



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน...เทศบาลตำบลแม่เงิน...อำเภอเชียงแสน...จังหวัดเชียงราย

ที่...พร.๕๘๗๐๕/๒๕๖๘

วันที่...๒๓...กันยายน...๒๕๖๘

เรื่อง...ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน...ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน...นายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน

ระเบียบ/กฎหมาย

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาดังแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

ข้อเท็จจริง

งานตรวจสอบภายในได้ดำเนินการและได้จัดทำแผนตรวจสอบภายในไปแล้ว ดังนี้

๑. การจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยได้ใช้ข้อมูลจากการประเมินความเสี่ยง โดยกำหนดความสำคัญของแต่ละหน่วยงาน/โครงการ/งาน/กิจกรรม ที่จะตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กรและมุ่งเน้นให้ข้อเสนอแนะด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของระบบการบรรเทาความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบและเป็นระเบียบ ประกอบด้วย

๑) ตรวจสอบบัญชีและการเงิน

๒) ตรวจสอบการดำเนินงาน

๓) ตรวจสอบหลักฐานการจ่ายเงิน (ฎีกาการเบิกจ่าย)

๔) ตรวจสอบรายงานทางการเงิน

๕) ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่น และการบริหารงบประมาณตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๖) ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง และน้ำมันหล่อลื่นของทางราชการ

๗) ภารกิจอื่นๆ ประกอบด้วยการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

๘) ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา

๒. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ งานตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลแม่เงิน ได้กำหนดจำนวนหน่วยรับตรวจและกิจกรรมในแผนการตรวจสอบตามทรัพยากรที่มีภายใต้ข้อจำกัดต่างๆ ได้แก่ อัตราว่าง (ไม่มีกรอบ) หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงเป็นเหตุทำให้ไม่มีอัตราของบุคลากรด้านงานตรวจสอบภายในโดยเฉพาะ นอกจากนั้นแล้วยังมีอัตราว่างของพนักงานเทศบาลตำบลแม่เงิน

๓. ปัจจุบันเทศบาลตำบลแม่เงิน ยังไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบภายในซึ่งอยู่ระหว่างการดำเนินการ เนื่องจากยังไม่มีผู้ที่มีคุณสมบัติและมีความรู้ความสามารถโดยตรงในด้านการตรวจสอบภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

/ข้อเสนอ.....

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้งานการตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลแม่เงิน ตลอดจนระยะเวลาในการตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างเหมาะสม และเพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของ เทศบาลตำบลแม่เงิน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ จึงขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จึงเรียนมา เพื่อโปรดพิจารณาหากเห็นชอบโปรดอนุมัติ



(นางสาวสุภาพร พันธุ์ประยูร)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลแม่เงิน



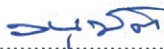
(ลงชื่อ)



(นายชูชาติ เม้าพิมพ์)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลแม่เงิน

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน



(ลงชื่อ)



(นายสง่า สิริแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน



ประกาศเทศบาลตำบลแม่เงิน

อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

เรื่อง ประกาศใช้แผนการตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลแม่เงิน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไป ให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

เทศบาลตำบลแม่เงิน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลแม่เงิน จึงประกาศใช้แผนการตรวจสอบดังกล่าว รายละเอียดแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสง่า สิทธิแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙



แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เทศบาลตำบลแม่เงิน
อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

