

เทศบาลเมืองเขลางค์นคร
หน่วยงานตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

๑. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

- ๑.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๑.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
- ๑.๓ เพื่อสอบหาระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม
- ๑.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
- ๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๒.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ หน่วยงาน ประกอบด้วย

- (๑) สำนักปลัดเทศบาล
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองสวัสดิการสังคม
- (๕) กองการศึกษา (รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)
- (๖) กองวิชาการและแผนงาน
- (๗) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

- (๑) ตรวจสอบการเงินการบัญชี การพัสดุ
- (๒) ตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับ
 - (๒.๑) ด้านการเงินและการบัญชี
 - การรับเงินรายได้
 - การใช้ใบเสร็จรับเงิน
 - การนำส่งเงินและการนำฝากธนาคาร
 - (๒.๒) ด้านการจัดเก็บรายได้
 - ภาษีโรงเรือนและที่ดิน
 - ภาษีป้าย

/ภาษีบำ...

- ภาษีบำรุงท้องที่
- ลูกหนี้ภาษีค้างชำระและการจำหน่ายหนี้สูญ

(๒.๓) ด้านการเบิกจ่าย

- การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ
- การเบิกจ่ายเงินยืมเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายโครงการฝึกอบรมหรือกิจกรรมต่าง ๆ
- การเบิกจ่ายเงินตามโครงการฝึกอบรมหรือกิจกรรมต่าง ๆ
- การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานอื่น
- การจ่ายค่าพัสดุ ครุภัณฑ์ โดยวิธีตกลงราคา

(๒.๔) ด้านการงบประมาณ

- การจัดทำงบประมาณ
- การเบิกจ่ายงบประมาณ

(๒.๕) ด้านการพัสดุ

- การจัดซื้อจัดจ้าง
- การควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ
- การใช้และรักษารถยนต์
- การคืนหลักประกันสัญญา

(๒.๖) ด้านการควบคุมภายใน

(๓) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด

(๓.๑) ด้านการเงินและการบัญชี

- การรับเงินรายได้
- การใช้ใบเสร็จรับเงิน
- การนำส่งเงินและการนำฝากธนาคาร

(๓.๒) ด้านการจัดเก็บรายได้

- ภาษีโรงเรือนและที่ดิน
- ภาษีป้าย
- ภาษีบำรุงท้องที่
- ลูกหนี้ภาษีค้างชำระและการจำหน่ายหนี้สูญ

(๓.๓) ด้านการเบิกจ่าย

- การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ
- การเบิกจ่ายเงินยืมเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายโครงการฝึกอบรมหรือกิจกรรมต่าง ๆ
- การเบิกจ่ายเงินตามโครงการฝึกอบรมหรือกิจกรรมต่าง ๆ
- การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานอื่น
- การจ่ายค่าพัสดุ ครุภัณฑ์ โดยวิธีตกลงราคา

(๓.๔) ด้านการงบประมาณ

- การจัดทำงบประมาณ
- การเบิกจ่ายงบประมาณ

(๓.๕) ด้านการพัสดุ

- การจัดซื้อจัดจ้าง
- การควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ
- การใช้และรักษารถยนต์
- การคืนหลักประกันสัญญา

๒.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ ข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ พ.ศ. ๒๕๖๒

๒.๔ รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่แนบ

๓. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวปนัดดา คำเครื่อง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๔. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีการตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าใช้จ่าย (ค่าใช้จ่าย หมายถึง ค่าเบี้ยเลี้ยงและค่าพาหนะ) ในการดำเนินการแต่อย่างใด ดังนั้นการใช้วัสดุสำนักงานเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในจึงเบิกกับหน่วยงานสำนักปลัดเทศบาลเทศบาลเมืองเขลางค์นคร (แผนงานบริหารงานทั่วไป งานบริหารทั่วไป) เท่าที่จำเป็น เท่านั้น

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวปนัดดา คำเครื่อง)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายไพฑูรย์ โพธิ์ทอง)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร