

สำเนาฉบับ



ที่ ขก.๘๒๐๐๑/๒๗๓

สำนักงานเทศบาลตำบลน้ำอ้อม
อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น

๔๐๑๗๐

๒๖ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง นำส่งแผนการตรวจสอบภายใน (Audit plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอกระนวน

สิ่งที่ส่งมาด้วย - แผนการตรวจสอบภายใน (Audit plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด พร้อมทั้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลน้ำอ้อม อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน (Audit plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และได้รับอนุมัติจากผู้บริหารให้ใช้เป็นแนวทางในการตรวจสอบและปฏิบัติงานเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งสำเนาเอกสารดังกล่าวเพื่อแจ้งให้ทราบ(รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย) และได้ส่งแผนการตรวจสอบดังกล่าวให้กับผู้ว่าราชการจังหวัดรับทราบด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายจำเนียร เหล่าสุพรรณ)
นายกเทศมนตรีตำบลน้ำอ้อม

เทศบาลตำบลน้ำอ้อม

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๔๓๐๐-๐๗๔๐

ปลัดเทศบาล
รองปลัดเทศบาล
หัวหน้ากอง/สำนัก
พิมพ์/ทาน
๒๕/๙๕/๒๕ ว/ค/ป



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลน้ำอ้อม อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น

ที่ ขก ๘๒๐๐๑/ วันที่ ๒๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน (Audit plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลน้ำอ้อม

๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๐๗ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน จะได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) โดยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ ให้หน่วยตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ (๔) การจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน (Audit plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่นโดยให้เหมาะสมกับปริมาณตรวจสอบ ความยากง่าย ความรู้ความสามารถ ทักษะ อัตรากำลัง หน่วยงานรับตรวจ ความถี่ ระยะเวลา ตรวจสอบ ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ประสานงานเรื่องต่างๆทั้งกับหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอกอื่นที่เกี่ยวข้อง ระดับอำเภอ/กรม/จังหวัด/สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน เป็นต้น ดังนั้นหน่วยตรวจสอบภายในจึงได้ ดังนั้นหน่วยตรวจสอบภายในจึงจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ลักษณะยืดหยุ่น สามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับทุกสถานการณ์

๓. ขัอระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๐๗ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

๔. ข้อพิจารณา/ข้อเสนอ

เพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นไปตามระเบียบ ฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เห็นควรดำเนินการดังนี้

๑. โปรดพิจารณาเห็นชอบและลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน (Audit plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของหน่วยตรวจสอบภายใน (รายละเอียดตามแผนการตรวจสอบที่แนบมาพร้อมนี้)

๒. โปรดลงนามหนังสือนำส่งแผนการตรวจสอบภายใน(ตามข้อ ๑) เพื่อส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้กำกับ
ดูแล (อำเภอ) ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางสุปราณี ไชยเกตุ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

ความเห็น

เห็นควรพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ)

(นายวีระชัย พลະสรค์)

รองปลัดเทศบาลตำบลน้ำอ้อม

ความเห็น

เห็นควรอนุมัติ

(ลงชื่อ)

(นายทูลทิพย์ วงษาจันทร์)

ปลัดเทศบาลตำบลน้ำอ้อม

ความเห็น นายกเทศมนตรี

(.....) ☒ อนุมัติ

(.....) ☐ ไม่ อนุมัติ เนื่องจาก

(ลงชื่อ)

(นายจำเนียร เหล่าสุพรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลน้ำอ้อม



แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลน้ำอ้อม อำเภอกะนวน จังหวัดขอนแก่น

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยในการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลน้ำอ้อม เพื่อให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอน ถูกต้องตามกฎระเบียบ กฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้อง และสามารถตรวจสอบการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้นการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลน้ำอ้อม เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชีและด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล
๓. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารด้านการเงินและทรัพย์สินต่างๆ ของหน่วยรับตรวจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ ผู้บังคับบัญชาได้ทราบถึงปัญหาข้อบกพร่องที่ตรวจพบการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา เพื่อสามารถตัดสินใจหรือสั่งการแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์ก่อนที่หน่วยงานตรวจสอบภายนอก เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน หน่วยตรวจสอบของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัด /อำเภอ เข้าตรวจสอบ

๓. ขอบเขตของการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลน้ำอ้อม ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๔ ส่วนงาน ประกอบด้วย

