



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองสอ อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

ที่ กส ๕๕๒๐๘/ ๒๕๖๘ วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองสอ ผ่านปลัดเทศบาล

เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น เทศบาลตำบลหนองสอ ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ภายในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยได้พิจารณาจาก

๑. ประเมินจากผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายนอกในอดีต
๒. ประเมินจากการประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการของอปท. (LPA)
๓. ประเมินจากการปฏิบัติตามกฎระเบียบ โดยกำหนดความสำคัญของแต่ละหน่วยงาน/โครงการ/งาน/กิจกรรม ที่จะตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร และมุ่งเน้นให้ข้อเสนอแนะด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบและเป็นระเบียบ

๔. ได้พูดคุยกับผู้บริหารเพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบสอดคล้องกับข้อมูล ข่าวสาร นโยบาย และความคิดเห็นของผู้บริหาร

๕. มีการสอบถาม ประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ มีการระบุปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง มีการนำผลการประเมินความเสี่ยงไปใช้เพื่อวางแผนการตรวจสอบ

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

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

๓.๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

/๓.๓ มาตรฐาน...

๓.๓ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

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

๓.๕ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ข้อเสนอแนะเพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

๑. หากเห็นชอบโปรดลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ที่เสนอมาพร้อมนี้

๒. ขอความเห็นชอบอนุมัตินำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ประกาศลงเว็บไซต์

นางสาวขวัญพร ปรีดี

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดเทศบาล

เห็นควรโปรดพิจารณาลงนาม

ไม่เห็นควรลงนาม เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ)

(นายสุภาวิชิต พลเยี่ยม)

ปลัดเทศบาล

/ความเห็นของ.....

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองสอ: ไม่เห็นด้วย.....

- อนุมัติ
- ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ)



(นายจตุรพล อุ่นสถิตย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองสอ

หมายเหตุ เอกสารบันทึกข้อความ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองสอ เรื่อง ขออนุมัติ
แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
บันทึกข้อความ ที่ กส ๕๔๒๐๘ /๒๕๖๙ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๘

มจร.บ.อ.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองสอ อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

ที่ กส ๕๔๒๐๘ / ว ๒๕๖๘ วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอแจ้งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ปลัดเทศบาล, รองปลัดเทศบาล, หัวหน้าสำนักปลัด, ผู้อำนวยการกองทุกท่าน และเจ้าหน้าที่
รับผิดชอบลงประกาศเว็บไซต์

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ออกตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้าย
ของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี นั้น

ดังนั้น เมื่อหน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๘ เสนอต่อนายกเทศมนตรีตำบลหนองสอ อนุมัติแล้ว นัยตาม (ข้อ ๒๑) แห่งหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่ อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งจะ
ตรวจสอบ และเพื่อให้หน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ได้ทราบแผนการตรวจสอบภายใน พร้อมบันทึกฉบับนี้
หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit plan) งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
แนบมาท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายจตุรพล อุ่นสกลิตย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองสอ

ลงชื่อรับเอกสาร ๑ เล่ม

29 ก.ย. 2568

- | | |
|----------------------------------|---|
| ๑. ปลัดเทศบาล..... | ๒. รองปลัดเทศบาล..... |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัด..... | ๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา..... |
| ๕. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการฯ..... | ๖. ผู้อำนวยการกองคลัง..... |
| ๗. ผู้อำนวยการกองประปา..... | ๘. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ..... |
| ๙. ผู้อำนวยการกองช่าง..... | ๑๐. ผู้รับผิดชอบประกาศเว็บไซต์เทศบาล..... |

๒๖ ก.ย. ๒๕๖๘

	๒๖ ก.ย. ๒๕๖๘
.....	จนท.ผู้พิมพ์
.....	หัวหน้า
.....	ปลัดเทศบาล



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เทศบาลตำบลหนองสอ

อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

จัดทำโดย

หน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลหนองสอ

อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

คำนำ

การตรวจสอบภายในเป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลางที่หน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้นเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษา เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงาน การตรวจสอบภายในช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงคุณภาพให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ถูกต้อง ครบถ้วนมีข้อมูลทางการเงินมีความเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหล หรือสิ้นเปลืองและให้ความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะ การปรับปรุง การบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๑ สำนัก และ ๖ กอง ประกอบด้วย หลักการ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ ผลที่คาดว่าจะได้รับ

หน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลหนองสอ

สารบัญ

หัวข้อ

หน้า

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

● หลักการและเหตุผล	๑
● วัตถุประสงค์การตรวจสอบ	๑
● ขอบเขตการตรวจสอบ	๑
● วิธีการตรวจสอบ	๒
● ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ	๒
● ขั้นตอนและแนวทางการตรวจสอบ	๓
● ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	๓
● งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ	๓
● รายละเอียดขอบเขต	๓
● ผลที่คาดว่าจะได้รับ	๓
● รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ	๔
-สำนักปลัด	๕
-กองการศึกษา	
-กองสวัสดิการสังคม	
-กองคลัง	
-กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	
-กองประปา	
-กองช่าง	



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
ของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองสอ

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลหนองสอ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่ผิดพลาดและลดความเสียหาย ที่อาจจะเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนตรวจสอบภายในมาใช้โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงานและวิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องนั้น จะทำให้การปฏิบัติงานเทศบาลตำบลหนองสอเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ และ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง นโยบายของรัฐ และหนังสือสั่งการ

๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ด้านการเงินและบัญชี และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน การสอบทานการบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลที่ดีของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ว่าเพียงพอและเหมาะสม

๔. เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามโครงการของหน่วยรับตรวจ ที่ดำเนินการจากงบประมาณรายจ่ายโดยประเมินความมีประสิทธิภาพประสิทธิผล ความคุ้มค่า การบริหารจัดการการใช้ทรัพยากรและการปฏิบัติตามข้อกำหนด รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางแก้ไขไปพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

๕. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำเพื่อเพิ่มคุณค่า

๖. เพื่อเสนอผลการตรวจสอบภายในให้หัวหน้าส่วนราชการ คณะผู้บริหาร และผู้บังคับบัญชาได้รับทราบอุปสรรคในการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบภายในให้เป็นประโยชน์และเครื่องมือในการตัดสินใจแก้ไขปัญหาได้อย่างรวดเร็วทันเหตุการณ์

๗. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างอิสระ เที่ยงธรรม และปฏิบัติตามกรอบจรรยาบรรณ สามารถบรรลุเป้าหมาย อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล

๘. เพื่อลดข้อผิดพลาดและข้อบกพร่องของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)

๖. เพื่อป้องกันมิให้มีการการปฏิบัติผิดระเบียบหรือทุจริต

๓.ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)

๑.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING

๑.๓ การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (INFORMATION TECHNOLOGY AUDITING)

๑.๔ การตรวจสอบด้านการบริหาร (MANAGEMENT AUDITING)

๑.๕ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING)

๑.๖ การตรวจสอบตรวจพิเศษ (SPECIAL AUDITING) :

กรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร , กรณีที่มีการทุจริต , การกระทำที่ส่อไปในทางทุจริต หรือกรณีที่มีเหตุอันควรสงสัยว่าจะมีการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริตหรือประพฤตินิชอบเกิดขึ้น หน่วยรับตรวจ ของเทศบาลตำบลหนองสอ จำนวน ๗ ส่วนราชการ (สำนัก/กอง)

๑. สำนักปลัด

๒. กองการศึกษา

๓. กองสวัสดิการสังคม

๔. กองคลัง

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๖. กองประปา

๗. กองช่าง

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำลักษณะและขอบเขตของงานเพื่อเพิ่มคุณค่าให้หน่วยรับตรวจและการลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน แก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารเทศบาลฯ

๔. วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่มตรวจ

๒. การตรวจนับ

๓. การตรวจสอบเอกสาร

๔. การคำนวณ

๕. การตรวจสอบการผ่านรายการ

๖. การตรวจทาน สอบทาน

๗. การตรวจสอบหารายการผิดปกติ

๘. การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูล

๙. การสอบถามหรือเทคนิคอื่นๆ ที่ใช้ในการตรวจสอบ

/๕.ระยะเวลา...

