



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองพาน อำเภอบ้านฝ้อ จังหวัดอุดรธานี

ที่ อด ๗๔๔๐๒/๑๗ วันที่ ๘ มิถุนายน ๒๕๖๙

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเมืองพาน/ผ่านปลัดเทศบาลตำบลเมืองพาน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖ พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพาน เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน มีแนวทางการตรวจสอบที่ถูกต้อง มีความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่างๆ ตลอดจนมีระบบการตรวจสอบที่มีประสิทธิภาพตามนโยบาย กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน

ดังนั้น งานตรวจสอบภายใน จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และแผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน สำหรับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน และขอให้ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และกองสวัสดิการอำานวยความสะดวกและให้ความร่วมมือ ตลอดจนจัดหาเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจสอบให้แก่ผู้ตรวจสอบภายในด้วยนั้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

๑.แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๒.แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๙

(ลงชื่อ)

(นางสาวอรุษา ช่างปรุง)

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ตำแหน่งการตรวจสอบภายใน

- ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลเมืองพาน.....

(ลงชื่อ)

(นางณัฐนันท์ จันทรา)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลเมืองพาน

- คำสั่ง/ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลเมืองพาน

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)

(นายเอกพล ศรีทอง)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองพาน



**แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)**

**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙**

**หน่วยตรวจสอบภายใน**

**เทศบาลตำบลเมืองพาน อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี**

# คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินงานอย่างอิสระและเป็นกลาง เพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำ ปรีกษาและเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานการตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงงาน ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลถูกต้อง ครบถ้วน มีข้อมูลทางการเงิน มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหลหรือสิ้นเปลือง และทำให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้เสนอแนะการปรับปรุงการบริหาร เป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน เป็นไปแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๕ สำนัก/กอง ประกอบด้วย สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองสวัสดิการสังคม และกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองพาน อำเภอบ้านฝ้อ จังหวัดอุดรธานี ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยหวังเป็นอย่างยิ่งว่าคงได้รับความร่วมมือและอำนวยความสะดวกจากหน่วยงานรับตรวจตามแผนงานเป็นอย่างดี และขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้ด้วยค่ะ

หน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลเมืองพาน

อำเภอบ้านฝ้อ จังหวัดอุดรธานี

การประเมินความเสี่ยง ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ที่	ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง/กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ (C)	ด้านการบริหาร ความรู้ (K)	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)
<b>สำนักปลัด</b>							
๑	แผนพัฒนาท้องถิ่น	๓	๒	๒	๑	๑	๒.๐๐
๒	โอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๓	๒	๓	๑	๑	๒.๐๐
<b>กองคลัง</b>							
๓	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๓	๓	๓	๑	๑	๒.๒๐
๔	การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน	๓	๓	๓	๑	๑	๒.๒๐
<b>กองช่าง</b>							
๕	การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร	๓	๒	๒	๑	๒	๒.๐๐
<b>กองสวัสดิการและสังคม</b>							
๖	การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์	๒	๒	๒	๑	๑	๑.๖๐
<b>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b>							
๗	การเบิกจ่ายเงินโครงการ	๒	๒	๑	๑	๑	๑.๔๐

## การจัดลำดับความเสี่ยง

หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนนความเสี่ยง(เฉลี่ย)	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความสำคัญ
กองคลัง	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๒.๒๐	๒	๑
กองคลัง	การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน	๒.๒๐	๒	๒
สำนักปลัด	แผนพัฒนาท้องถิ่น	๒.๒๐	๒	๓
สำนักปลัด	การโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๒.๒๐	๒	๔
กองช่าง	การขออนุญาตปลูกสร้างอาคารดัดแปลง รื้อถอนอาคาร	๒.๒๐	๒	๕
กองสวัสดิการสังคม	การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์	๑.๖๐	๒	๖
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	การเบิกจ่ายเงินของโครงการ	๑.๔๐	๑	๗

ตารางแปลงค่าคะแนนความเสี่ยงเป็นระดับความเสี่ยง

คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
๒.๓๓ - ๓.๐๐	สูง = ๓
๑.๖๘ - ๒.๓๒	ปานกลาง = ๒
๑.๐๐ - ๑.๖๗	ต่ำ = ๑

การวิเคราะห์ความเสี่ยงอาจกำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง ที่พบเป็น ๓ ระดับ ได้แก่ สูง กลาง ต่ำ และให้คะแนนกำกับไว้ด้วย เช่น ระดับสูง = ๓ คะแนน ระดับกลาง = ๒ คะแนน ระดับต่ำ = ๑ คะแนน หรืออาจกำหนดเป็น ๕ ระดับ เช่น สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก เพื่อให้ได้คะแนนที่สามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงได้ละเอียดเพิ่มมากขึ้นก็ย่อมได้



**แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙**  
**ของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองพาน**

**หลักการ**

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลเมืองพาน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการทำเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลเมืองพาน เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

**๑. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านงบประมาณ ทางด้านการเงินการบัญชี การรายงานสถานะการเงิน การพัสดุและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานรับตรวจต่าง ๆ ของเทศบาลตำบลเมืองพาน ว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการและกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ของหน่วยงานรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่สามารถลดข้อบกพร่อง ข้อผิดพลาด หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะการบริหารความเสี่ยงหรือเสนอกิจกรรมการควบคุม ปรับปรุง เพื่อแก้ไขการปฏิบัติงานต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น รวมทั้งการบริหารทรัพยากรที่มีอยู่ให้เป็นไปอย่างประหยัดคุ้มค่า และยังเป็นการป้องปรามการประพฤติมิชอบ ที่ก่อให้เกิดความเสียหายกับทางราชการได้

/๔. เพื่อติดตาม...

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานและการบริหารงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไข การบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๕. เพื่อให้ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

ขอบเขตการตรวจสอบ การตรวจสอบเป็นงานการให้ความเชื่อมั่นด้านการตรวจสอบหลักฐานต่างๆ เช่น ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การดำเนินงาน การประเมินผลการควบคุมและการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งการให้คำปรึกษา และงานด้านอื่น ๆ

๑. หน่วยรับตรวจ มีดังนี้

๑.๑ สำนักปลัด

๑.๒ กองคลัง

๑.๓ กองช่าง

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมรวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๕ กองสวัสดิการสังคม

๒. เรื่องที่ตรวจสอบ

๒.๑ ตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Audit)

๒.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Audit)

๒.๓ ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit)

๒.๔ ตรวจสอบด้านอื่น ๆ

๒.๕ การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๓. แนวทางการตรวจสอบภายใน

๑. ตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Audit) การตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วนและความเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และรายงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี นโยบายการบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการประเมินความเสี่ยงระบบการควบคุมภายใน และความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริตด้านการเงินการบัญชี รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย (Compliance Audit) การตรวจสอบการปฏิบัติงานต่างๆ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐานแนวปฏิบัติและนโยบายที่กำหนดไว้

๓. ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) การตรวจสอบการปฏิบัติงานตลอดจนวิธีปฏิบัติงาน เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน และการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. ตรวจสอบอื่น ๆ ตามหลักฐานเอกสารที่เกี่ยวข้อง

๕. สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

๖. การบริการให้คำปรึกษา แนะนำ ลักษณะและขอบเขตของงานเพื่อเพิ่มคุณค่าให้หน่วยงาน และเป็น การลดความเสี่ยง

๔. วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่มตัวอย่าง
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ การทดสอบการบวกเลข
๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน
๕. การตรวจสอบการผ่านรายการ
๖. การสอบทาน
๗. การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
๘. การสัมภาษณ์
๙. การยืนยัน

๕. ระยะเวลาในการตรวจสอบ

๕.๑ การดำเนินการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (ตั้งแต่วันที่ ๑๕ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๙ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙)

๕.๒ ตรวจสอบข้อมูลของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๖. รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (ตามเอกสารแนบ)

๗. งบประมาณในการตรวจสอบ เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

๘. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ ๑. นางสาวอรุษา ช่างปรุง ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ รักษาราชการแทน นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๙. หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

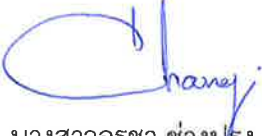
๑. อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
๓. จัดเตรียมรายละเอียด แผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเพื่อ ประโยชน์ในการตรวจสอบ

๔. จัดทำบัญชีและจัดเอกสารประกอบรายการบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้เรียบร้อย เป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งจะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้


๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน

๖. ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆ ที่ผู้บริหารท้องถิ่น สั่งให้ปฏิบัติ และรายงานผลการดำเนินงานให้ทราบภายใน ๓๐ วันนับแต่วันที่ได้รับหนังสือ

/ลงชื่อ...

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอแผนตรวจสอบ  
นางสาวอรชา ช่างปรุง  
นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ รักษาราชการแทน  
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

-ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลเมืองพาน.....




(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ  
(นางณัฐนันท์ จันทรา)  
ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน  
ปลัดเทศบาลตำบลเมืองพาน

-ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลเมืองพาน.....

