



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองข่า

ที่ อง ๗๕๑๑๒ / ๒๓

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองข่า

๑. เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น เทศบาลตำบลหนองข่า ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ภายในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยได้มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ มีการระบุปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง มีการนำผลการประเมินความเสี่ยงไปใช้เพื่อวางแผนการตรวจสอบ

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๓ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบ ให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

๓.๔ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปี ที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย


//๓.๕ หลักเกณฑ์...

๓.๕ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี


ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่เสนอมาพร้อมนี้


(นางสาวเอศรินทร์ มุเพชร)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด เห็นชอบ
 ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก.....


(นายชาญชัย หลีกคำ)
ปลัดเทศบาลตำบลหนองข่า

ความเห็นนายก อนุมัติ
 ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....


(นายอารี สุวางเนตร)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองข่า



แผนการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลหนองข่า
อำเภอปทุมราชวงศา จังหวัดอำนาจเจริญ

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นเครื่องมือหรือผู้ช่วยของผู้บริหารในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนราชการต่างๆ ภายในองค์กร รวมทั้งการเสนอแนะแนวทางหรือมาตรการที่จะทำให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ เป็นการดำเนินการอย่างมีอิสระและเป็นกลาง จัดให้มีขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษา เพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงาน การตรวจสอบภายในช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลถูกต้องครบถ้วน มีข้อมูลทางการเงินที่มีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหายรั่วไหลหรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือเป็นไปในแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๑ สำนัก ๔ กอง ประกอบด้วยวัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดขอบเขตของการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลหนองข่า

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	๑
ขอบเขตการตรวจสอบ	๒
การปฏิบัติงานตรวจสอบ	๒
รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ	๔

แผนการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองขา
อำเภอปทุมราชวงศา จังหวัดอำนาจเจริญ

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลหนองขา สะท้อนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงาน ผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขต แนวทางที่ถูกต้องและสามารถตรวจสอบการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลหนองขาเป็นไปอย่างถูกต้อง และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ นอกจากนี้การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ ระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๔๖ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักการปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ การดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการดำเนินงาน หรือการใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างประหยัด มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาทรัพย์สินและผลประโยชน์ของหน่วยรับตรวจมิให้เกิด การสูญเสีย การเสียหาย รวมทั้งการป้องปรามมิให้เกิดการทุจริต และประพฤติมิชอบ

๒.๔ เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีความเหมาะสมและเพียงพอตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒.๕ เพื่อสอบทาน ติดตาม และประเมินผลแผนการปฏิบัติงาน และผลการดำเนินงานเพื่อให้หน่วยรับตรวจ เกิดผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย หรือสอดคล้องกับที่หน่วยงานกำหนดไว้

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ของระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วย รับผิดชอบ จำนวน ๕ ส่วนงาน ประกอบด้วย

- (๑) สำนักปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- (๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓.๒ เรื่องที่จะตรวจสอบ

๓.๒.๑ ตรวจสอบการดำเนินงาน (Operation Audit)

- สอบทานขั้นตอน วิธีการปฏิบัติงานและภาระหน้าที่ในเทศบาลตำบลหนองข่า

๓.๒.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Audit)

- ตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๓.๒.๓ ตรวจสอบงบการเงิน (Financial Statement Audit)

- ตรวจสอบข้อมูลทางบัญชีและรายงานทางการเงิน

๓.๓ รายละเอียดของเรื่องที่จะตรวจสอบ

- (๑) การบริหารงานงบประมาณ
- (๒) การเบิกจ่ายเงินจากงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- (๓) การโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
- (๔) การยืมและการส่งใช้เงินยืม
- (๕) การใช้และรักษารถยนต์
- (๖) การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการ
- (๗) การเบิกจ่ายพัสดุและการควบคุม
- (๘) การจัดซื้อจัดจ้าง
- (๙) การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนและติดตามประเมินผล
- (๑๐) การจัดทำงบการเงิน ณ วันสิ้นปี
- (๑๑) ทะเบียนคุมประกันสัญญาและการจ่ายคืนหลักประกันสัญญา
- (๑๒) การรับเงิน การจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและสถานศึกษา

๔. การปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑. หน่วยตรวจสอบภายใน จะแจ้งผู้รับตรวจให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ ขอบเขต กำหนดวัน และระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

๒. หน่วยตรวจสอบภายใน จะใช้เทคนิคการตรวจสอบ (Audit Technique) ในแต่ละกรณี ซึ่งในการตรวจสอบจะใช้เทคนิคการตรวจสอบให้เหมาะสมกับเรื่องที่จะตรวจสอบในแต่ละกรณี เพื่อให้ได้มาซึ่ง หลักฐานหลักฐานที่เพียงพอที่ผู้ตรวจสอบจะเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะไว้ในรายงานผลการปฏิบัติงาน

//๕. ระยะเวลา...

