



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง

ที่ ๑๗/๒๕๖๘

วันที่ ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติปรับปรุงแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองผึ้ง

เรื่องเดิม

๑. แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้รับอนุมัติจากนายกเทศมนตรีตำบลหนองผึ้ง เมื่อ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๗ โดยยึดถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

การตรวจสอบงานบริการให้ความเชื่อมั่น เรื่อง การเบิกจ่ายเงิน ถือปฏิบัติตาม

๑) หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว๑๔๙๒ ลงวันที่ ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เรื่อง การตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online กำหนดให้ ผู้ตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพิ่มขอบเขตการตรวจสอบการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

๒) หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๒๓ ลงวันที่ ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๗ กำหนดให้เทศบาลตำบลถือปฏิบัติการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายผ่านระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMIS Thai) ด้วยระบบการพิสูจน์ยืนยันตัวตน (Soft Token) ข้อ ๖.๖ ให้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวิธีปฏิบัติในการเบิกจ่ายงบประมาณฯ ที่กระทรวงการคลังกำหนด ทั้งนี้ ให้ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เป็นต้นไป นั้น

ข้อเท็จจริง

๑. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๖๐๓ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เรื่อง การกำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สอบทานการควบคุมภายในด้านการรับเงิน การจ่ายเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบ Krungthai Corporate Online เป็นประจำและสม่ำเสมอ ตามหนังสือที่อ้างถึง ๔ ฉบับ ได้แก่

/๑.๑) หนังสือกรม ...

๑) หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓

๒) หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๗๑๓๗ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๕

๓) หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๙๐๑๖ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

๔) หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๓๑๒๔ ลงวันที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายในพิจารณาแล้วเห็นควรเพิ่มขอบเขตการตรวจสอบตามหนังสือลำดับที่ ๔ เนื่องจากมิได้อยู่ภายใต้ขอบเขตตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ข้อกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ข้อเรียนเสนอ

๑. เห็นควรอนุมัติปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง มีขอบเขตการปฏิบัติงานเป็นไปตามที่หนังสือสั่งการกำหนด

๒. เห็นควรอนุมัติให้หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งแผนการตรวจสอบภายในข้างต้นให้แก่ สำนัก/กอง เพื่อทราบและเตรียมพร้อมรับการตรวจสอบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นายธรรมศักดิ์ พุฒทอง)
ปลัดเทศบาลตำบลหนองผึ้ง
๑๗ มี.ค. ๒๕๖๘

(นางสาวงามฟ้า พุณาโคชิ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๑๗ มี.ค. ๒๕๖๘

- อนุมัติ

(นางมาลี สิงห์ด้วง)

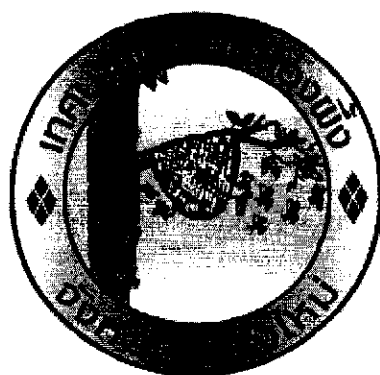
นายกเทศมนตรีตำบลหนองผึ้ง

๑๗ มี.ค. ๒๕๖๘

**แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568
ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1**



**หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลหนองผึ้ง อำเภอสารภี จังหวัดเชียงใหม่**



แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ ๑

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลหนองผึ้ง
อำเภอสารภี จังหวัดเชียงใหม่

คำนำ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำแผนตรวจสอบภายในเสนอต่อนายกเทศมนตรีภายในเดือนกันยายนของทุกปีเพื่อนำใช้เป็นแนวปฏิบัติงานในปีงบประมาณถัดไป โดยการวางแผนการตรวจสอบต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความสำคัญกิจกรรมตรวจสอบเพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายของเทศบาลตำบลหนองผึ้ง

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้รับอนุมัติจากนายกเทศมนตรีตำบลหนองผึ้ง เมื่อ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๗ โดยยึดถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม อย่างไรก็ตาม หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๖๐๓ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เรื่อง การกำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สอบทานการควบคุมภายในด้านการรับเงิน การจ่ายเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบ Krungthai Corporate Online เป็นประจำและสม่ำเสมอ

ในกาลนี้ หน่วยตรวจสอบภายในจึงปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในเพื่อให้สามารถปฏิบัติเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่กำหนด สามารถให้ความเชื่อมั่น สร้างคุณค่าเพิ่ม สร้างกระบวนการปรับปรุงการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลหนองผึ้ง สร้างความสำเร็จในการบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลหนองผึ้งด้วยการประเมิน ติดตามการปฏิบัติงาน กระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและการกำกับดูแลอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลหนองผึ้ง
๑๗ มีนาคม ๒๕๖๘

จัดทำโดย : นางสาวงามฟ้า พูนาโคชิ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง

ปรัชญา

“ตรวจสอบอย่างมืออาชีพ สร้างความเชื่อมั่น ให้คำปรึกษา เพิ่มมูลค่าแก่องค์กร”

วิสัยทัศน์

“เป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในมืออาชีพมุ่งสร้างระบบการตรวจสอบภายในให้มีคุณภาพตามมาตรฐาน
กรมบัญชีกลางและมาตรฐาน IIA ให้ได้รับการยอมรับ”

พันธกิจ

๑. ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของ
พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ รวมถึงหลักเกณฑ์อื่น
ที่กระทรวงการคลังกำหนดเพื่อให้เป็นที่ยอมรับขององค์กรและหน่วยงานภายนอก

๒. เตรียมความพร้อมเพื่อรองรับการประเมินการเสริมสร้างคุณภาพงานตรวจสอบภายในของ
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจากกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

๓. สนับสนุนและช่วยเหลือให้องค์กรมีระบบควบคุมภายในที่ดี เป็นไปตามมาตรฐานการ
ควบคุมภายในของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์
ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๔. เป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร ในการตรวจสอบการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากรของ
องค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุมิติวัตถุประสงค์ รวมทั้งการป้องกันความเสียหาย การรั่วไหล และ
ป้องกันการทุจริตอันเกิดจากการดำเนินงานในองค์กร

เป้าหมาย

“เป็นองค์กรที่มุ่งพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน
เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ”



แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ ๑
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง

หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดเทศบาลตำบลหนองผึ้ง ได้ปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อกำหนดขอบเขตของการปฏิบัติงานตรวจสอบให้สอดคล้องและเป็นไปตาม หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๖๐๓ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เรื่อง การกำหนด มาตรการหรือวิธีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ ซึ่งกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น สอบทานการควบคุมภายในด้านการรับเงิน การจ่ายเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบ Krungthai Corporate Online เป็นประจำและสม่ำเสมอ โดยเสนอแผนการตรวจสอบที่ได้ปรับปรุงต่อ ปลัดเทศบาลตำบลหนองผึ้งพิจารณาเห็นชอบและเสนอนายกเทศมนตรีตำบลหนองผึ้งอนุมัติ

เพื่อส่งเสริมสนับสนุนการดำเนินงานและเพิ่มความเชื่อมั่นว่าเทศบาลตำบลหนองผึ้งจะสามารถ บรรลุเป้าหมาย ดำเนินการตามนโยบายการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ภายใต้พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙, หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไข เพิ่มเติมถึง, มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานของส่วนราชการและมาตรฐานหลัก สากลของโลก (IIA)

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้บริการความเชื่อมั่น (Assurance Services) โดยการพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือ ได้ของข้อมูลและตัวเลขทางการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องผ่านกิจกรรมตรวจสอบการเงิน (Financial Audit)

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด ตามกิจกรรมตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)

๓. เพื่อตรวจสอบติดตามประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน (Performance Audit) การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ถึงความประหยัด คุ่มค่า ความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ

๔. เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่า เพียงพอ และเหมาะสมหรือไม่ อย่างไร

๕. เพื่อบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) หัวหน้าส่วนราชการจะได้รับทราบผลการ ปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชาและข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขอันจะสามารถส่งเสริมให้การ ปฏิบัติงานภายในเทศบาลตำบลหนองผึ้งเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานยิ่งขึ้น



ขอบเขตการตรวจสอบหน่วยรับตรวจ

หน่วยรับตรวจส่วนราชการทั้งสิ้น ๖ สำนัก/กอง ดังนี้

๑. สำนักปลัดเทศบาล
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา
๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๖. กองสวัสดิการสังคม

