



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลงิ้วหว้าน

ที่ ขร ๕๙๐๕/๒๒ วันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลงิ้วหว้าน

๑. เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เทศบาลตำบลงิ้วหว้าน ได้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ต่อไปนี้

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ โดยได้พิจารณาจาก

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

๔. มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ มีการระบุปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง มีการนำผลการประเมินความเสี่ยงไปใช้เพื่อวางแผนการตรวจสอบ และดำเนินการดังนี้

๑. จัดทำการประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ
๒. จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๓. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐
๔. จัดทำนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

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 เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

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

๓.๕ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นางสาวพิชชาพร พุฒิมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบล..... -เพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางนงศรีรักษ์ ชันทะ)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลดงมะหว้น

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลดงมะหว้น



อนุมัติ



ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)

(นายชนะพงษ์ กาวิจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลดงมะหว้น



ประกาศเทศบาลตำบลงมหาวัน
เรื่อง แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม กำหนดให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบ
ประจำปี ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือน
สุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลงมหาวัน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตและระยะเวลาการเข้าตรวจสอบของแต่ละสำนัก/
กอง ภายใต้สังกัดเทศบาลตำบลงมหาวัน เพื่อให้การดำเนินงานได้บรรลุวัตถุประสงค์ส่งเสริมให้การ
ปฏิบัติงานประสบความสำเร็จ ลดความผิดพลาดและป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นภายในองค์กร ดังมี
รายละเอียดต่าง ๆ ตามแผนการตรวจสอบภายในที่แนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายชนะพงษ์ กาวินันท์)
นายกเทศมนตรีตำบลงมหาวัน



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Paln)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

ของหน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลงมหวาน อำเภอเวียงเชียงรุ้ง จังหวัดเชียงราย

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑.) เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงานสถานะการเงิน และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดเทศบาลตำบลงมหวาน

๒.) เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดเทศบาลตำบลงมหวาน ว่าได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดหรือไม่

๓.) เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดเทศบาลตำบลงมหวาน ว่ามีความเพียงพอเหมาะสมรัดกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่

๔.) เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจ หรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) เทศบาลตำบลงมหวาน ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการรับรองการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติราชการต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกัน และสร้างภูมิคุ้มกันไม่ให้เกิดการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริต หรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการ ของเทศบาลตำบลงมหวาน ได้

๕.) เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือผู้บริหารสูงสุด และผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบให้เป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบให้เสร็จเรียบร้อย ก่อนที่หน่วยงานตรวจสอบภายในจะเข้ามาทำการตรวจสอบ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑.) หน่วยรับตรวจสังกัดเทศบาลตำบลงมหวาน ประกอบด้วย จำนวน ๔ สำนัก/กอง ดังนี้

- (๑) สำนักปลัด อบต.
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษา

๒.) เรื่องที่ตรวจสอบ

๑.) กิจกรรมการตรวจสอบด้านผลการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) รวมทั้งการติดตามประเมินผล

เป็นการตรวจสอบที่เน้นถึงผลงาน โดยให้ความสนใจเป็นพิเศษเกี่ยวกับผลงานที่เกิดขึ้นว่ามีปริมาณแค่ไหน คุณภาพอย่างไร และผลงานที่ได้ทันต่อการนำไปใช้ให้เป็นประโยชน์หรือไม่ โดยมีผลผลิตและผลลัพธ์เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหรือมาตรฐานงานที่กำหนด อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งวัดจากตัวชี้วัดที่เหมาะสม

๒.) กิจกรรมการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี (FINANCIAL AUDITING)

เป็นการตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางการเงิน การบัญชีและรายงานทางการเงิน โดยครอบคลุมถึงการดูแลป้องกันทรัพย์สิน และประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของระบบต่าง ๆ ว่ามีเพียงพอที่จะมั่นใจว่าข้อมูลที่บันทึกในบัญชี รายงาน ทะเบียน และเอกสารต่าง ๆ ถูกต้อง และสามารถสอบทานได้ หรือเพียงพอที่จะป้องกันการรั่วไหล สูญหาย ของทรัพย์สินต่าง ๆ ได้

๓.) กิจกรรมการตรวจสอบด้านการบริหาร (MANAGEMENT AUDITING)

เป็นการตรวจสอบการบริหารงานว่ามีระบบการบริหารจัดการเกี่ยวกับการวางแผน การควบคุม การประเมินผล การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านต่าง ๆ ที่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจ รวมทั้งเป็นไปตามหลักการบริหารงาน และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความเชื่อถือ ความรับผิดชอบ ความเป็นธรรม และความโปร่งใส

