

แผนตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓



เทศบาลตำบลเมืองใหม่  
อำเภอมัฒนา จังหวัดสมุทรสงคราม

## แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

.....

### ๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลเหมืองใหม่ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหาร สามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงาน ของเทศบาลตำบลเหมืองใหม่ เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

### ๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไข ปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

### **๓.ขอบเขตการตรวจสอบ**

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๖ ส่วนงาน ประกอบด้วย

๓.๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล

๓.๑.๒ กองคลัง

๓.๑.๓ กองช่าง

๓.๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓.๑.๕ กองการศึกษา

๓.๑.๖ กองวิชาการและแผนงาน

### **๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ**

#### **๓.๒.๑ สำนักปลัด**

##### -งานบุคลากร

๑) การกำหนดกรอบอัตรากำลัง

๒) การพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการได้อย่างถูกต้อง

##### -งานธุรการ

๑) การ รับ-ส่ง หนังสือราชการ

##### -งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) การดำเนินงานระงับอัคคีภัย/วาตภัย

-งานพัฒนาชุมชน และสังคมสงเคราะห์

- ๑) การจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุและคนพิการและผู้ป่วยเอดส์

**๓.๒.๒ กองคลัง**

-งานการเงินและบัญชี

๑) การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณการจ่ายเงินอุดหนุน การจ่ายขาดเงินสะสม การจ่ายเงินประโยชน์อื่น

- ๒) การดำเนินเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

-งานพัสดุและทรัพย์สิน

- ๑) การเก็บรักษาพัสดุ

**๓.๒.๓ กองช่าง**

-งานก่อสร้าง

- ๑) การเขียนแบบและประมาณราคา

- ๒) การควบคุมงานก่อสร้าง

-งานประปา

- ๑) การจัดเก็บเงินรายได้การจำหน่ายน้ำประปา

- ๒) การควบคุมดูแลรักษาคุณภาพของน้ำประปาและเครื่องมือที่ใช้ในการผลิต

### ๓.๒.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๑) ปรับปรุงภูมิทัศน์ข้างทาง
- ๒) การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- ๓) การกำจัดขยะมูลฝอย

### ๓.๒.๕ กองการศึกษา

- ๑) การจัดการด้านการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก
- ๒) การจัดงานประเพณีท้องถิ่นต่างๆ
- ๓) ส่งเสริมทางด้านกีฬาและนันทนาการ

### ๓.๔.๖ กองวิชาการและแผนงาน

- ๑) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕
- ๒) การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ๓) การประชาคม

## ๔.งบประมาณ


เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ


## ๕.ระยะเวลาดำเนินการ

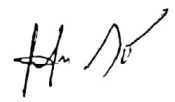
ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ปรากฏตามเอกสารที่แนบ

๖.ผู้รับผิดชอบ

นางสาวกนกลักษณ์ เร้าเลิศฤทธิ์ ตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ ทำหน้าที่  
เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายใน

  
(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ  
(นางสาวกนกลักษณ์ เร้าเลิศฤทธิ์)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ  
ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายใน

  
(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ  
(นางจุฬารัตน์ ฉำทรัพย์)  
ปลัดเทศบาลตำบลเหมืองใหม่

  
(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ  
(นายเสวก ภมร)  
นายกเทศมนตรีตำบลเหมืองใหม่

## รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	<p><u>-งานบุคลากร</u></p> <p>๑) การกำหนดกรอบอัตรากำลัง</p> <p>๒) การพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการได้อย่างถูกต้อง</p> <p><u>-งานธุรการ</u></p> <p>๑) การ รับ-ส่ง หนังสือราชการ</p> <p><u>-งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u></p> <p>๑) การดำเนินงานระงับอัคคีภัย/วาตภัย</p> <p><u>-งานพัฒนาชุมชน และสังคมสงเคราะห์</u></p> <p>๑) การจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุและคนพิการและผู้ป่วยเอดส์</p>	<p>๒ ปี/ครั้ง</p>	<p>๑ เม.ย.-๒๙ พ.ค.๖๓</p> <p>๑-๓๑ ส.ค. ๖๓</p>	<p>น.ส.กนกลักษณ์ เจ้าเลิศฤทธิ</p>
กองคลัง	<p><u>- งานการเงินและบัญชี</u></p> <p>๑) การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณการจ่ายเงินอุดหนุน การจ่ายขาดเงินสะสม การจ่ายเงินประโยชน์อื่น</p> <p>๒) การดำเนินเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p><u>- งานพัสดุและทรัพย์สิน</u></p> <p>๑) การเก็บรักษาพัสดุ</p>	<p>๒ ปี/ครั้ง</p>	<p>๑ พ.ย.-๓๐ ธ.ค.๖๒</p> <p>๑ มิ.ย.-๓๑ ก.ค.๖๓</p>	<p>น.ส.กนกลักษณ์ เจ้าเลิศฤทธิ</p>

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	- งานก่อสร้าง  ๑) การเขียนแบบและประมาณราคา  ๒) การควบคุมงานก่อสร้าง  - งานประปา  ๑) การจัดเก็บเงินรายได้การจำหน่าย น้ำประปา  ๒) การควบคุมดูแลรักษาคุณภาพของ น้ำประปาและเครื่องมือที่ใช้ในการผลิต	๒ ปี/ครั้ง	๒ ม.ค.-๓๐ ม.ค.๖๓  ๑-๓๐ ก.ย. ๖๓	น.ส.กนกลักษณ์ ไร่เลิศฤทธิ์
กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	๑) ปรับปรุงภูมิทัศน์ข้างทาง  ๒) การป้องกันและช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดต่อ  ๓) การกำจัดขยะมูลฝอย	๒ ปี/ครั้ง	๑ -๓๑ ต.ค.๖๒  ๑ ก.พ.-๓๑ มี.ค.๖๓	น.ส.กนกลักษณ์ ไร่เลิศฤทธิ์
กอง การศึกษา	๑) การจัดการด้านการศึกษาและพัฒนา ศูนย์เด็กเล็ก  ๒) การจัดงานประเพณีท้องถิ่นต่างๆ  ๓) ส่งเสริมทางด้านกีฬาและนันทนาการ	๒ ปี/ครั้ง	๑ -๓๑ ต.ค.๖๒  ๑ ก.พ.-๓๑ มี.ค.๖๓	น.ส.กนกลักษณ์ ไร่เลิศฤทธิ์
กอง วิชาการ และ แผนงาน	๑) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕  ๒) การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี  ๓) การประชาคม	๒ ปี/ครั้ง	๑ -๓๑ ต.ค.๖๒  ๑ ก.พ.-๓๑ มี.ค.๖๓	น.ส.กนกลักษณ์ ไร่เลิศฤทธิ์



