



แผนการตรวจสอบภายใน
ระยะยาว ๓ ปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึง พ.ศ. ๒๕๗๐

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลหนองฝ้าง
อำเภอสารภี จังหวัดเชียงใหม่

คำนำ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำแผนตรวจสอบภายในเสนอต่อ นายกเทศมนตรีภายในเดือนกันยายนของทุกปีเพื่อนำใช้เป็นแนวปฏิบัติงานในปีงบประมาณถัดไป โดยการวางแผนการตรวจสอบต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความสำคัญกิจกรรมตรวจสอบเพื่อให้ สอดคล้องกับเป้าหมายของเทศบาลตำบลหนองผึ่ง

หน่วยตรวจสอบภายในสังกัดเทศบาลตำบลหนองผึ่ง จัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะ ยาวนั้นจึงกำหนดระยะเวลา ๓ ปี โดยนำแนวคิด COSO มาประยุกต์ใช้ในการประเมินความเสี่ยงและ จัดลำดับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงระดับสูงเข้าบรรจุในแผนการตรวจสอบ โดยพิจารณาตามความเหมาะสม สมเหตุสมผล กำหนดระยะเวลาที่จะดำเนินการตรวจสอบโดยคำนึงถึงห้วงเวลาในการปฏิบัติงานภารกิจ หน้าที่อื่น ๆ ตลอดปีงบประมาณร่วมด้วย

การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึง พ.ศ. ๒๕๗๐ ตลอดจนแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณในครั้งนี้นั้นประกอบไปด้วยหัวข้อหลัก ได้แก่ วัตถุประสงค์ของแผนการตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ เรื่องที่จะตรวจสอบ/กิจกรรมการ ตรวจสอบ ช่วงเวลาของแผนการตรวจสอบ บุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่ งบประมาณที่ต้องใช้ และรายละเอียด ประกอบแผนการตรวจสอบต่าง ๆ รวมถึงการระบุกิจกรรมตรวจสอบในประจำปีงบประมาณที่ต่อเนื่องกัน เป้าหมายเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบภายในได้อย่างลุล่วง มีความต่อเนื่อง สม่่าเสมอ สามารถให้ ความเชื่อมั่น สร้างคุณค่าเพิ่ม สร้างกระบวนการปรับปรุงการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลหนองผึ่ง ให้ดีขึ้น อย่างเป็นขั้นตอน สร้างความสำเร็จในการบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลหนองผึ่งด้วย การประเมิน ติดตามการปฏิบัติงาน กระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและการกำกับดูแล อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลหนองผึ่ง

ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง

ปรัชญา

“ตรวจสอบอย่างมืออาชีพ สร้างความเชื่อมั่น ให้คำปรึกษา เพิ่มมูลค่าแก่องค์กร”

วิสัยทัศน์

“เป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในมืออาชีพมุ่งสร้างระบบการตรวจสอบภายในให้มีคุณภาพตามมาตรฐาน
กรมบัญชีกลางและมาตรฐาน IIA ให้ได้รับการยอมรับ”

พันธกิจ

๑. ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของ
พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ รวมถึง
หลักเกณฑ์อื่น ๆ ที่กระทรวงการคลังกำหนดเพื่อให้เป็นที่ยอมรับขององค์กรและหน่วยงานภายนอก

๒. เตรียมความพร้อมเพื่อรองรับการประเมินการเสริมสร้างคุณภาพงานตรวจสอบภายใน
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจากกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

๓. สนับสนุนและช่วยเหลือให้องค์กรมีระบบควบคุมภายในที่ดี เป็นไปตามมาตรฐานการ
ควบคุมภายในของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ หลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๔. เป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร ในการตรวจสอบการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากรของ
องค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุลวัตถุประสงค์ รวมทั้งการป้องกันความเสียหาย การรั่วไหล
และป้องกันการทุจริตอันเกิดจากการดำเนินงานในองค์กร

เป้าหมาย

“เป็นองค์กรที่มุ่งพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน
เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ”

การวางแผนการตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง

หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานอิสระขึ้นต่อนายกเทศมนตรีตำบลหนองผึ้ง ผ่าน ปลัดเทศบาลตำบลหนองผึ้ง ปฏิบัติงานภายใต้พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ประกอบกับถือปฏิบัติตามตรวจสอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายในต้องจัดทำแผนการตรวจสอบภายในขององค์กรทั้ง รูปแบบแผนระยะยาวและแผนประจำปีงบประมาณ โดยการวางแผนการตรวจสอบต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความสำคัญกิจกรรมตรวจสอบเพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายองค์กร และให้เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปีอันจะสามารถนำมาใช้เป็นแนวปฏิบัติงานได้

การจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหนองผึ้ง พิจารณาแล้วเห็นว่าควรกำหนดระยะเวลา ๓ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึง พ.ศ. ๒๕๗๐ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องสอดคล้องกับการประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบภายในอาศัยหลักการพื้นฐาน กำหนดกิจกรรมการตรวจสอบ จัดลำดับความสำคัญกิจกรรมตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของเทศบาลตำบลหนองผึ้ง นำแนวคิด COSO มาประยุกต์ใช้ในการประเมินความเสี่ยง ประเมินการควบคุมภายใน พิจารณากิจกรรมที่มีความเสี่ยงระดับสูงจัดลำดับเพื่อเข้าสู่กระบวนการกำหนดกิจกรรมตรวจสอบ และจัดทำเป็นแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี ตลอดจนแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณต่อไป

แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึง พ.ศ. ๒๕๗๐ อันประกอบด้วยวัตถุประสงค์ของแผนการตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ เรื่องที่จะตรวจสอบ/กิจกรรมการตรวจสอบ ช่วงเวลาของแผนการตรวจสอบ บุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่ งบประมาณที่ต้องใช้ และรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบต่าง ๆ

แผนการตรวจสอบภายใน
ระยะยาว ๓ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึง พ.ศ. ๒๕๗๐
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว เพื่อกำหนดทิศทางของการปฏิบัติงานตรวจสอบและเพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายและนโยบายของเทศบาลตำบลหนองผึ้ง โดยดำเนินการภายใต้พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ตลอดจนถือปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานของส่วนราชการและมาตรฐานหลักสากลของโลก (IIA) ซึ่งแผนการตรวจสอบระยะยาวต้องผ่านการอนุมัติจากนายกเทศมนตรีตำบลหนองผึ้ง จึงจะเป็นผลบังคับใช้ให้ปฏิบัติงานตรวจสอบได้

วัตถุประสงค์ของแผนการตรวจสอบระยะยาว

๑. เพื่อกำหนดเป้าหมาย ขอบเขต แนวทางในการปฏิบัติงาน และทรัพยากรที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน
๒. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีการรายงานสถานะการเงิน และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันกาล
๓. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ว่าได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการรวมถึงนโยบายและมาตรการต่างๆ ตามที่กำหนดหรือไม่
๔. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ว่ามีความเพียงพอเหมาะสมรัดกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่ การบริหารงาน และการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหรือไม่ อย่างไร
๕. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจหรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการรับรองการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไข การปฏิบัติราชการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด

คุ้มประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกัน ไม่ให้มีการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริตหรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการของเทศบาลได้

๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือ ผู้บริหารสูงสุด และ ผู้บังคับบัญชามีเครื่องมือในการควบคุม กำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาโดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบ อันได้แก่ รายงานผลการตรวจสอบ ข้อเสนอแนะต่าง ๆ เป็นแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น สร้างประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลาก่อนที่ สตง.,ปปช.,ผู้กำกับดูแล,สภาเทศบาลฯ,ประชาชน ตรวจสอบ

๗. เพื่อส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจสังกัดเทศบาลตำบลหนองผึ้ง จำนวน ๖ สำนัก/กอง
 - สำนักปลัด
 - กองคลัง
 - กองช่าง
 - กองการศึกษารวมถึงสถานศึกษาในสังกัด
 - กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 - กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่จะตรวจสอบ (สามารถดูกิจกรรมแต่ละปีตามรายละเอียดประกอบแผนฯ)

๑. กิจกรรมการตรวจสอบด้านผลการดำเนินงานรวมทั้งการติดตามประเมินผลเป็นการตรวจสอบที่เน้นถึงผลงานโดยให้ความสนใจเป็นพิเศษเกี่ยวกับผลงานที่เกิดขึ้นว่ามีปริมาณแค่ไหน คุณภาพอย่างไร และผลงานที่ได้ทันต่อการนำไปใช้ให้เป็นประโยชน์หรือไม่ โดยมีผลผลิตและผลลัพธ์เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหรือมาตรฐานงานที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพมีวิวัฒนาการที่ก้าวหน้าเหมาะสม เช่น การดำเนินงานโครงการหมวดเงินอุดหนุน การดำเนินงานโครงการ สปสช. เป็นต้น

๒. กิจกรรมการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการรายงานสถานะทางการเงินเป็นการตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางการเงินการบัญชีและรายงานทางการเงิน โดยครอบคลุมถึงการดูแลป้องกันทรัพย์สิน และประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของระบบต่าง ๆ ว่ามีเพียงพอที่จะมั่นใจว่าข้อมูลที่บันทึกในบัญชี รายงาน ทะเบียน และเอกสารต่าง ๆ ถูกต้อง และสามารถสอบทานได้ หรือเพียงพอที่จะป้องกันการรั่วไหล สูญหาย ของทรัพย์สินต่าง ๆ ได้ เช่น กิจกรรมการตรวจสอบด้านการเบิกจ่าย การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบการเงินและการบัญชี การตรวจสอบการบริหารพัสดุ การตรวจสอบการจัดเก็บรายได้ เป็นต้น

๓. กิจกรรมการตรวจสอบด้านการบริหารงบประมาณ และดำเนินงานของทุกส่วนราชการ เป็นการตรวจสอบการบริหารงานว่ามีระบบการบริหารจัดการเกี่ยวกับการวางแผน การควบคุม การประเมินผล การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านต่าง ๆ ที่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจรวมทั้งเป็นไปตามหลักการบริหารงานและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความเชื่อถือความรับผิดชอบ ความเป็นธรรม และความโปร่งใส เช่น การตรวจสอบการจัดทำแผนและงบประมาณ การโอนเงินงบประมาณ การแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง เป็นต้น

๔. กิจกรรมการตรวจสอบด้านการปฏิบัติการเป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ระบบงานตลอดจนวิธีปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้และตามข้อกำหนดเป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานต่าง ๆ ของส่วนราชการว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร โดยประเมินว่าได้มีการปฏิบัติตามหรือไม่ รวมทั้งสอบทานและประเมินถึงความเหมาะสมและความเพียงพอของนโยบาย แผนงาน วิธีการปฏิบัติงานต่าง ๆ ประเมินระบบการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพของการดำเนินงานว่าแต่ละหน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพควบคู่ด้วย เช่น การปฏิบัติงานทั่วไป การใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง การป้องกันสาธารณภัย การดำเนินโครงการตามรายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการฯ การปฏิบัติงานเบี้ยยังชีพ เป็นต้น

๕. กิจกรรมการตรวจสอบระบบงานสารสนเทศเป็นการตรวจสอบงานที่ใช้ระบบสารสนเทศในการดำเนินงานเพื่อให้ทราบว่าระบบงานมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์รวมทั้งระบบการเข้าถึงข้อมูลในการ ปรับปรุงแก้ไขและการเก็บรักษา ความปลอดภัยของข้อมูล

๖. กิจกรรมการตรวจสอบเฉพาะหรือเรื่องอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมายที่นายกเทศมนตรีมอบหมายเป็นการตรวจสอบในกรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร หรือกรณีที่มีการทุจริตหรือการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริต ผิดกฎหมาย หรือกรณีที่มีเหตุอันควรสงสัยว่าจะมีการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริตหรือประพฤติดีมิชอบเกิดขึ้นและผู้บริหารได้สั่งการให้ดำเนินการตรวจสอบ หรือการตรวจสอบตามรายงานการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายนอก เช่น ผลดำเนินการตามข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เป็นต้น

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบมีจำนวนทั้งสิ้น ๑ คน

งบประมาณ

งบพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๔๐,๐๐๐ บาท

งบพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๔๐,๐๐๐ บาท

งบพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ จำนวน ๔๐,๐๐๐ บาท

ลงชื่อ

(นายธรรมศักดิ์ พุดทอง)
ปลัดเทศบาลตำบลหนองผึ้ง
วันที่ ๑๘ ก.ย. ๒๕๖๗

ลงชื่อ

(นางมาลี สิงห์ดวง)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองผึ้ง
วันที่ ๑๘ ก.ย. ๒๕๖๗

ผู้อนุมัติ

การวางแผนกิจกรรมงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง อำเภอสารภี จังหวัดเชียงใหม่

