



แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลหนองยวง อำเภอเวียงหนองล่อง จังหวัดลำพูน



แผนการตรวจสอบภายใน
(Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลหนองยวง
อำเภอเวียงหนองล่อง จังหวัดลำพูน



หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลหนองยวง อำเภอเวียงหนองล่อง จังหวัดลำพูน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑. หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหนองยวง เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น เพื่อให้เป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร มีบทบาท อำนาจและหน้าที่ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อสร้างความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพประสิทธิผลของการดำเนินงาน และเกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ช่วยให้การปฏิบัติงานภายในของเทศบาลตำบลหนองยวง เป็นไปในทิศทางที่ดีบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการปฏิบัติราชการตามที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ตามกระบวนการจัดวางและการควบคุมภายในที่ดี โดยยึดหลักจริยธรรม มาตรฐาน จรรยาบรรณวิชาชีพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายใน เป็นการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร มีส่วนช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลโดยผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้นำที่วิเคราะห์ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาจากกระบวนการตรวจสอบภายใน ปัจจุบันการตรวจสอบภายในได้พัฒนาบทบาทและรูปแบบการตรวจสอบ โดยมุ่งเน้นที่จะปรับเปลี่ยนทัศนคติของบุคลากรในหน่วยงานและนอกหน่วยงาน จากการจับผิดมาเป็นการส่งเสริมให้ปฏิบัติตามหน้าที่และภารกิจประสบผลสำเร็จ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาล

ตำบลหนองยวง จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อใช้เป็นแนวทางให้ผู้ตรวจสอบภายในได้นำไปปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด และเพื่อใช้สื่อสารทำความเข้าใจกับหน่วยรับตรวจถึงภารกิจที่หน่วยตรวจสอบภายในได้รับนโยบายให้ดำเนินการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อรับทราบและสร้างความร่วมมือกัน อันจะนำไปสู่เป้าหมาย และบรรลุวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายในได้ทรัพยากรที่มีอย่างจำกัดอย่างมีประสิทธิภาพต่อไป

๒. นโยบายของการตรวจสอบ

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ การวางแผนการตรวจสอบต้องกระทำอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยใช้ข้อมูลที่รวบรวมได้จากการประเมินความเสี่ยงและต้องนำข้อมูลข่าวสารของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการการตรวจสอบมาใช้ประกอบการพิจารณาในการวางแผนการตรวจสอบ

บัดนี้หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหนองยวง ได้นำนโยบายของผู้บริหารและผลการประเมินความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองยวง มาจัดทำเป็นแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับอัตรากำลังที่มีอยู่และสอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

๓. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๓.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๓.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๓.๔ เพื่อติดตามผลการบริหารงานและการดำเนินงาน รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด เกิดผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๓.๕ เพื่อให้นายกเทศมนตรีตำบลหนองยวง และหัวหน้าหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลหนองยวง ได้รับทราบปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และร่วมกันแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๔. ขอบเขตการตรวจสอบ

๔.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเสี่ยงพอ ประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ สำนัก/กอง และ ๑ หน่วยงานย่อย ประกอบด้วย

- ๔.๑.๑ สำนักปลัด
- ๔.๑.๒ กองคลัง
- ๔.๑.๓ กองการศึกษาฯ รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๔.๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ๔.๑.๕ กองสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์

❖ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๕ หน่วย รวม ๘ กิจกรรม

๑. สำนักปลัด ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่
 - การดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน - ร้องทุกข์
 ๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่
 - การรับเงิน การตรวจเงิน และการนำส่งเงิน
 - การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน
 - การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online)
 ๓. กองการศึกษา ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่
 - การดำเนินการเกี่ยวกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 ๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่
 - การบริหารกองทุนหลักประกันสุขภาพฯ (สปสช.) การรับเงิน การเก็บรักษาเงิน การจัดทำบัญชี
 - การบริหารจัดการขยะมูลฝอย
 ๖. กองสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่
 - การตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ
- (รายละเอียดตามเอกสารแนบ)

๕. กิจกรรมการตรวจสอบและให้บริการ

๕.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) หมายถึง การตรวจสอบหลักฐานต่าง ๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างอิสระในกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๕.๑.๑ การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) หมายถึง การตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วนและความเชื่อถือได้ของข้อมูล และรายงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐาน การบัญชี นโยบายการบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการประเมิน ความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน และความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริตด้านการเงินและบัญชี

๕.๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) หมายถึง การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึง มาตรฐานแนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้

๕.๑.๓ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) หมายถึง การตรวจสอบ ความประหยัด ความมีประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

