



ແຜນການຕຽບສອບກາຍໃນປະຈຳປິບປະມານ ພ.ສ. ໄກສະເໜ

ເສນອ

១. ຫວ່າງໝາສ່ວນຮາຊາກ ຜູ້ບໍລິຫານທົ່ວໂລນ ແລະ ຜູ້ບັນຄັບບຸນ້າ
២. ຮາຍງານຕ່ອສໍານັກງານການຕຽບສອບກາຍໃນປິບປະມານ
៣. ຮາຍງານຕ່ອຜູ້ກຳກັບດູແລ (ກຣມ/ຈັງວັດ/ອຳເກວ)

ໂດຍ

หน່ວຍຕຽບສອບກາຍໃນ ເທິງສະນະພະບາງລົມບ້ານແຫ່ງ ອຳເກວແມື່ງ ຈັງວັດພະເຍາ

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง ที่หน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษาเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานการตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้องครบถ้วน มีข้อมูลทางการเงิน มีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย ร้าวไหล หรือสืบเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฏหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๑ สำนัก ๓ กอง ประกอบด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดขอบเขตของการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในใน

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลบ้านเหล่า

สารบัญ

หัวข้อ	หน้า
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๑
กฎบัตรการตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลบ้านเหล่า	๔
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน	๗
สำนักปลัดเทศบาล	๗
กองคลัง	๙
กองช่าง	๑๐
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑๒
ภาคผนวก	
คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านเหล่าที่ ๓๘๙/๒๕๖๗	
เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบในเทศบาลตำบลบ้านเหล่า	๑๔

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านเหล่า
อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลบ้านเหล่าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถดำเนินการตรวจสอบภายในมาใช้โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้ เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจน กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลบ้านเหล่า เป็นไปอย่างถูกต้องและตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการตรวจสอบเฝ้าดูวิธีการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๖

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้าน อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๒.๓ เพื่อดictตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

๒.๔ เพื่อให้หน่วยงานได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยงานรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วยงาน ประกอบด้วย

- (๑) สำนักปลัดเทศบาล
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓.๒ แนวทางการตรวจสอบภายใน

(๑) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่างๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ ยอมรับโดยทั่วไป ประเมินมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของ หน่วยรับตรวจ

(๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การบัญชี การพัสดุและ ทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนสอบทานความเหมาะสมของระบบการดูแลรักษา ทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภทที่เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

(๓) ประเมินผลการปฏิบัติงานและเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตามข้อ ๑ และข้อ ๒ เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ

(๔) สอนทานระบบงานและการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และสอดคล้อง กับนโยบาย

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

- (๑) การสุม
- (๒) การตรวจนับ
- (๓) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- (๔) การสอบทาน
- (๕) การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
- (๖) การทดสอบการบวกเลข

๓.๔ เรื่องที่ตรวจสอบ

- (๑) สำนักปลัดเทศบาล ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง
- (๒) กองคลัง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- (๓) กองซ่อม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- (๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมาย ต่างๆ

๓.๕ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐)

๓.๖ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายอิอสาร ปัญจขันธ์ ตำแหน่ง นิติกร ระดับ ชำนาญการ

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงานจึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ)

ผู้เขียนแผนการตรวจสอบ

(นายอิอสาร ปัญจขันธ์)

นิติกรชำนาญการ

(ลงชื่อ)

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายสินເອີມ ອຸດແກ້ວ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลบ้านเหล่า

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายวิรุจน์ สุวรรณหา)

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านเหล่า

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายกนوم หลวงฟ่อง)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านเหล่า

กกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านเหล่า อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา

กกฎบัตรนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ผู้บริหาร หน่วยรับตรวจ และผู้ปฏิบัติงานได้เข้าใจเกี่ยวกับความหมาย วัตถุประสงค์ สาย การบังคับบัญชา ขอบเขตการปฏิบัติงาน อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลบ้านเหล่า เพื่อเสริมสร้างความเข้าใจและความร่วมมือในการปฏิบัติงานระหว่างหน่วยงานต่างๆ ซึ่งจะก่อให้เกิดการประสานประโยชน์ โดยรวมของเทศบาลตำบลบ้านเหล่า

