



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปะลู่

ที่ นธ ๖๑๒๐๘ / ๑

วันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลปะลู่ (ผ่านปลัดเทศบาล)

ตามที่ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้กำกับดูแลตามระเบียบกำหนด ทราบด้วย

ให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบตามแผนที่กำหนด และรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายในเวลาอันสมควร หรือเมื่อตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้รายงานผลการตรวจสอบทันที นั้น

ข้อเท็จจริง

ข้าพเจ้า นางจนิดา ช่วยเนียม ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ สังกัดเทศบาลตำบลปะลู่ ตามคำสั่งเทศบาลตำบลปะลู่ที่ ๑๙๕/๒๕๖๓ เรื่องการย้ายเปลี่ยนสายงานพนักงานเทศบาล ตั้งแต่วันที่ ๑๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบในกิจกรรมตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบท้ายมาแล้วนั้น

ข้อเสนอ

เห็นควรพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีและดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

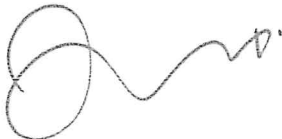
ลงชื่อ.....จนิดา.....

(นางจนิดา ช่วยเนียม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลปะลฐู

.....
.....


ลงชื่อ.....


(นายอุสมาน นาคสง่า)
ปลัดเทศบาลตำบลปะลฐู

คำสั่ง นายกเทศมนตรีตำบลปะลฐู

อนุมัติ ไม่อนุมัติ

.....
.....

ลงชื่อ.....


(นายอุสมาน นาคสง่า)
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลปะลฐู



คำสั่งเทศบาลตำบลปะลुरु
ที่ ๑๙๕/๒๕๖๓
เรื่อง การย้ายเปลี่ยนสายงานพนักงานเทศบาล

ตามที่คณะกรรมการกลางการสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่นได้ประกาศรายชื่อและ
ชั้นบัญชีผู้สอบแข่งขันได้ในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ลำดับที่ ๕๖ ภาคใต้ เขต ๒ ราย
นางจินดา ช่วยเนียม ซึ่งเป็นพนักงานเทศบาล ตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน เลขที่ตำแหน่ง
๒๔-๒-๐๔-๔๒๐๑-๐๐๑ อัตราเงินเดือน ๑๓,๕๐๐.- บาท สังกัดกองคลัง เทศบาลตำบลปะลुरु นั้น

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา
๑๕ และมาตรา ๒๓ และข้อ ๘ แห่งประกาศคณะกรรมการพนักงานเทศบาลจังหวัดนราธิวาส เรื่อง หลักเกณฑ์
และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลของพนักงานเทศบาล (แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙
(การย้าย) ลงวันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๕๙ ประกอบกับมติการประชุมคณะกรรมการพนักงานเทศบาลจังหวัด
นราธิวาส ครั้งที่ ๑๑/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เห็นชอบให้เทศบาลย้ายเปลี่ยนสายงาน
พนักงานเทศบาลไปแต่งตั้งในตำแหน่งที่สอบแข่งขันได้จากบัญชี กสธ. ประเภททั่วไปไปเป็นตำแหน่งประเภท
วิชาการ ดังนั้น เทศบาลตำบลปะลुरु จึงย้ายเปลี่ยนสายงานพนักงานเทศบาล ราย นางจินดา ช่วยเนียม
ตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน เลขที่ตำแหน่ง ๒๔-๒-๐๔-๔๒๐๑-๐๐๑ อัตราเงินเดือน
๑๓,๕๐๐.-บาท สังกัด กองคลัง ไปดำรงตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ เลขที่ตำแหน่ง ๒๔-๒-
๑๒-๓๒๐๕-๐๐๑ อัตราเงินเดือน ๑๕,๐๖๐.-บาท หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปะลुरु

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑๔ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๓ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๓

(นายอุสมาน นาคสง่า)
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลปะลुरु

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปะลู่

แผนการตรวจสอบประจำปี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลปะลู่ อำเภอสุโขทัย จังหวัดนครราชสีมา ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงานวิธีการชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐาน ประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลปะลู่ เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่าเป็นมีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด การจัดทำแผนการตรวจสอบยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมาย
๒. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๔. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ เสนอแนะแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจ

- ๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล
- ๑.๒ กองคลัง
- ๑.๓ กองช่าง
- ๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๑.๕ กองการศึกษา
- ๑.๖ กองวิชาการและแผนงาน
- ๑.๗ กองการประปา

๒. วิธีการตรวจสอบ

- ๒.๑ การสุ่มตัวอย่าง
- ๒.๒ การตรวจนับ
- ๒.๓ การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- ๒.๔ การคำนวณ
- ๒.๕ การสอบถาม การสอบทาน
- ๒.๖ การสังเกตการณ์การปฏิบัติงาน

ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ เมษายน - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ตามรายละเอียดแนบท้าย)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางจนิดา ช่วยเนียม ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ).....*จนิดา*.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางจนิดา ช่วยเนียม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

15 มี.ค. 2564

(ลงชื่อ).....*[ลายเซ็น]*.....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายอุสมาน นาคสง่า)

ปลัดเทศบาลตำบลปะลู่

15 มี.ค. 2564

(ลงชื่อ).....*[ลายเซ็น]*.....ผู้อนุมัติแผนการตรวจ

(นายอุสมาน นาคสง่า)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลปะลู่

15 มี.ค. 2564

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปะลัฏฐ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๑. สำนักปลัดเทศบาล	<p>การใช้และรักษารถยนต์</p> <ul style="list-style-type: none">- ตรวจสอบการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถ และกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถแต่ละคัน- ตรวจสอบการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓) มีการจัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน- ตรวจสอบสมุดบันทึกใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๔) มีการจัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน- ตรวจสอบการบันทึกรายการซ่อมบำรุงรถ (แบบ ๖) มีการจัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน- ตรวจสอบตราเครื่องหมายและอักษรชื่อของ อปท. จัดทำโดยหนังสือตามระเบียบ- ตรวจสอบการต่ออายุใบคู่มือจดทะเบียนรถประจำปีว่าได้ดำเนินการต่ออายุครบถ้วน และตรงตามที่กฎหมายกำหนด	๑ ครั้ง/ปี	๑ ส.ค. - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔	นางจันดา ช่วยเนียม นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปะลู่

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๒. กองคลัง	<p style="text-align: center;">การตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบการการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดหรือไม่ - ตรวจสอบการการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริงกรณีผลการตรวจสอบมีพัสดุชำรุด และกระบวนการจัดจำหน่ายพัสดุกรณี่ปรากฏว่ามีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญหาย หรือไม่จำเป็นต้องใช้ เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดหรือไม่ 	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ พ.ค. ๒๕๖๔	นางจันดา ช่วยเนียม นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ
๓. กองช่าง	<p style="text-align: center;">การใช้และรักษารถยนต์</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถ และกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถแต่ละคัน - ตรวจสอบการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓) มีการจัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน 	๑ ครั้ง/ปี	๑ ส.ค. - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔	นางจันดา ช่วยเนียม นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปะลัญญ์

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๓. กองช่าง (ต่อ)	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบสมุดบันทึกใช้รถรถส่วนกลาง (แบบ ๔) มีการจัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน - ตรวจสอบการบันทึกรายการซ่อมบำรุงรถ (แบบ ๖) มีการจัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน - ตรวจสอบตราเครื่องหมายและอักษรชื่อของ อปท. จัดทำโดยหนังสือตามระเบียบ - ตรวจสอบการต่ออายุใบคู่มือจดทะเบียนรถประจำปีว่าได้ดำเนินการต่ออายุครบถ้วน และตรงตามที่กฎหมายกำหนด 			
๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	<p>การใช้และรักษารถยนต์</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถ และกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถแต่ละคัน - ตรวจสอบการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓) มีการจัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน - ตรวจสอบสมุดบันทึกใช้รถรถส่วนกลาง (แบบ ๔) มีการจัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน 	๑ ครั้ง/ปี	๑ ส.ค. - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔	นางจินดา ช่วยเนียม นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปะลู่

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (ต่อ)	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบการบันทึกรายการซ่อมบำรุงรถ (แบบ ๖) มีการจัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน - ตรวจสอบตราเครื่องหมายและอักษรชื่อของ อปท. จัดทำโดยหนังสือตามระเบียบ - ตรวจสอบการต่ออายุใบคู่มือจดทะเบียนรถประจำปีว่าได้ดำเนินการต่ออายุครบถ้วน และตรงตามที่กฎหมายกำหนด 			
๕. กองการศึกษา	<p style="text-align: center;">งานสวัสดิการสังคม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบการรับลงทะเบียนของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ เพื่อขอรับเงินช่วยเหลือเบี้ยยังชีพ - ตรวจสอบการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยโรคเอดส์ 	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๐ ก.ค. ๒๕๖๔	นางจนิดา ช่วยเนียม นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ
๖. กองวิชาการและแผนงาน	<p style="text-align: center;">การจัดทำงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบการจัดทำงบประมาณ - ตรวจสอบการประมาณการรายรับรายจ่าย - ตรวจสอบการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ 	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๐ มิ.ย. ๒๕๖๔	นางจนิดา ช่วยเนียม นักวิชาการตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปะลัฏฐ์

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๗. กองการประปา	การเบิกจ่ายเงิน - ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณว่ามีความถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ - ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินมีการกำหนดผู้มีอำนาจลงนามสั่งจ่ายเงิน การจัดทำ การวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน และการจัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงิน	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ เมษายน ๒๕๖๔	นางจนิดา ช่วยเนียม นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