หน่วยตรวจสอบภายใน

คำนำ

การตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือที่สำคัญของฝ่ายบริหารในการประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินงาน และระบบการควบคุมภายในขององค์กร ทั้งนี้ ปัจจัยสำคัญที่จะทำให้งานการตรวจสอบภายใน ประสบความสำเร็จ คือ ผู้บริหารนำผลผลิตของงานการตรวจสอบภายใน ไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพซึ่ง การบริหารงานของหน่วยงานเทศบาลตำบลแม่เงิน มีการจัดงานต่างๆ ภายในที่หลากหลาย ทุกๆ งาน ล้วนมี ความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของหน่วยงานทั้งสิ้น งานการตรวจสอบภายในจึงเป็นงานหนึ่งที่มีความสำคัญและยังมี ผลกระทบต่อทรัพย์สินของหน่วยงาน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขึ้นเพื่อเป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจโดยประกอบไปด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ เป็นต้น เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด ช่วยให้ เกิดมูลค่าเพิ่มและความสำคัญแก่องค์กรอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง ตลอดจนใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการบริหารและควบคุมภายในของหน่วยงานให้เกิดประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่า และส่งเสริมให้ระบบการตรวจสอบภายในมีความ เข้มแข็งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบต่อไป

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลแม่เงิน

สารบัญ

หัวเรื่อง

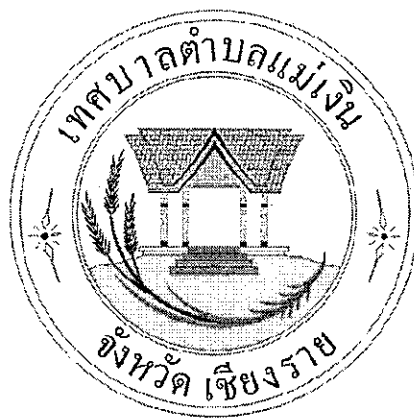
หน้า

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

● หลักการ	๑
● วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน	๑
● ขอบเขตการตรวจสอบภายใน	๑
หน่วยรับตรวจสอบสังกัดเทศบาลตำบลแม่เงิน	๒
เรื่องที่ตรวจสอบ	๒
ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ	๓
● โครงสร้างองค์กรและบริหาร	๔
รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ	๕
● ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบภายใน	๕
● งบประมาณในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน	๕

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ/ หน่วยรับตรวจ

● สำนักปลัดเทศบาล	๓
● กองคลัง	๔
● กองช่าง	๕
● กองการศึกษา	๖
● สรุประยะเวลาการตรวจสอบ งวด/ กิจกรรม	๘



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
ของหน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลแม่เงิน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลแม่เงิน ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงาน ของเทศบาลตำบลแม่เงิน เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามความในมาตรา ๗๙ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

- ๑.) เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
- ๒.) เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี

- ๓.) เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตาม
กิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
- ๔.) เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
- ๕.) เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการ
ตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
- ๖.) เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

ขอบเขตการตรวจสอบ

งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑.) หน่วยรับตรวจสังกัดเทศบาลตำบลแม่เงิน ประกอบด้วย จำนวน ๑ สำนัก ๓ กอง ดังนี้

- (๑) สำนักงานปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษารวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.) เรื่องที่ตรวจสอบ

ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ หนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๖๑๔ ลง
วันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การกำหนดประเภทของงานตรวจสอบภายใน ประกอบสรุปมาจาก
รายละเอียดแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

สำนักปลัดเทศบาล ๕ กิจกรรม ได้แก่

- ๑.การดำเนินการและการบริหารจัดการกองทุน (สปสข.)
- ๒.ระบบการร้องเรียนร้องทุกข์ของเทศบาล
- ๓.การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง
- ๔.ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของเทศบาล
- ๕.การดำเนินการโครงการต่างๆ ตามเทศบัญญัติ

กองคลัง ๘ กิจกรรม ได้แก่

- ๑.การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง
- ๒.การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
- ๓.ฎีกาเบิกจ่ายเงินของเทศบาลตำบลแม่เงิน ประจำปีเดือน ต.ค ๖๔ - ก.พ ๖๕
- ๔.การเบิกจ่ายเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
- ๕.การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน
- ๖.ติดตามผลการดำเนินงานหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่าย
ในการบริหารสถานศึกษา (ค่าอาหารกลางวัน)
- ๗.การยืมเงินงบประมาณและการส่งใช้เงินยืม
- ๘.หลักประกันสัญญาและการคืนหลักประกันสัญญา

