



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เทศบาลตำบลหนองขอนกว้าง
อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี

คำนำ

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น เทศบาลตำบลหนองขอนกว้าง ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้ผู้ตรวจสอบภายใน เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง ที่จัดให้มีขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย วัตถุประสงค์ ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือได้ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลถูกต้อง ครบถ้วน มีข้อมูลทางการเงินมีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัยไม่สูญหาย หรือสิ้นเปลือง กระบวนการตรวจสอบภายในจึงเริ่มจาก การวางแผน การตรวจสอบ การรายงานผล และการติดตามผลการตรวจสอบ ดังนั้น การวางแผนการตรวจสอบ จึงเป็นเรื่องแรกที่จะต้องให้ความสำคัญ และควรวางแผนให้ครบถ้วนทุกหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ในเทศบาลตำบลหนองขอนกว้าง

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานตรวจสอบหน่วยรับตรวจทั้ง ๑ สำนัก ๕ กอง โดยได้พิจารณาจากการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ มีการระบุปัจจัยเสี่ยง เกณฑ์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่ทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงาน พร้อมทั้งใช้เป็นแนวทางในการประสานงานและขอความร่วมมือจากหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ให้หน่วยรับตรวจดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายที่กำหนด เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลหนองขอนกว้าง
๒๙ กันยายน ๒๕๖๘

สารบัญ

หัวข้อ	หน้า
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑-๔
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน	
สำนักปลัด	๕
กองคลัง	๖
กองช่าง	๗
กองการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม	๘
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	๙
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑๐
ภาคผนวก	
แบบประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน	
กฎบัตรการตรวจสอบภายใน	



แผนการตรวจสอบ (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองขนก้าง

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองขนก้างเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นโดยมีภารกิจงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้สร้างความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน และเกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายงบประมาณรวมทั้งความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด ช่วยให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลหนองขนก้างเป็นไปในทิศทางที่ดี และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายการปฏิบัติราชการตามที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยใช้หลักจริยธรรม มาตรฐาน จรรยาบรรณวิชาชีพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประกอบด้วยงานให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) และงานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

การตรวจสอบภายใน จึงเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลหนองขนก้างให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายอาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบมาใช้เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขต แนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลหนองขนก้างเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. ให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลตำบลหนองขนก้าง

๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อให้ทราบว่าข้อมูลการเงิน การบัญชี การบริหารพัสดุ และรายงานทางการเงินต่าง ๆ มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้

๔. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจมีการวางระบบควบคุมภายใน และการประเมินระบบการควบคุม ภายในในครอบคลุมทุกภารกิจงาน เพียงพอ เหมาะสม ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๕. เพื่อให้ทราบว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๖. ให้บริการคำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่า และเสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของ หน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๗. เพื่อให้ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไข ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑. การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDIT)
๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)
๓. การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING)
๔. การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
๕. การตรวจสอบอื่น ๆ

งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ได้แก่ บริการให้คำปรึกษา เกี่ยวกับการจัดทำ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

หน่วยรับตรวจ สังกัดเทศบาลตำบลหนองขอนกว้าง จำนวน ๑ สำนัก ๕ กอง

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
๕. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เรื่องที่ตรวจสอบ

ดำเนินการตรวจสอบหน่วยรับตรวจจำนวน ๖ หน่วย ประกอบด้วย

๑. สำนักปลัด ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม
 ๑. การเบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ
 ๒. การยืมเงินงบประมาณ
๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม
 ๑. การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ (KTB Corporate Online)
 ๒. หลักประกันสัญญา
๓. กองช่าง ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม
 ๑. การควบคุมงานก่อสร้าง
 ๒. การขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน อาคาร

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม

๑. การจัดสรรอาหารเสริม (นม) โรงเรียน

๒. การเบิกค่าเช่าบ้าน

๕. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม

๑. การเบิกการศึกษาบุตร

๒. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ

๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม

๑. การยืมเงินงบประมาณ

๒. การเบิกค่าตอบแทนปฏิบัติงานนอกเวลา

งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ได้แก่ บริการให้คำปรึกษา เกี่ยวกับการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๔. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๑. หน่วยตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ต่อผู้บริหารท้องถิ่น เมื่อได้รับการอนุมัติแล้ว ดำเนินการสำเนาแจ้งเวียนให้แต่ละสำนัก/กอง ทราบ และเผยแพร่ ลงบนเว็บไซต์

๒. หน่วยตรวจสอบภายในจะแจ้งผู้รับตรวจ โดยจะประสานกับหน่วยรับตรวจ ๖ หน่วยงาน คือ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รวมทั้งผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานหรือกิจกรรมที่จะตรวจสอบให้ทราบก่อนล่วงหน้า

๓. หน่วยตรวจสอบภายใน จะใช้เทคนิคการตรวจสอบ (Audit Technique) ในแต่ละกรณีซึ่งในการตรวจสอบจะใช้เทคนิคการตรวจสอบให้เหมาะสมกับเรื่องที่จะตรวจสอบในแต่ละกรณี เพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานที่เพียงพอที่ผู้ตรวจสอบภายในจะเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะไว้ในรายงานผลการปฏิบัติงาน

