



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดเทศบาลตำบลสาวแห อำเภอนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

ที่ รอ ๘๖๘๐๑/๕๒๖

วันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสาวแห

เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบ ประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาดังแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วยนั้น

ข้อเท็จจริง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

รหัสมาตรฐานที่ ๒๐๑๐ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการ ตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้ สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

รหัสมาตรฐานที่ ๒๐๒๐ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบ และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้า หน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามแนวทางที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาล ตำบลสาวแหได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ เรียบร้อยแล้ว โดยได้ กำหนดให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพเพื่อสอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น เหมาะสม กับปริมาณตรวจสอบ ความยากง่าย ความรู้ความสามารถ ทักษะ อัตรากำลังจำนวนหน่วยตรวจรับ ความถี่ เวลา ตรวจสอบ ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย รายละเอียดแผนการตรวจสอบตามเอกสารแนบท้ายนี้

ข้อระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

ข้อเสนอแนะและพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบของเทศบาลตำบลสาวแห ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ บรรลุเป้าหมายและเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถสร้างความมั่นใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่าการ ดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ และดำรงไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม เห็นควรพิจารณาดังต่อไปนี้

-๒-

๑. ลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

๒. แจ้งแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ให้แก่หัวหน้าสำนัก/กอง ทราบ
ผ่านทางหนังสือเวียน โฉนด และเว็บไซต์เทศบาลตำบลสาวแห

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามอนุมัติตามเอกสารที่แนบมา

ลงชื่อ.....ผู้เสนอ

(นายทองคุณ สิมมี)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสาวแห

- เพื่อโปรดพิจารณา
- เห็นควรอนุมัติตามที่เสนอ

ลงชื่อ.....

(นายปฏิการ เชื้อทอง)

ปลัดเทศบาลตำบลสาวแห

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลสาวแห

☒ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบ

(นายชนะชาญ ศรีปัญญา)

นายกเทศมนตรีตำบลสาวแห



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐



หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลสาวแห
อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง และให้ยึดปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วย
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบของ
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นบรรลุเป้าหมายและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์
สูงสุดในการปฏิบัติงาน การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างมีอิสระและเป็นกลางที่หน่วยตรวจสอบ
จัดให้มีขึ้นเพื่อให้ความมั่นใจ ให้คำแนะนำ และให้คำปรึกษาเพื่อปรับปรุงการดำเนินงานการตรวจสอบภายใน
ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้และสอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๗๐ ขึ้น เพื่อใช้สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจของ
เทศบาลตำบลสาวแห ต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลสาวแห

สารบัญ

หน้า

๑. หลักการและเหตุผล.....	๑
๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ.....	๑
๓. ขอบเขตการตรวจสอบ.....	๑
๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ.....	๓
๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ.....	๓
๖. ผลที่คาดว่าจะได้รับ.....	๓
๗. รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ.....	๕

ภาคผนวก

ประกาศเทศบาลตำบลสาวแห เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

แผนการตรวจสอบภายใน (Internal Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
เทศบาลตำบลสาวแห อำเภอยะนิง จังหวัดร้อยเอ็ด

๑. หลักการและเหตุผล

หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งที่สำคัญของระบบการบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลสาวแหให้ดีขึ้น รวมทั้งจะช่วยให้เทศบาลตำบลสาวแหบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการ ประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็น ระบบ ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้น ถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ต้องมีการ กระทำอย่างเป็นขั้นตอน ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายกำหนด

การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน (Internal Audit Plan) เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่ามี ความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบภายในที่ดีจะช่วย ให้งานตรวจสอบมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด และจะ ทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลสาวแห เป็นไปอย่างถูกต้องและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ ต่อไป

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

- ๑) เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทั้งด้านการเงิน การบัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๒) เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
- ๓) เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน งาน และโครงการ ให้เป็นไปตาม นโยบายและเป้าหมายที่กำหนด
- ๔) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นและปลัดเทศบาลตำบลสาวแห ได้ทราบถึงปัญหาและ ข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลจากการตรวจสอบซึ่งจะช่วยให้สามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็ว ทันเหตุการณ์
- ๕) เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานของ เทศบาลตำบลสาวแห ให้บรรลุเป้าหมายและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- ๖) เพื่อส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) ในการปฏิบัติงาน

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด ด้านการบริหารและการ ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ มีทั้งสิ้น จำนวน ๑ สำนัก ๓ กอง ดังนี้

๑. สำนักปลัด ตรวจสอบ ได้แก่

- (๑) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
 - แผนยุทธศาสตร์การพัฒนา
 - แผนพัฒนาท้องถิ่น
 - งบประมาณรายจ่ายประจำปี
 - แผนการดำเนินงาน

(๒) การจัดทำงบประมาณ

- งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณปัจจุบัน และงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม
- เอกสารการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
- ประกาศใช้งบประมาณ และประกาศการอนุมัติหรือเปลี่ยนแปลงงบประมาณ

๒. กองคลัง ตรวจสอบ ได้แก่

(๑) การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน

- ฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านและเอกสารประกอบ
- ทะเบียนคุมการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน
- แบบคำขอรับค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๕) และหลักฐานอื่นที่เกี่ยวข้อง

(๒) การเบิกเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

- ฎีกาการเบิกจ่ายเงิน
- ใบเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย
- หนังสือแจ้งให้เข้าร่วมประชุม สัมมนา หรือฝึกอบรม และโครงการฝึกอบรม (กรณีฝึกอบรม) หนังสืออนุมัติให้เดินทางไปราชการ

๓. กองช่าง ตรวจสอบ ได้แก่

๑) การออกใบอนุญาตต่างๆ

๒) การคำนวณราคากลาง

๔. กองสวัสดิการสังคม ตรวจสอบ ได้แก่

๑) การเบิกจ่ายค่าเบี้ยยังชีพผู้ด้อยโอกาส

- ฎีกาการเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย
- เอกสารหลักฐานการรับเงินของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ
- หลักฐานการมอบอำนาจ
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานในการรับ - จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ
- เอกสารการลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเงินเบี้ยยังชีพ

๒) การดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน

- สัญญายืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน
- ทะเบียนคุมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน
- สมุดบัญชีแยกประเภท
- บัญชีเงินฝากธนาคารเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

๓.๕ วิธีการตรวจสอบ

(๑) การสุ่ม

(๒) การตรวจนับ

(๓) การคำนวณ

(๔) การตรวจสอบเอกสารใบสำคัญ

(๕) การตรวจสอบผ่านรายการบัญชี

(๖) การตรวจหารายการผิดปกติ

- (๗) การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูล
- (๘) การวิเคราะห์เปรียบเทียบ
- (๙) การสอบถาม
- (๑๐) การสังเกตการณ์
- (๑๑) การตรวจทาน
- (๑๒) การประเมินผล
- (๑๓) การตรวจสอบตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- (๑๔) การยืนยันยอด
- (๑๕) การติดตามรายงาน

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายทองคุณ สิมมี ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงานจึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

๖. ระยะเวลา

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๙-๓๐ กันยายน ๒๕๗๐)

๗. รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ (ตามเอกสารแนบท้าย)

๘. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

เทศบาลตำบลสาวแหมีการบริหารจัดการที่ดี โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ โดยมีข้อมูลที่
น่าเชื่อถือได้มีการป้องกันและรักษาทรัพย์สินที่ดี รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับอย่างถูกต้อง ซึ่ง
ส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ เพื่อจะได้ดำเนินการต่อไป และส่งสำเนาแผนการ
ตรวจสอบให้ผู้กำกับดูแลต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำ/ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายทองคุณ สิมมี)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๙

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลสาวแห

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบ

(นายปฏิการ เชื้อทอง)

ปลัดเทศบาลตำบลสาวแห

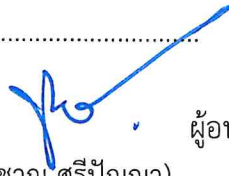
วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๙

ความเห็นของนายกเทศบาลตำบลสาวแห

☒ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติ

(นายชนะชาญ ศรีปัญญา)

นายกเทศมนตรีตำบลสาวแห

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๙

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐
เทศบาลตำบลสาวแห อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	๑. การเบิกค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและศึกษาดูงาน <u>เอกสารประกอบการตรวจ</u> ๑. ฎีกาการเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ตัวอย่างเช่น โครงการฝึกอบรมและการศึกษาดูงาน ตารางกำหนดการการฝึกอบรมและการศึกษาดูงาน หนังสือขอเข้าดูงาน หนังสือตอบรับจากหน่วยงานที่จะเข้าศึกษาดูงาน ๒. รายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรม	๑ ครั้ง/ ปี	๑-๓๑ ส.ค. ๒๕๗๐	นายทองคุณ สิมมี นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน
สำนักปลัด	๒. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่หน่วยงานอื่น <u>เอกสารประกอบการตรวจ</u> ๑. ฎีกาการเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ๒. งบประมาณรายจ่ายประจำปี และแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. โครงการที่ขอรับเงินอุดหนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน ๕. รายงานผลการดำเนินงาน และเอกสารประกอบ	๑ ครั้ง/ ปี	๑-๓๑ ส.ค. ๒๕๗๐	นายทองคุณ สิมมี นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐
เทศบาลตำบลสาวแห อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	๑. การจัดทำบัญชีและงบการเงิน เอกสารประกอบการตรวจ ๑. สมุดเงินสดรับ-จ่าย ๒. ทะเบียนเงินรายรับ ๓. สมุดบัญชีแยกประเภท ๔. รายงานการเงินประจำเดือน ๕. รายงานการเงิน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ๖. หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคาร ณ วันสิ้นเดือน และงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร ๗. ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี	๑ ครั้ง/ ปี	๑-๓๑ ส.ค. ๒๕๗๐	นายทองคุณ สิมมี นักจัดการงาน ทั่วไปชำนาญการ รักษาการใน ตำแหน่ง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน
กองคลัง	๒. การตรวจสอบพัสดุประจำปี เอกสารประกอบการตรวจ ๑. คำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุ ๒. เอกสารการรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๓. หนังสือจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบพัสดุ ประจำปี	๑ ครั้ง/ ปี	๑-๓๑ ส.ค. ๒๕๗๐	นายทองคุณ สิมมี นักจัดการงาน ทั่วไปชำนาญการ รักษาการใน ตำแหน่ง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน

/หน่วยรับ...

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐
เทศบาลตำบลสาวแห อำเภอยะนิง จังหวัดร้อยเอ็ด

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	๑. การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง โครงการก่อสร้าง - แบบสรุปราคากลางงานก่อสร้างและแบบรายงาน ราคากลางงานก่อสร้าง	๑ ครั้ง/ ปี	๑-๓๑ ส.ค. ๒๕๗๐	นายทองคุณ สิมมี นักจัดการงาน ทั่วไปชำนาญการ รักษาการใน ตำแหน่ง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน

/หน่วยรับ...

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐
เทศบาลตำบลสาวแห อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กอง สวัสดิการ สังคม	๑. การเบิกค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและศึกษาดูงาน <u>เอกสารประกอบการตรวจ</u> ๑. ฎีกาการเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบการ เบิกจ่าย ตัวอย่างเช่น - โครงการฝึกอบรมและการศึกษาดูงาน - ตารางกำหนดการการฝึกอบรมและการศึกษาดูงาน - หนังสือขอเข้าดูงาน หนังสือตอบรับจากหน่วยงาน ที่จะเข้าศึกษาดูงาน ๒. รายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรม	๑ ครั้ง/ ปี	๑-๓๑ ส.ค. ๒๕๗๐	นายทองคุณ สิมมี นักจัดการงาน ทั่วไปชำนาญการ รักษาการใน ตำแหน่ง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน



ประกาศเทศบาลตำบลสาวแห

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินแล้วแต่ กรณี นั้น

เทศบาลตำบลสาวแห โดยหน่วยตรวจสอบภายในจึงขอประชาสัมพันธ์แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ เพื่อเป็นกรอบแนวทางในการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจ หรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการรับรองการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ดังมีรายละเอียดปรากฏตามแผนตรวจสอบภายในที่แนบท้ายประกาศนี้ โดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐

จึงประกาศเพื่อเผยแพร่ให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายชนะชาญ ศรีปัญญา)

นายกเทศมนตรีตำบลสาวแห