ค่านิยม

การตรวจสอบภายใน คือ กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในจะช่วยให้ ส่วนราชการบรรลุ ถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของ กระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

วัตถุประสงค์

หน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น เพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหารอย่างเที่ยงธรรม และเป็น อิสระ เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน และความคุ้มค่าของการใช้ จ่ายเงิน การป้องกันทรัพย์สิน ความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎหมายและ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

สายการบังคับบัญชา

๑. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน มีสายบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อปลัดเทศบาลตำบลบ้านเหล่า
๒. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เสนอแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการตรวจสอบระยะยาวต่อนายกเทศมนตรีตำบลบ้านเหล่า โดยผ่านปลัดเทศบาลตำบลบ้านเหล่า
๓. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน รายงานผลการตรวจสอบต่อนายกเทศมนตรีตำบลบ้านเหล่า โดยผ่านปลัดเทศบาลตำบลบ้านเหล่า

อำนาจหน้าที่

๑. หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานทุกหน่วยภายในเทศบาลตำบลบ้านเหล่า และมีอำนาจหน้าที่ในการเข้าถึงข้อมูล เอกสาร ทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบ โดยมีสิทธิที่จะขอทำการตรวจสอบทรัพย์สินและกิจกรรมต่างๆ ของหน่วยงานรับตรวจ รวมทั้งเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการสังเกตการณ์ การสอบถาม และขอคำชี้แจงจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบ
๒. หน่วยงานการตรวจสอบภายใน ไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงานและระบบ ควบคุม ภายใน หรือแก้ไขระบบควบคุมภายในของหน่วยงานรับตรวจ ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของ ผู้บริหารทุกระดับ ที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นผู้ให้คำปรึกษาแนะนำ
๓. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี โดยใช้การประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามกิจกรรม และหน้าที่ ของหน่วยรับตรวจ ตามมาตรฐานที่กำหนดและรวมถึงความเห็นของฝ่ายบริหารเกี่ยวกับความเสี่ยง หรือ การควบคุมภายใน และนำเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการเพื่อนุมัติ รวมทั้งกรณีที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงแผนการ ตรวจสอบประจำปี จะต้อง นำเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการเพื่อนุมัติ แล้วจึงแจ้งแผนการตรวจสอบประจำปีที่ผ่าน การอนุมัติให้ผู้ว่าราชการจังหวัด สำนักงานตรวจสอบแผ่นดินและส่วนราชการในสังกัด

๔. ปฏิบัติงานตามหน้าที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปี ตามที่ได้รับอนุมัติ รวมทั้งการปฏิบัติงานอื่นตามหัวหน้าส่วนราชการมอบหมายได้ตามควรแต่กรณี ทั้งนี้ งานดังกล่าวต้องไม่ใช่งานที่มีลักษณะประจำ และต้องไม่ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในขาดความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม มีส่วนได้เสียในกิจกรรมที่ตรวจสอบ

๕. ขอบเขตการตรวจสอบภายในจะครอบคลุมทั้งการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการตรวจสอบ การดำเนินงาน รวมทั้งการสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายใน

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน ต้องมีความเป็นอิสระ ทั้งในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการ ตรวจสอบ และมิให้เป็นกรรมการในคณะกรรมการใดๆ ของส่วนราชการหรือหน่วยงานในสังกัดอันมีผลกระทบต่อ ความเป็นอิสระในการปฏิบัติ และการเสนอความเห็น

ความรับผิดชอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน ต้องปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบภายในโดยรายงานผล การตรวจสอบและการให้ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ ประเมินผล ข้อเสนอ คำปรึกษา ตามแนวทางที่มาตรฐานการ ตรวจสอบภายใน กำหนดไว้

๑. ข้อมูลเกี่ยวกับความเพียงพอและประเมินประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในทั้งทางการเงิน การ บัญชี และการปฏิบัติงาน

๒. ประสานกับหน่วยงานรับตรวจ (สำนัก/กอง) เพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจนิ่ว่าส่วนร่วมในการให้ ข้อมูลและ ข้อเสนอแนะในอันที่จะทำให้ผลการตรวจสอบ มีประโยชน์สามารถนำไปสู่การพัฒนาปรับปรุงแก้ไขการ ปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๓. ประสานงานกับสำนักงานการตรวจสอบแผ่นดินและหน่วยงานอื่นเพื่อให้เกิดผลงานร่วมที่เป็นประโยชน์ สูงสุด ต่อองค์กร

