



แผนการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗  
ของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์  
อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

เสนอ

๑. ผู้บริหารท้องถิ่น และหัวหน้าส่วนราชการ
๒. รายงานต่อผู้กำกับดูแล (อำเภอ/จังหวัด)

จัดทำโดย

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์  
อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) นี้ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงาน  
ตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) โดยผู้ตรวจสอบภายในได้ใช้แนวทาง  
หรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่พึงปฏิบัติจากระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ  
การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง  
(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔



**แผนการตรวจสอบภายใน**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**  
**เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา**  
\*\*\*\*\*

**หลักการและเหตุผล**

กระทรวงการคลังกำหนดมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ในกรณีนี้รวมถึงองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เนื่องจากการตรวจสอบภายในนับว่าเป็นเครื่องมือหรือผู้ช่วยที่สำคัญของผู้บริหารหน่วยงาน ในการติดตามและประเมินการปฏิบัติงานของส่วนงานต่างๆ ภายในหน่วยงาน รวมทั้งการเสนอแนะแนวทางหรือมาตรการที่จะทำให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุผลตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ซึ่งมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐนั้น ได้กำหนดให้มีความสอดคล้องกับการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายในระดับสากล ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยของรัฐ และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ โดยมีมาตรฐานการตรวจสอบภายในตามมาตรฐานการปฏิบัติงานผู้ตรวจสอบภายในต้องมีการวางแผนตรวจสอบภายใน โดยมีข้อมูลจากนโยบายของผู้บริหาร ความคิดเห็นของหัวหน้าส่วนราชการ ซึ่งได้กำหนดเกี่ยวกับเรื่องที่จะตรวจสอบ จำนวนหน่วยรับตรวจ ระยะเวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รวมทั้งงบประมาณที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อประโยชน์ในการสอบทานความก้าวหน้าของการปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นระยะๆ และให้ปฏิบัติงานได้อย่างราบรื่นทันตามกำหนดเวลา และเสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐอนุมัติภายในเดือนกันยายน

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านงบประมาณ ด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง หรือไม่
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า หรือไม่
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้คำปรึกษา ลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานและปรับปรุงการดำเนินงานของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
๖. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

๑. หน่วยรับตรวจในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ (สำนัก/กอง) จำนวน ๕ หน่วย
  - ๑) สำนักปลัดเทศบาล
  - ๒) กองคลัง
  - ๓) กองช่าง รวมถึงกิจการประปา
  - ๔) กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
  - ๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒. ประเภทงานตรวจสอบภายใน

๒.๑) ตรวจสอบด้านการเงินการบัญชี และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ (Financial & Compliance) ตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลรายงานการเงินของหน่วยรับตรวจ

๒.๒) ตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Audit) ตรวจสอบผลการดำเนินการตามโครงการ เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ รวมถึงการบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงานด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดของหน่วยงานของรัฐ ตลอดจนความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือ การทุจริตในหน่วยงานของรัฐ

๒.๓) การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operational Audit) ตรวจสอบเพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน ด้านการจัดการ ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ เพื่อให้องค์กรมีความมั่นใจว่าส่วนราชการ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสมต่อการปฏิบัติงานและเพียงพอต่อการป้องกันการทุจริต

๒.๔) ตรวจสอบด้านการบริหาร (Management Audit) ตรวจสอบการบริหารงานด้านต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจว่ามีระบบการบริหารจัดการ การวางแผน การควบคุม การประเมินผลเกี่ยวกับงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ว่าเป็นไปอย่างเหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจขององค์กร รวมทั้งเป็นไปตามหลักการบริหารงานและการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความเชื่อถือ ความรับผิดชอบ ความเป็นธรรมและความโปร่งใส

๒.๕) การตรวจสอบด้านอื่นๆ

๓. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

**ระยะเวลาในการดำเนินการตรวจสอบ**

ดำเนินการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ( ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

**รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ**

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (เอกสารแนบ)


**ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ**

นักวิชาการตรวจสอบภายใน หรือ ผู้ที่ได้รับมอบหมาย

**งบประมาณ**

ไม่ใช้งบประมาณ เนื่องจากเป็นหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ

  
(นางสาวศิริรัตน์ ถิ่นโพธิ์)