๔. หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อนายกเทศบาลตำบลหนองขอนกว้างภายในสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน กรณี เรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่มีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

๕. ติดตามผลการตรวจสอบ เพื่อจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการเกี่ยวข้อง

๕. วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่มตัวอย่าง

๒. การตรวจนับ

๓. การตรวจสอบเอกสารใบสำคัญ

๔. การคำนวณ

๕. การตรวจสอบผ่านรายการ

๖. การสอบถาม

๗. การสังเกตการณ์

๘. การตรวจทาน

๙. การยืนยันยอด

๖. ระยะเวลาของการดำเนินการตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ และสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

๗. หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

๑. อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วน สมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบได้
๓. จัดให้มีระบบเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
๔. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๕. ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ตามที่ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งให้ปฏิบัติ

๘. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวปวีณา แสนใจวุฒิ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๙. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบเฉพาะภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

๑๐. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

เทศบาลตำบลหนองขอนกว้างมีการบริหารจัดการที่ดีโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ โดยระบบข้อมูลที่เชื่อถือได้มีการป้องกันและรักษาทรัพย์สินที่ดี รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับอย่างถูกต้อง ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ลงชื่อ



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวปวีณา แสนใจวุฒิ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ว่าที่ร้อยตรี


(คมคิด เครือเนตร)

ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

ปลัดเทศบาลตำบลหนองขอนกว้าง

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายกริช ฤทธิสิทธิ์)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองขอนกว้าง

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลหนองขอนกว้าง อำเภอมือง จังหวัดอุดรธานี
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	งานบริการให้ความเชื่อมั่น ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด ๑ การยืมเงินและการส่งใช้เงินยืม ๒ การเบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ งานบริการให้คำปรึกษา การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ม.ค.๖๙ ก.พ.๖๙	๑/๑๕ ๑/๑๕	นางสาวปวีณา แสนใจวุฒิ	ระยะเวลาในการตรวจสอบสามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม
			ตลอดปีงบประมาณ		นักวิชาการตรวจสอบภายใน	

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
 (นางสาวปวีณา แสนใจวุฒิ)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เทศบาลตำบลหนองขอนกว้าง อำเภอมือง จังหวัดอุดรธานี
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น					
	ตรวจสอบด้านการเงิน ๑ การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ (KTB Corporate Online) ๒ ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนดหลักประกันสัญญา	๑ ครั้ง/ปี	ก.พ.๖๙	๑/๑๕	นางสาวปวีณา แสนใจวุฒินักวิชาการตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาในการตรวจสอบสามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม
งานบริการให้คำปรึกษา การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.๖๙	๑/๑๕	ตลอดปีงบประมาณ		

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
 (นางสาวปวีณา แสนใจวุฒินักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เทศบาลตำบลหนองขอนกวาง อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น</p> <p>ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด</p> <p>๑ การควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๒ การขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน อาคาร</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา</p> <p>การบริการให้คำปรึกษาแนะนำตามขอบเขตที่แนบ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>มี.ค.๖๙</p> <p>มี.ค.๖๙</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>๑/๑๕</p> <p>๑/๑๕</p>	นางสาวปวีณา แสนใจวุฒิ นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาในการ ตรวจสอบสามารถ เปลี่ยนแปลงได้ตาม ความเหมาะสม

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
 (นางสาวปวีณา แสนใจวุฒิ)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เทศบาลตำบลหนองขอนกว้าง อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด ๑ การจัดสรรอาหารเสริม (นม) โรงเรียน ๒ การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน งานบริการให้คำปรึกษา การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	เม.ย.๖๙ พ.ค.๖๙ ตลอดปีงบประมาณ	๑/๑๕ ๑/๑๕	นางสาวปวีณา แสนใจวุฒิ นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาในการ ตรวจสอบสามารถ เปลี่ยนแปลงได้ตาม ความเหมาะสม

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
 (นางสาวปวีณา แสนใจวุฒิ)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เทศบาลตำบลหนองขอนกว้าง อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน</p> <p>๑ การเปิดการศึกษาบุตร ๒ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>พ.ค.๖๙ ก.ค.๖๙</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>๑/๑๕ ๑/๑๕</p>	นางสาวปวีณา แสนใจวุฒิ นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาในการ ตรวจสอบสามารถ เปลี่ยนแปลงได้ตาม ความเหมาะสม

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวปวีณา แสนใจวุฒิ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เทศบาลตำบลหนองขอนกว้าง อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น</p> <p>ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน</p> <p>๑ การยืมเงินและการส่งใช้เงินยืม</p> <p>๒ การเบิกค่าตอบแทนปฏิบัติงานนอกเวลา</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา</p> <p>การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ตามขอบเขตที่แนบ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ม.ค.๖๙</p> <p>มิ.ย.๖๙</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>๑/๑๕</p> <p>๑/๑๕</p>	นางสาวปวีณา แสนใจวุฒินักวิชาการตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาในการตรวจสอบสามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวปวีณา แสนใจวุฒิ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