



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลค่าน้ำแสบ อำเภวารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี

ที่ อบ ๗๗๔๐๖/๒๕๖๕

วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลค่าน้ำแสบ

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐมีหน้าที่และความรับผิดชอบ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลค่าน้ำแสบ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘ โดยพิจารณาจาก

๑. ประเมินจากการปฏิบัติตามกฎระเบียบ โดยกำหนดความสำคัญของแต่ละหน่วยงาน/โครงการ/งาน/กิจกรรม ที่จะตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร และมุ่งเน้นให้ข้อเสนอแนะด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบและเป็นระเบียบ

๒. ได้สอบถามกับผู้บริหารเพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบสอดคล้องกับข้อมูล ข่าวสาร นโยบาย และความคิดเห็นของผู้บริหาร

๓. มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ มีการระบุปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง มีการนำผลการประเมินความเสี่ยงไปใช้เพื่อวางแผนการตรวจสอบ (ตามเอกสารแนบ)

ระเบียบ/ข้อกำหนด

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการจัดการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

๓. มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายใน จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และแผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘ จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรด ดังนี้

๑. พิจารณาลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘
 ๒. เห็นควรสำเนาแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อแจ้งหน่วยรับตรวจ
 ๓. เห็นควรอนุญาตนำประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์ของหน่วยงานเพื่อเผยแพร่ให้ทราบโดยทั่วกัน
- จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

มณฑกมล โพธิ์อ่อน
(นางสาวญาณวรรณ โพธิ์อ่อน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นของปลัดเทศบาล

เห็นชอบตามที่เสนอมา

จตุพร

(นายจตุพร จันทูมา)

ปลัดเทศบาลตำบลค่าน้ำแซบ

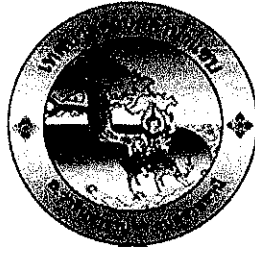
ความเห็น/คำสั่งของนายกเทศมนตรี

อนุมัติดำเนินการตามระเบียบ

บุญชู

(นายณัฐพล บุญชู)

นายกเทศมนตรีตำบลค่าน้ำแซบ



หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลค้ำน้ำแซบ
แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อการบริการให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานของเทศบาลตำบลค้ำน้ำแซบให้บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล อย่างเป็นระบบ ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีกระบวนการทำงานในขั้นตอนที่ถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายบริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงานวิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

เพื่อให้เทศบาลตำบลค้ำน้ำแซบมีกรอบแนวทางการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลค้ำน้ำแซบเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลตำบลค้ำน้ำแซบ
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าคุณสมบัติด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ หน่วย ประกอบด้วย

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๕. กองการศึกษา
๖. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลค่าน้ำแสบ
๗. โรงเรียนเทศบาลบ้านค่านางรวาย

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน รวมถึงบริการให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ หน่วย รวม ๑๒ กิจกรรม ดังนี้

๑. สำนักปลัด

๑.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) งานบริหารความเสี่ยง
- ๒) ข้อร้องทุกข์/ร้องเรียน
- ๓) การจ่ายเบี้ยยังชีพฯ ภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน

๒.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับงานบริหารความเสี่ยง

๒. กองคลัง

๒.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๔ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) งานบริหารความเสี่ยง
- ๒) งานตรวจสอบพัสดุประจำปี
- ๓) งาน KTB corporate
- ๔) การรับเงินและการนำส่งเงิน

๒.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ

๓. กองช่าง

๓.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) งานบริหารความเสี่ยง
- ๒) งานจัดทำราคากลางงานก่อสร้าง
- ๓) การดำเนินเกี่ยวกับอาคาร ๙ ประเภท ตาม ม.๓๒ ทวิ พรบ.ควบคุมอาคาร

๓.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับงานบริหารความเสี่ยง

๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๔.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) งานบริหารความเสี่ยง
- ๒) กองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.)

๔.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับงานบริหารความเสี่ยงและงานด้านการเงินและบัญชี

๕. กองการศึกษา

๕.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) งานบริหารความเสี่ยง

- ๒) การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่หน่วยงานอื่น
- ๕.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการเงิน และการบัญชี
๖. โรงเรียนเทศบาลบ้านค่านางรวຍ
- ๖.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๑ กิจกรรม คือ การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ
- ๖.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการเงิน และการบัญชี
๗. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลค่าน้ำแซบ
- ๗.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๑ กิจกรรม คือ การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ
- ๗.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการเงิน และการบัญชี

วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน
๕. การยืนยันยอด
๖. การสังเกตการณ์
๗. การสัมภาษณ์

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

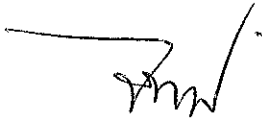
นางสาวญาณวรรณ โพธิ์อ่อน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน


ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ – กันยายน ๒๕๖๖

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- | | |
|-----------------------------------|-------------------|
| ๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ | จำนวน ๑๐,๐๐๐.-บาท |
| ๒. ค่าพัฒนาบุคลากร | จำนวน ๑๐,๐๐๐.-บาท |
| ๓. ค่าวัสดุสำนักงาน | จำนวน ๗,๐๐๐.-บาท |

ลงชื่อ **ญาณวรรณ โพธิ์อ่อน** ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวญาณวรรณ โพธิ์อ่อน)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ  ผู้เห็นชอบ
(นายจตุพร จันทูมา)
ปลัดเทศบาลตำบลค่าน้ำแซบ

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติ
(นายณัฐพล บุญชู)
นายกเทศมนตรีตำบลค่าน้ำแซบ

เทศบาลตำบลค่าน้ำแซบ อำเภอวารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ. 2566

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ/ขอบเขตการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	หมายเหตุ
1.สำนักปลัด	1.งานบริหารความเสี่ยง 2.ข้อร้องทุกข์/ร้องเรียน 3.การจ่ายเบี้ยฯ ภายในวันที่ 10 ของทุกเดือน	1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี	เดือน มิถุนายน 2566 เดือน พฤศจิกายน 2565 เดือน ธันวาคม 2565	
2.กองคลัง	1.งานบริหารความเสี่ยง 2.งานตรวจสอบพัสดุประจำปี 3.KTB corporate 4.การรับเงิน-นำส่งเงิน	1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี	เดือน มิถุนายน 2566 เดือนมกราคม 2566 เดือนมกราคม 2566 เดือน กุมภาพันธ์ 2566	
3.กองช่าง	1.งานบริหารความเสี่ยง 2.งานจัดทำราคากลางงานก่อสร้าง 3.การดำเนินงานเกี่ยวกับอาคาร 9 ประเภท ตาม ม.32 ทวิ พรบ.ควบคุมอาคาร	1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี	เดือน มิถุนายน 2566 เดือน เมษายน 2566 เดือน เมษายน 2566	

เทศบาลตำบลคำน้ำแซบ อำเภอวารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ. 2566

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ/ขอบเขตการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ตรวจสอบ	หมายเหตุ
4.กองการศึกษา	1.งานบริหารความเสี่ยง 2.การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่หน่วยงานอื่น	1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี	เดือน มิถุนายน 2566 เดือน พฤษภาคม 2566	
5.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	1.การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ	1 ครั้ง/ปี	เดือน สิงหาคม 2566	
6.โรงเรียนเทศบาลบ้าน คำนางรวย	1.การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ	1 ครั้ง/ปี	เดือน กรกฎาคม 2566	
7.กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	1.งานบริหารความเสี่ยง 2.กองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช)	1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี	เดือน สิงหาคม 2566 เดือน ตุลาคม 2565	



หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลค้ำน้ำแซบ

แผนการตรวจสอบระยะยาว

ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลตำบลค้ำน้ำแซบ
๒. เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่า ข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน รวมถึงบริการให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจ ดังนี้

ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตรวจสอบและให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ หน่วย รวม ๑๒ กิจกรรม

๑. สำนักปลัด

- ๑.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่
 - ๑) งานบริหารความเสี่ยง
 - ๒) ข้อร้องทุกข์/ร้องเรียน
 - ๓) การดำเนินการเกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพฯ

๒. กองคลัง

- ๒.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๔ กิจกรรม ได้แก่
 - ๑) งานบริหารความเสี่ยง
 - ๒) งานตรวจสอบพัสดุประจำปี
 - ๓) งาน KTB corporate
 - ๔) การรับเงินและการนำส่งเงิน

๒.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ

๓. กองช่าง

- ๓.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) งานบริหารความเสี่ยง
- ๒) งานจัดทำราคากลางงานก่อสร้าง
- ๓) การดำเนินเกี่ยวกับงานควบคุมอาคาร

๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๔.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) งานบริหารความเสี่ยง
- ๒) การดำเนินงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสข.)

