



หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัดและคุ้มค่า
2. เพื่อให้ทราบว่าคุณปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
3. เพื่อให้ทราบว่าคุณข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
4. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ สร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
5. เพื่อรายงานให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ และการตรวจสอบอื่นๆ ของหน่วยรับตรวจ จำนวน 10 หน่วย โดยกำหนดกิจกรรมในการตรวจสอบ จำนวน 18 กิจกรรม ดังนี้

1. สำนักปลัด ตรวจสอบ 4 กิจกรรม ได้แก่
 - 1) การเบิกจ่ายงบกลาง - เงินสำรองจ่าย
 - 2) เงินอุดหนุน
 - 3) การเบิกจ่ายค่าวัสดุ
 - 4) การควบคุมภายใน
2. กองคลัง ตรวจสอบ 9 กิจกรรม ได้แก่
 - 1) การจัดซื้อจัดจ้าง - วิธี e-bidding
 - 2) การเบิกจ่ายงบกลาง - เงินสมทบกองทุนประกันสังคม
 - 3) การปฏิบัติงานระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)
 - 4) การดำเนินการตาม พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
 - 5) การควบคุมภายใน
 - 6) การจัดทำงบการเงิน
 - 7) เช็คล้างจ่าย
 - 8) การยืมเงินงบประมาณ
 - 9) การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน

3. กองช่าง ตรวจสอบ 3 กิจกรรม ได้แก่
 - 1) เงินอุดหนุน
 - 2) การควบคุมภายใน
 - 3) การขออนุญาต/ต่อใบอนุญาต กิจการควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิง
4. กองการศึกษา ตรวจสอบ 4 กิจกรรม ได้แก่
 - 1) เงินอุดหนุน
 - 2) การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา
 - 3) การส่งเสริมคุณภาพและมาตรฐานหลักสูตร
 - 4) การควบคุมภายใน
5. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบ 3 กิจกรรม ได้แก่
 - 1) การเบิกจ่ายค่าวัสดุ
 - 2) กองทุนหลักประกันสุขภาพ
 - 3) การควบคุมภายใน
6. กองสวัสดิการสังคม ตรวจสอบ 4 กิจกรรม ได้แก่
 - 1) เบี้ยยังชีพ
 - 2) การเบิกจ่ายค่าวัสดุ
 - 3) เงินอุดหนุน
 - 4) การควบคุมภายใน
7. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ตรวจสอบ 2 กิจกรรม ได้แก่
 - 1) การควบคุมภายใน
 - 2) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
8. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดพรหมวิหาร ตรวจสอบ 2 กิจกรรม ได้แก่
 - 1) การปฏิบัติงานระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)
 - 2) การใช้และรักษารถยนต์
9. โรงเรียนเทศบาล 1 (วัดพรหมวิหาร) ตรวจสอบ 2 กิจกรรม ได้แก่
 - 1) การปฏิบัติงานระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)
 - 2) การใช้และรักษารถยนต์
10. โรงเรียนเทศบาล 2 (วัดพรหมวิหาร) ตรวจสอบ 2 กิจกรรม ได้แก่
 - 1) การปฏิบัติงานระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)
 - 2) การใช้และรักษารถยนต์

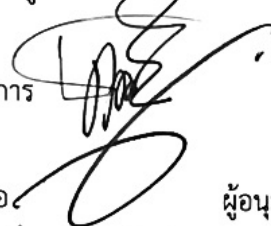
ลงชื่อ



(นางสาวพิชารวรรณ์ อารีย์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ



ลงชื่อ

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายชัยยนต์ ศรีสมุทร)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่สาย

ลงชื่อ



(นายวรรณศิลป์ จีระภาค)

ปลัดเทศบาลตำบลแม่สาย

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ



รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
1. สำนักปลัด	1. การเบิกจ่ายงบกลาง - เงินสำรองจ่าย 2. เงินอุดหนุน 3. การเบิกจ่ายค่าวัสดุ 4. การควบคุมภายใน	1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี	ต.ค - ธ.ค. 2565 ม.ค. - มี.ค. 2566 ม.ค. - มี.ค. 2566 ม.ค. - มี.ค. 2566	นางสาวพัชรพรรณ อารีย์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	



รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565
เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
2. กองคลัง	1. การจัดซื้อจัดจ้าง - วิธี e-bidding 2. การเบิกจ่ายงบกลาง - เงินสมทบประกันสังคม 3. การปฏิบัติงานระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) 4. การดำเนินการตาม พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง 5. การควบคุมภายใน 6. การจัดทำงบการเงิน 7. เช็คล้างจ่าย 8. การยืมเงินงบประมาณ 9. การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน	1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี	ต.ค. - ธ.ค. 2565 เม.ย. - มิ.ย. 2566 ม.ค. - มี.ค. 2566 เม.ย. - มิ.ย. 2566 ม.ค. - มี.ค. 2566 เม.ย. - มิ.ย. 2566 ต.ค. - ธ.ค. 2565 เม.ย. - มิ.ย. 2566 เม.ย. - มิ.ย. 2566	นางสาวพัชรารวรรณ อารีย์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	



รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
3. กองช่าง	1. เงินอุดหนุน 2. การควบคุมภายใน 3. การขออนุญาต/ต่อใบอนุญาตกิจการควบคุมน้ำมัน เชื้อเพลิง	1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี	ม.ค. - มี.ค. 2566 ม.ค. - มี.ค. 2566 เม.ย. - มิ.ย. 2566	นางสาวพัชรารัตน์ อารีย์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	
4. กองการศึกษา	1. เงินอุดหนุน 2. การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา 3. การส่งเสริมคุณภาพและมาตรฐานหลักสูตร 4. การควบคุมภายใน	1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี	ม.ค. - มี.ค. 2566 ก.ค. - ก.ย. 2566 ก.ค. - ก.ย. 2566 ม.ค. - มี.ค. 2566	นางสาวพัชรารัตน์ อารีย์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	



รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
5. กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	1. การเบิกจ่ายค่าวัสดุ 2. กองทุนหลักประกันสุขภาพ 3. การควบคุมภายใน	1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี	ม.ค. - มี.ค. 2566 ก.ค. - ก.ย. 2566 ม.ค. - มี.ค. 2566	นางสาวพัชรารัตน์ อารีย์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	
6. กองสวัสดิการสังคม	1. เบี้ยยังชีพ 2. การเบิกจ่ายค่าวัสดุ 3. เงินอุดหนุน 4. การควบคุมภายใน	1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี	ก.ค. - ก.ย. 2566 ม.ค. - มี.ค. 2566 ม.ค. - มี.ค. 2566 ม.ค. - มี.ค. 2566	นางสาวพัชรารัตน์ อารีย์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	
7. กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ	1. การควบคุมภายใน 2. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี	ม.ค. - มี.ค. 2566 ม.ค. - มี.ค. 2566	นางสาวพัชรารัตน์ อารีย์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	



รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
8. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัดพรหมวิหาร	1. การปฏิบัติงานระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) 2. การใช้และรักษารถยนต์	1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี	ม.ค. - มี.ค. 2566 ม.ค. - มี.ค. 2566	นางสาวพัชรารัตน์ อารีย์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	
9. โรงเรียนเทศบาล 1 (วัดพรหมวิหาร)	1. การปฏิบัติงานระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) 2. การใช้และรักษารถยนต์	1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี	ม.ค. - มี.ค. 2566 ม.ค. - มี.ค. 2566	นางสาวพัชรารัตน์ อารีย์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	
10. โรงเรียนเทศบาล 2 (วัดป่ายาง)	1. การปฏิบัติงานระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) 2. การใช้และรักษารถยนต์	1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี	ม.ค. - มี.ค. 2566 ม.ค. - มี.ค. 2566	นางสาวพัชรารัตน์ อารีย์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ	

ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวพัชรารัตน์ อารีย์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ตารางสรุปกิจกรรมการตรวจสอบประจำงบประมาณ พ.ศ. 2566

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลแม่สาย

ลำดับ	กิจกรรมการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ไตรมาสที่ 1 (ต.ค. - ธ.ค. 2565)	ไตรมาสที่ 2 (ม.ค. - มี.ค. 2566)	ไตรมาสที่ 3 (เม.ย. - มิ.ย. 2566)	ไตรมาสที่ 4 (ก.ค. - ก.ย. 2566)
1	การเบิกจ่ายงบกลาง - เงินสำรองจ่าย	สำนักปลัด	/	-	-	-
2	เงินอุดหนุน	สำนัก/กอง/งาน	-	/	-	-
3	การเบิกจ่ายค่าวัสดุ	สำนักปลัด/กองสาธารณสุข/กองสวัสดิการสังคม	-	/	-	-
4	การควบคุมภายใน	สำนัก/กอง/งาน	-	/	-	-
5	การจัดซื้อจัดจ้าง - วิธี e-bidding	กองคลัง	/	-	-	-
6	การเบิกจ่ายงบกลาง - เงินสมทบประกันสังคม	กองคลัง	-	-	/	-
7	การปฏิบัติงานระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)	กองคลัง/สถานศึกษาในสังกัด	-	/	-	-
8	การดำเนินการตาม พ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	กองคลัง	-	-	/	-
9	การจัดทำงบการเงิน	กองคลัง	-	-	/	-
10	เช็คส่งจ่าย	กองคลัง	/	-	-	-
11	การยืมเงินงบประมาณ	กองคลัง	-	-	/	-
12	การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน	กองคลัง	-	-	/	-
13	การขออนุญาต/ต่อใบอนุญาต กิจกรรมควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิง	กองช่าง	-	-	/	-
14	การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	กองการศึกษา	-	-	-	/
15	การส่งเสริมคุณภาพและมาตรฐานหลักสูตร	กองการศึกษา	-	-	-	/
16	กองทุนหลักประกันสุขภาพ	กองสาธารณสุข	-	-	-	/
17	เบี้ยยังชีพ	กองสวัสดิการ	-	-	-	/
18	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	กองยุทธศาสตร์ฯ	-	/	-	-
19	การใช้และรักษารถยนต์	สถานศึกษาในสังกัด	-	/	-	-



(นางสาวพัชรารวณ อารีย์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