

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดอนศิลา

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
เทศบาลตำบลดอนศิลา อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ ในการตรวจสอบ	จำนวนวัน	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง (งานพัฒนา และจัดเก็บรายได้)	- การจัดทำรายงานการสอบทานการปฏิบัติงานทางการเงินและบัญชีทุกๆ ๓ เดือน ภายในวันที่ ๑๐ (ม.ค. / เม.ย. / ก.ค. / ต.ค.) - การจัดทำงบแสดงฐานะการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (ปิดบัญชี ,งบทรัพย์สิน, งบเงินสะสม งบทดลองก่อน และหลังปิดบัญชี ฯลฯ) - ทะเบียนคุมเงินรายรับ เงินสด เงินฝากธนาคาร - ทะเบียนคุมรายจ่าย บัญชีเงินสดจ่าย Statement สมุดเงินจ่าย - ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา เงินสดรับ สำเนาใบเสร็จรับเงิน - การยืมเงินและการควบคุมเร่งรัดส่งใช้เงินยืมตามงบประมาณและนอกงบประมาณ ๓. ตรวจสอบด้านการจัดเก็บรายได้ การพัฒนาและเร่งรัดจัดเก็บรายได้ - การจัดทำแผนที่ภาษี ทะเบียนทรัพย์สิน ทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี การปรับปรุงแผนที่ภาษี ตามกำหนดเวลา - การรับยื่นแบบและการคิดประเมินภาษี (ภาษีป้าย ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่) - การจัดเก็บ การคิดค่าปรับ การคิดเงินเพิ่ม การผ่อนชำระและการออกใบเสร็จรับเงิน - การจัดทำใบนำส่งเงิน ใบสรุปนำส่งเงิน การฝากเงินธนาคาร การรับ-ส่งเงินธนาคาร - การแต่งตั้งและการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบการรับเงินประจำวันและกรรมการรับ-ส่งเงิน - การควบคุมการใช้ใบเสร็จรับเงินต่างๆและการรายงานเจาะรูใบเสร็จรับเงิน - การรายงานผู้ชำระภาษี (กค.๑) ลูกหนี้ค้างชำระภาษี (กค.๒) และรายละเอียดผู้ไม่ยื่นแบบ (กค.๓) - การดำเนินการเร่งรัดติดตามภาษีค้างชำระ	วิธีการสุ่มตรวจ สังเกตการณ์ การสอบถาม การตรวจทาน การกระหน่ยอด ฯลฯ	ม.ค.- มี.ค. ๖๔	๖๐ วันทำการ	นางสาวภัทรวดี ศรีมูล (นวก.ตรวจสอบภายในชำนาญการ)

* หมายเหตุ : แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สามารถปรับเปลี่ยนยืดหยุ่นตามสภาพการณ์และปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดอนศิลา

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
เทศบาลตำบลดอนศิลา อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ ในการตรวจสอบ	จำนวนวัน	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง (งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ)	๔. ตรวจสอบด้านการบริหารพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง - การจัดทำแผนจัดหาพัสดุประจำปี (มท.) และแผนปฏิบัติการจัดจ้างประจำปี - การแต่งตั้งและการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่พัสดุ หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ ผู้ควบคุม - การทำรายงานการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ วิธีการจัดจ้างถูกต้องตามระเบียบฯ ว่าด้วยพัสดุฯ - การจัดทำประกาศและเอกสารประกอบวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป - การส่งเผยแพร่หรือการปิดประกาศวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป - การรายงานของเจ้าหน้าที่พัสดุ กรรมการตรวจรับพัสดุหรือตรวจงานจ้าง ผู้ควบคุม - การตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์ที่ใช้ในระหว่างปีและคงเหลือเมื่อตอนสิ้นปี การจำหน่ายพัสดุ - การรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี - การตรวจสอบทะเบียนทรัพย์สิน การคืนหลักประกันสัญญา - การนำพัสดุลงทะเบียนคุมครุภัณฑ์ การกำหนดเลขรหัส การเบิกใช้พัสดุ (พัสดุกกลาง) - การควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุ – ครุภัณฑ์ - ติดตามผลการดำเนินงานการควบคุมภายในกองคลัง	วิธีการสุ่มตรวจ สังเกตการณ์ การสอบถาม การตรวจทาน ฯลฯ	ม.ค.- มี.ค. ๖๔	๖๐ วันทำการ	นางสาวภัทรวดี ศรีมูล (นักตรวจสอบภายในชำนาญการ)

