

เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

.....

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดเทศบาลฯ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดหรือไม่
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจหรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดเทศบาลฯ ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดคุ้มครองการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกันไม่ให้เกิดการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริต หรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการของเทศบาลฯ ได้
๕. เพื่อช่วยกระตุ้นเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้มีความกระตือรือร้นในการปฏิบัติหน้าที่ราชการและมีความละเอียดรอบคอบมากยิ่งขึ้น
๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือผู้บริหารสูงสุด และผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจ แก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา

ขอบเขตของงานตรวจสอบ

ขอบเขตของการตรวจสอบภายในครอบคลุมถึงการตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ซึ่งรวมถึง

๑. ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง
๒. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่กำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และสอดคล้องกับนโยบายของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี
๓. สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงิน การคลัง
๔. ตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจ ให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น
๕. ประเมินผลการดำเนินการเกี่ยวกับการเงิน การคลังของเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี

๖. วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร หน่วยรับตรวจ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ จำนวน ๘ สำนัก/กอง ประกอบด้วย

- ๑) สำนักปลัดเทศบาล
 - ๒) สำนักการคลัง
 - ๓) สำนักการช่าง
 - ๔) สำนักการศึกษา
 - ๕) สำนักการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 - ๖) กองสวัสดิการสังคม
 - ๗) กองวิชาการและแผนงาน
 - ๘) กองสารสนเทศภาคีและทรัพย์สิน
- (รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบ)

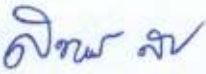
กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวสุทธวรรณ สงพรหม นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
นางสาวอารีญา บุญทองแก้ว นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ) 
(นางสาวสุทธวรรณ สงพรหม)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(ลงชื่อ) 

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวอารีญา บุญทองแก้ว)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ) 
(นางสุภาวดี ศรีเปารยะ)
รองปลัดเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี

ผู้พิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ) 

ผู้พิจารณาอนุมัติ

(นางจารุพรรณ สิริยาภรณ์)

ปลัดเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี

(ลงชื่อ) 

ผู้อนุมัติ

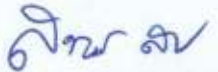
(นายธีระกิจ หวังมุทิตากุล)

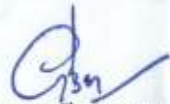
นายกเทศมนตรีนครสุราษฎร์ธานี


หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี อำเภอเมือง จังหวัดสุราษฎร์ธานี
แผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑


ลำดับ ที่	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๐			พ.ศ. ๒๕๖๑									
			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.	สำนักปลัดฯ สำนักการคลัง สำนักการช่าง สำนักการศึกษา สำนักการสาธารณสุข กองสวัสดิการสังคม กองวิชาการและแผนงาน กองสารสนเทศภูมิศาสตร์และทรัพย์สิน	- สอบทานและประเมินความเพียงพอของ ระบบควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๐	←→												
๒.	สำนักการคลัง	- ลูกหนี้เงินยืมราชการ				←→									
๓.	สำนักการคลัง	- ภาษีโรงเรือนและที่ดิน - ภาษีบำรุงท้องที่ - ภาษีป้าย - ลูกหนี้ภาษีค้างชำระและการจำหน่ายหนี้สูญ										←→			
๔.	สำนักการศึกษา	- บัญชีและการเงินของสถานศึกษา						←→							


ลำดับ ที่	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๐			พ.ศ. ๒๕๖๑								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๘.	สำนักปลัดฯ สำนักการคลัง สำนักการช่าง สำนักการศึกษา สำนักการสาธารณสุข กองสวัสดิการสังคม กองวิชาการและแผนงาน กองสารสนเทศฯและทรัพย์สิน	- ฎีกาหลังการเบิกจ่าย										↔		

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอแผนการดำเนินงาน
(นางสาวสุทธวรรณ สงพรหม)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๑๐ ส.ค. ๒๕๖๐

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอแผนการดำเนินงาน
(นางสาวอารีญา บุญทองแก้ว)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๑๐ ส.ค. ๒๕๖๐

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนการดำเนินงาน
(นางสุภาวดี ศรีเปารยะ)
รองปลัดเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี
วันที่ ๑๐ ส.ค. ๒๕๖๐

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนการดำเนินงาน
(นางจรรยาพรณ สิริยาภรณ์)
ปลัดเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี
วันที่ ๑๐ ส.ค. ๒๕๖๐

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนการดำเนินงาน
(นายธีระกิจ หวังมุทิตากุล)
นายกเทศมนตรีนครสุราษฎร์ธานี
วันที่ ๑๕ ส.ค. ๒๕๖๐

๘๖

**รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑**

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดฯ	๑. สอบทานและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๐	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.-ธ.ค.	๑/๕๕	นางสาวสุทธวรรณ สงพรหม นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ นางสาวอารีญา บุญทองแก้ว นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	
	๒. การใช้และรักษารณส่วนกลาง	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.-ธ.ค.	๑/๕๕		
	๓. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	๑ ครั้ง/ปี	ม.ค.-มี.ค.	๑/๖๒		
	๔. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๑ ครั้ง/ปี	เม.ย.-มิ.ย.	๑/๖๐		
	๕. ฎีกาหลังการเบิกจ่าย	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค.-ก.ย.	๑/๖๒		
สำนักการคลัง	๑. สอบทานและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๐	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.-ธ.ค.	๑/๕๕	นางสาวสุทธวรรณ สงพรหม นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ นางสาวอารีญา บุญทองแก้ว นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	
	๒. ลูกหนี้เงินยืม	๑ ครั้ง/ปี	ม.ค.-ก.พ.	๑/๓๕		
	๓. ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	๑ ครั้ง/ปี	}	}		
	๔. ภาษีบำรุงท้องที่	๑ ครั้ง/ปี				
	๕. ภาษีป้าย	๑ ครั้ง/ปี				
	๖. ลูกหนี้ภาษีค้างชำระและการจำหน่ายหนี้สูญ	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค.-ก.ย.	๑/๕๕		
	๗. การใช้และรักษารณส่วนกลาง	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.-ธ.ค.	๑/๕๕		
	๘. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	๑ ครั้ง/ปี	ม.ค.-มี.ค.	๑/๖๒		
	๙. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๑ ครั้ง/ปี	เม.ย.-มิ.ย.	๑/๖๐		
	๑๐. ฎีกาหลังการเบิกจ่าย	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค.-ก.ย.	๑/๖๒		