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ  
นายเอกพล ศรีทอง  
นายกเทศมนตรีตำบลเมืองพาน


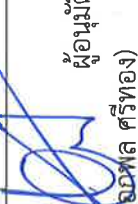
เทศบาลตำบลเมืองพาน อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี  
 รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ  
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	กิจกรรมการตรวจสอบ ๑.การเอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ, ๒.การติดตามการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๙	๑/๑๐	นางสาวอรุษา ช่างปรุง	

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ  
 (นางสาวอรุษา ช่างปรุง) (นางณัฐนันท์ จันทรา) (นายเอกพล ศรีทอง)  
 นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน นายกเทศมนตรีตำบลเมืองพาน  
 นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ปลัดเทศบาลตำบลเมืองพาน


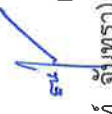

เทศบาลตำบลเมืองพาน อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี  
 รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ  
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการสังคม	กิจกรรมการตรวจสอบ ๑.ตรวจสอบการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ, เอดส์และคนพิการ ๒.การติดตามการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยการควบคุมและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๙	๑/๑๐	นางสาวอรุษา ช่างปรุง	

(ลงชื่อ)  (นางสาวอรุษา ช่างปรุง) ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ)  (ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ)  
 นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ รักษาการแทน ผู้อำนวยการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน นายเทศมนตรีตำบลเมืองพาน  
 นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ปลัดเทศบาลตำบลเมืองพาน

เทศบาลตำบลเมืองพาน อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี  
 รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ  
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	กิจกรรมการตรวจสอบ ๑.การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ๒.การติดตามการจัดทำรายงาน การควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๙	๑/๑๐	นางสาวอรุษา ช่างปรุง	

(ลงชื่อ)  (นางสาวอรุษา ช่างปรุง) ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ)  (นางณัฐนันท์ จันทรา) ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ)  (นายเอกพล ศรีทอง) ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ วิชาการช่างการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง วิชาการช่างการแทน นายกเทศมนตรีตำบลเมืองพาน

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ปลัดเทศบาลตำบลเมืองพาน

เทศบาลตำบลเมืองพาน อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กิจกรรมการตรวจสอบ ๑. การเบิกจ่ายเงินโครงการ ๒. การติดตามการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมปีที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑ ครั้ง/ปี	สิงหาคม ๒๕๖๙	๑/๑๐	นางสาวอรุษา ช่างปรุง	

(ลงชื่อ)   
(นางสาวอรุษา ช่างปรุง)

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ รักษาการแทน ผู้อำนวยการเมืองพาน  
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)   
(นางณัฐนันท์ จันทรา)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน  
ปลัดเทศบาลตำบลเมืองพาน

(ลงชื่อ)   
(นางเอกกมล ศรีทอง)




ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ  
นายกเทศมนตรีตำบลเมืองพาน

(ลงชื่อ)   
(นางณัฐนิศา แสนตรวจสอบ)

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

เทศบาลตำบลเมืองพาน อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี  
 รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ  
 แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙



หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	กิจกรรมการตรวจสอบ ๑. การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒. การติดตามการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑ ครั้ง/ปี	สิงหาคม ๒๕๖๙	๑/๑๐	นางสาวอรุษา ช่างปรุง	

(ลงชื่อ)  (นางสาวอรุษา ช่างปรุง) ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ)  (นางณัฐนันท์ จันทรา) ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ)  (นายเอกพล ศรีทอง) ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน ผู้อำนวยการเมืองพาน  
 นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ปลัดเทศบาลตำบลเมืองพาน

เทศบาลตำบลเมืองพาน อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี  
 รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ  
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
หน่วยตรวจสอบภายใน	กิจกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับ ๑.สรุปรายงานผลการดำเนินงาน การตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ ๒.จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๙ ๓.ทบทวนกฎบัตรตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๙ ๔.จัดทำรายงานควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ ๕.จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๙	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๙  มิถุนายน ๒๕๖๙ มิถุนายน ๒๕๖๙ ตุลาคม ๒๕๖๙ พฤศจิกายน-ธันวาคม ๒๕๖๙	๑/๑๐	นางสาวอรุษา ช่างปรุง	

(ลงชื่อ)  **นางสาวอรุษา ช่างปรุง** ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ)  **ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ (ลงชื่อ) ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ**  
 นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ ศึกษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง ศึกษาราชการแทน นายกเทศมนตรีตำบลเมืองพาน  
 นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ บัณฑิตเทศบาลตำบลเมืองพาน