๔. การจัดลำดับกิจกรรมที่จะตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และเสนอแผนการตรวจสอบ ภายใน ตารางเวลาโดยมีผู้บริหารเห็นชอบ

๕. การพิจารณาลำดับกิจกรรมที่จะตรวจสอบและเวลาดำเนินการให้พิจารณาจากความเสี่ยงที่มี สาระสำคัญ ดังนี้

๕.๑ การขาดข้อมูลการเงินและการปฏิบัติงานที่ดี

๕.๒ การละเลยการปฏิบัติตามนโยบาย แผนงาน วิธีการปฏิบัติงานและข้อกำหนดทางกฎหมาย

๕.๓ ทรัพย์สินสูญหายหรือเสียหาย

๕.๔ การไม่ประทับตราหรือไม่มีประสิทธิภาพของงาน

๕.๕ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้

๖. พัฒนาบุคลากรผู้ตรวจสอบภายในให้มีความรู้ ความชำนาญ ในด้านวิชาชีพการตรวจสอบภายใน อย่าง เพียงพอ

หน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

๑. อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน

๒. จัดให้มีระบบเก็บเอกสาร ในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน

๓. จัดเตรียมรายละเอียดแผนงานและโครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเพื่อ ประโยชน์ในการ ตรวจสอบ

๔. จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประจำการบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานทางการเงินให้เรียบร้อยเป็น ปัจจุบัน พร้อมที่จะให้ตรวจสอบได้

๕. เข้าใจและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน

๖. ปฏิบัติตามข้อทักษะของข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่างๆ ที่ผู้บริหารห้องถินส่งให้ ปฏิบัติ

ในกรณีที่เจ้าหน้าที่หน่วยรับตรวจสอบกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติหรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ให้ผู้ตรวจสอบ สอด ส่ายในรายงานผู้บริหารห้องถินพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

กฎหมายฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ เป็นต้นไป

ผู้อนุมัติ
(นายณอม หลวงฟ่อง)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านเหล่า

รายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามแผนงาน
ตามแผนงานการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามโครงการ
เทศบาลตำบลบ้านแหลม อำเภอเมือง จังหวัดพะเยา

เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๓

หน่วยบูรณาการ	สำนักปลัดเทศบาล	เรื่องที่ตรวจสอบ	គานย์ในการตรวจสอบ (จำนวนครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
	๑. งานบริหารทั่วไป	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำทบทวนคู่มือติดตามประเมินผลรายจ่ายประจำปี - การประชุมที่เข้มข้นอย่างต่อเนื่องประจำปี - การใช้งบประมาณ - การโอนงบประมาณให้กับส่วนราชการและบุคลากรประจำปี - การเบิกตั้งต้น - การสร้างใช้จินีย์ - เงินสะสมและภาระขาดเงินสะสม 	๓	<ul style="list-style-type: none"> ๑ ก.ค.๖๒ – ๓๐ ส.ค.๖๒ ๑ – ๓๐ ส.ค. ๖๒ ๑ ต.ค.๖๒ – ๓๐ ก.ย.๖๒ ๑ ต.ค.๖๒ – ๓๐ ก.ย.๖๒ ๑๕ – ๓๐ ก.ย. ๖๒ ๑ ต.ค.๖๒ – ๓๐ ก.ย.๖๒ ๑ ต.ค.๖๒ – ๓๐ ก.ย.๖๒ 	๑/๓๐	นายอุดม ปัญจาร์
	๒. งานนโยบายและแผน	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดและพัฒนาสถานที่ ๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - การป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้ง ๔. งานส่งเสริมเกษตรเชิงตัวและพัฒนาชุมชน - การจ่ายเบี้ยยังชีพ เนื้อสัมภาระ ผู้สูงอายุ ผู้ติดเชื้อ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาส 	๓	<ul style="list-style-type: none"> ๑ มี.ค.๖๒ – ๓๐ มี.ย.๖๒ ๑ ต.ค.๖๒ – ๓๐ ก.ย.๖๒ ๑ ต.ค.๖๒ – ๓๐ ก.ย.๖๒ 	๑/๓	