๕. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบเอกสารข้อมูลระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘

๖. ระยะเวลาในการรายงานผล

รายงานผลการตรวจสอบเมื่อตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผนการตรวจสอบ

๗. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวเกศรินทร์ ฝูเพชร นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๘. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ

(ลงชื่อ)

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวเกศรินทร์ ฝูเพชร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายชาญชัย หลีกคำ)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองข่า

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายอารี สว่างเนตร)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองข่า

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองข่า

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ปีงบประมาณ พ.ศ.			ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘	
๑.สำนักปลัดเทศบาล	<p>๑.งานบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - การรับ-ส่งหนังสือ และจัดทำทะเบียนคุมหนังสือประเภทต่างๆ - การใช้และรักษารถยนต์ <p>๒.งานบริหารงานบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำทะเบียนประวัติ - การลงเวลาปฏิบัติงาน - การจัดทำทะเบียนคุมวันลา - การประเมินผลการปฏิบัติราชการ/การเลื่อนขั้นเงินเดือน <p>๓.งานนโยบายและแผน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี <p>๔.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย 	๑ ครั้ง/ปี	๑	✓	✓	✓	น.ส.เกศรินทร์ พุเพชร นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองข่า

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ปีงบประมาณ พ.ศ.			ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘	
๑.สำนักปลัดเทศบาล (ต่อ)	<p>๕.งานสวัสดิการพัฒนาชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินการเกี่ยวการขึ้นทะเบียน การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ - การดำเนินการโครงการต่างๆ <p>๖.งานประชาสัมพันธ์</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำปฏิทิน แผ่นป้าย ป้ายประชาสัมพันธ์ - การดำเนินการตาม พรบ. ข้อมูลข่าวสาร <p>๗.งานกฎหมายและบังคับคดี</p> <p>๘.งานกิจการสภาเทศบาล</p> <p>๙.งานอื่นๆ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน 	๑ ครั้ง/ปี	๑	✓	✓	✓	น.ส.เกศรินทร์ ฤเพชร นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองข่า

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ปีงบประมาณ พ.ศ.			ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘	
๓.กองคลัง	<p>๑.งานพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การตรวจสอบพัสดุประจำปี - แผนการจัดหาพัสดุ - การควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ และยานพาหนะ - การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบทะเบียนทรัพย์สิน <p>๒.งานการเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน - ทะเบียนรายรับ/รายจ่ายเงิน - เงินยืมและส่งเงินยืม - ฎีกาเบิกจ่ายเงิน - การจัดทำทะเบียนคุมต่างๆ - การเบิกจ่ายเงินค่าเดินทางไปราชการและฝึกอบรม - การบัญชีและงบการเงิน - การจัดงบแสดงฐานะทางการเงิน - การบันทึกข้อมูลด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAs) 	๑ ครั้ง/ปี	๑	✓	✓	✓	น.ส.เกศรินทร์ ดุเพชร นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองข่า

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ปีงบประมาณ พ.ศ.			ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘	
๒. กองคลัง (ต่อ)	<p>๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การบริหารการจัดเก็บรายได้ ประเภทต่างๆ - การดำเนินงานเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีโรงเรือน ภาษีบำรุงท้องที่ และภาษีป้าย - การเร่งรัดจัดเก็บหนี้ค้างชำระ - การจัดเก็บภาษีและการนำส่งเงินภาษี <p>๔.งานอื่นๆ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน 	๑ ครั้ง/ปี	๑	✓	✓	✓	น.ส.เกศรินทร์ ผุเพชร นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ


รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองขำ

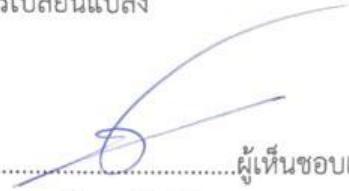
หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ปีงบประมาณ พ.ศ.			ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘	
๓. กองช่าง	<ul style="list-style-type: none"> - การใช้และรักษารถยนต์ - การออกแบบและควบคุมอาคาร - การควบคุมงานก่อสร้าง - การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร - การคำนวณราคากลางการก่อสร้าง - งานสาธารณูปโภค จัด สถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ - การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน 	๑ ครั้ง/ปี	๑	✓	✓	✓	น.ส.เกศรินทร์ ผุเพชร นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ
๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	<ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - การดำเนินการโครงการต่างๆ - ฎีกาเบิกจ่ายเงิน - การจัดทำรายงานรายรับรายจ่ายประจำปี - งานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน 						

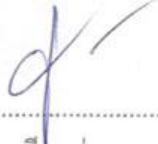
รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองขา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ปีงบประมาณ พ.ศ.			ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘	
๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	<ul style="list-style-type: none"> - การใช้และรักษารถยนต์ - การดำเนินการโครงการต่างๆ - การจ่ายเงินอุดหนุน/การติดตามผล - การจัดทำรายงานรายรับรายจ่ายประจำปี - งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.) - งานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน 	๑ ครั้ง/ปี	๑	✓	✓	✓	น.ส.เกศรินทร์ ผุเพชร นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หมายเหตุ : ระยะเวลาการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม ทั้งนี้หน่วยตรวจสอบภายใน
จะแจ้งให้สำนัก/กองทุกกองทราบอีกครั้ง หากมีการเปลี่ยนแปลง

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผน
(นางสาวเกศรินทร์ ฟูเพชร)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบแผน
(นายชาญชัย หลีกคำ)
ปลัดเทศบาลตำบลหนองข่า

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายอารี สว่างเนตร)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองข่า