



แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
(ปรับปรุง ครั้งที่ ๑)
เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

เสนอ

- นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์
- ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
- หัวหน้าส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

จัดทำโดย

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) นี้ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) โดยผู้ตรวจสอบภายในได้ใช้แนวทางหรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่พึงปฏิบัติจากระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔



แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ปรับปรุงครั้งที่ ๑)

ของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน (Internal Auditing) เป็นการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร มีส่วนช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแล เป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน และความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ช่วยให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์เป็นไปในทิศทางที่ดีขึ้นและบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อกำหนดทิศทางของการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในโดยดำเนินงานแผนแผนภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างคุณค่าเพิ่ม
๖. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจทุกสำนัก/กอง ในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ประกอบด้วย
 ๑. สำนักปลัด
 ๒. กองคลัง
 ๓. กองช่าง
 ๔. กองสาธารณสุข
 ๕. กองการศึกษา

๒. ประเภทงานตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑.๑ ตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Audit)

๑.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Auditing)

๑.๓ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Auditing)

๑.๔ ตรวจสอบอื่น ๆ

๑.๕ การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่นักตรวจสอบ ผู้บังคับบัญชาและคณะกรรมการ
เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ดำเนินการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ปรับปรุงครั้งที่ ๑) (เอกสารแนบ)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

ผู้ตรวจสอบภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่ใช้งบประมาณเนื่องจากเป็นหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวศิริรัตน์ ถินโพธิ์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางชนิษฐา แสงจันทร์ฉาย)

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

รายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน

แบบแผนการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒)

เพศบาลติดตามนโยบาย อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

| หน่วยบบัดดาน | เรื่องที่ติดตามและประเมินผล | ความมี ในการ ตรวจสอบ | ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ | จำนวน คน / วัน | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|--------------|---|--|------------------------|-------------------|-----------------------------------|---|
| สำนักปลัดฯ | งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๓ การเปิดเผยเงินเบี้ยยังชีพ เป็นอย่างซึ่งสูงอยู่ ๔ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๕ การบริการให้คำปรึกษาและนำ เรื่องอื่น ๆ | ๑ ครั้ง/ปี ๗ ครั้ง/ปี | ห้องต้อน พ.ร. ๒๕๖๑ | ๑/๑๕๙ | นางสาวศรัณย์รุจิรา แสงจันทร์(นาย) | ผู้ให้เชิงนโยบายและแผนการติดตามและประเมินผล |
| | ๖ ตรวจสอบตามแหล่งการควบคุมภายใน ๘ การสอนบทบาทภารกิจการควบคุมภายใน ๑๕ การติดตามการดำเนินการตามข้อมูลและ ๑๖ จากการตรวจสอบปรุงกัน | ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี | ตลอดปีงบประมาณ | | | |
| | | | | | | |

หมายเหตุ รายงานนี้จัดทำเป็นแบบตัวอย่างเพื่อใช้ในการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานประจำปี หรืออาจมีการติดตามและประเมินผลตามที่เหมาะสม หรือ คำสั่ง หมายเหตุที่ระบุในหนังสือ

(นางสาวศรัณย์รุจิรา แสงจันทร์(นาย))
ผู้เสนอแผนการติดตามและประเมินผล

(นายวิศรุต ศรีรุ่งสกุลวงศ์)
ผู้รับผิดชอบ
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(นาย)|||

ผู้ให้เชิงนโยบายและแผนการติดตามและประเมินผล

(นางสาวศรัณย์รุจิรา แสงจันทร์(นาย))
ผู้รับผิดชอบ
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(นาย)|||

(นายวิศรุต ศรีรุ่งสกุลวงศ์)
ผู้รับผิดชอบ
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ผู้อนุมัติแผนการติดตามและประเมินผล

รายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน

ประจำเดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖ (ปรับปรุงครั้งที่ ๑)

