

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑  
เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย

**๑. หลักการและเหตุผล**

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลแม่สายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลแม่สาย เป็นไปอย่างถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

**๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

**๓. ขอบเขตการตรวจสอบ**

๓.๑ หน่วยรับตรวจตั้งสังกัดเทศบาลตำบลแม่สาย จำนวน ๗ หน่วยงาน ประกอบด้วย

๓.๑.๑ สำนักงานปลัดเทศบาล

๓.๑.๒ กองคลัง

๓.๑.๓ กองช่าง

๓.๑.๔ กองการศึกษา

๓.๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓.๑.๖ กองสวัสดิการสังคม

๓.๑.๗ กองวิชาการและแผนงาน

### ๓.๒ แนวทางการตรวจสอบภายใน

๑. ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การบัญชี การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

๓. ประเมินการปฏิบัติงานและเสนอแนววิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงาน ตาม ๑ และ ๒ เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ

๔. สอบทานระบบงานและการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน กฎหมาย และ/หรือ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

### ๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
๕. การตรวจสอบการผ่านรายการ
๖. การสอบทาน
๗. การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
๘. การทดสอบการบวกเลข

### ๓.๔ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)

### ๓.๕ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบท้าย)

### ๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายเฉลิมพร นุชสาย ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน รักษาการแทนตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

### ๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน ค่าวัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ ไม่ได้ตั้งงบประมาณเบิกจ่าย เพื่อเป็นการประหยัดทรัพยากรและเป็นการใช้ทรัพยากรที่มี

อยู่อย่างจำกัดให้เกิดประโยชน์สูงสุด ดังนั้น การใช้วัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายในจึงเบิกวัสดุสำนักงาน  
เท่าที่จำเป็น จากสำนักปลัดเทศบาลตำบลแม่สาย

๖. หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

๑. อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. จัดให้มีการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
๓. จัดเตรียมรายละเอียด แผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน เพื่อ  
ประโยชน์ในการตรวจสอบ
๔. จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบัน  
พร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๖. ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆ ที่ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งให้  
ปฏิบัติ

ลงชื่อ

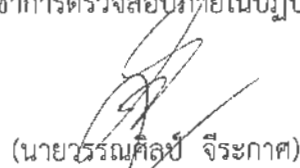


(นางสาวพัชรารรณ์ อารีย์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

ลงชื่อ



(นายวรรณศิลป์ จีระกาศ)