*หมายเหตุ : แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ สามารถปรับเปลี่ยนยืดหยุ่นตามสภาพการณ์และปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดอนศิลา

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
เทศบาลตำบลดอนศิลา อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ ในการตรวจสอบ	จำนวนวัน	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา	- การดำเนินงานโครงการต่างๆ ในกองการศึกษา - เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินฎีกากองการศึกษา - อาหารกลางวัน / อาหารเสริม (นม) - การควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุ - ครุภัณฑ์ - ติดตามผลการดำเนินงานการควบคุมภายในกองการศึกษา	วิธีการสุ่มตรวจ สังเกตการณ์ การสอบถาม การตรวจทาน ฯลฯ	เม.ย.- มิ.ย. ๖๔	๒๐ วันทำการ	นางสาวภัทรวดี ศรีมูล (นวก.ตรวจสอบภายในชำนาญการ)
กองช่าง	- การตรวจงานจ้างและการควบคุมงานก่อสร้าง งานซ่อมบำรุง - เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินฎีกากองช่าง - การแต่งตั้งและปฏิบัติงานของคณะกรรมการกำหนดราคากลาง คณะกรรมการตรวจงานจ้าง ผู้ควบคุมงาน เป็นต้น - การประมาณราคาก่อสร้าง ราคาวัสดุและแรงงาน การคำนวณ Factor F - การควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุ - ครุภัณฑ์ - ติดตามผลการดำเนินงานการควบคุมภายในกองช่าง	การทดสอบ การเปรียบเทียบ วิธีการสุ่มตรวจ สังเกตการณ์ การสอบถาม ฯลฯ	ก.ค.- ก.ย. ๖๔	๒๐ วันทำการ	นางสาวภัทรวดี ศรีมูล (นวก.ตรวจสอบภายในชำนาญการ)

*หมายเหตุ : แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สามารถปรับเปลี่ยนยืดหยุ่นตามสภาพการณ์และปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดอนศิลา

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
เทศบาลตำบลดอนศิลา อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ ในการตรวจสอบ	ความถี่	ผู้รับผิดชอบ
ทุกสำนัก/ กอง	ตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องอื่น ๆ หรือ เรื่องที่ได้รับมอบหมาย - การจัดทำและการบันทึกแบบการใช้รถราชการ (แบบ ๑ – แบบ ๖) - การตรวจสอบยานพาหนะ การส่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง การซ่อมบำรุง รวมทั้งการดูแลรักษา ยานพาหนะส่วนราชการ - การติดตามประเมินผลการจัดทำรายงานระบบการคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ - การชี้แจงผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของ สตง. , การสอบข้อเท็จจริงทางการละเมิด ฯลฯ	วิธีการสุ่มตรวจ สังเกตการณ์ การสอบถาม การตรวจทาน ฯลฯ	ต.ค. – ธ.ค. ๖๓ ม.ค. – มี.ค. ๖๔ เม.ย. – มิ.ย. ๖๔ ก.ค. – ก.ย. ๖๔ (๑ ไตรมาส / ครั้ง)	๔ ครั้ง / ปี	นางสาวภัทรวดี ศรีมูล (นวก.ตรวจสอบภายในชำนาญการ)

* หมายเหตุ : แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สามารถปรับเปลี่ยนยืดหยุ่นตามสภาพการณ์และปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการตรวจสอบ

ลงชื่อ..........ผู้เสนอ/ผู้จัดทำแผนฯ
(นางสาวภัทรวดี ศรีมูล)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบแผนฯ
(นายทวีศักดิ์ นาทอง)
ปลัดเทศบาลตำบลดอนศิลา

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติแผนฯ
(นายทวีศักดิ์ นาทอง)
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา