



แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ของ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลห้วยใหญ่
อำเภอห้วยใหญ่ จังหวัดมุกดาหาร

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลห้วยใหญ่

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงาน ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและรายงานทางการเงิน
๓. เพื่อประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ
๔. เพื่อให้ทราบว่าระบบข้อมูลด้านสารสนเทศของเทศบาลตำบลห้วยใหญ่มีความมั่นคงปลอดภัยและพร้อมใช้งานเสมอ
๕. เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง พร้อมกับการปรับปรุง เสนอแนะแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งติดตามผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจรับ
๖. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างอิสระ เที่ยงธรรม และปฏิบัติตามกรอบจรรยาบรรณ สามารถบรรลุเป้าหมาย และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ขอบเขตการตรวจสอบ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลห้วยใหญ่จะดำเนินการตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing) การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Auditing) และ การตรวจสอบอื่น ๆ

จากการประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนตรวจสอบ เมื่อจัดลำดับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงแล้ว หน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบมีทั้งสิ้น ๓ สำนัก/กอง ระบบงานสารสนเทศ (เว็บไซต์ของเทศบาลตำบลห้วยใหญ่) และงานให้คำปรึกษา รายละเอียดแนบท้าย

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางเพ็ญจิตร์ เมืองโคตร ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ รักษาราชการแทนนักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางเพ็ญจิตร์ เมืองโคตร)

นิติกรชำนาญการ รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

- ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลห้วยใหญ่

เมืองโคตรเพ็ญจิตร์

(นายอิทธิพล ฤทธิการ)

ปลัดเทศบาลตำบลห้วยใหญ่

/ความเห็นนายกเทศมนตรี...

- ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลห้วยน้ำใหญ่

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ

ร้อยตำรวจตรี



(ทรงพล เป้าบาง)

นายกเทศมนตรีตำบลห้วยน้ำใหญ่

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ขอบเขต)

| ลำดับ | หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลา | | | | | | | | | | | จำนวนคนวัน | | |
|-------|---|---------------------|--------------|------|------|--------------|------|-------|-------|------|-------|------|------|------------|------|----|
| | | | ปี พ.ศ. ๒๕๖๗ | | | ปี พ.ศ. ๒๕๖๘ | | | | | | | | | | |
| | | | ต.ค. | พ.ย. | ธ.ค. | ม.ค. | ก.พ. | มี.ค. | เม.ย. | พ.ค. | มิ.ย. | ก.ค. | ส.ค. | | ก.ย. | |
| ๑. | กองคลัง/การใช้และรักษารถยนต์ | ๑ ครั้ง/ปี | | | | ←→ | | | | | | | | | | ๒๐ |
| ๒. | กองคลัง/การควบคุมพัสดุ | ๑ ครั้ง/ปี | | | | | | ←→ | | | | | | | | ๒๐ |
| ๓. | สำนักปลัด/โครงการกองทุน สปสช. | ๑ ครั้ง/ปี | | | | | | | ←→ | | | | | | | ๒๐ |
| ๔. | สำนักปลัด/โครงการจัดกิจกรรมประเพณีสงกรานต์ | ๑ ครั้ง/ปี | | | | | | | | ←→ | | | | | | ๒๐ |
| ๕. | สำนักปลัด/การควบคุมพัสดุ | | | | | | | | | ←→ | | | | | | |
| ๖. | กองช่าง/การควบคุมพัสดุ | ๑ ครั้ง/ปี | | | | | | | | | ←→ | | | | | ๑๐ |
| ๗. | โครงการ/โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ ๙ | ๑ ครั้ง/ปี | | | | | | | | | | ←→ | | | | ๒๐ |
| ๘. | ระบบสารสนเทศ : เว็บไซต์เทศบาล | | | | | | | | | | | | | | | |
| ๙. | สอบทานระบบควบคุมภายใน จัดทำ ปค.๖ | ๑ ครั้ง/ปี | | | ←→ | | | | | | | | | | | ๑๐ |
| ๑๐. | การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการ ตรวจสอบครั้งก่อน | | | | | | ←→ | | | | | | | | | ๕ |
| ๑๑. | บริการให้คำปรึกษา | | ←→ | | | | | | | | | | | | | - |
| ๑๒. | งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย (ถ้ามี) | | ←→ | | | | | | | | | | | | | - |