๔.) กิจกรรมการตรวจสอบด้านการดำเนินงานหรือปฏิบัติงาน (OPERATION AUDITING)

เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ระบบงาน ตลอดจนวิธีปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพของการดำเนินงานว่าแต่ละหน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๕.) กิจกรรมการตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)

เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานต่าง ๆ ของส่วนราชการว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร โดยประเมินว่าได้มีการปฏิบัติตามหรือไม่ รวมทั้งสอบทานและประเมินถึงความเหมาะสมและความเพียงพอของนโยบาย แผนงาน และวิธีการปฏิบัติงานต่าง ๆ ควบคู่ด้วย

๖.) กิจกรรมการตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ (INFORMATION TECHNOLOGY AUDITING)

เป็นการตรวจสอบงานที่ใช้ระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน เพื่อให้ทราบว่าระบบงานมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์ รวมทั้งระบบการเข้าถึงข้อมูลในการ ปรับปรุงแก้ไขและการเก็บรักษาความปลอดภัยของข้อมูล

๗.) กิจกรรมการตรวจสอบพิเศษ (SPECIAL AUDITING)

เป็นการตรวจสอบในกรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร หรือกรณีที่มีการทุจริต หรือการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริต ผิดกฎหมาย หรือกรณีที่มีเหตุอันควรสงสัยว่า จะมีการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริตหรือประพฤตินิชอบเกิดขึ้น

๓.) ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

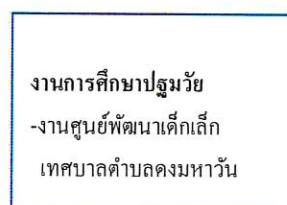
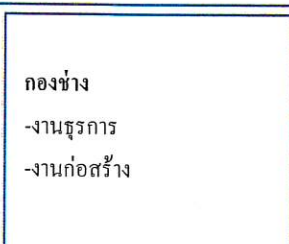
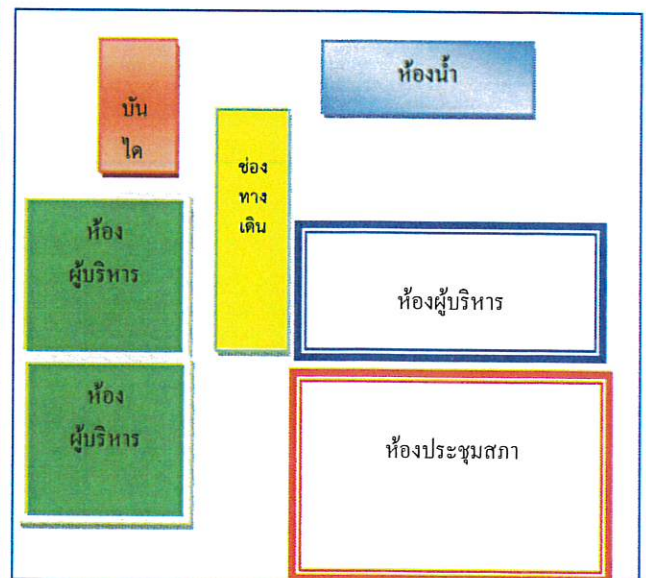
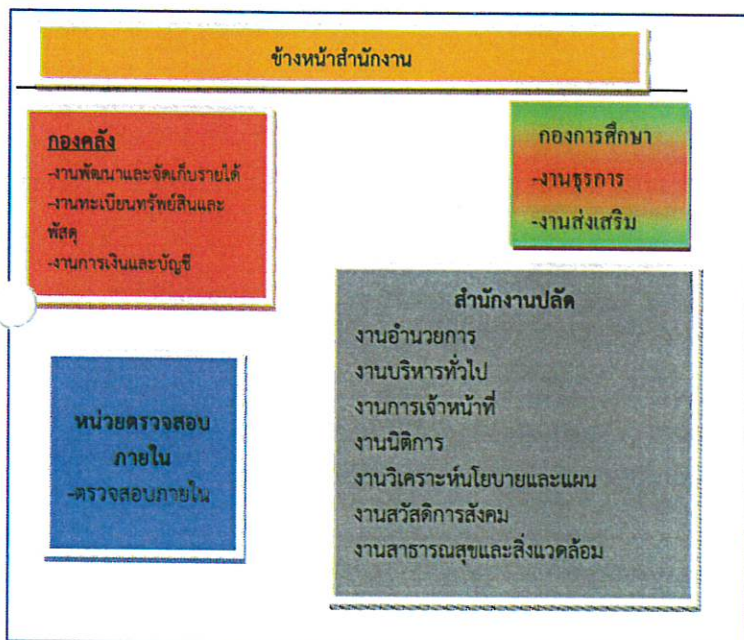
ข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ – ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐)