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ


นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ลงชื่อ

  
(นางชนิษฐา แสงจันทร์ฉาย)  
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

ลงชื่อ

  
(นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)  
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ


รายละเอียดประกอบ การตรวจสอบ

เอกสารแนบ ๑

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗


หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>๑ การจัดทำงบประมาณ</p> <p>๒ การใช้และรักษาเกณฑ์</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๓ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๔ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๕ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๖ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๗ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน (ถ้ามี)</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>ห่างเดือน พ.ย. - ธ.ค. ๒๕๖๖</p> <p>ห่างเดือน ก.พ. - มี.ค. ๒๕๖๗</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>๑/๑๕</p> <p>๑/๑๕</p>	<p>นักวิชาการตรวจสอบภายใน หรือ ผู้ที่ได้รับมอบหมาย</p>	

หมายเหตุ รายการข้างต้นอาจจะเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรืออาจมีการตรวจสอบพิเศษตามคำขอ หรือ คำสั่ง ที่นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์ มอบหมาย

  
 ผู้จัดทำ/ผู้สอบทานแผนฯ

( นางสาวศิริรัตน์ ถิ่นโพธิ์ )  
 นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

  
 ( นางชนิษฐา แสงจันทร์ฉาย )  
 ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

  
 ( นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์ )  
 นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

ผู้อนุมัติแผนฯ


รายละเอียดประกอบบทตรวจสอบ

เอกสารแนบ ๒

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>๑ การกัมเงิน</p> <p>๒ หลักประกันสัญญา</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๓ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำเรื่องอื่น ๆ</p> <p>๔ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๕ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๖ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๗ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน (ถ้ามี)</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>ห้วงเดือน ม.ค. - ก.พ. ๒๕๖๗</p> <p>ห้วงเดือน ม.ค. - ก.พ. ๒๕๖๗</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>๑/๑๕</p> <p>๑/๑๕</p>	<p>นักวิชาการตรวจสอบภายใน หรือ</p> <p>ผู้ที่ได้รับมอบหมาย</p>	

หมายเหตุ รายการข้างต้นอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรืออาจมีการตรวจสอบพิเศษตามคำขอ หรือ คำสั่ง ที่นายเกษมตรีตำบลบ้านโพธิ์ มอบหมาย

 ผู้จัดทำ/ผู้สอบทานแผนฯ

(นางสาวศิริรัตน์ ถิ่นโพธิ์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

 ผู้เห็นชอบแผนฯ

(นางชนิงชฎา แสงจันทร์ฉาย)

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

 ผู้อนุมัติแผนฯ

(นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)


นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

รายละเอียดประกอบตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	<p><b>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</b></p> <p>๑ การขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอน ตัดแปลงอาคาร ตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p> <p>๒ การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่ายพัสดุ</p> <p><b>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</b></p> <p>๓ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๔ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๕ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๖ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๗ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ จากการตรวจสอบครั้งก่อน (ถ้ามี)</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>ห้วงเดือน ก.ค. - ส.ค. ๒๕๖๗</p> <p>ห้วงเดือน ก.ค. - ส.ค. ๒๕๖๗</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>๑/๑๕</p> <p>๑/๑๕</p>	<p>นักวิชาการตรวจสอบภายใน หรือ ผู้ที่ได้รับมอบหมาย</p>	

หมายเหตุ รายการข้างต้นอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรืออาจมีการตรวจสอบพิเศษตามคำขอ หรือ คำสั่ง ที่นายเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์ มอบหมาย

 (นางสาวศิริรัตน์ ถิ่นโพธิ์)  
ผู้จัดทำ/ผู้สอบทานแผนฯ

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

 (นางชนิษฐา แสงจันทร์ฉาย)  
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

 ผู้อนุมัติแผนฯ

( นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์ )  
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

รายละเอียดประกอบ การตรวจสอบ

เอกสารแนบ ๔

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>๑ การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่ายพัสดุ</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๒ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๓ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๔ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๕ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๖ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ จากการตรวจสอบครั้งก่อน (ถ้ามี)</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ห่างเดือน เม.ย. - มิ.ย. ๒๕๖๗</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	๑/๑๕	<p>นักวิชาการตรวจสอบภายใน หรือ</p> <p>ผู้ที่ได้รับมอบหมาย</p>	

หมายเหตุ รายการข้างต้นอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรืออาจมีการตรวจสอบพิเศษตามคำขอ หรือ คำสั่ง ที่นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์ มอบหมาย