ปลัดเทศบาลตำบลแม่สาย

ผู้เห็นชอบ

ลงชื่อ



(นายไศลยนต์ ศรีสมุทร)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่สาย

ผู้อนุมัติ



รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑  
เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดเทศบาล	<p>๔. การสอบทานการควบคุมภายใน สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบฯ(ข้อ ๖)</li> <li>- สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสมเพียงพอหรือไม่</li> </ul>	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ ต.ค. ๒๕๖๐	๑/๓๑	นายเฉลิมพร บุขสาย เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน รักษาการเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	
กองวิชาการและแผนงาน	<p>๑. ตรวจสอบเอกสารในการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดต่างๆ ที่กำหนดไว้ในระเบียบฯ องค์ประกอบของคณะกรรมการเหมาะสมหรือไม่ อย่างไร</p> <p>๒. การดำเนินงานของคณะกรรมการฯ โดยพิจารณาจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- รายงานการประชุมของคณะกรรมการชุดต่างๆ</li> <li>- ติดตามการนำผลการประชุมที่สำคัญว่าได้ดำเนินการเพียงใด สุ่มตรวจสอบกับแผนพัฒนาฯ และแผนการดำเนินการประจำปีที่ทำไว้</li> </ul> <p>๓. สอบทานกิจกรรมของโครงการว่าสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของโครงการหรือไม่ เพียงใด</p>	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ ต.ค. ๒๕๖๐	๑/๓๑	นายเฉลิมพร บุขสาย เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน รักษาการเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑  
เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองวิชาการและแผนงาน	<p>(ต่อ)</p> <p>๔. พิจารณาความเหมาะสมและความเป็นไปได้ของโครงการต่างๆ ว่าสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ของแผนพัฒนาและแผนการดำเนินการประจำปี หรือไม่ เพียงใด</p> <p>๕. สอบทานการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาสี่ปีมีประสิทธิภาพเพียงใด</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สอบทานระบบและวิธีการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาสามปีที่กำหนดไว้</li> <li>- สอบทานผลการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาสี่ปีที่กำหนดไว้</li> <li>- ตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการติดตามประเมินผล ตลอดจนรายงานผลการติดตามการปฏิบัติงานและผลการประเมิน</li> </ul> <p>๖. การสอบทานการควบคุมภายใน</p> <p>สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่</p>	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ ต.ค. ๒๕๖๐	๑/๓๑	นายเฉลิมพร นุชสาย เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน รักษาการเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑  
เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองวิชาการและ แผนงาน	<p>๖. การสอบทานการควบคุมภายใน(ต่อ)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบฯ(ข้อ ๖)</li> <li>- สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสมเพียงพอหรือไม่</li> </ul>	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ ต.ค. ๒๕๖๐	๑/๓๑	นายเฉลิมพร นุชสาย เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน รักษาการเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	
กองคลัง	<p>๑.งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑.๑ การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน</p> <p>๑.๒ การเบิกจ่าย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจ่ายเงินยืมและการส่งใช้เงินยืม(ไปราชการ)</li> <li>- การจ่ายเงินสะสม</li> <li>- การจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานภายนอก</li> <li>- การจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน</li> <li>- การจ่ายเงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร</li> <li>- ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง</li> <li>- การจ่ายเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในโครงการต่างๆ</li> </ul>	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ ม.ค. ๒๕๖๑	๑/๓๑	นายเฉลิมพร นุชสาย เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน รักษาการเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑  
เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	<p>๑.๓ การจัดทำงบการเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งบแสดงฐานะทางการเงิน</li> <li>- งบทรัพย์สิน</li> <li>- งบหนี้สิน</li> <li>- งบเงินสะสม</li> </ul> <p>๑.๔ การจัดทำรายงานการเงินประจำเดือน</p>	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ มี.ค. ๒๕๖๑	๑/๓๑	นายเฉลิมพร นุชสาย เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน รักษาการเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	
	<p>๒.งานพัฒนารายได้และการจัดเก็บ</p> <p>๒.๑ ตรวจสอบหลักฐานการรับเงินเข้าใบสรูป ใบนำส่ง และทะเบียนรายรับ(โดยการทดสอบ) เพื่อพิสูจน์การบันทึกรายการครบถ้วนถูกต้องตามประเภทเงินหรือไม่ รวมทั้งทดสอบการรวมเลข การนำส่งเงินเข้าทะเบียนรายรับ เข้าใบผ่านรายการมาตรฐาน ๑ , ๓ เพื่อผ่านไปบัญชีแยกประเภทที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.๒ สอบทานงบรายรับว่าเงินรับจริงถูกต้องตามบัญชีแยกประเภทและทะเบียนรายรับหรือไม่</p> <p>๒.๓ การเบิกจ่ายใบเสร็จและทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน</p> <p>๒.๔ การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีโรงเรือน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย</p>	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๐ เม.ย. ๒๕๖๑	๑/๓๐	นายเฉลิมพร นุชสาย เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน รักษาการเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	



รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑  
เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	<p>๓.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๓.๑ ตรวจสอบรายการกับแผนการจัดหาพัสดุประจำปีว่าอยู่ในแผนการดำเนินการประจำปีหรือไม่</p> <p>๓.๒ แผนปฏิบัติการจัดซื้อ-จัดจ้าง มีการกำหนดระยะเวลาในแต่ละขั้นตอนการดำเนินการอย่างชัดเจนหรือไม่</p> <p>๓.๓ ตรวจสอบรายการที่เบิกจ่ายเป็นไปตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างหรือไม่ หากไม่เป็นไปตามแผนเพราะเหตุใด(เน้นตรวจสอบรายการเบิกตัดปีหรือรายจ่ายค้างจ่าย)</p> <p>๓.๔ รายงานผลการปฏิบัติตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างตามประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>๓.๕ ตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามวิธีการภายในวงเงินที่กำหนด</p> <p>๓.๖ ความชำรุดบกพร่อง</p> <p>(๑) มีการแต่งตั้งความรับผิดชอบตรวจสอบสภาพความชำรุดบกพร่องของพัสดุหรือไม่ และมีการคืนหลักประกันสัญญา ก่อนกำหนดเวลาของสัญญาหรือไม่</p> <p>(๒) ตรวจสอบว่าได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องอย่างไร</p>	๒ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ ๑-๒๘ ก.พ. ๒๕๖๑ ครั้งที่ ๒ ๑-๓๐ มี.ย. ๒๕๖๑	๑/๓๑ ๑/๓๐	นายเฉลิมพร นุชสาย เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน รักษาการเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑  
เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	<p>๓.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ(ต่อ)</p> <p>๓.๗ การควบคุมพัสดุและการเก็บรักษา</p> <p>(๑) มีการจัดทำหลักฐานการส่งมอบ รั้บมอบพัสดุระหว่าง คณะกรรมการการตรวจรับการจ้าง/ตรวจรับพัสดุกับเจ้าหน้าที่ พักสตหรือไม่</p> <p>(๒) ทดสอบการจัดทำบัญชีคุมพัสดุ และทะเบียนครุภัณฑ์ ว่าครบถ้วนเป็นปัจจุบันหรือไม่ และระบบควบคุมการเบิกจ่าย วัสดุที่รั้ดคุมหรือไม่</p> <p>(๓) ทดสอบการให้หมายเลขครุภัณฑ์ว่าได้จัดทำหรือไม่</p> <p>(๔) กรณีมีการยืมพัสดุ มีหลักฐานการยืมแสดงเหตุผลและ กำหนดวันส่งคืนหรือไม่</p> <p>(๕) ตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี กรณีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หมดความจำเป็น เจ้าหน้าที่พัสดุได้ ดำเนินการตามระเบียบต่อไปหรือไม่ อย่างไร เมื่อมีการจำหน่าย พักสตแล้ว มีการลงจ่ายพัสดุดออกจากบัญชีหรือไม่</p> <p>๓.๘ การตรวจสอบพัสดุ</p> <p>(๑) หัวหน้าพัสดุได้รับการแต่งตั้งหรือไม่</p>	๒ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ ๑-๒๘ ก.พ. ๒๕๖๐ ครั้งที่ ๒ ๑-๓๐ มี.ย. ๒๕๖๐	๑/๒๘ ๑/๓๐	นายเฉลิมพร นุชสาย เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน รักษาการเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑  
เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	<p>๓.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ(ต่อ)</p> <p>๓.๘ การตรวจสอบพัสดุ(ต่อ)</p> <p>(๒) ทดสอบการลงรับ-จ่าย พักดูในทะเบียนพัสดุว่ามีหลักฐานประกอบการรับจ่าย ให้ตรวจสอบครบถ้วนเป็นปัจจุบันหรือไม่ ตรวจสอบลักษณะรายงาน การตรวจสอบพัสดุลิ้นปีงบประมาณเป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ ข้อ ๑๔๘ หรือไม่ และติดตามรายงานจำหน่ายครุภัณฑ์ว่าเป็นไปตามระเบียบข้อ ๑๕๐ หรือไม่</p> <p>๓.๙ การทำสัญญาและหลักประกันสัญญา/ทะเบียนเงินมัดจำประกันสัญญา</p>	๒ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ ๑-๒๘ ก.พ. ๒๕๖๐ ครั้งที่ ๒ ๑-๓๐ มี.ย. ๒๕๖๐	๑/๒๘ ๑/๓๐	นายเฉลิมพร นุชสาย เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน รักษาการเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	
	<p>๔.งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน การปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</p>	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ ธ.ค. ๒๕๖๐	๑/๓๑		
	<p>๕.การสอบทานการควบคุมภายใน</p> <p>สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่</p>	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ ต.ค. ๒๕๖๐	๑/๓๑		