กองช่าง ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๑.การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล
- ๒.สอบทานการควบคุมงานก่อสร้าง
- ๓.สอบทานการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

กองการศึกษา ๕ กิจกรรม ได้แก่

- ๑.บัญชีสถานศึกษา การเงิน การบัญชี พัสดุ
- ๒.ฎีกาเบิกจ่ายเงินของ ศพด. ในสังกัดเทศบาลตำบลแม่เงิน เดือน ต.ค ๖๘ - ธ.ค ๖๘
- ๓.การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
- ๔.ติดตามผลการดำเนินงานหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่าย

ในการบริหารสถานศึกษา (ค่าอาหารกลางวัน)

- ๕.การดำเนินการโครงการต่างๆ ตามเทศบัญญัติ

เรื่องอื่น ๆ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

- รายงานสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
- รายงานสอบทานการควบคุมภายใน
- การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประเมินแนวทางในการบริหารจัดการทุจริตของหน่วยงาน
- การตรวจสอบระบบการร้องเรียนของหน่วยงาน
- การตรวจสอบระบบสารสนเทศของหน่วยงาน
- การสอบทานประเมินผลการควบคุมภายในด้านการเงิน
- สรุปภาพรวมของการฟ้องร้องต่อหน่วยงานของรัฐ คดีความต่างๆ และความรับผิดชอบละเมิดของเจ้าหน้าที่
ในทางแพ่ง

๓.) ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

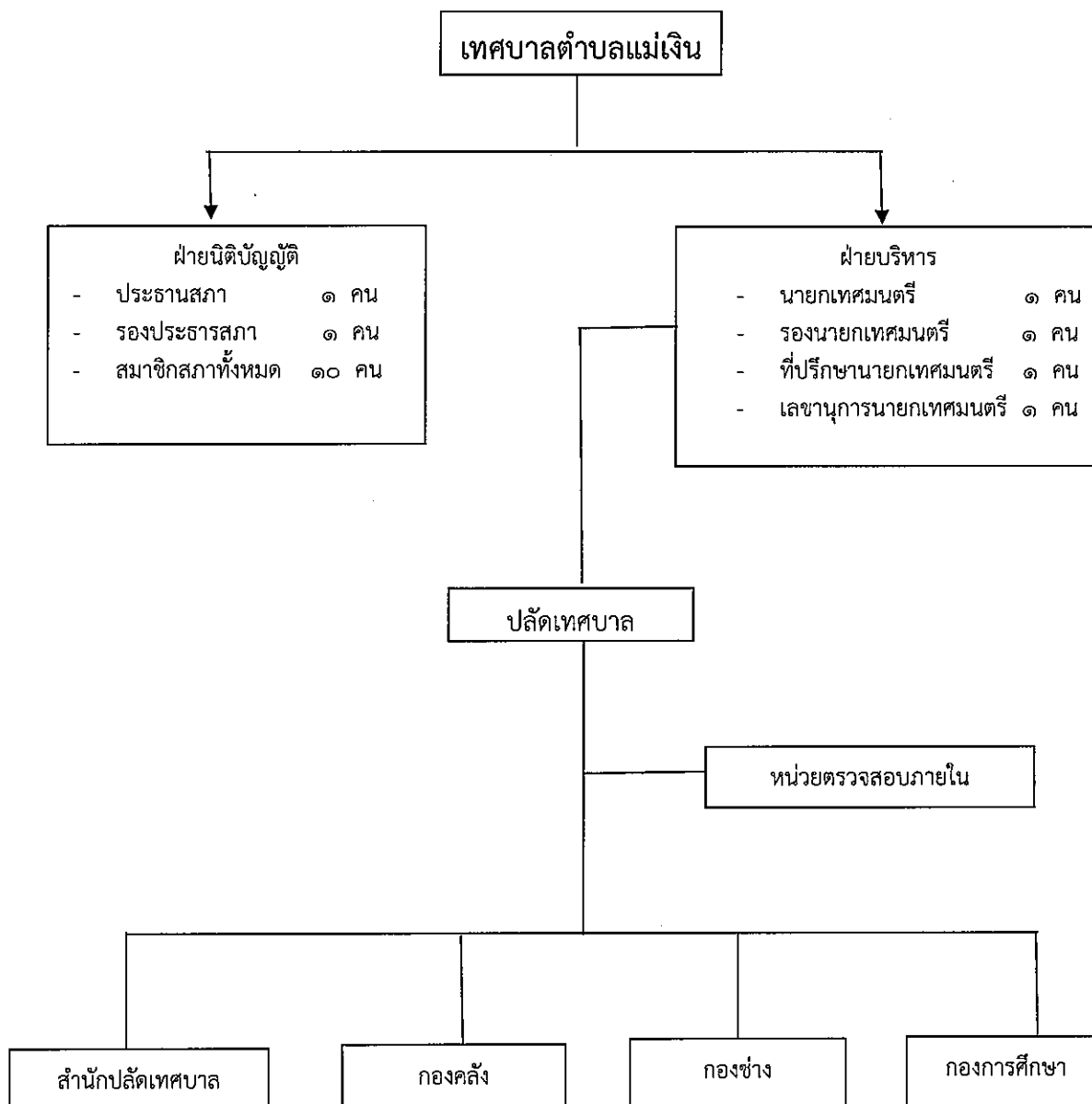
ข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙)

งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๑. งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารเทศบาลตำบลแม่เงิน

โครงสร้างองค์กรและการบริหาร



๔.) รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ

ปรากฏตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๙ ตามรายละเอียดแนบท้าย

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายชูชาติ เม้าพิมพ์า

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

นางสาวสุภาพร พันธุ์ประยูร

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

งานตรวจสอบบัญชี ทะเบียน เอกสารที่เกี่ยวข้อง งานตรวจสอบเอกสารหลังการเบิกจ่ายเงิน งานตรวจสอบเอกสารการรับเงินทุกประเภท งานตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานทางการเงิน การบัญชี การจัดเก็บรายได้ งานตรวจสอบพัสดุและการเก็บรักษา งานตรวจสอบทรัพย์สินของเทศบาล งานตรวจสอบการทำประโยชน์ทรัพย์สินของเทศบาล งานตอบข้อหารือและให้คำปรึกษา งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย งานจัดทำสถิติต่าง ๆ (ค่าน้ำ ค่าไฟ ค่าน้ำมัน และค่าโทรศัพท์ ประจำปี) งานวิเคราะห์ข้อมูลเสนอผู้บริหารเพื่อประกอบการตัดสินใจ และกำหนดนโยบายการบริหาร

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

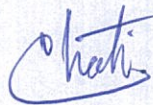
เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน ค่าวัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายในประจำปี ไม่ได้ขอตั้งงบประมาณเบิกจ่าย เพื่อเป็นการประหยัดทรัพยากรและเป็นการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประโยชน์สูงสุด ดังนั้น การใช้วัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายใน จึงเบิกวัสดุสำนักงานเท่าที่จำเป็น



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสุภาพร พันธุ์ประยูร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

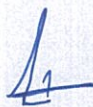


ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายชูชาติ เม้าพิมพ์า)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชแทน

ปลัดเทศบาลตำบลแม่เงิน



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสง่า สิทธิแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน

โครงการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เทศบาลตำบลแม่เงิน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลแม่เงินให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำ อย่างเป็นขั้นตอนที่ถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้โดยรวม เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมี ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลแม่เงินเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไป ตามวัตถุประสงค์ของทางราชการที่กำหนดไว้ และเพื่อการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหนังสือ ด่วนมากที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

๒. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๔. เพื่อเป็นหลักประกันการใช้และระงับทรัพย์สินต่างๆ ของส่วนราชการเป็นไปอย่างเหมาะสม

๕. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๖. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผลและประหยัด

๗. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจประกอบด้วย

- (๑) สำนักงานปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๔. เรื่องที่จะตรวจสอบ

- ๑. การสอบทานการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
- ๒. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓. การดำเนินการและบริหารจัดการกองทุน(สปสข.) (การเบิกจ่ายเงินกองทุน)
- ๔. ระบบการร้องเรียนร้องทุกข์ของเทศบาล
- ๕. การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง
- ๖. บัญชีสถานศึกษา การเงิน การบัญชี พัสดุ
- ๗. ฎีกาเบิกจ่ายเงินของ ศพด. ในสังกัดเทศบาลตำบลแม่เงิน ประจำเดือน ต.ค ๖๘ - ธ.ค ๖๘
- ๘. การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
- ๙. ฎีกาเบิกจ่ายเงินของเทศบาลตำบลแม่เงิน ประจำเดือน ต.ค ๖๘ - ก.พ ๖๙
- ๑๐. ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของเทศบาล
- ๑๑. การเบิกจ่ายเงินและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
- ๑๒. การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน
- ๑๓. สอบทานการควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑๔. สอบทานการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร
- ๑๕. ติดตามผลการดำเนินงานหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษา (ค่าอาหารกลางวัน)
- ๑๖. การดำเนินการโครงการต่างๆ ตามเทศบัญญัติ
- ๑๗. การยืมเงินงบประมาณและการส่งใช้เงินยืม
- ๑๘. หลักประกันสัญญาและการคืนหลักประกันสัญญา
- ๑๙. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๗๐

๕. วิธีการดำเนินการ

๑. จัดทำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๒. แนวทางการตรวจสอบภายใน

(๑) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

(๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่เงิน ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

(๓) ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตาม (๑) และ (๒) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ฯลฯ

(๔) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและ/หรือ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

๓. วิธีการตรวจสอบ

(๑) การสุ่ม

(๒) การตรวจนับ

(๓) การคำนวณ ทดสอบการบวกเลข

(๔) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)

(๕) ตรวจสอบการผ่านรายการ

(๖) การสอบทาน

(๗) การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน

(๘) การสัมภาษณ์

(๙) การยืนยัน

๔. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ ตรวจสอบข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

๖. ระยะเวลาการดำเนินการ

ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

๗. รายละเอียดประกอบการตรวจ

ตามแผนตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบปรากฏตามเอกสารแนบ)

๗. งบประมาณดำเนินการ

ไม่ใช้งบประมาณเนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

๘. ผู้รับผิดชอบโครงการ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลแม่เงิน

โดย นางสาวสุภาพร พันธุ์ประยูร ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๙. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑ บุคลากรมีความเข้าใจและปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ โดยมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานที่ได้รับผิดชอบในหน้าที่มากขึ้น

๒. ความเสี่ยงในการเบิกจ่ายเงินลดน้อยลง

๓. การใช้ทรัพยากรของสำนัก/กอง/หน่วยงาน ที่มีอยู่อย่างคุ้มค่า ประหยัด

๔. การปฏิบัติงานที่โปร่งใส ป้องกันการทุจริต ตรวจสอบได้

ผู้เขียน/เสนอโครงการ

(นางสาวสุภาพร พันธุ์ประยูร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้เห็นชอบโครงการ

(นายชูชาติ เมาพิมพา)

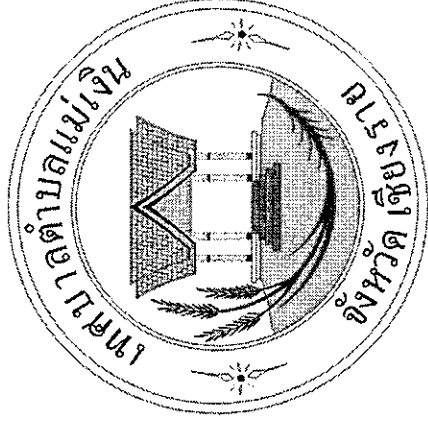
ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลแม่เงิน

ผู้อนุมัติโครงการ

(นายสง่า สิริธิแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน



รายละเอียดแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
เทศบาลตำบลแม่เงิน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