จำแนกตามประเภทขอบเขตการตรวจสอบ

กิจกรรมการตรวจสอบ/หน่วย รับตรวจ	๒๕๖๗			๒๕๖๘								
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	
๑) การบริหารงาน												
สำนักปลัดเทศบาล	- การควบคุมภายใน			- การบริหารจัดการความเสี่ยง - การบริหารจัดการความเสี่ยงทางการเงิน - การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต - การบริหารจัดการระบบร้องเรียน คดีความฯ - การบริหารระบบสารสนเทศ - การบริหารบุคลากร			- ออกรายงาน		- การเบิกจ่ายเงินระบบ KTB Corporate Online ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว๑๕๙๒ ลว. ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ - การเบิกจ่ายระบบ New GFMS Thai ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๒๓ ลว. ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๗		- ออกรายงาน	
กองคลัง												
กองช่าง												
กองการศึกษา												
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม												
กองสวัสดิการสังคม												
๒) การปฏิบัติงาน (ตามระเบียบกฎหมายอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล)												
สำนักปลัดเทศบาล	- การควบคุมภายใน			- การบริหารจัดการความเสี่ยง - การบริหารจัดการความเสี่ยงทางการเงิน - การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต - การบริหารจัดการระบบร้องเรียน คดีความฯ - การบริหารระบบสารสนเทศ - การบริหารบุคลากร			- ออกรายงาน		- การเบิกจ่ายเงินระบบ KTB Corporate Online ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว๑๕๙๒ ลว. ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ - การเบิกจ่ายระบบ New GFMS Thai ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๒๓ ลว. ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๗		- ออกรายงาน	
กองคลัง												
กองช่าง												
กองการศึกษา												
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม												
กองสวัสดิการสังคม												

การวางแผนกิจกรรมงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง อำเภอสารภี จังหวัดเชียงใหม่

จำแนกตามประเภทขอบเขตการตรวจสอบ

กิจกรรมการตรวจสอบ/หน่วย รับตรวจ	๒๕๖๗			๒๕๖๘							
	ด.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.
๓) ผลการดำเนินงาน (ประสิทธิภาพประสิทธิผล)											
สำนักปลัดเทศบาล	- การควบคุมภายใน			- การบริหารจัดการความเสี่ยง - การบริหารจัดการความเสี่ยงทางการเงิน - การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต - การบริหารจัดการระบบร้องเรียน คดีความฯ - การบริหารระบบสารสนเทศ - การบริหารบุคลากร			- ออกรายงาน	- การเบิกจ่ายเงินระบบ KTB Corporate Online ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว๑๕๙๒ ลว. ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ - การเบิกจ่ายระบบ New GFMS Thai ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๒๓ ลว. ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๗			- ออกรายงาน
กองคลัง											
กองช่าง											
กองการศึกษา											
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม											
กองสวัสดิการสังคม											
๔) การเงิน การบัญชี และการรายงานการเงิน											
สำนักปลัดเทศบาล				- การบริหารจัดการความเสี่ยง - การบริหารจัดการความเสี่ยงทางการเงิน - การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต - การบริหารจัดการระบบร้องเรียน คดีความฯ - การบริหารระบบสารสนเทศ - การบริหารบุคลากร			- ออกรายงาน	- การเบิกจ่ายเงินระบบ KTB Corporate Online ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว๑๕๙๒ ลว. ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ - การเบิกจ่ายระบบ New GFMS Thai ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๒๓ ลว. ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๗			- ออกรายงาน
กองคลัง											
กองช่าง											
กองการศึกษา											
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม											
กองสวัสดิการสังคม											

การวางแผนกิจกรรมงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง อำเภอสารภี จังหวัดเชียงใหม่

จำแนกตามประเภทขอบเขตการตรวจสอบ

กิจกรรมการตรวจสอบ/หน่วย รับตรวจ	๒๕๖๗			๒๕๖๘							
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.
๕) ระบบงานสารสนเทศ											
สำนักปลัดเทศบาล				- การบริหารจัดการความเสี่ยง - การบริหารจัดการความเสี่ยงทางการเงิน - การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต - การบริหารจัดการระบบร้องเรียน คดีความฯ - การบริหารระบบสารสนเทศ - การบริหารบุคลากร			- ออกรายงาน	- การเบิกจ่ายเงินระบบ KTB Corporate Online ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว๑๕๙๒ ลว. ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ - การเบิกจ่ายระบบ New GFMS Thai ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๒๓ ลว. ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๗			- ออกรายงาน
กองคลัง											
กองช่าง											
กองการศึกษา											
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม											
กองสวัสดิการสังคม											