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑  
เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	<p>๕.การสอบทานการควบคุมภายใน(ต่อ)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) หรือไม่</li> <li>- สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสมเพียงพอ หรือไม่</li> </ul>	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ ธ.ค. ๒๕๖๐	๑/๓๑	นายเฉลิมพร นุชสาย เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน รักษาการเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	
กองช่าง	<p>๑. การตรวจสอบด้านงบประมาณ</p> <p>๑.๑ สอบทานกิจกรรมของโครงการว่าสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของโครงการหรือไม่ เพียงใด</p> <p>๑.๒ พิจารณาความเหมาะสมและความเป็นไปได้ของโครงการต่างๆ ว่าสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ของแผนพัฒนาและแผนการดำเนินการประจำปี หรือไม่</p> <p>๒. การตรวจสอบด้านการใช้จ่ายงบประมาณ</p> <p>๒.๑ ตรวจสอบการที่ตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดอุดหนุนของอปท. เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือไม่</p> <p>๒.๒ ตรวจสอบการบริหารงบประมาณรายจ่าย เป็นไปตามระเบียบวิธีการงบประมาณหรือไม่</p> <p>๓. งานก่อสร้าง</p> <p>๓.๑ การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร</p> <p>๓.๒ การควบคุมอาคารก่อสร้าง</p>	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ พ.ค. ๒๕๖๑	๑/๓๑	นายเฉลิมพร นุชสาย เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน รักษาการเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑  
เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	<p>(ต่อ)</p> <p>๔. งานออกแบบ/งานควบคุมอาคาร/ประมาณการก่อสร้าง/การกำหนดราคากลาง/การควบคุมสถานีน้ำมันเชื้อเพลิง</p> <p>๕. การขออนุญาตขุดดิน ถมดิน</p> <p>๖. การสอบทานควบคุมภายใน</p> <p>สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๖ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) หรือไม่</li> <li>- สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสมเพียงพอ หรือไม่</li> </ul>	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑/๓๑	นายเฉลิมพร นุชสาย เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน รักษาการเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	<p>๑. การตรวจสอบด้านงบประมาณ</p> <p>๑.๑ สอบทานกิจกรรมของโครงการว่าสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของโครงการหรือไม่ เพียงใด</p> <p>๑.๒ พิจารณาความเหมาะสมและความเป็นไปได้โครงการต่างๆ ว่าสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ของแผนพัฒนาและแผนการดำเนินการประจำปี หรือไม่</p>	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑/๓๑	นายเฉลิมพร นุชสาย เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน รักษาการเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑  
เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	<p>(ต่อ)</p> <p>๒. การตรวจสอบด้านการใช้จ่ายงบประมาณ</p> <p>๒.๑ ตรวจสอบการตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุนของ อปท. เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือไม่</p> <p>๒.๒ ตรวจสอบการบริหารงบประมาณรายจ่าย เป็นไปตามระเบียบวิธีการงบประมาณหรือไม่</p> <p>๓. การออกใบอนุญาตต่างๆ</p> <p>๓.๑ ใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหาร</p> <p>๓.๒ ใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p> <p>๓.๓ ใบอนุญาตฆ่าสัตว์</p> <p>๔. การเบิกจ่ายกองทุน/การบันทึกบัญชี หลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่น</p>	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ พ.ค. ๒๕๖๐	๑/๓๑	นายเฉลิมพร นุชสาย เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน รักษาการเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	
	<p>๕. การสอบทานควบคุมภายใน</p> <p>สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่</p>	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ ธ.ค. ๒๕๖๐	๑/๓๑	นายเฉลิมพร นุชสาย เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน รักษาการเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑  
เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	<p>๕. การสอบทานควบคุมภายใน(ต่อ)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) หรือไม่</li> <li>- สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสมเพียงพอ หรือไม่</li> </ul>	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ ธ.ค. ๒๕๕๙	๑/๓๑	นายเฉลิมพร นุชสาย เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน รักษาการเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	
กองสวัสดิการสังคม	<p>๑. การตรวจสอบด้านงบประมาณ</p> <p>๑.๑ สอบทานกิจกรรมของโครงการว่าสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของโครงการหรือไม่ เพียงใด</p> <p>๑.๒ พิจารณาความเหมาะสมและความเป็นไปได้โครงการต่างๆ ว่าสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ของแผนพัฒนาและแผนการดำเนินการประจำปี หรือไม่</p> <p>๒. การตรวจสอบด้านการใช้จ่ายงบประมาณ</p> <p>๒.๑ ตรวจสอบการตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุนของ อปท. เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือไม่</p> <p>๒.๓ ตรวจสอบการบริหารงบประมาณรายจ่าย เป็นไปตามระเบียบวิธีการงบประมาณหรือไม่</p>	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ ก.ค. ๒๕๖๐	๑/๓๑	นายเฉลิมพร นุชสาย เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน รักษาการเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑  
เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการสังคม	๓. งานสังคมสงเคราะห์ <ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจสอบการรับลงทะเบียนของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ เพื่อขอรับเงินช่วยเหลือเบี้ยยังชีพ</li> <li>- ตรวจสอบการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วย</li> </ul> ๔. การสอบทานควบคุมภายใน <p>สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๖ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) หรือไม่</li> <li>- สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสมเพียงพอ หรือไม่</li> </ul>	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ ก.ค.. ๒๕๕๙	๑/๓๑	นายเฉลิมพร นุชสาย เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน รักษาการเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	
กองการศึกษา	๑. การตรวจสอบด้านงบประมาณ <ul style="list-style-type: none"> <li>๑.๑ สอบทานกิจกรรมของโครงการว่าสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของโครงการหรือไม่ เพียงใด</li> <li>๑.๒ พิจารณาความเหมาะสมและความเป็นไปได้โครงการต่างๆ ว่าสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ของแผนพัฒนาและแผนการดำเนินการประจำปี หรือไม่</li> </ul>	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ ส.ค. ๒๕๖๐	๑/๓๑	นายเฉลิมพร นุชสาย เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน รักษาการเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	



รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑  
เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	(ต่อ) ๒. การตรวจสอบด้านการใช้จ่ายงบประมาณ ๒.๑ ตรวจสอบการตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุนของ อปท. เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือไม่ ๒.๒ ตรวจสอบการบริหารงบประมาณรายจ่าย เป็นไปตามระเบียบวิธีการงบประมาณหรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ ส.ค. ๒๕๖๐	๑/๓๑	นายเฉลิมพร นุชสาย เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน รักษาการเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	
	๓. การสอบทานควบคุมภายใน สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๖ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่ - ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) หรือไม่ - สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสมเพียงพอ หรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ ธ.ค. ๒๕๖๐	๑/๓๑	นายเฉลิมพร นุชสาย เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน รักษาการเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

( นางสาวพัชราวรรณ อารีย์ )

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