๓.๑.๑ สำนักปลัด

๓.๑.๒ กองคลัง

๓.๑.๓ กองช่าง

๓.๑.๔ กองการศึกษา

๓.๒ เรื่องที่จะตรวจสอบ

- ตรวจสอบการดำเนินงาน สอบทานขั้นตอน วิธีการปฏิบัติงานและภาระหน้าที่ในเทศบาลตำบลน้ำอ้อม

- ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่กำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงเป้าหมาย และบรรลุวัตถุประสงค์หรือนโยบายที่วางไว้

- ตรวจสอบงบการเงิน โดยตรวจสอบข้อมูลทางบัญชีและรายงานทางการเงิน งานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

(ตามรายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบท้าย)

การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๑. หน่วยตรวจสอบภายใน จะแจ้งผู้รับตรวจ โดยจะประสานกับหัวหน้าของหน่วยรับตรวจ ๔ ส่วนงาน คือ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา รวมทั้งผู้มีหน้าที่รับผิดชอบงานหรือกิจกรรมที่จะตรวจสอบ ให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ ขอบเขต กำหนดวันและระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

๒. หน่วยตรวจสอบภายใน จะใช้เทคนิควิธีในแต่ละกรณี เพื่อให้เหมาะสมกับเรื่องที่จะตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานที่เพียงพอที่ผู้ตรวจสอบจะเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะไว้ในรายงานผลการปฏิบัติงาน ดังนี้

- | | |
|---------------------------------|---------------------------------------|
| - การสุ่มตัวอย่าง | - การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูล |
| - การตรวจนับ | - การสอบถาม |
| - การตรวจสอบเอกสารใบสำคัญต่างๆ | - การสังเกต |
| - การคำนวณ | - การตรวจทาน |
| - การตรวจสอบใบผ่านรายการบัญชี | - การประเมินผล |
| - การตรวจสอบบัญชีและทะเบียนต่าง | - การตรวจสอบตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง |
| - การตรวจหารายการที่ผิดปกติ | - การวิเคราะห์เปรียบเทียบ |

๔. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

- ตรวจสอบเอกสารและข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ต.ค. ๒๕๖๕ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖)

๕. ระยะเวลาในการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ

- รายงานผลการตรวจสอบเมื่อตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผน

๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- นางสาวปราณี ไชยเกตุ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ เทศบาลตำบลน้ำอ้อม

๗. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- เนื่องจากการตรวจสอบภายในของหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวปราณี ไชยเกตุ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้ให้ความเห็นชอบ/ผู้พิจารณาอนุมัติ

(นายทูลทิพย์ วงษาจันทร์)

ปลัดเทศบาลตำบลน้ำอ้อม

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติ

(นายจำเนียร เหล่าสุพรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลน้ำอ้อม

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ส่วนร การ เทศบาลตำบลน้ำอ้อม อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่อง/หัวข้อที่ตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด	- ตรวจสอบการโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	โดยการตรวจทาน	๑ ครั้ง/ปี	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (๑ ต.ค ๖๕ -๓๐ ก.ย ๖๖)	ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์	นางสุปราณี ไชยเกตุ
	- ตรวจสอบการยืมเงินและการส่งใช้เงินยืม	คำนวณ	๑ ครั้ง/ปี	ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายใน	หนังสือสั่งการต่างๆ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
	- ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการต่างๆ	สอบถาม	๑ ครั้ง/ปี	จะแจ้งแต่ละสำนัก/กอง	ที่เกี่ยวข้อง	ภายใน
	- ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน	ประเมินผล	๑ ครั้ง/ปี	ก่อนเข้าดำเนินการ		
	- การกิจ/งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย	และวิธีการอื่นๆที่เหมาะสม		ตรวจสอบ		
กองคลัง	- ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงิน และการเก็บรักษาเงิน การนำฝากเงิน	โดยการสอบทาน	๑ ครั้ง/ปี	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (๑ ต.ค ๖๕ -๓๐ ก.ย ๖๖)	ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์	นางสุปราณี ไชยเกตุ
	- ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (รวมทุกสำนัก/กอง)	คำนวณ/ตรวจนับ เอกสาร/หลักฐาน	๑ ครั้ง/ปี	ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายใน	หนังสือสั่งการต่างๆ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
	- ตรวจสอบการยืมเงินและการส่งใช้เงินยืม (รวมทุกสำนัก/กอง)	ประเมินผลและวิธีการอื่นๆที่เหมาะสม	๑ ครั้ง/ปี	จะแจ้งแต่ละสำนัก/กอง	ที่เกี่ยวข้อง	
	- ตรวจสอบการจัดทำงบการเงินประจำเดือน			ก่อนเข้าดำเนินการ		
	- ตรวจสอบการจัดทำงบการเงินประจำปี			ตรวจสอบ		
	- ตรวจสอบทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา และการจ่ายคืนหลักประกันสัญญา		๑ ครั้ง/ปี			

