



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด

ที่ ๑๒๕/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด

.....
อาศัยอำนาจตามความในพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๑๓) พ.ศ. ๒๕๕๒ พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานเทศบาล เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหาร และการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาลและกิจการอื่นเกี่ยวเนื่องกับการบริหารบุคคลเทศบาล ประกอบกับระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานราชการส่วนท้องถิ่นจัดให้มีการตรวจสอบภายในเพื่อให้การบริหารงานตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เกิดผลดีแก่ทางราชการ จึงมีคำสั่งแต่งตั้งให้ **นางวรินทร์ คณะบุรณ์ ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาล เป็น เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน** ซึ่งรายละเอียดของงานและขอบเขตการปฏิบัติงาน ดังนี้

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ตลอดจนตรวจสอบระบบดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สิน การใช้ทรัพยากรทุกประเภท ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป

๒. ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ

๓. สอบทานและประเมินความเพียงพอของระบบระบบควบคุมภายใน

๔. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและระเบียบ เทศบัญญัติ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด

๕. ติดตามผลการตรวจสอบ ให้คำปรึกษาในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๖. งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

คำสั่งใดขัดหรือแย้งกับคำสั่งนี้ ให้ยกเลิกและให้ถือปฏิบัติตามคำสั่งนี้แทน และให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล เพื่อประโยชน์ของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด หากงานที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติรับผิดชอบเกิดปัญหา ให้รายงานนายกเทศมนตรีตำบลหนองหญ้าลาด ทราบ เพื่อจะได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้องต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายวีระพล คงศรี)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหญ้าลาด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด

ที่ - วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายเทศมนตรีตำบลหนองหญ้าลาด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนด “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารงานความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และตามนัยของระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วย การตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ กระบวนการบริหารงานสำหรับหน่วยตรวจสอบภายใน จำเป็นต้องกำหนดแผนไว้ล่วงหน้า เช่นเดียวกับการบริหารงานอื่น ๆ โดยแผนการตรวจสอบที่กำหนดเป็นการวางแผนการดำเนินการล่วงหน้ามีระยะเวลา ๓ ปี (ระยะสั้น) และแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ ระยะเวลา ๑ ปี ลักษณะของแผนจะกำหนดวัตถุประสงค์ขอบเขต เรื่องที่จะตรวจสอบ ความถี่ หน่วยรับตรวจ อัตรากำลัง เวลา ผู้รับผิดชอบ ผู้สอบทานการตรวจสอบ ดังนั้น แผนการตรวจสอบจึงเปรียบเสมือนเข็มทิศ เพื่อชี้ทางให้ผู้ตรวจสอบปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด อันนำไปสู่เป้าหมายวัตถุประสงค์ที่ตรวจ โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด คือ บุคลากร เวลา แล้วนำมาจัดทำเป็นแผนปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในต่อไป

หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงจำเป็นต้องวางแผนการตรวจสอบ ให้เป็นไปตามมาตรฐานการวางแผนตรวจสอบ และแผนงานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยต้องถือปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ และมาตรฐานคู่มือการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ถ้าหากไม่ได้กำหนดมาตรฐานไว้ นั้น ให้ผู้ตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและคู่มือการตรวจสอบของกระทรวงการคลังกำหนด ทั้งนี้ กรมบัญชีกลางได้อนุมัติไว้ตามความ (ข้อ ๑๘) แห่งระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ กำหนดมาตรฐานการตรวจสอบภายในส่วนราชการไว้ ๖ ฉบับ ฉบับที่ ๔ คือ มาตรฐานวางแผนการตรวจสอบและแผนงานตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด จึงจัดทำแผนตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ เพื่อสอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น โดยให้เหมาะสมกับปริมาณการตรวจสอบ ความยากง่าย ความรู้ความสามารถ ทักษะ อัตรากำลัง จำนวนหน่วยรับตรวจ ความถี่ เวลาตรวจสอบ ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย เช่น การตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงิน และภารกิจอื่น ๆ เช่นการเผยแพร่องค์ความรู้ต่าง ๆ ให้คำปรึกษา แนะนำ ข้อระเบียบ กฎหมาย กับผู้ปฏิบัติงาน และหน่วยงานภายนอกอื่น การประสานงานกรม จังหวัด อำเภอ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อีกทั้ง การจัดทำตัวชี้วัดมาตรฐานการปฏิบัติงานตามนโยบายของผู้บริหาร ได้กำหนดให้ประเมินมาตรฐานการปฏิบัติงานทุกระยะ ดังนั้น หน่วยงานตรวจสอบภายในจึงจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ลักษณะยืดหยุ่น สามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับทุกสถานการณ์ ซึ่งในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ในครั้งนี้ มีระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ (ข้อ ๘) กำหนดให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือน กันยายน แล้วส่งแผนการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัด

๒. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ (ข้อ ๕) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายใน ส่งสำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เมื่อได้รับอนุมัติแล้ว ให้ส่งสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภายใน ๓๐ วัน นับจากวันที่ได้รับอนุมัติ

๓. ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ (ข้อ ๑๘) กำหนดให้กรมบัญชีกลางเป็นผู้กำหนดมาตรฐาน คู่มือแนวปฏิบัติให้ผู้ตรวจสอบภายในถือปฏิบัติ

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติและดำเนินการดังต่อไปนี้

๑. โปรดพิจารณาเห็นชอบและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ของหน่วยตรวจสอบภายใน รายละเอียดตามแผนตรวจสอบที่แนบมาทำยนี้

๒. โปรดลงนามหนังสือนำส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตาม (๑) เพื่อส่งให้สำนักงานการตรวจแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล (จังหวัด, อำเภอ) รายละเอียดแนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางวรินทร์ คณะบุรณ์)

รองปลัดเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด

.....
.....



(นายวีระพล คงศรี)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองหญ้าลาด

.....
.....



(นายวีระพล คงศรี)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหญ้าลาด



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด
อำเภอกันทรลักษ์ จังหวัดศรีสะเกษ

เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด อำเภอกันทรลักษ์ จังหวัดศรีสะเกษ

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญ ที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้อง และใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐาน ประกอบกับมีระเบียบและเทศบัญญัติ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด เป็นไปอย่างถูกต้อง และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางการดำเนินงาน การบัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ เทศบัญญัติ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผลและประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิภาพประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ ส่วน ประกอบด้วย

๑) สำนักปลัด

๒) กองคลัง

๓) กองช่าง

๔) กองการศึกษา

๓.๒. แนวทางการตรวจสอบภายใน

(๑) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

(๒) ตรวจสอบ/...

(๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ของเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ เทศบัญญัติ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินและการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

(๓) ประเมินผลการปฏิบัติงานและเสนอแนะวิธีการหรือการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตาม(๑) และ(๒) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ฯลฯ

(๔) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและ/หรือ ระเบียบ เทศบัญญัติ คำสั่งที่ทางราชการ กำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

- ๑) การสุ่ม
- ๒) การตรวจนับ
- ๓) การคำนวณ ทดสอบการบวกเลข
- ๔) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- ๕) การตรวจสอบการผ่านรายการ
- ๖) การสอบทาน
- ๗) การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน

๓.๔ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ ตรวจสอบข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)


๓.๕ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบท้าย


๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ


นางวรินทร์ คณะบุรณ์ ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ได้รับแต่งตั้งให้เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด ที่ ๑๒๕/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางวรินทร์ คณะบุรณ์)
รองปลัดเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด
วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายวีระพล คงศรี)
ปลัดเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด
วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายวีระพล คงศรี)
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลหนองหญ้าลาด
วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด อำเภอกันทรลักษ์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	๑.การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศและระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒.การโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ๓.การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ๔.การเลื่อนชั้นเงินเดือน ๕.การดำเนินงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ๖.การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี	นางวรินทร์ คณะบุรณ์ รองปลัดเทศบาล	รอบที่ ๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓) รอบที่ ๒ (๑ เมษายน ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)	-ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบ อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองหญ้าลาด
กองคลัง	๑.การจัดทำบัญชีและงบการเงิน ๒.การยืมเงิน การเบิกจ่ายและการเบิกใช้เงินยืม ๓.การบันทึกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(L-AAS) ๔.การดำเนินการด้านพัสดุ ๕.การพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๖.การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี	นางวรินทร์ คณะบุรณ์ รองปลัดเทศบาล	รอบที่ ๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓) รอบที่ ๒ (๑ เมษายน ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	๑.การคำนวณประมาณการช่าง ๒.การเขียนรายงานโครงการด้านช่าง ๓.การติดตามประเมินผลการการควบคุมภายใน	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี	นางวรินทร์ คณะบุรณ์ รองปลัดเทศบาล	รอบที่ ๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓) รอบที่ ๒ (๑ เมษายน ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)	-ระยะเวลาตรวจสอบและเรื่องที่จะตรวจสอบ อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของนายกเทศมนตรี ตำบลหนองหญ้าลาด
กองการศึกษา	๑.การดำเนินงานบริหารการศึกษา ๒.การติดตามประเมินผลการการควบคุมภายใน	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี	นางวรินทร์ คณะบุรณ์ รองปลัดเทศบาล	รอบที่ ๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓) รอบที่ ๒ (๑ เมษายน ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)	

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางวรินทร์ คณะบุรณ์)

ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด
ปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายวีระพล คงศรี)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลหนองหญ้าลาด

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายวีระพล คงศรี)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหญ้าลาด

วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภาคผนวก