

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
ของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นเครื่องมือทางการควบคุมการบริหารงานอย่างหนึ่งของหัวหน้าส่วนราชการ ซึ่งเป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานที่เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน การบริหารงานด้านอื่นๆ ตลอดจนการตรวจสอบบัญชี การวิเคราะห์ประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี รวมทั้งการรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะต่อหัวหน้าส่วนราชการ ซึ่งกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในหมายถึงรวมถึงการจัดทำแผนการตรวจสอบ การวิเคราะห์และประเมินข้อมูลที่ได้จากการตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบและการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

การเสนอแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ นี้จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน อีกทั้ง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๒. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมาย
๓. เพื่อให้ทราบว่าคุณภาพด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

หน่วยรับตรวจ

๑. สำนักปลัดเทศบาล
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๕. กองการศึกษา
๖. กองสวัสดิการและสังคม

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจ
ที่จะตรวจสอบมีทั้งสิ้น จำนวน ๖ หน่วย โดยตรวจสอบเรื่อง การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน

ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ตั้งแต่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางณฤดี ไชยยา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางณฤดี ไชยยา)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายธรรมศักดิ์ พุ่มทอง)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองผึ้ง

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นางมาลี สิงห์ด้วง)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองผึ้ง

วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง
แผนการปฏิบัติงาน

หน่วยรับตรวจ

๑. สำนักปลัดเทศบาล
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๕. กองการศึกษา
๖. กองสวัสดิการและสังคม

เรื่องที่ตรวจ การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน

ประเด็นที่ตรวจสอบ

การเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อติดตามประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้คำปรึกษาข้อเสนอแนะแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตในการปฏิบัติงาน

การตรวจสอบการขออนุมัติขอรับค่าเช่าบ้าน โดยใช้ข้อมูลแบบขอรับค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๕) และตรวจสอบการยื่นแบบขอเบิกเงินค่าเช่าบ้าน โดยใช้ข้อมูลแบบขอเบิกเงินค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๖) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ระยะเวลาในการตรวจสอบ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางณฤดี ไชยยา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้จัดทำ.....

(นางณฤดี ไชยยา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ที่	วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	วันที่ ตรวจสอบ	รหัส กระดาษ ทำการ
๑	ตรวจสอบว่าผู้เบิกเงินค่าเช่าบ้านเป็นผู้มีสิทธิได้รับเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน หรือไม่	นางณฤดี ไชยยา	๑ ธค. ๒๕๖๔	
๒	ตรวจสอบการยื่นขอเบิกเงินค่าเช่าบ้านตามแบบ ๖๐๐๕ พร้อมสัญญาเช่าหรือสัญญาเงินกู้ และเอกสารที่เกี่ยวข้องว่าได้ยื่นต่อผู้มีอำนาจรับรองการใช้สิทธิ ถูกต้องหรือไม่		-	
๓	ตรวจสอบขั้นตอนการอนุมัติว่าได้แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริงเพื่อตรวจสอบเอกสารหลักฐานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ก่อนอนุมัติให้เบิกค่าเช่าบ้าน		๓๐ กย. ๒๕๖๕	
๔	ตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบข้อเท็จจริงว่าได้จัดทำรายงานเสนอต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ เพื่อพิจารณาอนุมัติการเบิกจ่าย หรือไม่			
๕	ตรวจสอบว่ามีการจัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน หรือไม่			
๖	ตรวจสอบการยื่นแบบขอเบิกเงินค่าเช่าบ้าน โดยใช้ข้อมูลแบบขอเบิกเงินค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๖) พร้อมหลักฐานการชำระเงิน			

[illegible]

ผู้จัดทำ/ผู้สอบทาน นางณฤดี ไชยยา