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลน้ออ้อม อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่อง/หัวข้อที่ตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	- ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสิทธิสวัสดิการต่าง ๆ	โดยการ	๑ ครั้ง/ปี	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	ระเบียบ กฎหมาย	นางสุปราณี ไชยเกตุ
	- ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน (รวมทุกสำนัก/กอง)	ตรวจทาน	๑ ครั้ง/ปี	(๑ ต.ค ๖๕ -๓๐ ก.ย ๖๖)	หลักเกณฑ์	นักวิชาการตรวจสอบ
	- สอบทานการประเมินระบบควบคุมภายใน	คำนวณ	๑ ครั้ง/ปี	ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายใน	หนังสือสั่งการต่างๆ	ภายใน ชำนาญการ
		สอบถาม		จะแจ้งแต่ละสำนัก/กอง	ที่เกี่ยวข้อง	
		ประเมินผล และวิธีการอื่นๆ ที่เหมาะสม		ก่อนเข้าดำเนินการตรวจสอบ		
กองช่าง	- ตรวจสอบการยืมเงินและการส่งใช้เงินยืม	โดยการ	๑ ครั้ง/ปี	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	ระเบียบ กฎหมาย	นางสุปราณี ไชยเกตุ
	- ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการต่าง ๆ	ตรวจทาน	๑ ครั้ง/ปี	(๑ ต.ค ๖๕ -๓๐ ก.ย ๖๖)	หลักเกณฑ์	นักวิชาการตรวจสอบ
	- ตรวจสอบการเบิกจ่ายพัสดุและการควบคุมพัสดุ	คำนวณ	๑ ครั้ง/ปี	ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายใน	หนังสือสั่งการต่างๆ	ภายใน ชำนาญการ
	- ตรวจสอบเอกสารการฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	สอบถาม		จะแจ้งแต่ละสำนัก/กอง	ที่เกี่ยวข้อง	
	- สอบทานการประเมินระบบควบคุมภายใน	ประเมินผล และวิธีการอื่นๆ ที่เหมาะสม	๑ ครั้ง/ปี	ก่อนเข้าดำเนินการตรวจสอบ		

๑๖

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลน้ำอ้อม อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่อง/หัวข้อที่ตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา	- ตรวจสอบการรับเงิน เบิกเงิน จ่ายเงิน - การจัดทำบันทึบบัญชี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ตรวจสอบการยืมเงินและการส่งใช้เงินยืม - ตรวจสอบการเบิกเงินเกี่ยวกับสิทธิและสวัสดิการต่าง ๆ - สอบทานการประเมินระบบควบคุมภายใน	โดยการ ตรวจทาน คำนวณ สอบถาม ประเมินผล และวิธีการอื่นๆที่เหมาะสม	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (๑ ต.ค ๖๕ - ๓๐ ก.ย ๖๖) ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในจะแจ้งแต่ละสำนัก/กองก่อนเข้าดำเนินการตรวจสอบ	ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง	นางสุปราณี ไชยเกต นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
หน่วยตรวจสอบภายใน	- สรุปรายงานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - สอบทานกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ภายในกันยายน ๒๕๖๖) - สอบทานการประเมินระบบควบคุมภายใน - งานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย	โดยการ ตรวจทาน คำนวณ สอบถาม ประเมินผล และวิธีการอื่นๆที่เหมาะสม	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (๑ ต.ค ๖๕ - ๓๐ ก.ย ๖๖) ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในจะแจ้งแต่ละสำนัก/กองก่อนเข้าดำเนินการตรวจสอบ	ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง	นางสุปราณี ไชยเกต นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ (ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ (ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นางสุปราณี ไชยเกต)

(นายสุทธิพงษ์ วงษาจันทร์)

(นายจำเนียร เหล่าสุพรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

ปลัดเทศบาลตำบลน้ำอ้อม

นายกเทศมนตรีตำบลน้ำอ้อม