๕. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบเอกสารและข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
(ตั้งแต่ ตุลาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๙)

๖. ขั้นตอนและแนวทางการตรวจสอบ

แนวทางการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ให้ความสำคัญในเรื่องของการประเมินระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบการดำเนินการ การตรวจสอบการเงิน บัญชี ตรวจสอบการบริหาร การตรวจสอบพิเศษ ตรวจสอบสอบทานปฏิบัติตามข้อกำหนด และการติดตามงานของ สตง.หรือตามที่หัวหน้าส่วนราชการมอบหมาย รวมทั้งการประเมินผลการควบคุมภายในและสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามผลการตรวจสอบภายใน

กิจกรรม/ขั้นตอนการดำเนินการ	ระยะเวลา
๑. การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในและการอนุมัติแผนตรวจสอบภายใน	ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยแจ้งหน่วยรับตรวจทราบเพื่อจัดเตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้อง	อย่างน้อย ๗ วัน ก่อนการเข้าตรวจสอบภายใน
๓. รายงานผลการตรวจสอบภายในต่อนายกเทศมนตรีตำบลหนองสอ และแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบ	หลังจากตรวจเสร็จไม่เกิน ๒ เดือน ยกเว้นกรณีเร่งด่วนให้ รายงานในทันที
๔. การติดตามตามข้อเสนอแนะของผลการตรวจสอบภายใน	หลังแจ้งผลการตรวจสอบ ภายใน ๓๐วัน

๗. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวขวัญพร ปรีดี ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๘. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการเป็นการตรวจสอบในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

๙. รายละเอียดขอบเขตและระยะเวลาในการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เอกสารแนบท้าย

๑๐. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

เทศบาลตำบลหนองสอ มีการบริหารจัดการที่ดี ด้วยความโปร่งใสตรวจสอบได้ โดยมีระบบ ข้อมูลที่เชื่อถือได้มีการป้องกันและรักษาทรัพย์สินที่ดี รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับได้อย่าง ถูกต้อง ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน

(นางสาววิญพร ปรีดี)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๖ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบภายใน

(นายสุภาชิต พลเยี่ยม)

ปลัดเทศบาล

วันที่ ๒๖ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน

(นายจตุรพล อุ่นสถิตย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองสอ

วันที่ ๒๖ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan)
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

- สำนักปลัด
- กองการศึกษา
- กองสวัสดิการสังคม
- กองคลัง
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- กองประปา
- กองช่าง

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ สำนักปลัดเทศบาล

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ
สำนักปลัด	๑.สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ๒.สอบทานการควบคุมภายใน ๓. การดำเนินการจัดการบ้านพัก ๔.การดำเนินการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ ๕.การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน (ถ้ามี) <u>งานบริการให้คำปรึกษา</u> <u>งานให้คำปรึกษาแนะนำ</u>	๒ ครั้ง / ปี	งวดที่ ๑/๖๗ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง เดือนมีนาคม ๒๕๖๙ งวดที่ ๒/๖๗ เดือน เมษายน ๒๕๖๙ ถึง เดือนกันยายน ๒๕๖๙ ตลอดปีงบประมาณ
ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบภายใน นางสาวขวัญพร ปรีดี นักวิชาการตรวจสอบภายใน			

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ กองการศึกษา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ
กองการศึกษา	๑.การบริหารจัดการความเสี่ยงต่อภัยอันตรายต่อศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒ ศูนย์ ๒.การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน (ถ้ามี) <u>งานบริการให้คำปรึกษา</u> <u>งานให้คำปรึกษาแนะนำ</u>	๒ ครั้ง / ปี	งวดที่ ๑/๖๗ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง เดือนมีนาคม ๒๕๖๙ งวดที่ ๒/๖๗ เดือน เมษายน ๒๕๖๙ ถึง เดือนกันยายน ๒๕๖๙ ตลอดปีงบประมาณ
ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบภายใน นางสาวขวัญพร ปรีดี นักวิชาการตรวจสอบภายใน			