เพศบาลต่ำบ้านพรี อำเภอเมืองตรราชศรี จังหวัดราชบุรี

| หน่วยบบัด | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความคื้น ในการ ตรวจสอบ | ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ | จำนวน คน / วัน | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|-----------|--|------------------------------|--|-------------------|--|----------|
| กองคลัง | งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๓ การจัดสร้างรายงานการเงินประจำปีรวมกับรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจสอบภายใน งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๓ การบริการให้คำปรึกษาและนำ เรื่องอื่น ๆ ๓ ตรวจสอบตามแบบประเมินผลการควบคุมภายใน ๔ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายนอก ๕ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ ๗ จากการตรวจสอบครั้งก่อน | ๑ ครั้ง/ ปี | หัวหน้าฝ่าย บ.ค. ๒๕๖๕ - ม.ค. ๒๕๖๖ ตลอดปีงบประมาณ | ๑/๑๕ | นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ | |

หมายเหตุ รายการข้างต้นอาจจะเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่ปฏิบัติจริง หรืออาจมีการตรวจสอบเพิ่มเติมตามที่เหมาะสมคำขอ หรือ คำสั่ง ที่นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์ มอบหมาย

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวศิริรัตน์ ถินโพธิ์)

นักวิชาการระดับบานช์ รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(นายชนิษฐา แสงจันทร์ราษฎร์)
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายชัยศรี ศิริรุ่งอรุณวงศ์)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

รายงานผลการติดตามและประเมินผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมาย

เอกสารแนบท้าย

แบบแผนการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้ศูนย์ดำรงค์สุข อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

| หน่วยเบ็ดเตล็ด | เรื่องที่ติดตามและประเมินผล | ความคืบในภารกิจ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | จำนวนคน / วัน | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|----------------|--|--|--------------------|-------------------------|--------------|----------|
| กองช่าง | งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๑ การกำหนดราคาก่อสร้าง ๒ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๓ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ เรื่องอื่น ๆ | ๓ ครั้ง/ปี ห่วงโซ่น ก.พ. - พ.ค. ๒๕๖๑ | ๓/๑๕ | นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ | | |
| | ๗ ตรวจสอบคณะกรรมการควบคุมภายใน ๘ การสอบทานการบริษัทภายนอกการควบคุมภายใน ๙ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ๑๐ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ จากกรรมการตรวจสอบคุณภาพ | ๓ ครั้ง/ปี ๓ ครั้ง/ปี ๓ ครั้ง/ปี ๓ ครั้ง/ปี | | | | |
| | หมายเหตุ รายการนี้งวดที่หน่วยและสถาบันการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรืออาจมีการตรวจสอบพิเศษตามคู่หา หรือ คำสั่ง ที่นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์ มอบหมาย | | | | | |

หมายเหตุ รายการนี้งวดที่หน่วยและสถาบันการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรืออาจมีการตรวจสอบพิเศษตามคู่หา หรือ คำสั่ง ที่นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์ มอบหมาย

ผู้ดูแลชุมชนและนักวิชาการตรวจสอบ
(นางสาวศิริรัตน์ ถินโพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบคุณภาพและนักวิชาการประเมินงาน
นักวิชาการตรวจสอบคุณภาพใน

ผู้ดูแลชุมชนและนักวิชาการตรวจสอบ
(นางชนิษฐา และจันทร์รัตน์)

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายชัยศิริ ศิริรัตน์)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

รายงานผลการตรวจสอบการติดตามและประเมินผล

แบบแผนการติดตามและประเมินผลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ประจำงวดครึ่งที่ ๑)