ขอบเขตการตรวจสอบ

ขอบเขตการตรวจสอบจัดแบ่งประเภทได้ ดังนี้

๑. กิจกรรมการตรวจสอบ เรื่อง การบริหารงาน

เป็นการตรวจสอบการบริหารงานที่ผ่านมามีระบบการบริหารจัดการเกี่ยวกับการวางระบบควบคุมภายใน ระบบการติดตามประเมินผลและระบบบริหารจัดการเกี่ยวกับงบประมาณ การเงิน การพัสดุ ทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานด้านต่าง ๆ ที่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจตามหลักการบริหารงาน ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต ระบบการร้องเรียน (Whistleblowing) ภาพรวมการฟ้องร้อง คดีความ ความรับผิดชอบละเมิดของเจ้าหน้าที่ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความเชื่อถือ ความรับผิดชอบ ความเป็นธรรม และความโปร่งใสหรือไม่ อย่างไร

๒. กิจกรรมการตรวจสอบ เรื่อง การปฏิบัติงาน

เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ระบบงานต่าง ๆ ของส่วนราชการว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง เพื่อประเมินว่ามีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในหรือไม่ และประเมินคุณภาพของการดำเนินงานว่าแต่ละหน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่ อย่างไร รวมทั้งสอบทานและประเมินถึงความเหมาะสมและความเพียงพอของนโยบาย แผนงาน และวิธีการปฏิบัติงานต่าง ๆ

๓. กิจกรรมการตรวจสอบ เรื่อง ผลการดำเนินงาน

เป็นการตรวจสอบที่เน้นถึงผลงาน โดยให้ความสนใจเป็นพิเศษเกี่ยวกับผลงานที่เกิดขึ้นว่ามีปริมาณแค่ไหน คุณภาพอย่างไร และผลงานที่ได้ทันต่อการนำไปใช้ให้เป็นประโยชน์หรือไม่ โดยมีผลผลิตและผลลัพธ์เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหรือมาตรฐานงานที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งวัดจากตัวชี้วัดที่เหมาะสม



๔. กิจกรรมการตรวจสอบ เรื่อง การเงิน การบัญชี และการรายงานการเงิน

เป็นการตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางการเงินการบัญชีและรายงานทางการเงิน โดยครอบคลุมถึงการดูแลป้องกันทรัพย์สิน และประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของระบบต่าง ๆ ว่ามีเพียงพอที่จะมั่นใจว่าข้อมูลที่บันทึกในบัญชี รายงาน ทะเบียน และเอกสารต่าง ๆ ถูกต้อง และสามารถสอบทานได้ หรือเพียงพอที่จะป้องกันการรั่วไหล สูญหาย ของทรัพย์สินต่าง ๆ ได้หรือไม่อย่างไร

๕. กิจกรรมการตรวจสอบ เรื่อง ระบบงานสารสนเทศ

เป็นการตรวจสอบงานที่ใช้ระบบสารสนเทศในการดำเนินงานเพื่อให้ทราบว่าระบบงานมีความถูกต้อง เชื่อถือได้และข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์ รวมทั้งระบบการเข้าถึงข้อมูลในการปรับปรุงแก้ไขและการเก็บรักษาความปลอดภัยของข้อมูลหรือไม่ อย่างไร

๖. กิจกรรมการตรวจสอบ เรื่อง พิเศษ

เป็นการตรวจสอบในกรณีที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชาเป็นพิเศษ หรือกรณีมีเหตุให้ต้องแสวงหาการกระทำที่มีความเสี่ยงหรือส่อไปในทางทุจริต ผิดกฎหมายหรือกรณีที่มีเหตุอันควรสงสัยว่าจะมีการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริตหรือประพฤตินิชอบเกิดขึ้น



เรื่องที่จะตรวจสอบสำหรับงานบริการความเชื่อมั่น (Assurance Services)

การตรวจสอบจะอาศัยการเชื่อมโยงและคำนึงถึงการวัดผลเปรียบเทียบกับการประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติเป็นอย่างไร ดีขึ้นหรือมีปัญหาอุปสรรคอย่างไร ในมิติการปฏิบัติงานด้านประสิทธิภาพประสิทธิผล การเงินการงบประมาณ การปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมาย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องเดิม	เรื่องใหม่	ห้วงเวลา
๑. สำนักปลัดเทศบาล ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ๕. กองสาธารณสุขฯ ๖. กองสวัสดิการสังคม	๑. การควบคุมภายใน - กิจกรรมการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗		ตุลาคม ๒๕๖๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ธันวาคม ๒๕๖๗ (๓ เดือน)
๑. สำนักปลัดเทศบาล ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ๕. กองสาธารณสุขฯ ๖. กองสวัสดิการสังคม	๒. การบริหารจัดการและ ปฏิบัติงาน - กิจกรรมการบริหารจัดการ ความเสี่ยง - กิจกรรมการบริหารจัดการ ความเสี่ยงทางการเงิน - กิจกรรมการบริหารจัดการ ความเสี่ยงด้านการทุจริต - กิจกรรมการบริหารจัดการ ระบบร้องเรียน คดีความฯ - กิจกรรมการบริหารระบบ สารสนเทศ - กิจกรรมการบริหารบุคลากร		มกราคม ๒๕๖๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ มีนาคม ๒๕๖๘ (๓ เดือน)

Conat

เรื่องที่จะตรวจสอบสำหรับงานบริการความเชื่อมั่น (Assurance Services) (ต่อ)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องเดิม	เรื่องใหม่	ช่วงเวลา
๑. กองคลัง	๓. การเบิกจ่ายเงิน - กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินระบบ KTB Corporate Online ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว๑๕๔๒ ลงวันที่ ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ - กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินระบบ New GFMS Thai ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๑๒๓ ลงวันที่ ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๗	๓. การเบิกจ่ายเงิน - กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินระบบ KTB Corporate Online ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว๑๕๔๒ ลงวันที่ ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ - กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินระบบ New GFMS Thai ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๑๒๓ ลงวันที่ ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๗ - <u>กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินระบบ Krungthai Corporate Online หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๖๐๓ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘</u>	พฤษภาคม ๒๕๖๘ มิถุนายน ๒๕๖๘ กรกฎาคม ๒๕๖๘ (๓ เดือน)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวงามฟ้า พุณาโคชิ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ จำนวน ๑ คน

งบประมาณ

งบพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑๐,๐๐๐ บาท



ลงชื่อ



ผู้เสนอ

(นางสาวงามฟ้า พุนาโคชิ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๑๗ มี.ค. ๒๕๖๘

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบ

(นายธรรมศักดิ์ พุดทอง)
ปลัดเทศบาลตำบลหนองผึ้ง
๑๗ มี.ค. ๒๕๖๘

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติ

(นางมาลี สิงห์ด้วง)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองผึ้ง
๑๗ มี.ค. ๒๕๖๘

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ ๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)			
เรื่อง	ช่วงเวลา	หน่วยรับตรวจ	จำนวน คน/วัน
๓. การเบิกจ่ายเงิน - การเบิกจ่ายระบบ KTB Corporate Online ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว๑๕๔๒ ลงวันที่ ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ - การเบิกจ่ายระบบ New GFMS Thai ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๒๓ ลงวันที่ ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๗ - การเบิกจ่ายระบบ Krungthai Corporate Online หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/๖๐๓ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ ประเภทการตรวจสอบ - การบริหารงาน - การปฏิบัติงาน - ผลการดำเนินงาน - การเงิน การบัญชี และการรายงานการเงิน - ระบบงานสารสนเทศ ลักษณะการตรวจสอบ - สุ่มการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบจัดทำเอกสาร - แผนปฏิบัติงาน - ประชุมเปิดตรวจ - รายงานการเปิดตรวจ - กระดาษทำการ - ร่างผลการตรวจสอบ - ประชุมปิดตรวจ - รายงานการปิดตรวจ - รายงานผลการตรวจสอบ - บทสรุปผู้บริหาร - การติดตามระหว่างงานที่ดำเนินไป	พฤษภาคม มิถุนายน กรกฎาคม ๒๕๖๘ (๖๐ วันทำการ)	กองคลัง	๑/๖๐

(นางสาววงษ์ฟ้า พุณาโคชิ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๑๗ มี.ค. ๒๕๖๘

(นายธรรมศักดิ์ พุ่มทอง)
ปลัดเทศบาลตำบลหนองผึ้ง
๑๗ มี.ค. ๒๕๖๘

(นางมาลี สิงห์ด้วง)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองผึ้ง
๑๗ มี.ค. ๒๕๖๘