  
 (นางสาวศิริรัตน์ ถิ่นโพธิ์)  
 นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

  
 (นางชัยศิริ แสงจันทร์ฉาย)  
 ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

  
 (นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)  
 นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์


รายละเอียดประกอบ การตรวจสอบ

เอกสารแนบ ๕

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>๑ การจัดเก็บค่าธรรมเนียมใบอนุญาต</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๒ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๓ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๔ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๕ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๖ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน (ถ้ามี)</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ห้วงเดือน พ.ค. ๒๕๖๗</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	๑/๑๕	<p>นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p> <p>หรือ</p> <p>ผู้ที่ได้รับมอบหมาย</p>	

หมายเหตุ รายการข้างต้นอาจจะเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรืออาจมีการตรวจสอบพิเศษตามคำขอ หรือ คำสั่ง ที่นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์ มอบหมาย

  
( นางสาวศิริรัตน์ ถิ่นโพธิ์ )  
ผู้จัดทำ/ผู้สอบทานแผนฯ

  
ผู้เห็นชอบแผนฯ

( นางชนิษฐา แสงจันทร์ฉาย )

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

  
ผู้อนุมัติแผนฯ

( นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์ )

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์




รายละเอียดประกอบ การตรวจสอบ

เอกสารแนบ ๖

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจการประปา	<p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)</p> <p>๑ การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่ายพัสดุ</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)</p> <p>๒ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๓ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๔ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๕ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>๖ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน (ถ้ามี)</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ห้วงเดือน เม.ย. - มิ.ย. ๒๕๖๗</p> <p>ตลอดปีงบประมาณ</p>	๑/๑๕	<p>นักวิชาการตรวจสอบภายใน หรือ</p> <p>ผู้ที่ได้รับมอบหมาย</p>	

หมายเหตุ รายการข้างต้นอาจจะเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรืออาจมีการตรวจสอบพิเศษตามคำขอ หรือ คำสั่ง ที่นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์ มอบหมาย

  
( นางสาวศิริรัตน์ ถิ่นโพธิ์ )  
ผู้จัดทำ/ผู้สอบทานแผนฯ

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

  
( นางขนิษฐา แสงจันทร์ฉาย )  
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

  
ผู้อนุมัติแผนฯ

( นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์ )  
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ โทร. ๐๔๔-๔๑๕๑๐๙

ที่ นม ๕๒๗๗๖ / วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง แจ้งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าส่วนราชการ ทุกสำนัก/กอง ในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ กำหนดให้ หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำ และเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและ คณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี) เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ และจัดทำและเสนอ รายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี) ภายในระยะเวลา อันสมควรและไม่เกินสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยได้กำหนดเรื่องและประเด็นการตรวจสอบไว้ในแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จึงขอส่งสำเนาแผนการตรวจสอบภายในฯ ดังกล่าว ให้หัวหน้าส่วนราชการ ทุกหน่วยทราบ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องและรอรับการตรวจจากหน่วยตรวจสอบภายใน ต่อไป

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในจักแจ้งกำหนดการตรวจสอบ เพื่อดำเนินการตรวจตามแผนฯ ให้ทุกส่วนราชการได้รับทราบก่อนเข้าทำการตรวจอีกครั้งหนึ่ง เพื่อให้ทุกส่วนราชการอำนวยความสะดวกและ สนับสนุนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งจัดเตรียมเอกสารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง สำหรับการตรวจสอบ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)  
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

- ได้รับสำเนาแผนการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จากหน่วยตรวจสอบภายใน  
ไว้เรียบร้อยแล้ว

- |                              |  |        |             |
|------------------------------|--|--------|-------------|
| ๑. สำนักปลัด.....            |  | ผู้รับ | วันที่..... |
| ๒. กองคลัง.....              |  | ผู้รับ | วันที่..... |
| ๓. กองช่าง.....              |  | ผู้รับ | วันที่..... |
| ๔. กองการศึกษา.....          |  | ผู้รับ | วันที่..... |
| ๕. กองสาธารณสุข.....         |  | ผู้รับ | วันที่..... |
| ๖. กองช่าง(กิจการประปา)..... |  | ผู้รับ | วันที่..... |

.....รองปลัดฯ

.....ผอ.กอง

.....พน.ฝ่าย/.....

.....