รายละเอียดประชุมของคณะกรรมการตราชลุก
ตามแผนงานการตรวจสอบภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
หน่วยรับผิดชอบสำหรับ สำนักงานทรัพยากรฯ จังหวัดเพชรบูรณ์

หน่วยรับผิดชอบ	สำนักปลัดเทศบาลฯ	หน่วยรับผิดชอบ เรื่องที่ตรวจสอบ	ความต้องการ ตรวจสอบ (จำนวนครั้ง/ ปี)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
	๕. งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	<ul style="list-style-type: none"> - โครงการสนับสนุนอาหารกลางวัน อาหารเสริม (บมจ.) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โรงเรียน ๖. การใช้ทรัพยากร - การใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดและคุ้มค่า ๗. การติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน - การติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในที่อยู่ในสำนักปลัดเทศบาลฯ 	๑	๑ ต.ค.๖๑ – ๓๐ ก.ย.๖๒	๑/๔๙	นายอุดม ปัญจานนิ

รายละเอียดประวัติของเขตการตรวจคนเข้าเมือง
ตามแผนงานการตรวจสอบภายในในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
เทศบาลตำบลบ้านเหล่า อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ (จำนวนครั้ง/ปี)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคดี/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กอง人事	๑. งานการเงิน - การรายงานการเงิน - การเบิกรักษาเงิน การฝากเงิน การรับเงิน และการเบิกจ่ายเงิน - ใบเสร็จรับเงิน - การเขียนเช็ค	๗	๑ ต.ค.๖๔ – ๓๐ ก.ย.๖๔	๑/๑๕	นายอ่องการ ปูญจันทร์
๒. งานพาณิชย์ - เอกสารประกอบฎีกา - เก็บภาษีอากร - เก็บภาษีเงินได้ - หักภาษีน้ำยา - การจ่ายเงินยืม	๗	๑ ต.ค.๖๔ – ๓๐ ก.ย.๖๔	๑/๑๕	๓. งานบัญชี - การจัดทำบัญชี - งบการเงิน	นายอ่องการ ปูญจันทร์
๔. งานพัสดุ - การจัดทำแบบจัดซื้อ/จัดจ้าง - การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่สุด	๗	๑ ต.ค.๖๔ – ๓๐ ก.ย.๖๔	๑/๑๕		

รายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามแผนงาน
ตามแผนพัฒนาฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
เพศบาลตำบลบ้านหนองล่า อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ต้องตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ (จำนวนครั้ง/ ปี)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคุณวุฒิ	ผู้รับผิดชอบ
ฝ่ายศสจ	๓. งานพัสดุ (ต่อ) <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำรายงานขอซื้อ/ขอจ้าง - การแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการซื้อ/ขาย - การจัดทำประกากลางของ/ประกันประกัน - การส่งประกากลางของ/ประกันตราสาร - การทำสัญญาซื้อ/ขาย - การตรวจสอบพัสดุ/จำนวน - การลงนามเป็นพัสดุ - การตรวจสอบพัสดุปะจะมี - การใช้รัฐบัญต์ส่วนกลาง 	๓	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐๙.๖๗	๑๘	นายโภชนา บุญจันทร์
	๔. การใช้ทรัพยากร <ul style="list-style-type: none"> - การใช้ทรัพยากรอย่างประยุตและคุ้มค่า - การติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน - การติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน 	๓	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐๙.๖๗	๑๘	นางสาวอรอนงค์ บุญจันทร์
		๓	๑ ต.ค.๖๗ – ๓๐๙.๖๗	๑๘	นางสาวอรอนงค์ บุญจันทร์

รายละเอียดประกอบของบทการติดตาม
ตามแผนงานการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
เทศบาลตำบลป่าเหลา อำเภอแม่ใจ จังหวัดพะเยา