ให้ศูนย์บริการด้านลูกบ้านให้คำแนะนำและชี้แจงเรื่องการซื้อขายบ้าน

| หน่วยรับผิดชอบ | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความต้องการ ตรวจสอบ | ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ | จำนวน คน / วัน | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|----------------|---|--------------------------|------------------------|-------------------|----------------------------|----------|
| กองสาธารณสุขฯ | งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) | ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี | ทุกเดือน พ.ศ. ๒๕๖๑ | ๑/๑๕๙ | นางสาวภาณุวรรณศรี ภานุญาติ | |
| ๓ | การจัดเก็บค่าธรรมเนียมใบอนุญาต | | | | | |
| ๔ | การบริการให้คำปรึกษาและแนะนำ | | | | | |
| ๕ | ตรวจสอบมาตรฐาน | | | | | |
| ๖ | ตรวจสอบมาตรฐานและประเมินผลการควบคุมภายใน | ๑ ครั้ง/ปี | | | | |
| ๗ | การสอบทานการประযุกต์ใช้ผลการควบคุมภายใน | ๑ ครั้ง/ปี | | | | |
| ๘ | การตรวจสอบบริหารจัดการความเสี่ยง | ๑ ครั้ง/ปี | | | | |
| ๙ | การติดตามการดำเนินการตรวจสอบความปลอดภัย | ๑ ครั้ง/ปี | | | | |
| ๑๐ | จากการตรวจสอบมาตรฐานของบ้านที่ได้รับการประเมินค่าซื้อ หรือ คำสั่ง ที่หมายกำหนดไว้ตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในหนังสือ | | | | | |

หมายเหตุ รายงานนี้จัดทำขึ้นโดยบ้านจัดที่ดินตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรืออาจมีการตรวจสอบเพิ่มเติมตามคำขอ หรือ คำสั่ง ที่หมายกำหนดไว้ตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในหนังสือ

ผู้ทรงคุณวุฒิ นางสาวศรีรัตน์ ถินโพธิ์
(นางสาวศรีรัตน์ ถินโพธิ์)

ผู้ทรงคุณวุฒิ แมสันนาร์ดา
(นางสาวนาร์ดา แมสันนาร์ดา)

ผู้ทรงคุณวุฒิ นักวิชาการประจำกลุ่ม
(นักวิชาการประจำกลุ่ม)

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

นักวิชาการประจำกลุ่ม
(นักวิชาการประจำกลุ่ม)

ผู้อุปถัมภ์แผนการติดตามและประเมินผล

(นายชัยศรี ศรีรุจิตว่องศักดิ์)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

รายละเอียดประกอบการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ปรับปรุงครั้งที่ ๑)
เพศบานล์บ้านโนพรี อ่ำใจอเมืองนครราชสีมา จังหวั่นนครราชสีมา

เอกสารแนบ ๕

| หน่วยเบ็ดรวม | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความสำคัญในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | จำนวน คน / วัน | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|--------------|--|---|------------------------------|----------------|--|-------------------------|
| กองการศึกษา | งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๑ การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนค่าอหากระยะสั้น งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๒ การบริการให้คำปรึกษาและนำ เรื่องอื่น ๆ | ไม่น้อยกว่า ๓ ครั้ง/ปี หัวใจเดือน ก.ค. - ส.ค. ๒๕๖๖ | ๓ ครั้ง/ปี ตลอดปีงบประมาณ | ๑/๑๕๔ | ผู้ช่วยผู้อำนวยการตรวจสอบภายใน ผู้ช่วยผู้อำนวยการตรวจสอบภายใน | นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ |

หมายเหตุ รายการที่ทางบูรณาจุณประจุได้ตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรืออาจมีการตรวจสอบเพิ่มเติมตามคำขอ หรือ คำสั่ง ที่นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโนพรี มอบหมาย

ผู้ช่วยผู้อำนวยการตรวจสอบ
 (นางสาวศิริรัตน์ ถั่นโพธิ์)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการตรวจสอบภายใน

(นางชนิษฐา แสงจันทร์ฉาย)

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโนพรี

นักวิชาการตรวจสอบภายในใน

นักวิชาการตรวจสอบภายในใน

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายชัยศิริ ศิริรุจสกุลวงศ์)
 นายเทศมนตรีตำบลบ้านโนพรี

