



งานตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลเทพสถิต

แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ (Engagement Plan)

เรื่องที่ตรวจสอบ กิจกรรมสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

หน่วยรับตรวจ (ทุกสำนัก/กอง)

ความเป็นมา/หลักการและเหตุผล

การควบคุมภายใน เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและบุคลากรขององค์กรจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานขององค์กรจะบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ การควบคุมภายในเป็นกลไกสำคัญที่ช่วยให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ดังนั้นการควบคุมภายในจึงไม่ใช่สิ่งที่จะเลือกว่าองค์กรควรทำหรือไม่ควรทำ แต่เป็นสิ่งที่จำเป็น ต้องพิจารณาว่าทำอย่างไร จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากที่สุด

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจได้ดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และตามหลักเกณฑ์ฯ ปฏิบัติการควบคุมภายในได้ครบและถูกต้อง

๒. เพื่อให้ทราบมีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ ประเด็นตามหลักเกณฑ์ฯ ได้ครบและถูกต้อง

๓. เพื่อให้ทราบว่าได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในได้อย่างถูกต้อง

๔. เพื่อให้ทราบถึงแนวทางการแก้ไขปัญหาและอุปสรรคของการทำงานให้มีประสิทธิภาพได้เพียงใดตามระบบการควบคุมภายใน

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรและคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในในองค์กร (ปค.๔)

๓. รายงานการประเมินผลควบคุมภายในในองค์กร (ปค.๕)

๔. แบบ ปค.๑ และแบบ ปค.๖

๕. หนังสือคำสั่งรายงานให้นายอำเภอ

๖. คำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานหรือหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนัก / กอง

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สอบทานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

๒. ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน (ถ้ามี)

จำนวนวันในการตรวจสอบ

จำนวน ๗ วันทำการ ระหว่างวันที่ ๑ ธันวาคม - ๗ ธันวาคม ๒๕๖๖

/การจัดสรร...

การจัดสรรทรัพยากร

๑. งบประมาณในการตรวจ -ไม่มี-
๒. บุคลากรที่เข้าตรวจสอบ จำนวนคน ๑ คน ดังนี้
ชื่อ - สกุล นางสาว ตำแหน่ง นักวิเคราะห์

ผู้จัดทำ.....

(นางสาวจิรนนท์ เชียงน้อย)

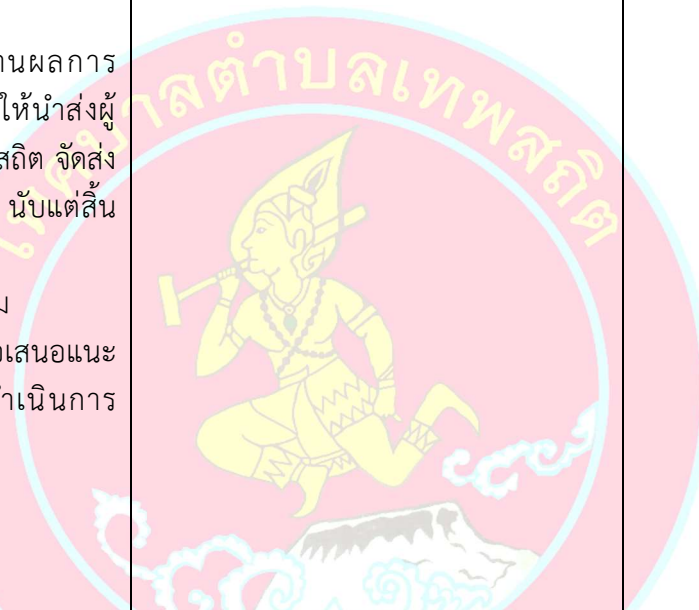
นักวิชาการตรวจสอบภายใน



แนวทางการปฏิบัติงาน

วิธีการตรวจสอบ	เอกสารและแหล่งข้อมูล	กระดาษทำการ
<ul style="list-style-type: none"> - สอบทานว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับองค์กร/หน่วยงานย่อย) - สอบทานว่าผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีหนังสือแจ้งให้ทุกสำนัก/กองจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในหรือไม่ - สอบทานคำสั่งแบ่งงาน ทุกสำนัก/กองมีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน ถูกต้องหรือไม่ - สอบทานการรายงานการประเมินผลควบคุมภายใน ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> (๑)รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ (๒)รายงานการประเมินการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ <u>ระดับองค์กร</u> (๑)รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ (๒)รายงานการประเมินการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ (๓)หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) แบบ ปค.๑ - รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖ 	<ul style="list-style-type: none"> - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย - บันทึกผู้บริหารแจ้งสำนัก/กองการประเมินผลการควบคุมภายใน - รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร - หนังสือนำส่งรายงานให้นายอำเภอ - คำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานหรือหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงานย่อย - แบบ ปค.๑ - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕ - แบบ ปค.๖ 	<p>๐๑/๒๕๖๗</p>

แนวทางการปฏิบัติงาน

วิธีการตรวจสอบ	เอกสารและแหล่งข้อมูล	กระดาษทำการ
<ul style="list-style-type: none"> - สอบทานว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ครบทั้ง ๑๗ หลักการหรือไม่ - สภาพแวดล้อมการควบคุม - การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมการควบคุม - สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามประเมินผล - ตรวจสอบการจัดส่งรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ให้นำส่งผู้กำกับดูแล เทศบาลตำบลเทพสถิต จัดส่งให้นายอำเภอภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ - การตรวจทานและการสอบถาม - ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน (ถ้ามี) ว่ามีการดำเนินการหรือไม่ - สรุปผลการตรวจและปิดตรวจ 		<p>...../๒๕๖๗</p>

ผู้จัดทำ.....

(นางสาวจิรนนท์ เชียงน้อย)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่

ผู้สอบทาน.....

(นางสาวจิรนนท์ เชียงน้อย)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่.....