๕.๑.๔ การตรวจสอบอื่น ๆ หมายถึง การตรวจสอบอื่นที่นอกเหนือจาก ข้อ ๕.๑.๑ – ๕.๑.๓

๕.๒ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) หมายถึง การบริหารให้คำปรึกษาแนะนำ และบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งลักษณะงานและขอบเขตของงานจะเป็นไปตามบันทึกขอรับบริการและหรือ ข้อตกลงที่ทำขึ้นร่วมกับผู้รับบริการ โดยมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยงานของรัฐ และปรับปรุง

กระบวนการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น
(รายละเอียดการตรวจสอบเป็นไปตามแผน/ปฏิทินการตรวจสอบแนบท้ายนี้)

๖. การวางแผนการตรวจสอบ

เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบภายในของหน่วยงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม จนถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของหน่วยตรวจสอบภายใน ได้ทำการประเมินความเสี่ยงงาน/โครงการ/กิจกรรม ตามภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุน ที่สำคัญของเทศบาลตำบลหนองยวง เพื่อประกอบในการพิจารณาเลือกงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงสูง อาจส่งผลกระทบต่อภารกิจสำคัญขององค์กร โดยทำการประเมินความเสี่ยงร่วมกับคณะผู้บริหาร ปลัดเทศบาลตำบลหนองยวง เพื่อทำความเข้าใจต่อยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ที่สำคัญ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องและกระบวนการบริหารความเสี่ยง ปรากฏตามเอกสารภาคผนวกแนบท้ายนี้

๗. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวพิชญธิดา จันทร์สุข ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๘. ระยะเวลา

ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๙


๙. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

รายการ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙
งบดำเนินงาน	
- ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๑๐,๐๐๐
- ค่าพัฒนาบุคลากร	๑๐,๐๐๐
- ค่าวัสดุสำนักงาน	๕,๐๐๐
- ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	๕,๐๐๐
รวม	๓๐,๐๐๐

หมายเหตุ : เป็นไปตามประมาณการงบประมาณที่ขอตั้งไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

หน่วยตรวจสอบภายใน จะใช้ช่วงเวลาในเดือนตุลาคม - ธันวาคมของทุกปี ในการทบทวน ข้อมูลพื้นฐานของหน่วยตรวจสอบภายใน อาทิ การทบทวนคำสั่งต่าง ๆ นโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน, นโยบายเกี่ยวกับความเป็นอิสระฯ กรอบคุณธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และการทำหน้าที่ในฐานะ “ผู้ประเมิน” ในการสอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและเหมาะสมของการ ควบคุมภายใน รวมถึงสอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับประสิทธิภาพประสิทธิผลของการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองยวง ตามที่คณะกรรมการระดับองค์กรของเทศบาลตำบลหนองยวงได้ ดำเนินการและให้คำแนะนำที่ถูกต้อง เพื่อประโยชน์ในการบริหารงานอย่างเหมาะสม และสามารถดำเนินการ ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด

ภาคผนวก

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวพิชญธิตา จันทร์สุข)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบ

(นางเบญจวรรณ นพบุรี)
ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลหนองยวง

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายวัชรารุณี ฉางข้าวคำ)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองยวง

ภาคผนวก

เทศบาลตำบลหนองยาง อำเภอเวียงหนองล่อง จังหวัดลำพูน
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) ๑ การดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน - ร้องทุกข์ เรื่องอื่น ๆ ๒ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน ๓ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๔ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ๕ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๖ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๙ ต.ค. ๖๘ - ธ.ค. ๖๘ ต.ค. ๖๘ - ธ.ค. ๖๘ ต.ค. ๖๘ - ธ.ค. ๖๘ ต.ค. ๖๘ - ธ.ค. ๖๘	๑/๒๐ ๑/๑๕ ๑/๑๕ ๑/๑๕ ๑/๑๕	นางสาวพิชญธิดา จันทร์สุข นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวพิชญธิดา จันทร์สุข)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลหนองยาง อำเภอเวียงหนองล่อง จังหวัดลำพูน
 รายละเอียดประกอบขอใบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแผน ๒

