝ่ายปกครอง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> งานทะเบียนราษฎรและบัตรประจำตัวประชาชน -ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการขอรับบริการงานทะเบียนราษฎรว่าถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -ตรวจสอบการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ว่ามีถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ <p><u>ฝ่ายอำนวยการ (งานการเจ้าหน้าที่)</u></p> <ul style="list-style-type: none"> -ตรวจสอบเอกสารการลงเวลาปฏิบัติราชการของพนักงานเทศบาล ครู ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้าง ว่าถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ -ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๓), (แบบ ๔) และการต่ออายุใบคุ้มครองทะเบียนรถประจำปีว่าได้ดำเนินการต่ออายุครบถ้วน และตรงตามที่กฎหมายกำหนดหรือไม่ 	๑ ครั้ง/ปี	๒-๒๐ พ.ย. ๖๓	๑/๑๕	วิทยา สารโภคสูง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองทุ่งสง อำเภอทุ่งสง จังหวัดนครศรีธรรมราช

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
๒. กองวิชาการและแผนงาน	<p><u>ฝ่ายวางแผนและงบประมาณ</u></p> <p>งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>-ตรวจสอบการอน/การเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง/การแก้ไขคำชี้แจง/การได้รับอนุมัติ เป็นไปตามระเบียบวิธีงบประมาณ หรือไม่</p> <p>งานนิติการ</p> <p>-ตรวจสอบสถานที่การจัดเก็บเอกสารมีความเหมาะสม และปลอดภัยหรือไม่</p> <p>งานประชาสัมพันธ์</p> <p>-ตรวจสอบการจัดเก็บข้อมูลข่าวสารของเทศบาลเหมาะสม และปลอดภัยหรือไม่</p> <p>-ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๓), (แบบ ๔) และการต่ออายุใบคู่มือจดทะเบียนรถประจำปีว่าได้ดำเนินการต่ออายุครบถ้วน และตรงตามที่กฎหมายกำหนดหรือไม่</p>	๑ ครั้ง/ปี	๑-๒๓ ธ.ค. ๖๓	๑/๑๕	วิทยา สารโภกสูง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๓. กองคลัง	<p><u>ฝ่ายพัฒนารายได้</u></p> <p>งานพัฒนารายได้</p> <p>-ตรวจสอบเอกสารการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการชำระภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือน ภาษีป้าย มีการประชาสัมพันธ์ หรือไม่</p>	๑ ครั้ง/ปี	๑-๒๑ ม.ค. ๖๔	๑/๑๕	วิทยา สารโภกสูง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองทุ่งสง อำเภอทุ่งสง จังหวัดนครศรีธรรมราช

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง (ต่อ)	ฝ่ายบริหารงานคลัง งานการเงินและบัญชี -ตรวจสอบภาระเบิกจ่ายเงินและเอกสารหลักฐานการจ่ายเงิน ว่าถูกต้องหรือไม่ งานพัสดุและทรัพย์สิน -ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุถูกต้องและเป็น ปัจจุบันหรือไม่ -ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบันหรือไม่ -ตรวจสอบการใช้ร日益นต์ส่วนกลาง (แบบ ๓), (แบบ ๔) และการต่ออายุใบคูมีจดทะเบียนรถประจำปีว่าได้ดำเนิน การต่ออายุครบถ้วน และตรงตามที่กฎหมายกำหนดหรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑-๒๑ ม.ค.๖๔	๑/๑๕	วิทยา สารโโคกสูง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๔.กองช่าง	ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง งานวิศวกรรม -ตรวจสอบเอกสารการขออนุญาตสิ่งปลูกสร้างอาคารทางด้าน วิศวกรรมว่าถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ -ตรวจสอบการขออนุญาตควบคุมอาคาร -ตรวจสอบการขออนุญาตชุดดิน ตามดิน -ตรวจสอบการประมาณงานก่อสร้าง/การกำหนดราคากลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑-๑๙ ก.พ.๖๔	๑/๑๕	วิทยา สารโโคกสูง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองทุ่งสง อำเภอทุ่งสง จังหวัดนครศรีธรรมราช