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ กองสวัสดิการสังคม

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ
กองสวัสดิการสังคม	๑.การดำเนินการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ๒.การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน (ถ้ามี) <u>งานบริการให้คำปรึกษา</u> งานให้คำปรึกษาแนะนำ	๒ ครั้ง / ปี	งวดที่ ๑/๖๗ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง เดือนมีนาคม ๒๕๖๙ งวดที่ ๒/๖๗ เดือน เมษายน ๒๕๖๙ ถึง เดือนกันยายน ๒๕๖๙ ตลอดปีงบประมาณ
ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบภายใน นางสาวขวัญพร ปรีดี นักวิชาการตรวจสอบภายใน			

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ กองคลัง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ
กองคลัง	๑.การจัดทำคู่มือ นโยบาย หรือระเบียบในการเบิกจ่าย ๒.การปฏิบัติงานระบบ Ktc Corporate Online ๓.การจัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายสมุดใบเสร็จรับเงิน ๔.การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน (ถ้ามี) <u>งานบริการให้คำปรึกษา</u> งานให้คำปรึกษาแนะนำ	๒ ครั้ง / ปี	งวดที่ ๑/๖๗ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง เดือนมีนาคม ๒๕๖๙ งวดที่ ๒/๖๗ เดือน เมษายน ๒๕๖๙ ถึง เดือนกันยายน ๒๕๖๙ ตลอดปีงบประมาณ
ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบภายใน นางสาวขวัญพร ปรีดี นักวิชาการตรวจสอบภายใน			

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑.การดำเนินการกองทุนหลักประกันสุขภาพ ๒.การดำเนินการกองทุนระบบการดูแลระยะยาวด้านสาธารณสุขสำหรับผู้ที่มีภาวะพึ่งพิง ๓.การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน (ถ้ามี) <u>งานบริการให้คำปรึกษา</u> <u>งานให้คำปรึกษาแนะนำ</u>	๒ ครั้ง / ปี	งวดที่ ๑/๖๗ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง เดือนมีนาคม ๒๕๖๙ งวดที่ ๒/๖๗ เดือน เมษายน ๒๕๖๙ ถึง เดือนกันยายน ๒๕๖๙ ตลอดปีงบประมาณ
ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบภายใน นางสาวขวัญพร ปรีดี นักวิชาการตรวจสอบภายใน			

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แนบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ กองประปา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ
กองประปา	๑.การดำเนินการตรวจสอบคุณภาพน้ำอุปโภคบริโภค ๒.การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน (ถ้ามี) <u>งานบริการให้คำปรึกษา</u> <u>งานให้คำปรึกษาแนะนำ</u>	๒ ครั้ง / ปี	งวดที่ ๑/๖๗ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง เดือนมีนาคม ๒๕๖๙ งวดที่ ๒/๖๗ เดือน เมษายน ๒๕๖๙ ถึง เดือนกันยายน ๒๕๖๙ ตลอดปีงบประมาณ
ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบภายใน นางสาวขวัญพร ปรีดี นักวิชาการตรวจสอบภายใน			

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

กองช่าง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ
กองช่าง	๑. การขออนุญาตสิ่งปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลง และการรื้อถอนอาคาร ๒. การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน (ถ้ามี) งานบริการให้คำปรึกษา งานให้คำปรึกษาแนะนำ	๒ ครั้ง / ปี	งวดที่ ๑/๖๗ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง เดือนมีนาคม ๒๕๖๙ งวดที่ ๒/๖๗ เดือน เมษายน ๒๕๖๙ ถึง เดือนกันยายน ๒๕๖๙ ตลอดปีงบประมาณ

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน
(นางสาวขวัญพร ปรีดี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการปฏิบัติหน้าที่
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
วันที่ ๒๖ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบภายใน
(นายสุภาจิต พลเยี่ยม)

ปลัดเทศบาล
วันที่ ๒๖ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน
(นายจตุรพล อุ่นสถิตย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองสอ
วันที่ ๒๖ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