๕. กองการศึกษา

๕.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) งานบริหารความเสี่ยง
- ๒) การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่หน่วยงานอื่น

๕.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการเงิน และการบัญชี

๖. โรงเรียนเทศบาลบ้านค่านางรววย

๖.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๑ กิจกรรม คือ การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ

๖.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการเงิน และการบัญชี

๗. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลค่าน้ำแสบ

๗.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๑ กิจกรรม คือ การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ

๗.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการเงิน และการบัญชี

ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ตรวจสอบและให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย รวม ๑๑ กิจกรรม

๑. สำนักปลัด

๑.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๘ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๒) การดำเนินงานเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน
- ๓) การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน/ค่ารักษาพยาบาล/การศึกษาของบุตร
- ๔) การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ
- ๕) ระบบควบคุมภายใน
- ๖) การประเมินผลการปฏิบัติงานของข้าราชการหรือพนักงานส่วนท้องถิ่น
- ๗) การประเมินผลการปฏิบัติงานของข้าราชการครูหรือพนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษา
- ๘) งานการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง

๑.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง

๒. กองคลัง

๒.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๔ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) ระบบการควบคุมภายใน
- ๒) การดำเนินการตรวจรับพัสดุงานจ้างก่อสร้าง ตรวจสอบผลงานภายใน ๓ วันทำการ
- ๓) งานจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน
- ๔) งานหลักประกันสัญญา

๒.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ

๓. กองช่าง

๓.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน/ค่ารักษาพยาบาล/การศึกษาของบุตร
- ๒) ระบบควบคุมภายใน

๓.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน

๔. กองการศึกษา

๔.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๑ กิจกรรม คือ ระบบควบคุมภายใน

๔.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ

ปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ตรวจสอบและให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ หน่วย รวม ๘ กิจกรรม

๑. สำนักปลัด

๑.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๑ กิจกรรม คือ การจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๒. กองคลัง

๒.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๕ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การส่งเงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น (กบท.)
- ๒) งานการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง
- ๓) การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน/ค่ารักษาพยาบาล/การศึกษาของบุตร
- ๔) การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ
- ๕) ลูกหนี้ภาษีคงค้าง

๒.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ

๓. กองช่าง

๓.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ
- ๒) งานการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง

๔. กองการศึกษา

๔.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) แผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา
- ๒) การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน/ค่ารักษาพยาบาล/การศึกษาของบุตร
- ๓) การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ

๔.๒ บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๕.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๔ กิจกรรม ได้แก่


- ๑) งานการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง
- ๒) ระบบควบคุมภายใน
- ๓) การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน/ค่ารักษาพยาบาล/การศึกษาของบุตร
- ๔) การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ


ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวญาณวรรณ โพธิ์อ่อน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

รายการ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	ปีงบประมาณ ๒๕๖๘
๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๑๐,๐๐๐.-	๑๐,๐๐๐.-	๑๐,๐๐๐.-
๒. ค่าพัฒนาบุคลากร	๑๐,๐๐๐.-	๑๐,๐๐๐.-	๑๐,๐๐๐.-
๓. ค่าวัสดุสำนักงาน	๗,๐๐๐.-	๑๐,๐๐๐.-	๑๐,๐๐๐.-
รวม	๒๗,๐๐๐.-	๓๐,๐๐๐.-	๓๐,๐๐๐.-

ลงชื่อ **ญาณวรรณ โพธิ์อ่อน** ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวญาณวรรณ โพธิ์อ่อน)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ  ผู้เห็นชอบ
(นายจตุพร จันทมา)
ปลัดเทศบาลตำบลค้ำน้ำแซบ

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติ
(นายณัฐพล บุญชู)
นายกเทศมนตรีตำบลค้ำน้ำแซบ