**หน่วยตรวจสอบภายใน**

**แผนการตรวจสอบประจำปี**

**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564**

**วัตถุประสงค์**

1. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์ปกครองส่วนท้องถิ่น

2. เพื่อตรวจการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

3. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

4. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือ แนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานรวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

5. เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นได้ทราบปัญหาและการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

หน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบมีทั้งสิ้น 7 หน่วย รวม 11 กิจกรรม

1. สำนักปลัด
   - ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา
   - การใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง
   - การตั้งงบประมาณ รายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน
2. กองคลัง
   - ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา
   - การใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง
   - การจัดเก็บภาษีโรงเรือน
   - การจัดเก็บภาษีป้าย
   - การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่
   - การจัดทำแผนที่ภาษี
   - การใช้ใบเสร็จรับเงิน
   - การจัดทำบัญชีและงบการเงิน

/ 3. กองช่าง ...

3. กองช่าง

- ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา
- การใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง
- การตั้งงบประมาณ รายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน
- การขออนุญาตปลูกสร้าง/ดัดแปลง/รื้อถอน อาคาร

4. กองการศึกษา

- ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา
- การใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง
- การตั้งงบประมาณ รายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน

5. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา
- การใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง
- การตั้งงบประมาณ รายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน
- กองทุนหลักประกันสังคม

6. กองสวัสดิการสังคม

- ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา
- การใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง
- การตั้งงบประมาณ รายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน

7. กองวิชาการและแผนงาน

- ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา
- การใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

ลงชื่อ ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวพัชราวรรณ์ อารีย์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายวรรณศิลป์ จีระกาศ)

ปลัดเทศบาลตำบลแม่สาย

ลงชื่อ ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายไศลยนต์ ศรีสมุทร)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่สาย

**รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ**

**แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564**

**เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย**

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. สำนักปลัด | 1. ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา | 1 ครั้ง/ปี | ต.ค. – ธ.ค. 2563 | นางสาวพัชราวรรณ์ อารีย์<br>นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ | |
| | 2. การใช้และการรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง | 1 ครั้ง/ปี | ม.ค. - มี.ค. 2564 | | |
| | 3. การตั้งงบประมาณ รายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน | 1 ครั้ง/ปี | ต.ค. – ธ.ค. 2563 | | |

**รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ**

**แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564**

**เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย**

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|---|---|---|---|---|---|
| **2. กองคลัง** | 1. ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา | 1 ครั้ง/ปี | ต.ค. – ธ.ค. 2563 | นางสาวพัชราวรรณ์ อารีย์<br>นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ | |
| | 2. การใช้และการรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง | 1 ครั้ง/ปี | ม.ค. - มี.ค. 2564 | | |
| | 3. การจัดเก็บภาษีโรงเรือน | 1 ครั้ง/ปี | เม.ย. - มิ.ย. 2564 | | |
| | 4. การจัดเก็บภาษีป้าย | 1 ครั้ง/ปี | เม.ย. - มิ.ย. 2564 | | |
| | 5. การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ | 1 ครั้ง/ปี | เม.ย. - มิ.ย. 2564 | | |
| | 6. การจัดทำแผนที่ภาษี | 1 ครั้ง/ปี | ม.ค. - มี.ค. 2564 | | |
| | 7. การใช้ใบเสร็จรับเงิน | 1 ครั้ง/ปี | ม.ค. - มี.ค. 2564 | | |
| | 8. การจัดทำบัญชีและงบการเงิน | 1 ครั้ง/ปี | ต.ค. – ธ.ค. 2563 | | |

**รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ**

**แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564**

**เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย**

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|---|---|---|---|---|---|
| **3. กองช่าง** | 1. ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา | 1 ครั้ง/ปี | ต.ค. – ธ.ค. 2563 | นางสาวพัชราวรรณ์ อารีย์<br>นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ | |
| | 2. การใช้และการรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง | 1 ครั้ง/ปี | ม.ค. - มี.ค. 2564 | | |
| | 3. การตั้งงบประมาณ รายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน | 1 ครั้ง/ปี | ต.ค. – ธ.ค. 2563 | | |
| | 4. การขออนุญาตปลูกสร้าง/ดัดแปลง/รื้อถอน อาคาร | 1 ครั้ง/ปี | ก.ค. - ก.ย. 2564 | | |

**รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ**

**แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564**

**เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย**

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|---|---|---|---|---|---|
| **4. กองการศึกษา** | 1. ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา | 1 ครั้ง/ปี | ต.ค. – ธ.ค. 2563 | นางสาวพัชราวรรณ์ อารีย์<br>นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ | |
| | 2. การใช้และการรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง | 1 ครั้ง/ปี | ม.ค. - มี.ค. 2564 | | |
| | 3. การตั้งงบประมาณ รายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน | 1 ครั้ง/ปี | ต.ค. – ธ.ค. 2563 | | |

**รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ**

**แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564**

**เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย**

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|---|---|---|---|---|---|
| **5. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม** | 1. ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา | 1 ครั้ง/ปี | ต.ค. – ธ.ค. 2563 | นางสาวพัชราวรรณ์ อารีย์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ | |
| | 2. การใช้และการรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง | 1 ครั้ง/ปี | ม.ค. - มี.ค. 2564 | | |
| | 3. การตั้งงบประมาณ รายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน | 1 ครั้ง/ปี | ต.ค. – ธ.ค. 2563 | | |
| | 4. กองทุนหลักประกันสังคม | 1 ครั้ง/ปี | ก.ค. - ก.ย. 2564 | | |

**รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ**

**แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564**

**เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย**

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|---|---|---|---|---|---|
| **6. กองสวัสดิการสังคม** | 1. ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา | 1 ครั้ง/ปี | ต.ค. – ธ.ค. 2563 | นางสาวพัชราวรรณ์ อารีย์<br>นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ | |
| | 2. การใช้และการรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง | 1 ครั้ง/ปี | ม.ค. - มี.ค. 2564 | | |
| | 3. การตั้งงบประมาณ รายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน | 1 ครั้ง/ปี | ต.ค. – ธ.ค. 2563 | | |

**รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ**

**แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564**

**เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย**

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ | ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|---|---|---|---|---|---|
| **7. กองวิชาการและแผนงาน** | 1. ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา<br>2. การใช้และการรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง | 1 ครั้ง/ปี<br>1 ครั้ง/ปี | ต.ค. – ธ.ค. 2563<br>ม.ค. - มี.ค. 2564 | นางสาวพัชราวรรณ์ อารีย์<br>นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ | |

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

( นางสาวพัชราวรรณ์ อารีย์ )

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ตารางสรุปกิจกรรมการตรวจสอบประจำงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลแม่สาย

| ลำดับ | กิจกรรมการตรวจสอบ | พ.ศ. 2563 | | | พ.ศ. 2564 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ต.ค. | พ.ย. | ธ.ค. | ม.ค. | ก.พ. | มี.ค. | เม.ย. | พ.ค. | มิ.ย. | ก.ค. | ส.ค. | ก.ย. |
| 1 | ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา | ↔ | ↔ | ↔ | | | | | | | | | |
| 2 | การใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง | | | | ↔ | ↔ | ↔ | | | | | | |
| 3 | การตั้งงบประมาณ รายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน | ↔ | ↔ | ↔ | | | | | | | | | |
| 4 | การขออนุญาตปลูกสร้าง/ดัดแปลง/รื้อถอน อาคาร | | | | | | | | | | ↔ | ↔ | ↔ |
| 5 | กองทุนหลักประกันสังคม | | | | | | | | | | ↔ | ↔ | ↔ |
| 6 | การจัดเก็บภาษีโรงเรือน | | | | | | | ↔ | ↔ | ↔ | | | |
| 7 | การจัดเก็บภาษีป้าย | | | | | | | ↔ | ↔ | ↔ | | | |
| 8 | การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ | | | | | | | ↔ | ↔ | ↔ | | | |
| 9 | การจัดทำแผนที่ภาษี | | | | ↔ | ↔ | ↔ | | | | | | |
| 10 | การใช้ใบเสร็จรับเงิน | | | | ↔ | ↔ | ↔ | | | | | | |
| 11 | การจัดทำบัญชีและงบการเงิน | ↔ | ↔ | ↔ | | | | | | | | | |