แผนผัง สำนักงาน เทศบาลตำบลดงมหาวัน

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

บริเวณภายในอาคารสำนักงาน (ชั้นล่าง)

บริเวณภายในอาคารสำนักงาน (ชั้นบน)



๔.) รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ

ปรากฏตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๗๐ ตามรายละเอียดแนบท้าย

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวพิชชาพร พุฒิมา

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

งานตรวจสอบบัญชี ทะเบียน เอกสารที่เกี่ยวข้อง งานตรวจสอบเอกสารหลังการเบิกจ่ายเงิน งานตรวจสอบเอกสารการรับเงินทุกประเภท งานตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานทางการเงิน การบัญชี การจัดเก็บรายได้ งานตรวจสอบพัสดุและการเก็บรักษา งานตรวจสอบทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบล ดงมหาวัน งานตรวจสอบการทำประโยชน์ทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบล งานตอบข้อหารือและให้คำปรึกษา งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย งานวิเคราะห์ข้อมูลเสนอผู้บริหารเพื่อประกอบการตัดสินใจ และกำหนดนโยบายการบริหาร

๕.) งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการเป็นกรตรวจสอบภายในหน่วยงาน คำว่าวัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายในประจำปี ไม่ได้ขอตั้งงบประมาณเบิกจ่าย เพื่อเป็นการประหยัดทรัพยากรและเป็นการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประโยชน์สูงสุด ดังนั้น การใช้วัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายใน จึงเบิกวัสดุสำนักงานเท่าที่จำเป็นจากสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวพิชชาพร พุฒิมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นางนงศ์รักษ์ ชันทะ)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลดงมหาวัน

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายชนะพงษ์ กาวีจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลดงมหาวัน

วันที่ ๑๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙



รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐
เทศบาลตำบลงิ้วราย อำเภอดำรงวิทยารัษฎา จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ/ระยะเวลา	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด	๑. การจัดทำข้อบัญญัติ เรื่อง งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐	๑ ครั้ง / ปี/๑๐ วัน	พฤศจิกายน ๒๕๖๙ - ธันวาคม ๒๕๖๙	นางสาวพิชชาพร พุฒิมา นักวิชาการตรวจสอบภายใน
	๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑ ครั้ง / ปี/๑๐ วัน	สิงหาคม ๒๕๗๐ - กันยายน ๒๕๗๐	
	๓. การโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐	๑ ครั้ง / ปี/๒๐ วัน	ธันวาคม ๒๕๖๙ - มกราคม ๒๕๗๐	
	๔. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ สวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ และเบี้ยยังชีพผู้พิการ	๑ ครั้ง / ปี/๑๐ วัน	มกราคม ๒๕๗๐ - กุมภาพันธ์ ๒๕๗๐	
	๕. การตรวจสอบระบบการร้องเรียนร้องทุกข์ของหน่วยงาน	๑ ครั้ง / ปี/๑๐ วัน	สิงหาคม ๒๕๗๐ - กันยายน ๒๕๗๐	
	๖. การเบิก-จ่าย พัสดุ	๑ ครั้ง / ปี/๕ วัน		

(ลงชื่อ)



(นางสาวพิชชาพร พุฒิมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐
เทศบาลตำบลงมหาวัน อำเภอเวียงเชียงรุ้ง จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ ระยะเวลา	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	ด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ๑. ใบเสร็จรับเงิน ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน การใช้ใบเสร็จ ลูกหนี้ค้างชำระ ๒. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๓. การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑. การการจัดซื้อ/จัดจ้าง กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง ๒. ด้านการพัสดุ การเก็บและการบันทึกการเบิกจ่าย ๓. การบริหารพัสดุ การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๔. หลักประกันสัญญา ทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา ๕. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล การควบคุม และการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง	๒ ครั้ง / ปี/๒๐ วัน	มกราคม ๒๕๗๐ - กุมภาพันธ์ ๒๕๗๐ กรกฎาคม ๒๕๗๐ - สิงหาคม ๒๕๗๐	นางสาวพิชชาพร พุฒิมา นักวิชาการตรวจสอบภายใน
		๒ ครั้ง / ปี/๒๐ วัน	มีนาคม ๒๕๗๐ - เมษายน ๒๕๗๐ กรกฎาคม ๒๕๗๐ - สิงหาคม ๒๕๗๐	
		๑ ครั้ง / ปี/๕ วัน	สิงหาคม ๒๕๗๐ - กันยายน ๒๕๗๐	
		๑ ครั้ง / ปี/๑๐ วัน	กรกฎาคม ๒๕๗๐ - สิงหาคม ๒๕๗๐	