ยี่สิบตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
ปฏิบัติงาน	- การดำเนินการและการบริหารจัดการกองทุน(สปสข.) - ระบบการร้องเรียนร้องทุกข์ของเทศบาล - การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง - ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของเทศบาล - การดำเนินการโครงการต่างๆ ตามเทศบัญญัติ งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ธันวาคม ๒๕๖๘ เมษายน ๒๕๖๙ กรกฎาคม ๒๕๖๙	๑/๓๐ ๑/๑๑ ๑/๒๐ ๑/๒๐ ๑/๑๐	นางสาวสุภาพร พันธุ์ประยูร นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

(ลงชื่อ)

(นางสาวสุภาพร พันธุ์ประยูร)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
เทศบาลตำบลแม่เงิน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายการตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
างคลัง	- การใช้และรักษาธนบัตรส่วนกลาง - การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ - ฎีกาเบิกจ่ายเงินของเทศบาลตำบลแม่เงิน ประจำปีเดือน ต.ค ๖๘ - ก.พ ๖๙ - การเบิกจ่ายเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online - การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน - ติดตามผลการดำเนินงานหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษา (ค่าอาหารกลางวัน)	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๘	๑/๒๐	นางสาวสุภาพร พันธุ์ประยูร นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ
		๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙	๑/๒๐	
		๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๙	๑/๒๑	
		๑ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๙	๑/๑๐	
		๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๙	๑/๒๐	
		๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๙	๑/๑๐	
	- การยื่นงบประมาณและการส่งใช้เงินยืม - หลักประกันสัญญาและการคืนหลักประกันสัญญา งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย	๑ ครั้ง/ปี	สิงหาคม ๒๕๖๙	๑/๑๐	
		๑ ครั้ง/ปี	สิงหาคม ๒๕๖๙	๑/๑๐	

(ลงชื่อ)  (นางสาวสุภาพร พันธุ์ประยูร)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
เทศบาลตำบลแม่เงิน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

ผู้รับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	- การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล - สอบทานการควบคุมงานก่อสร้าง - สอบทานการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๘ มิถุนายน ๒๕๖๙ มิถุนายน ๒๕๖๙	๑/๒๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐	นางสาวสุภาพร พันธุ์ประยูร นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

(ลงชื่อ) 
(นางสาวสุภาพร พันธุ์ประยูร)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

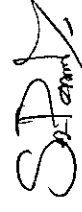
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
เทศบาลตำบลแม่เงิน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายการตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
การศึกษา	- บัญชีสถานศึกษา การเงิน การบัญชี พัสดุ - ฎีกาเบิกจ่ายเงินของ ศพด. ในสังกัดเทศบาลตำบลแม่เงิน ประจำเดือน ต.ค ๖๘ - ธ.ค ๖๘ - การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ - ติดตามผลการดำเนินงานหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษา (ค่าอาหารกลางวัน)	๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๘	๑/๑๐	นางสาวสุภาพร พันธุ์ประยูร นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ
		๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๘	๑/๑๐	
		๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘	๑/๒๐	
		๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๘	๑/๑๐	
		๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๘	๑/๑๐	

(ลงชื่อ) 
(นางสาวสุภาพร พันธุ์ประยูร)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
เทศบาลตำบลแม่เงิน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา	๑.สอบทานการประเมินผล ระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๖๑ - แบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕, ปค.๖	๑ ครั้ง / ปี	ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๘	นางสาวสุภาพร พันธุ์ประยูร นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ
	๒.รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง / ปี	ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๘	
	๓.รายงานสรุปผลการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๙	๑ ครั้ง / ปี	ตุลาคม ๒๕๖๙	
	๔.จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๗๐	๑ ครั้ง / ปี	กันยายน ๒๕๖๙	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ	

(ลงชื่อ) 
(นางสาวสุภาพร พันธุ์ประยูร)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

หน่วยงาน	กิจกรรม	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
กองช่าง	๑.การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง ๒.สอบทานการควบคุมงานก่อสร้าง ๓.สอบทานการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร เรื่องอื่น ๆ ๑.ตรวจติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ๒.การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ๓.การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากผลการ ตรวจสอบครั้งก่อน งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๑.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ			↕						↕ ↕			
กองการศึกษา	๑.บัญชีสถานศึกษา การเงิน การบัญชี พัสดุ ๒.ฎีกาเบิกจ่ายเงินของ ศพต. ในสังกัดเทศบาลตำบลแม่เงิน ประจำเดือน ต.ค ๖๘ - ธ.ค ๖๘ ๓.การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ๔.ติดตามผลการดำเนินงานหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษา (ค่าอาหารกลางวัน) ๕.การดำเนินการโครงการต่างๆ ตามเทศบัญญัติ				↕ ↕		↕				↕ ↕		

ระยะเวลาการตรวจสอบ งวด / กิจกรรม

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
ตุลาคม ๒๕๖๘	๑.การดำเนินการและบริหารจัดการกองทุน(สปสข.) (การเบิกจ่ายเงินกองทุน)(๑๕ วัน)
	๒.ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
	๓.การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
	๔.การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน
	๕.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
พฤศจิกายน ๒๕๖๘	๑.การดำเนินการและบริหารจัดการกองทุน(สปสข.) (การเบิกจ่ายเงินกองทุน)(๑๕ วัน)
	๒.ระบบการร้องเรียนร้องทุกข์ของเทศบาล (๑๑ วัน)
	๓.ตรวจติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
	๔.การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
	๕.การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน
	๖.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
ธันวาคม ๒๕๖๘	๑.การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล (๒๐ วัน)
	๒.ตรวจติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
	๓.การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง
	๔.การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน
	๕.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
มกราคม ๒๕๖๙	๑.บัญชีสถานศึกษา การเงิน การบัญชี พัสดุ (๑๐ วัน)
	๒.ฎีกาเบิกจ่ายเงินของ ศพด. ในสังกัดเทศบาลตำบลแม่เงิน ประจำเดือน ต.ค ๖๘ - ธ.ค ๖๘ (ทุกฎีกา) (๑๐ วัน)
	๓.การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน
	๔.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙	๑.การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ (๒๐ วัน)
	๒.การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน
	๓.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ

ระยะเวลาการตรวจสอบ งวด / กิจกรรม

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
มีนาคม ๒๕๖๙	๑.ฎีกาเบิกจ่ายเงินของเทศบาลตำบลแม่เงิน ประจำเดือน ต.ค ๖๘ - ก.พ ๖๙ (สุ่มตรวจ) (๒๑ วัน)
	๒.การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน
	๓.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
เมษายน ๒๕๖๙	๑.ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของเทศบาล (๑๐ วัน)
	๒.การเบิกจ่ายเงินและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online (๑๐ วัน)
	๓.การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน
	๔.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
พฤษภาคม ๒๕๖๙	๑.การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน (๒๐ วัน)
	๒.การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน
	๓.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
มิถุนายน ๒๕๖๙	๑.สอบทานการควบคุมงานก่อสร้าง (๑๐ วัน)
	๒.สอบทานการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร (๑๐ วัน)
	๓.การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน
	๔.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
กรกฎาคม ๒๕๖๙	๑.ติดตามผลการดำเนินงานหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษา (ค่าอาหารกลางวัน) (๑๐ วัน)
	๒.การดำเนินการโครงการต่างๆ ตามเทศบัญญัติ (๑๐ วัน)
	๓.การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนินแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน
	๔.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
สิงหาคม ๒๕๖๙	๑.การยืมเงินงบประมาณและการส่งใช้เงินยืม (๑๐ วัน)
	๒.หลักประกันสัญญาและการคืนหลักประกันสัญญา (๑๐ วัน)
	๓.การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน
	๔.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ

งวดเดือน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
กันยายน ๒๕๖๙	
	๒.จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
	๓.การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน
	๔.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