

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
ของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลอากาศอำนวย

หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยในการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลอากาศอำนวย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ใน การปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการดำเนินงานอย่างเป็นขั้นตอน ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย ที่กำหนด โดย ฝ่ายบริหารสามารถนำข้อมูล ผลการตรวจสอบมาเป็นส่วนหนึ่งในกระบวนการบริหาร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังสามารถกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและ สามารถตรวจสอบการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นแนวการตรวจสอบที่ชัดเจน ดังนั้นการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน อย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจน กฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานของ เทศบาลตำบลอากาศอำนวย เป็นไปอย่างถูกต้อง และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

ซึ่งการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ต้องดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงานสถานะการเงิน และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง/ฝ่าย)สังกัดเทศบาลฯ
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง/ฝ่าย)สังกัดเทศบาลฯ ว่าได้ปฏิบัติเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการ รวมถึงนโยบายและ มาตรการต่างๆ ตามที่กำหนดหรือไม่
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง/ฝ่าย)สังกัดเทศบาลฯ ว่ามีความ เพียงพอเหมาะสมรัดกุมหรือไม่ โดยสามารถ ลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจหรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง/ฝ่าย)สังกัดเทศบาลฯ ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดคำรับรองการปฏิบัติราชการ และเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือ แนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆให้มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มประโยชน์ รวมทั้ง ช่วยป้องกัน ไม่ให้มีการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริตหรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการของเทศบาลฯได้
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือ ผู้บริหารสูงสุด และ ผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการ ปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไข ข้อบกพร่องได้ทันเวลาก่อนที่ สตง.,ปปช., ผู้กำกับดูแล,สภาเทศบาลฯ,ประชาชน ตรวจสอบ

ขอบเขตการตรวจสอบ

- ๑. หน่วยรับตรวจสอบสังกัดเทศบาลตำบลอากาศอำนวย จำนวน ๑ หน่วย ๗ กอง
 - ๑.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน
 - ๑.๒ สำนักปลัดเทศบาล
 - ๑.๓ กองคลัง
 - ๑.๔ กองช่าง
 - ๑.๕ กองการศึกษา
 - ๑.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 - ๑.๗ กองวิชาการและแผนงาน
 - ๑.๘ กองสวัสดิการสังคม

กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบการดำเนินงาน (Operational Audit)

- ๑. กิจกรรมการตรวจสอบด้านผลการดำเนินงาน รวมทั้งการติดตามประเมินผล

ตรวจสอบข้อมูลทางการเงินและรายงานทางการเงิน(Financial Audit)

- ๒. กิจกรรมการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการรายงานสถานะทางการเงิน

- ๓. กิจกรรมการตรวจสอบด้านการบริหารพัสดุ

- ๔. กิจกรรมการตรวจสอบด้านการจัดเก็บรายได้ การพัฒนารายได้ และเร่งรัดรายได้

ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง (Compliance Audit)

- ๕. กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องอื่นๆ หรือเรื่องที่ได้รับมอบหมาย

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ผู้ตรวจสอบ

- นายเชษฐา พวงเงิน ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการเป็นกรตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นายเชษฐา พวงเงิน)
ปลัดเทศบาลตำบลอากาศอำนวย

(ลงชื่อ) ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
(นายเชษฐา พวงเงิน)
ปลัดเทศบาลตำบลอากาศอำนวย

(ลงชื่อ) ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นายวัชรินทร์ รุณจักร)
นายกเทศมนตรีตำบลอากาศอำนวย
วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