หน่วยรับตรวจ	ผู้รายงานที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ (จำนวนครั้ง/ ปี)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
ฝ่ายช่าง	๑. งานวิศวกรรม - การปฏิบัติงานตามวิศวกรรมเครื่องจักรกล - การพัฒนาอุปกรณ์ตามกฎหมายควบคุมอาคาร - การพัจารณ์อนุญาตตราหนังหมายเหตุที่นิยมใช้ - การประเมินรายการงานที่อยู่อาศัย	๑	๑ ต.ค.๖๑ – ๓๐๑.๙.๖๒	๑/๑๕	นายอ่อน ปัญจันทร์
๒. งานสาธารณูปโภค	- การแก้ไขปัญหาที่รวมซึ่ง - การบริหารงานนิจการประจำปี - การควบคุมงาน	๑	๑ ต.ค.๖๑ – ๓๐๑.๙.๖๒	๑/๗	
๓. งานสุขาภิบาล	- การใช้ที่ดินที่ไม่ได้ประโยชน์ - การใช้ที่ดินที่ไม่ได้ประโยชน์	๑	๑ ต.ค.๖๑ – ๓๐๑.๙.๖๒	๑/๔	
๔. ภารกิจทั่วไป	- การใช้ที่ดินที่ไม่ได้ประโยชน์	๑	๑ ต.ค.๖๑ – ๓๐๑.๙.๖๒	๑/๔	
๕. กิจกรรมทางศาสนา	- การจัดกิจกรรมทางศาสนา	๑	๑ ต.ค.๖๑ – ๓๐๑.๙.๖๒	๑/๔	
๖. กิจกรรมทางสังคม	- การจัดกิจกรรมทางสังคมที่มีความหลากหลาย	๑	๑ ต.ค.๖๑ – ๓๐๑.๙.๖๒	๑/๔	
๗. กิจกรรมทางวัฒนธรรม	- การจัดกิจกรรมทางวัฒนธรรมที่มีความหลากหลาย	๑	๑ ต.ค.๖๑ – ๓๐๑.๙.๖๒	๑/๔	

รายละเอียดประกลุ่มของผู้การตระเวน
ตามหมายเหตุการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ที่มาของทุนทั้งหมด ทางวิธีที่ได้รับ สำหรับกิจกรรมพัฒนาฯ

หน่วยบัญชีรายรับ	ผู้รายงานผล	ความสำคัญในการตรวจสอบ/ กระบวนการ/ปัจจัย/ เงื่อนไข	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
ฝ่ายสารสนเทศและเทคโนโลยี	เรื่องที่ตรวจสอบ	๑. งานป้องกันและปราบปราม - บุคคลภายนอกเข้ามาในระบบ ๒. การใช้ทรัพยากรถมีประสิทธิภาพ ๓. การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	๑ ๗.๗.๑ - ๗.๘.๒	๑/๗	นายโภชนา ปุณจันทร์

ลงชื่อ 
 นางสาวพรพิมล พราหมณกุล
(นางพรพิมล พราหมณกุล)

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านเหล่า

ที่ ๓๙ / ๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบในเทศบาลตำบลบ้านเหล่า

ตามที่ เทศบาลบ้านเหล่า มีคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านเหล่า ที่ ๒๙๖/๒๕๕๔ ลงวันที่ ๒ พฤษภาคม ๒๕๕๔ เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบในเทศบาลตำบลบ้านเหล่า ไปแล้วนั้น

เพื่อให้การติดตามประเมินผลการควบคุมภัยในของเทศบาลตำบลบ้านเหล่า เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจสอบในว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภัยใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนดได้ไว้ จึงให้ยกเลิกคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านเหล่า ที่ ๒๙๖/๒๕๕๔ ลงวันที่ ๒ พฤษภาคม ๒๕๕๔ และให้ใช้คำสั่งดังต่อไปนี้แทน

อาศัยอำนาจตามมาตรา ๔๘ แห่งพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๕๙๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๑๓) ประกอบระเบียบคณะกรรมการตรวจสอบในว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภัยใน พ.ศ. ๒๕๕๔ จึงแต่งตั้ง นายโ祐สาร ปัญจขันธ์ ตำแหน่ง นิติกร ระดับ ชำนาญการให้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภัยใน โดยให้มีหน้าที่ จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแล รักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจสอบต้องตามที่ผู้ตรวจสอบภัยในเสนอแนะ เมื่อดำเนินการตรวจสอบภัยในตามแผนเสร็จแล้ว ให้ส่งรายงานผลการตรวจสอบภัยในให้จังหวัดทราบเพื่อจะได้ทราบปัญหาและหาวิธีหรือแนวทางแก้ไขทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ

(นายณอม หลวงฟอง)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านเหล่า