(นายธรรมศักดิ์ พุ่มทอง)
ปลัดเทศบาลตำบลหนองผึ้ง

(นางมาลี สิงห์ด้วง)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองผึ้ง

จำแนกตามประเภทขอบเขตการตรวจสอบ

กิจกรรมการตรวจสอบ/หน่วย รับตรวจ	๒๕๖๘			๒๕๖๙							
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ธ.ค.
๑) การบริหารงาน											
สำนักงานปลัดเทศบาล	- การควบคุมภายใน - การจัดวางระบบฯ - การติดตามประเมินผล	- การใช้และ บำรุงรักษา ทรัพย์สินทาง ราชการ	- การบริหารจัดการความเสี่ยง - การบริหารจัดการความเสี่ยงทางการเงิน - การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต - การบริหารจัดการระบบร้องเรียน คดีความฯ - การบริหารระบบสารสนเทศ - การบริหารบุคลากร	- ออกรายงาน	- การเบิกจ่ายเงินระบบ KTB Corporate Online ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว๑๕๙๒ ลว. ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ - การเบิกจ่ายระบบ New GFMS Thai ตาม หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๒๓ ลว. ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๗	- ออกรายงาน					
กองคลัง											
กองช่าง											
กองการศึกษา											
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม											
กองสวัสดิการสังคม											
๒) การปฏิบัติงาน (ตามระเบียบกฎหมายอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล)											
สำนักงานปลัดเทศบาล	- การควบคุมภายใน - การจัดวางระบบฯ - การติดตามประเมินผล	- การใช้และ บำรุงรักษา ทรัพย์สินทาง ราชการ	- การบริหารจัดการความเสี่ยง - การบริหารจัดการความเสี่ยงทางการเงิน - การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต - การบริหารจัดการระบบร้องเรียน คดีความฯ - การบริหารระบบสารสนเทศ - การบริหารบุคลากร	- ออกรายงาน	- การเบิกจ่ายเงินระบบ KTB Corporate Online ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว๑๕๙๒ ลว. ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ - การเบิกจ่ายระบบ New GFMS Thai ตาม หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๒๓ ลว. ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๗	- ออกรายงาน					
กองคลัง											
กองช่าง											
กองการศึกษา											
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม											
กองสวัสดิการสังคม											

การวางแผนกิจกรรมงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง อำเภอสารภี จังหวัดเชียงใหม่

จำแนกตามประเภทขอบเขตการตรวจสอบ

กิจกรรมการตรวจสอบ/หน่วย รับตรวจ	๒๕๖๘			๒๕๖๙							
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.
๓) ผลการดำเนินงาน (ประสิทธิภาพประสิทธิผล)											
สำนักปลัดเทศบาล	- การควบคุมภายใน - การจัดวางระบบฯ - การติดตามประเมินผล	- การใช้และ บำรุงรักษา ทรัพย์สินทาง ราชการ	- การบริหารจัดการความเสี่ยง - การบริหารจัดการความเสี่ยงทางการเงิน - การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต - การบริหารจัดการระบบร้องเรียน คดีความฯ - การบริหารระบบสารสนเทศ - การบริหารบุคลากร	- ออกรายงาน	- การเบิกจ่ายเงินระบบ KTB Corporate Online ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว๑๕๙๒ ลว. ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ - การเบิกจ่ายระบบ New GFMS Thai ตาม หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๒๓ ลว. ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๗	- ออกรายงาน					
กองคลัง											
กองช่าง											
กองการศึกษา											
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม											
กองสวัสดิการสังคม											
๔) การเงิน การบัญชี และการรายงานการเงิน											
สำนักปลัดเทศบาล				- การบริหารจัดการความเสี่ยง - การบริหารจัดการความเสี่ยงทางการเงิน - การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต - การบริหารจัดการระบบร้องเรียน คดีความฯ - การบริหารระบบสารสนเทศ - การบริหารบุคลากร	- ออกรายงาน	- การเบิกจ่ายเงินระบบ KTB Corporate Online ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว๑๕๙๒ ลว. ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ - การเบิกจ่ายระบบ New GFMS Thai ตาม หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๒๓ ลว. ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๗	- ออกรายงาน				
กองคลัง											
กองช่าง											
กองการศึกษา											
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม											
กองสวัสดิการสังคม											

การวางแผนกิจกรรมงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง อำเภอสารภี จังหวัดเชียงใหม่
จำแนกตามประเภทขอบเขตการตรวจสอบ

กิจกรรมการตรวจสอบ/หน่วย รับตรวจ	๒๕๖๘			๒๕๖๙							
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.
๕) ระบบงานสารสนเทศ											
สำนักปลัดเทศบาล				- การบริหารจัดการความเสี่ยง - การบริหารจัดการความเสี่ยงทางการเงิน - การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต - การบริหารจัดการระบบร้องเรียน คดีความฯ - การบริหารระบบสารสนเทศ - การบริหารบุคลากร			- ออกรายงาน	- การเบิกจ่ายเงินระบบ KTB Corporate Online ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว๑๕๙๒ ลว. ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ - การเบิกจ่ายระบบ New GFMS Thai ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๒๓ ลว. ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๗			- ออกรายงาน
กองคลัง											
กองช่าง											
กองการศึกษา											
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม											
กองสวัสดิการสังคม											

(นายธรรมศักดิ์ พุ่มทอง)
 ปลัดเทศบาลตำบลหนองผึ้ง

(นางมาลี สิงห์ด้วง)
 นายกเทศมนตรีตำบลหนองผึ้ง

การวางแผนกิจกรรมงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง อำเภอสารภี จังหวัดเชียงใหม่

จำแนกตามประเภทขอบเขตการตรวจสอบ

[illegible]

การวางแผนกิจกรรมงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง อำเภอสารภี จังหวัดเชียงใหม่

จำแนกตามประเภทขอบเขตการตรวจสอบ

กิจกรรมการตรวจสอบ/หน่วย รับตรวจ	๒๕๖๙			๒๕๗๐							
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.
๓) ผลการดำเนินงาน (ประสิทธิภาพประสิทธิผล)											
สำนักปลัดเทศบาล	- การควบคุมภายใน - การจัดวางระบบฯ - การติดตามประเมินผล	- การใช้และ บำรุงรักษา ทรัพย์สินทาง ราชการ	- การบริหารจัดการความเสี่ยง - การบริหารจัดการความเสี่ยงทางการเงิน - การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต - การบริหารจัดการระบบร้องเรียน คดีความฯ - การบริหารระบบสารสนเทศ - การบริหารบุคลากร	- ออกรายงาน	- การเบิกจ่ายเงินระบบ KTB Corporate Online ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว๑๕๙๒ ลว. ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ - การเบิกจ่ายระบบ New GFMS Thai ตาม หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๒๓ ลว. ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๗	- ออกรายงาน					
กองคลัง											
กองช่าง											
กองการศึกษา											
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม											
กองสวัสดิการสังคม											
๔) การเงิน การบัญชี และการรายงานการเงิน											
สำนักปลัดเทศบาล			- การบริหารจัดการความเสี่ยง - การบริหารจัดการความเสี่ยงทางการเงิน - การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต - การบริหารจัดการระบบร้องเรียน คดีความฯ - การบริหารระบบสารสนเทศ - การบริหารบุคลากร	- ออกรายงาน	- การเบิกจ่ายเงินระบบ KTB Corporate Online ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว๑๕๙๒ ลว. ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ - การเบิกจ่ายระบบ New GFMS Thai ตาม หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๒๓ ลว. ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๗	- ออกรายงาน					
กองคลัง											
กองช่าง											
กองการศึกษา											
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม											
กองสวัสดิการสังคม											

การวางแผนกิจกรรมงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง อำเภอสารภี จังหวัดเชียงใหม่
จำแนกตามประเภทขอบเขตการตรวจสอบ

กิจกรรมการตรวจสอบ/หน่วย รับตรวจ	๒๕๖๙			๒๕๗๐							
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.
๕) ระบบงานสารสนเทศ											
สำนักปลัดเทศบาล				- การบริหารจัดการความเสี่ยง - การบริหารจัดการความเสี่ยงทางการเงิน - การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต - การบริหารจัดการระบบร้องเรียน คดีความฯ - การบริหารระบบสารสนเทศ - การบริหารบุคลากร			- ออกรายงาน	- การเบิกจ่ายเงินระบบ KTB Corporate Online ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว๑๕๙๒ ลว. ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ - การเบิกจ่ายระบบ New GFMS Thai ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๒๓ ลว. ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๗			- ออกรายงาน
กองคลัง											
กองช่าง											
กองการศึกษา											
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม											
กองสวัสดิการสังคม											

(นายธรรมศักดิ์ พุดทอง)
 ปลัดเทศบาลตำบลหนองผึ้ง

(นางมาลี สิงห์ด้วง)
 นายกเทศมนตรีตำบลหนองผึ้ง