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง (ต่อ)	-ตรวจสอบการใช้รัตนยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๓), (แบบ ๔) และการต่ออายุใบคู่มือจดทะเบียนรถประจำปีว่าได้ดำเนินการต่ออายุครบถ้วน และตรงตามที่กฎหมายกำหนดหรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑-๑๙ ก.พ. ๖๔	๑/๑๕	วิทยา สารโภกสูง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๕.กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	<u>ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข</u> งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม -ตรวจสอบการจัดเก็บรายได้ค่าธรรมเนียมเก็บเงินค่าขยะมูลฝอยไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ -ตรวจสอบเอกสารการออกใบอนุญาตต่างๆ <u>ฝ่ายบริการสาธารณสุข</u> งานสัตวแพทย์ -ตรวจสอบเอกสารควบคุมการฆ่าสัตว์และโรงฆ่าสัตว์เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ -ตรวจสอบการใช้รัตนยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๓), (แบบ ๔) และการต่ออายุใบคู่มือจดทะเบียนรถประจำปีว่าได้ดำเนินการต่ออายุครบถ้วน และตรงตามที่กฎหมายกำหนดหรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑-๑๙ มี.ค. ๖๔	๑/๑๕	วิทยา สารโภกสูง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๖.กองการศึกษา	<u>ฝ่ายบริหารการศึกษา</u> งานกีฬาและนันทนาการ -ตรวจสอบเอกสารการจัดการแข่งขันกีฬา ว่าถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑ ครั้ง/ปี	๑-๒๘ เม.ย. ๖๔	๑/๑๕	วิทยา สารโภกสูง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประจำรอบของเขตการตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองทุ่งสง อำเภอทุ่งสง จังหวัดนครศรีธรรมราช

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา (ต่อ)	<ul style="list-style-type: none"> -ตรวจสอบเอกสารการจัดตั้งศูนย์สำเริมสุขภาพทุกประเภท ต่างๆ ถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ งานโรงเรียน -ตรวจสอบแผนการเรียนการสอนว่ามีครบถ้วนหรือไม่ -ตรวจสอบการใช้ร้อยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๓), (แบบ ๔) และการต่ออายุใบคู่มือจดทะเบียนรถประจำปีว่าได้ดำเนิน การต่ออายุครบถ้วน และตรงตามที่กฎหมายกำหนดหรือไม่ 	๑ ครั้ง/ปี	๑-๑๒ เม.ย. ๖๔	๑/๑๕	วิทยา สารโภคสูง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๗.กองช่างสุขาภิบาล	<p><u>ฝ่ายจัดการสภาพแวดล้อมด้านน้ำสุดใช้แล้ว</u> งานเครื่องจักรกลและซ่อมบำรุง</p> <ul style="list-style-type: none"> -ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมเครื่องมือเครื่องจักรกล เครื่องจักรกลโรงงานรวมทั้งอุปกรณ์ไฟฟ้าให้ถูกต้องครบถ้วน หรือไม่ -ตรวจสอบเอกสารระบบบำบัดน้ำเสียสำหรับอาคาร โรงเรม สถานประกอบการเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือไม่ -ตรวจสอบการใช้ร้อยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๓), (แบบ ๔) และการต่ออายุใบคู่มือจดทะเบียนรถประจำปีว่าได้ดำเนิน การต่ออายุครบถ้วน และตรงตามที่กฎหมายกำหนดหรือไม่ 	๑ ครั้ง/ปี	๓-๒๑ พ.ค. ๖๔	๑/๑๕	วิทยา สารโภคสูง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน
แผนกราฟตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองทุ่งสง อำเภอทุ่งสง จังหวัดนครศรีธรรมราช

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
๙.กองสวัสดิการสังคม	<u>ฝ่ายส่งเสริมและสวัสดิการสังคม</u> งานสังคมสงเคราะห์ -ตรวจสอบเอกสารการมีสิทธิอยู่ของผู้สูงอายุและผู้พิการ กับ ทะเบียนราษฎร์ว่าถูกต้องเป็นปัจจุบันหรือไม่ -ตรวจสอบเอกสารการช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติต่างๆ ถูกต้องหรือไม่ งานพัฒนาชุมชน -การตรวจสอบเอกสารการจัดตั้งคณะกรรมการชุมชน ว่ามี เอกสารถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ -ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๓), (แบบ ๔) และการต่ออายุใบคู่มือจดทะเบียนรถประจำปีว่าได้ดำเนิน การต่ออายุครบถ้วน และตรงตามที่กฎหมายกำหนดหรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑-๒๑ มิ.ย. ๖๔	๑/๑๕	วิทยา สารโภคสูง นักวิชาการตรวจสอบภายใน