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานช่าง	๑. สอบทานและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ๒. การใช้และรักษาธสส่วนกลาง ๓. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ๔. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ๕. ฎีกาหลังการเบิกจ่าย	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.-ธ.ค. ต.ค.-ธ.ค. ม.ค.-มี.ค. เม.ย.-มิ.ย. ก.ค.-ก.ย.	๑/๕๕ ๑/๕๕ ๑/๖๒ ๑/๖๐ ๑/๖๒	นางสาวสุทธวรรณ สงพรหม นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ นางสาวอารีญา บุญทองแก้ว นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	
สำนักงานการศึกษา	๑. สอบทานและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ๒. บัญชีและการเงินของสถานศึกษา - โรงเรียนเทศบาล ๑ - โรงเรียนเทศบาล ๓ - โรงเรียนเทศบาล ๔ - โรงเรียนเทศบาล ๕ - โรงเรียนกีฬา - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดโพธิ์นิมิต - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนเทศบาล ๔ - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านบางหลา ๓. การใช้และรักษาธสส่วนกลาง ๔. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ๕. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ๖. ฎีกาหลังการเบิกจ่าย	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.-ธ.ค. มี.ค.-มิ.ย. ต.ค.-ธ.ค. ม.ค.-มี.ค. เม.ย.-มิ.ย. ก.ค.-ก.ย.	๑/๕๕ ๑/๗๕ ๑/๕๕ ๑/๖๒ ๑/๖๐ ๑/๖๒	นางสาวสุทธวรรณ สงพรหม นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ นางสาวอารีญา บุญทองแก้ว นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักสาธารณสุข	๑. สอบทานและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ๒. การใช้และรักษารถส่วนกลาง ๓. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ๔. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ๕. ฎีกาหลังการเบิกจ่าย	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.-ธ.ค. ต.ค.-ธ.ค. ม.ค.-มี.ค. เม.ย.-มิ.ย. ก.ค.-ก.ย.	๑/๕๕ ๑/๕๕ ๑/๖๒ ๑/๖๐ ๑/๖๒	นางสาวสุทธวรรณ สงพรหม นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ นางสาวอารีญา บุญทองแก้ว นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	
กองสวัสดิการสังคม	๑. สอบทานและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ๒. การใช้และรักษารถส่วนกลาง ๓. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ๔. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ๕. ฎีกาหลังการเบิกจ่าย	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.-ธ.ค. ต.ค.-ธ.ค. ม.ค.-มี.ค. เม.ย.-มิ.ย. ก.ค.-ก.ย.	๑/๕๕ ๑/๕๕ ๑/๖๒ ๑/๖๐ ๑/๖๒	นางสาวสุทธวรรณ สงพรหม นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ นางสาวอารีญา บุญทองแก้ว นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	
กองวิชาการและแผนงาน	๑. สอบทานและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ๒. การใช้และรักษารถส่วนกลาง ๓. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ๔. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ๕. ฎีกาหลังการเบิกจ่าย	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.-ธ.ค. ต.ค.-ธ.ค. ม.ค.-มี.ค. เม.ย.-มิ.ย. ก.ค.-ก.ย.	๑/๕๕ ๑/๕๕ ๑/๖๒ ๑/๖๐ ๑/๖๒	นางสาวสุทธวรรณ สงพรหม นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ นางสาวอารีญา บุญทองแก้ว นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสารสนเทศฯ และทรัพย์สิน	๑. สอบทานและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๐	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.-ธ.ค.	๑/๕๕	นางสาวสุทธวรรณ สงพรหม นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ นางสาวอารีญา บุญทองแก้ว นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ	
	๒. การใช้และรักษารถส่วนกลาง	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.-ธ.ค.	๑/๕๕		
	๓. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	๑ ครั้ง/ปี	ม.ค.-มี.ค.	๑/๖๒		
	๔. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๑ ครั้ง/ปี	เม.ย.-มิ.ย.	๑/๖๐		
	๕. ฎีกาหลังการเบิกจ่าย	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค.-ก.ย.	๑/๖๒		

(ลงชื่อ) สุทธวรรณ ผู้เสนอแผนการดำเนินงาน
(นางสาวสุทธวรรณ สงพรหม)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑๐ ส.ค. ๒๕๖๐

(ลงชื่อ) สุภาวดี ศรีเปารยะ ผู้เห็นชอบแผนการดำเนินงาน
(นางสุภาวดี ศรีเปารยะ)
รองปลัดเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี
วันที่ ๑๐ ส.ค. ๒๕๖๐

(ลงชื่อ) อารีญา ผู้เสนอแผนการดำเนินงาน
(นางสาวอารีญา บุญทองแก้ว)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑๐ ส.ค. ๒๕๖๐

(ลงชื่อ) สุทธวรรณ ผู้เห็นชอบแผนการดำเนินงาน
(นางสุทธวรรณ สงพรหม)
ปลัดเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี
วันที่ ๑๐ ส.ค. ๒๕๖๐

(ลงชื่อ) ธีระกิจ ผู้อนุมัติแผนการดำเนินงาน
(นายธีระกิจ หวังมุทิตากุล)
นายกเทศมนตรีนครสุราษฎร์ธานี
วันที่ ๑๔ ส.ค. ๒๕๖๐