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Financial Auditing)</p> <p>๑ การรับเงิน การตรวจเงิน และการนำส่งเงิน</p> <p>๒ การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน</p> <p>ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (INFORMATION TECHNOLOGY AUDITING)</p> <p>๓ การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online)</p> <p>เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๔ ตรวจติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๕ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๖ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๗ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๘ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>เมษายน ๒๕๖๙</p> <p>พฤษภาคม ๒๕๖๙</p> <p>กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙</p> <p>ต.ค. ๖๘ - ธ.ค. ๖๘</p> <p>ต.ค. ๖๘ - ธ.ค. ๖๘</p> <p>ต.ค. ๖๘ - ธ.ค. ๖๘</p> <p>ต.ค. ๖๘ - ธ.ค. ๖๘</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๒๐</p> <p>๑/๑๕</p> <p>๑/๑๕</p> <p>๑/๑๕</p> <p>๑/๑๕</p>	นางสาวพิชญธิดา จันทร์สุข นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาและเรื่องที่จะตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวพิชญธิดา จันทร์สุข)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลหนองยาง อำเภอเวียงหนองล่อง จังหวัดลำพูน
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	เรื่องอื่น ๆ					
	๑ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๖๘ - ธ.ค. ๖๘	๑/๑๕	นางสาวพิชญธิตา จันทร์สุข	ระยะเวลาและเรื่องที่ตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม
	๒ ตรวจสอบงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๖๘ - ธ.ค. ๖๘	๑/๑๕	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
	๓ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๖๘ - ธ.ค. ๖๘	๑/๑๕		
	๔ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๖๘ - ธ.ค. ๖๘	๑/๑๕		
งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)						
๕ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ			ตลอดปีงบประมาณ			

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวพิชญธิตา จันทร์สุข)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลหนองขวง อำเภอเวียงหนองล่อง จังหวัดลำพูน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)</p> <p>๑ การดำเนินการเกี่ยวกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๒ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๓ ตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๔ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๕ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๖ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	<p>ตรวจสอบ</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>มีนาคม ๒๕๖๙</p> <p>ต.ค. ๖๘ - ธ.ค. ๖๘</p> <p>ต.ค. ๖๘ - ธ.ค. ๖๘</p> <p>ต.ค. ๖๘ - ธ.ค. ๖๘</p> <p>ต.ค. ๖๘ - ธ.ค. ๖๘</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>๑/๒๐</p> <p>๑/๑๕</p> <p>๑/๑๕</p> <p>๑/๑๕</p> <p>๑/๑๕</p>	นางสาวพิชญธิดา จันทร์สุข นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาและเรื่องที่ตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวพิชญธิดา จันทร์สุข)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลหนองยาง อำเภอเวียงหนองล่อง จังหวัดลำพูน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารแนบแบบ ๖

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการสังคม	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)</p> <p>๑ การตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ</p> <p>เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๒ ตรวจสอบตามและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๓ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๔ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๕ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๖ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>สิงหาคม ๒๕๖๙</p> <p>ต.ค. ๖๘ - ธ.ค. ๖๘</p> <p>ต.ค. ๖๘ - ธ.ค. ๖๘</p> <p>ต.ค. ๖๘ - ธ.ค. ๖๘</p> <p>ต.ค. ๖๘ - ธ.ค. ๖๘</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>๑/๒๐</p> <p>๑/๑๕</p> <p>๑/๑๕</p> <p>๑/๑๕</p> <p>๑/๑๕</p>	นางสาวพิชญธิดา จันทร์สุข นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ระยะเวลาและเรื่องที่ตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวพิชญธิดา จันทร์สุข)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ขอบเขตแบบแผนการให้คำปรึกษา

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจ/ให้คำปรึกษา	แผนปี ๒๕๖๙			ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วันที่ ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
คณะผู้บริหารเทศบาลตำบลหนองวาง ปลัดเทศบาล สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองกองการศึกษา กองสาธารณสุข กองสวัสดิการสังคม	<p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service)</p> <p>๑. เรื่องการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ๒๕๖๑</p> <p>๒. เรื่องการจัดการจัดการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒</p> <p>๓. เรื่อง ระเบียบ มท.ว่าด้วยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>๔. กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการอื่น ๆ ที่หน่วยงานตรวจสอบภายในมีองค์ความรู้ สามารถให้บริการคำปรึกษาได้</p>	๑ ครั้ง/ปี	ส.ค. ๒๕๖๙	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นางสาวพิชญธิดา จันทร์สุข นักวิชาการตรวจสอบภายใน หลักเกณฑ์ กค. กำหนด	ให้คำปรึกษาตาม ว ๑๐๕
		๑ ครั้ง/ปี	ส.ค. ๒๕๖๙	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นางสาวพิชญธิดา จันทร์สุข นักวิชาการตรวจสอบภายใน หลักเกณฑ์ กค. กำหนด	ให้คำปรึกษาตาม ว ๒๓
		ตลอดทั้งปี	ต.ค. ๖๙-ก.ย. ๖๙	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นางสาวพิชญธิดา จันทร์สุข นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ให้คำปรึกษาตามรายการ