(ลงชื่อ)



(นางสาวพิชชาพร พุฒิมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐
เทศบาลตำบลมหวาน อำเภอเวียงเชียงรุ้ง จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ ระยะเวลา	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	<u>การปฏิบัติงานด้านการออกแบบและก่อสร้าง</u> ๑. การเบิกจ่ายเงิน และการบริหารงานโครงการก่อสร้าง ๒. การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ๓. การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร ๔. กรออกแบบ และควบคุมงานก่อสร้าง การตรวจรับ ๕. การเบิก-จ่าย พัสดุ ๖. การใช้และรักษารถส่วนกลาง	๑๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง / ปี/๒๐ วัน	ตุลาคม ๒๕๖๙ - กันยายน ๒๕๗๐ เมษายน ๒๕๗๐ - พฤษภาคม ๒๕๗๐	นางสาวพิชชาพร พุฒิมา นักวิชาการตรวจสอบภายใน
		๑ ครั้ง / ปี/๕ วัน	สิงหาคม ๒๕๗๐ - กันยายน ๒๕๗๐	
		๑ ครั้ง / ปี/๑๐ วัน	สิงหาคม ๒๕๗๐ - กันยายน ๒๕๗๐	

(ลงชื่อ) 
(นางสาวพิชชาพร พุฒิมา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐
เทศบาลตำบลดงมหาวัน อำเภอเวียงเชียงรุ้ง จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ ระยะเวลา	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	การเบิกจ่ายและการจัดทำบัญชี พัสดุ สถานศึกษา (ศพด. ๓ ศูนย์) ๑. การเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของสถานศึกษาฯ ๒. การเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการจัดงานต่าง ๆ ๓. การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการแข่งขันกีฬา ๔. การเบิก-จ่าย พัสดุ <u>การจัดทำแผนงาน และการบริหารงานสถานศึกษา</u> (ศพด. ๓ ศูนย์) ๑. การจัดทำแผนงานพัฒนาการศึกษา ๒. การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๓. การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ๔. การจัดทำแผนงบประมาณ	๑ ครั้ง / ปี/๒๐ วัน ๑ ครั้ง / ปี/๕ วัน ๑ ครั้ง / ปี/๒๐ วัน	มิถุนายน ๒๕๗๐ - กรกฎาคม ๒๕๗๐ สิงหาคม ๒๕๗๐ - กันยายน ๒๕๗๐ มิถุนายน ๒๕๗๐ - กรกฎาคม ๒๕๗๐	นางสาวพิชชาพร พุฒิมา นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ) 

(นางสาวพิชชาพร พุฒิมา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐
เทศบาลตำบลงิ้วราย อำเภอเวียงเชียงรุ้ง จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา	งานประจำ/งานอื่นๆ สอบทานการประเมินผล ระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน - การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน - การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง - การติดตามผลการดำเนินการข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน	๑ ครั้ง / ปี	ตุลาคม ๒๕๖๙ – กันยายน ๒๕๗๐ ตุลาคม ๒๕๖๙ – กันยายน ๒๕๗๐	นางสาวพิชชาพร พุฒิมา นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



(นางสาวพิชชาพร พุฒิมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐
เทศบาลตำบลมหารวิน อำเภอเวียงเชียงรุ้ง จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
-	งานสนับสนุนงานตรวจสอบ ๑. การประเมินตนเอง ในปีที่ผ่านมา ๒. ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ๓. การประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ ๔. การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ๕. การประเมินความเสี่ยงของการเกิดการทุจริต และประเมินแนวทางในการบริหารจัดการการทุจริตของหน่วยงาน ๖. รายงานผลการตรวจสอบประจำปี ๗. งานสารบรรณของหน่วยตรวจสอบภายใน ๘. การให้บริการให้คำปรึกษาแนะนำ ๙. งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย	๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี	กุมภาพันธ์ - มีนาคม ๒๕๗๐ กันยายน ๒๕๗๐ กันยายน ๒๕๗๐ กันยายน ๒๕๗๐ กันยายน ๒๕๗๐ เมื่อตรวจสอบแล้วเสร็จ ตามผลพิจารณาสั่งการ ตุลาคม ๒๕๖๙ - กันยายน ๒๕๗๐ ตุลาคม ๒๕๖๙ - กันยายน ๒๕๗๐	นางสาวพิชชาพร พุฒิมา นักวิชาการตรวจสอบภายใน

หมายเหตุ : แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ อาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม

(ลงชื่อ) 

(นางสาวพิชชาพร พุฒิมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