



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของ
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2545

จัดทำโดย

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลเมืองเก่า
อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น

คำนำ

การตรวจสอบภายในเป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลางที่หน่วยรับตรวจจัดให้มี ขึ้นเพื่อให้ เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษาเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานการตรวจสอบ ภายในช่วยให้ หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดโดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ถูกต้องครบถ้วนมีข้อมูลทางการเงินมีความน่าเชื่อถือมีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัยไม่สูญหายรั่วไหลหรือ สิ้นเปลืองและให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับรวมทั้งให้ การเสนอแนะ การปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผนน่าเชื่อถือเป็นไปในแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายในจึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณพ.ศ. 2567 เพื่อให้เป็น กรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจทั้ง 3 สำนักประกอบด้วย วัตถุประสงค์การ ตรวจสอบขอบเขตการตรวจสอบผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบรายละเอียดขอบเขตของการ ตรวจสอบของผู้ ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลเมืองเก่า



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองเก่า โทร. ๑๒๖

ที่ ขก ๗๑๒๐๑/พิเศษ วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง แจ้งเวียนเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล และผู้อำนวยการกอง ทุกกอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการสอบทานการจัดทำกฎบัตรตามมาตรฐานด้านคุณสมบัติการตรวจสอบภายในให้เหมาะสมเป็นปัจจุบัน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กล่าวมาแล้วข้างต้น เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการปฏิบัติงานตามกรอบคุณธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน จึงขอเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองเก่า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้หน่วยรับตรวจทราบโดยทั่วกัน และจะดำเนินการเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเมืองเก่าต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นางยศวินต์ กองกะมุด)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองเก่า

กฎบัตร

การตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองเก่า

กฎบัตรการตรวจสอบภายในฉบับนี้ จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอยกเลิกกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ฉบับลงวันที่ ๑ ตุลาคม

กฎบัตรนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ และผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบและมีความเข้าใจเกี่ยวกับ ค่านิยม วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและขอบเขตการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองเก่า รวมถึงมาตรฐานและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๑. ค่านิยม

การตรวจสอบภายใน หมายถึง กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในจะช่วยให้ส่วนราชการบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

การบริการให้ความเชื่อมั่น หมายถึง การตรวจสอบหลักฐานต่างๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างอิสระ โดยการปรับปรุงประสิทธิภาพในกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของเทศบาลตำบลเมืองเก่า เช่น การตรวจสอบงบการเงิน ผลการดำเนินงาน การปฏิบัติตามกฎหลักเกณฑ์ และข้อบังคับความมั่นคงปลอดภัยของระบบต่างๆ และการตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินการบัญชี เป็นต้น

การบริการให้คำปรึกษา หมายถึง การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ และบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องโดยลักษณะงานและขอบเขตของงานจะจัดทำข้อตกลงร่วมกับผู้รับบริการและมีจุดประสงค์ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับเทศบาลตำบลเมืองเก่า โดยการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของเทศบาลตำบลเมืองเก่าให้ดีขึ้น เช่น การให้คำปรึกษาแนะนำ ในเรื่องความคล่องตัวในการดำเนินงาน การออกแบบระบบงาน วิธีการต่างๆ ในการปฏิบัติงาน และการฝึกอบรม เป็นต้น

มาตรฐานการตรวจสอบภายใน หมายถึง กรอบหรือแนวทางในการปฏิบัติงานให้กับผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้มีผลการปฏิบัติงานเป็นที่น่าเชื่อถือ มีคุณภาพ และเป็นที่ยอมรับ

จรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน หมายถึง กรอบความประพฤติที่พึงมีสำหรับผู้ตรวจสอบภายในในอันที่จะนำมาซึ่งความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม เป็นอิสระ และเปี่ยมด้วยคุณภาพ

๒. วัตถุประสงค์

เพื่อให้ความมั่นใจในการกำหนดและประเมินผลกระทบจากความเสี่ยงที่สำคัญ นำไปสู่ระบบการควบคุมภายในที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๓. สายการบังคับบัญชา

หน่วยตรวจสอบภายใน มีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อนายกเทศมนตรีตำบลเมืองเก่า โดยการเสนองานผ่านปลัดเทศบาลตำบลเมืองเก่า

๔. ขอบเขตงานตรวจสอบภายใน

๔.๑ ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

๔.๒ สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของเทศบาลตำบลเมืองเก่า

๔.๓ ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจ ให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

๕. อำนาจหน้าที่ในการตรวจสอบ

๕.๑ มีอำนาจหน้าที่ในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานในเทศบาลตำบลเมืองเก่า ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๕.๒ มีสิทธิในการเข้าถึงบุคคล ข้อมูล เอกสารหลักฐาน ทรัพย์สิน การดำเนินกิจกรรมต่างๆ ความจำเป็นและเหมาะสม รวมถึงการสอบถาม การสังเกตการณ์ และการขอคำชี้แจงจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานในเทศบาลตำบลเมืองเก่า และเข้าร่วมประชุมกับผู้บริหารในเรื่องนโยบายและการดำเนินงานของ อปท. เพื่อรับทราบข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน

๕.๓ ไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงานหรือการแก้ไขการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจซึ่งอยู่ในความรับผิดชอบของหัวหน้าหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงผู้ให้คำปรึกษาแนะนำ

๖. การพัฒนาปรับปรุงงานตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายในต้องพัฒนาปรับปรุงงานตรวจสอบภายในให้มีความชำนาญในด้านวิชาชีพอย่างเพียงพอ รวมถึงการพัฒนาคุณภาพการให้บริการความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาแนะนำด้วยรูปแบบวิธีการที่

สอดคล้องกับความต้องการผู้รับตรวจและผู้รับบริการ รวมทั้ง มีการปรับปรุงงานหรือนวัตกรรมใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง

มาตรฐานตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายในจะดำรงตน ประพฤติปฏิบัติยึดมั่นจากมาตรฐานการตรวจสอบภายในสากลและที่กำหนดโดยกระทรวงการคลัง ซึ่งประกอบด้วย มาตรฐานด้านคุณสมบัติ (Attribute Standards) และมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (Performance Standards)

จรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน

เพื่อเป็นการยกฐานะและศักดิ์ศรีของวิชาชีพตรวจสอบภายในให้ได้รับการยกย่อง และยอมรับจากบุคคลทั่วไป รวมทั้งให้การปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผู้ตรวจสอบภายในจะพึงยึดถือและดำรงไว้ซึ่งหลักปฏิบัติ ดังต่อไปนี้

๑. ความซื่อสัตย์ (Integrity)

๑.๑ ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ของคนด้วยความซื่อสัตย์ ซื่อตรง ซื่อสัตย์ และมีความรับผิดชอบ

๑.๒ ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติตามกฎหมาย หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ และเปิดเผยข้อมูลตามวิชาชีพที่กำหนด

๑.๓ ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการกระทำใด ๆ ที่ขัดต่อกฎหมาย หรือไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการกระทำที่อาจนำความเสียหายมาสู่วิชาชีพการตรวจสอบภายใน หรือสร้างความเสียหายต่อเทศบาลตำบลเมืองเก่า

๑.๔ ผู้ตรวจสอบภายในต้องให้ความเคารพและสนับสนุนการปฏิบัติตามกฎหมาย หลักเกณฑ์ ข้อบังคับและจรรยาบรรณของเทศบาลตำบลเมืองเก่า

๒. ความเที่ยงธรรม (Objectivity)

๒.๑ ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือสร้างความสัมพันธ์ใดๆ ที่จะนำไปสู่ความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของเทศบาลตำบลเมืองเก่า รวมทั้งกระทำการใดๆ ที่จะทำให้เกิดอคติลำเอียง จนเป็นเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบได้อย่างเที่ยงธรรม

๒.๒ ผู้ตรวจสอบภายในไม่พึงรับสิ่งของใดๆ ที่จะทำให้เกิดหรือก่อให้เกิดความไม่เที่ยงธรรมในการใช้วิจารณญาณเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพพึงปฏิบัติ

๒.๓ ผู้ตรวจสอบภายในต้องเปิดเผยหรือรายงานข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญทั้งหมดที่ตรวจพบ ซึ่งหากละเว้นไม่เปิดเผยหรือไม่รายงานข้อเท็จจริงดังกล่าวแล้ว อาจจะทำให้รายงานบิดเบือนไปจากข้อเท็จจริงหรือเป็นการปิดบังการกระทำผิดกฎหมาย

๓. การปกปิดความลับ (Confidentiality)

๓.๑ ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความรอบคอบในการใช้และรักษาข้อมูลต่างๆ ที่ได้รับจากการปฏิบัติงาน

๓.๒ ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่นำข้อมูลต่างๆ ที่ได้รับจากการปฏิบัติงานไปใช้แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเอง และจำไม่กระทำกรใดๆ ที่ขัดต่อกฎหมายและประโยชน์ของเทศบาลตำบลเมืองเก่า

๔. ความสามารถในหน้าที่ (Competency)

๔.๑ ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่เฉพาะในส่วนที่ตนมีความรู้ ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานเท่านั้น

๔.๒ ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องปฏิบัติหน้าที่โดยยึดหลักมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔.๓ ผู้ตรวจสอบภายในต้องพัฒนาศักยภาพของตนเอง รวมทั้งพัฒนาประสิทธิผล และคุณภาพของการให้บริการอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

กฎบัตรฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

(ลงชื่อ)

(นางยศวันต์ กองกะมุด)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองเก่า

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองเก่า

แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลเมืองเก่า ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญ ที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มี ลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมี ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงาน ของเทศบาลตำบลเมืองเก่า เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ ข้อ ๘

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี ทรัพย์สิน พัสดุ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานรับตรวจ (สำนัก /กอง) ว่าเป็นไปกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานรับตรวจ (สำนัก / กอง) และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

๕. เพื่อติดตามแผนงบประมาณและการใช้ทรัพยากรว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน สอดคล้องกับภารกิจ และนโยบายของรัฐบาล

๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๗. เพื่อลดข้อผิดพลาด / ข้อบกพร่องของหน่วยรับตรวจ (สำนัก / กอง)

๘. เพื่อป้องปรามมิให้มีการปฏิบัติผิดระเบียบ หรือทุจริต

ขอบเขตของงานตรวจสอบ

ขอบเขตของการตรวจสอบภายในครอบคลุมถึง การตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเมืองเก่า และการบริหารความเสี่ยงของ หน่วยรับตรวจ ซึ่งรวมถึง

๑. ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

๒. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน / หรือและ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่กำหนดเพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงเป้าหมาย วัตถุประสงค์และสอดคล้อง นโยบายของเทศบาล

๓. สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงิน การคลัง

๔. ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจ ให้เหมาะสมกับ ประเภทของทรัพย์สินนั้น

๕. ประเมินผลการดำเนินการเกี่ยวกับการเงินการคลังของเทศบาล

๖. วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

หน่วยรับตรวจสังกัดเทศบาลตำบลเมืองเก่า มี ๑ สำนัก ๖ กอง ดังนี้

๑. สำนักปลัดเทศบาล
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา
๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๖. กองส่งเสริมการเกษตร
๗. กองสวัสดิการสังคม

ผู้รับผิดชอบ ในการตรวจสอบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบทุกส่วนงาน คือ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองเก่า อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น ผู้ปฏิบัติหน้าที่ได้แก่ นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ ผู้เสนอ/ ผู้ดำเนินการตามแผน

(นางสาวยอดขวัญ วรรณาคม)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ ว่าที่ร้อยตรี..... ผู้ตรวจสอบแผน

(วิระวัฒน์ ปาระแก้ว)

ปลัดเทศบาลตำบลเมืองเก่า

ลงชื่อ..... ผู้อนุมัติ

(นางยศวินต์ กองกะมุด)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองเก่า

ส่วนราชการเทศบาลตำบลเมืองเก่า

อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น

รายละเอียดแนบขอขเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วย รับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ใช้ ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนัก ปลัดเทศบาล	๑. กิจกรรมงานแผนและงบประมาณ ๒. กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่ ๓. กิจกรรมงานกิจการสภา ๔. กิจกรรมงานนิติกร ๕. กิจกรรมงานทะเบียนราษฎรและบัตร ๖. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๗. กิจกรรมงานสารบรรณ (สารบรรณกลาง). ๘. กิจกรรมการใช้ และการรักษา ยานพาหนะ ๙. การปฏิบัติงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย ๑๐. ติดตามประเมินการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง / ปี	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	๑/๕	น.ส. ยอดขวัญ วรร สมาคม
กองคลัง	๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี ๒. กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน ๓. กิจกรรมงานจัดเก็บและพัฒนารายได้ ๔. กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน ๕. กิจกรรมการใช้ และการรักษา ยานพาหนะ	๑ ครั้ง / ปี	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	๑/๕	น.ส. ยอดขวัญ วรร สมาคม

หน่วย รับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ใช้ ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
	<ul style="list-style-type: none"> ๖. การปฏิบัติงานอื่น ที่ได้รับมอบหมาย ๗. ติดตามประเมินการควบคุมภายใน 				
กองช่าง	<ul style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมงานสาธารณูปโภค ๒. กิจกรรมงานจัดสถานที่และไฟฟ้า ๓. กิจกรรมงานก่อสร้าง ๔. กิจกรรมงานผังเมือง ๕. การใช้และการรักษายานพาหนะ ๖. การปฏิบัติงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย ๗. ติดตามประเมินการควบคุมภายใน 	๑ ครั้ง / ปี	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	๑/๕	น.ส. ยอดขวัญ วรร สมาคม
กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	<ul style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมงานสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม ๒. กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๓. การใช้และการรักษายานพาหนะ ๔. การปฏิบัติงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย ๕. ติดตามประเมินการควบคุมภายใน 	๑ ครั้ง / ปี	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	๑/๕	น.ส. ยอดขวัญ วรร สมาคม
กอง การศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา ๒. กิจกรรมงานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม ๓. การปฏิบัติงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย ๔. ติดตามประเมินการควบคุมภายใน 	๑ ครั้ง / ปี	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	๑/๕	น.ส. ยอดขวัญ วรร สมาคม

หน่วย รับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ใช้ ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองส่งเสริม การเกษตร	๑. กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร ๒. กิจกรรมงานส่งเสริมปศุสัตว์ ๓. การปฏิบัติงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย ๔. ติดตามประเมินการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง / ปี	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	๑/๕	น.ส. ยอดขวัญ วรร สมาคม
กอง สวัสดิการ สังคม	๑. กิจกรรมงานสวัสดิการสังคม ๒. การปฏิบัติงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย ๓. ติดตามประเมินการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง / ปี	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	๑/๕	น.ส. ยอดขวัญ วรร สมาคม

(ลงชื่อ) นางสาวยอดขวัญ วรรสมาคม. ผู้เสนอ/ ผู้ดำเนินการตามแผน

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