



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

เสนอ

๑. นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์
๒. ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
๓. หัวหน้าส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

จัดทำโดย

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) นี้ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงาน
ตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) โดยผู้ตรวจสอบภายในได้ใช้แนวทาง
หรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่พึงปฏิบัติจากระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ 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 มีส่วนช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแล เป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงาน 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 ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างคุณค่าเพิ่ม
๖. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจทุกสำนัก/กอง ในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ประกอบด้วย
 ๑. สำนักปลัด
 ๒. กองคลัง
 ๓. กองช่าง
 ๔. กองสาธารณสุขฯ
 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)

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหาร
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 ถิ่นโพธิ์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางชนิษฐา แสงจันทร์ฉาย)

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

รายละเอียดประกอบ การตรวจสอบ

เอกสารแนบ ๑

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ปรับปรุงครั้งที่ ๑)

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดฯ	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>๑ การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๒ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๓ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๔ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๕ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๖ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ห้วงเดือน พ.ค. ๒๕๖๖</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	๑/๑๕	นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ	

หมายเหตุ รายการข้างต้นอาจจะเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรืออาจมีการตรวจสอบพิเศษตามคำขอ หรือ คำสั่ง ที่นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์ มอบหมาย



(นางสาวศิริรัตน์ ถิ่นโพธิ์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายใน



(นางชนิษฐา แสงจันทร์ฉาย)
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

รายละเอียดประกอบการตรวจสอบ

เอกสารแนบ ๒

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ปรับปรุงครั้งที่ ๑)

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>๑ การจัดส่งรายงานการเงินประจำปีพร้อมทั้งรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๒ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๓ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๔ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๕ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๖ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ห้วงเดือน ธ.ค. ๒๕๖๕ -</p> <p>ม.ค. ๒๕๖๖</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	๑/๑๕	นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ	

หมายเหตุ รายการข้างต้นอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรืออาจมีการตรวจสอบพิเศษตามคำขอ หรือ คำสั่ง ที่นายเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์ มอบหมาย



(นางสาวศิริรัตน์ ถิ่นโพธิ์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน วิชาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน



(นางชนิษฐา แสงจันทร์ฉาย)

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ



(นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

รายละเอียดประกอบการตรวจสอบ

เอกสารแนบ ๓

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ปรับปรุงครั้งที่ ๑)

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>๑ การกำหนดราคากลาง</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๒ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๓ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๔ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๕ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๖ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ห้วงเดือน ก.พ. - พ.ค. ๒๕๖๖</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	๑/๑๕	นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ	

หมายเหตุ รายการข้างต้นอาจจะเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรืออาจมีการตรวจสอบพิเศษตามคำขอ หรือ คำสั่ง ที่นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์ มอบหมาย



(นางสาวศิริรัตน์ ถิ่นโพธิ์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ราชการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน



(นางชนิษฐา แสงจันทร์ฉาย)

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ



(นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

รายละเอียดประกอบ การตรวจสอบ

เอกสารแนบ ๔

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ปรับปรุงครั้งที่ ๑)


เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณสุขฯ	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>๑ การจัดเก็บค่าธรรมเนียมใบอนุญาต</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๒ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำเรื่องอื่น ๆ</p> <p>๓ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๔ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๕ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๖ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ห่างเดือน พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	๑/๑๕	นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ	

หมายเหตุ รายการข้างต้นอาจจะเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรืออาจมีการตรวจสอบพิเศษตามคำขอ หรือ คำสั่ง ที่นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์ มอบหมาย


 (นางสาวศิริรัตน์ ถิ่นโพธิ์)
 นักวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาการในตำแหน่ง
 นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ


 (นางชนิษฐา แสงจันทร์ฉาย)
 ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)
 นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ปรับปรุงครั้งที่ ๑)

เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>๑ การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนค่าอาหารกลางวัน</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๒ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p> <p>เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๓ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๔ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๕ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๖ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน</p>	<p>ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ทั้งเดือน ก.ค. - ส.ค. ๒๕๖๖</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	๑/๑๕	นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ	

หมายเหตุ รายการข้างต้นอาจจะเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรืออาจมีการตรวจสอบพิเศษตามคำขอ หรือ คำสั่ง ที่นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์ มอบหมาย

 ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวศิริรัตน์ ถิ่นโพธิ์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน วิชาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

 ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางชนิษฐา แสงจันทร์ฉาย)

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

