



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลยางฮ่อม

ที่ ขร.๕๕๔๐๖/๙

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลยางฮ่อม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนด “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” กระบวนการบริหารงานสำหรับหน่วยตรวจสอบภายใน จำเป็นต้องกำหนดแผนไว้ล่วงหน้า เช่นเดียวกับการบริหารงานอื่น ๆ โดยแผนการตรวจสอบที่กำหนดเป็นการวางแผนการดำเนินการล่วงหน้า ลักษณะของแผนจะกำหนดวัตถุประสงค์ ขอบเขต เรื่องที่จะตรวจสอบ ความถี่ หน่วยรับผิดชอบ อัตรากำลัง เวลา ผู้รับผิดชอบ ผู้สอบทานการตรวจสอบ ดังนั้น แผนการตรวจสอบจึงเปรียบเสมือนเข็มทิศเพื่อชี้ทางให้ผู้ตรวจสอบปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด อันนำไปสู่เป้าหมาย วัตถุประสงค์ที่ตรวจ โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลยางฮ่อม จึงจัดทำแผนตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ เพื่อสอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น โดยให้เหมาะสมกับปริมาณการตรวจสอบ ความยากง่าย ความรู้ความสามารถ ทักษะ อัตรากำลัง จำนวนหน่วยรับผิดชอบ ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประโยชน์สูงสุด จึงขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ลักษณะยืดหยุ่นสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมทุกสถานการณ์ ในการดำเนินการตรวจสอบ ให้ข้อเสนอแนะในการแก้ไขจุดอ่อนและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยให้ดำเนินการแก้ไขตามสถานะดำเนินการของแผนการปรับปรุงของหน่วยรับผิดชอบหน่วยงานย่อยให้เหมาะสมต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวศรีสุดา สุทธิ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

-ความเห็นปลัดเทศบาลตำบล

.....  .....

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายจอมชัย ทิพย์กมลเสน)

ปลัดเทศบาลตำบลยางฮ่อม

- ความเห็นนายกเทศมนตรี

.....  .....

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นางลารรรณ ธารุ่งเรืองเดช)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลยางฮ่อม



ประกาศเทศบาลตำบลยางฮอม

เรื่อง การใช้แผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

.....

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลยางฮอม ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ พร้อมทั้งกำหนดกิจกรรม/เรื่องที่จะตรวจสอบ ประเด็นการตรวจสอบ วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ และขอบเขตของงานตรวจสอบ ของหน่วยรับตรวจภายในองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง มาตรา ๗๙ เพื่อให้การดำเนินงานได้บรรลุวัตถุประสงค์ ส่งเสริมให้งาน ประสบเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ลดข้อผิดพลาดและป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นภายในองค์กร ดังมี รายละเอียดต่าง ๆ ตามแผนการตรวจสอบภายในที่แนบท้ายประกาศนี้ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นางลาวรรณ ธนรุ่งเรืองเดช)

นายกเทศมนตรีตำบลยางฮอม



แผนการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลยางฮอม  
อำเภอขุนตาล จังหวัดเชียงราย



แผนการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลยางฮอม  
อำเภอขุนตาล จังหวัดเชียงราย

## คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง ที่หน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้น เพื่อให้ความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษา เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานการตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลถูกต้องครบถ้วน มีข้อมูลทางการเงิน มีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัยไม่สูญหาย รั่วไหลหรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะ การปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงาน การตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๑ สำนัก ๔ กอง ประกอบด้วย วัตถุประสงค์ การตรวจสอบ ของเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดขอบเขตของการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน  
เทศบาลตำบลยางฮ่อม

**แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**  
**เทศบาลตำบลยางฮอม อำเภอขุนตาล จังหวัดเชียงราย**

\*\*\*\*\*

**๑. หลักการ**

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ ของเทศบาลตำบลยางฮอม เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้น ยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่ง จะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหาร สามารถนำแผนการ ตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงาน ของเทศบาลตำบลยางฮอม เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๔ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบ ภายใน พ.ศ.๒๕๔๖

**๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างถูกต้อง และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดหรือไม่

๒.๓ เพื่อสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสมหรือไม่โดยสามารถลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจ หรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการปฏิบัติราชการ และเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลยิ่งขึ้นโดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัดคุ้มค่าประโยชน์รวมทั้งช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกันไม่ให้เกิดการ รั่วไหล การสูญเสีย การทุจริต และความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นกับทางราชการของเทศบาลตำบลยางฮอมได้

/๒.๕ เพื่อให้...



๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ คณะผู้บริหารสูงสุด และผู้บังคับบัญชา ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ได้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบให้เป็นประโยชน์และเป็นเครื่องมือในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา ก่อนที่ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ผู้กำกับดูแล สภามหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ และประชาชนจะตรวจสอบ

### ๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ขอบเขตของการตรวจสอบภายในครอบคลุมถึง การตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลยางฮ่อม และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ซึ่งรวมถึง

๑) ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจเสนอและการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

๒) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่กำหนดเพื่อให้มั่นใจว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงเป้าหมาย วัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบายของเทศบาลตำบลยางฮ่อม

๓) สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงิน การคลัง

๔) ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจ ให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

๕) ประเมินผลการดำเนินการเกี่ยวกับการเงินการคลังของเทศบาลตำบลยางฮ่อม

๖) วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

๓.๒ หน่วยรับตรวจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑) สำนักงานปลัด

๒) กองคลัง

๓) กองช่าง

๔) กองการศึกษาและวัฒนธรรม

๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓.๓ แนวทางการตรวจสอบภายใน

๑) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒) ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การบัญชี การพัสดุและทรัพย์สิน รวมการบริหารงานด้านอื่น ๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนสอบทานความเหมาะสมของระบบการดูแลรักษาทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภทว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

/๓) ประเมิน...

๓) ประเมินผลการปฏิบัติงานและเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตามข้อ (๑) และข้อ (๒) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ

๔) สอบทานระบบและการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และสอดคล้องกับนโยบาย

#### ๓.๔ เรื่องที่ตรวจสอบ

๑) กิจกรรมการตรวจสอบด้านผลการดำเนินงาน รวมทั้งการติดตามประเมินผลเป็นการตรวจสอบที่เน้นถึงผลงาน โดยให้ความสนใจเป็นพิเศษเกี่ยวกับผลงานที่เกิดขึ้นว่ามีปริมาณแค่ไหน คุณภาพอย่างไร และผลงานที่ได้ทันต่อการนำไปใช้ให้เป็นประโยชน์หรือไม่ โดยมีผลผลิตและผลลัพธ์เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหรือมาตรฐานงานที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพซึ่งวัดจากตัวชี้วัดที่เหมาะสม

๒) กิจกรรมการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการรายงานสถานะทางการเงินเป็นการตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางการเงินการบัญชีและรายงานทางการเงิน โดยครอบคลุมถึงการดูแลป้องกันทรัพย์สิน และประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายในของระบบต่าง ๆ ว่ามีเพียงพอที่จะแน่ใจว่าข้อมูลที่บันทึกในบัญชีรายงาน ทะเบียน และเอกสารต่าง ๆ ถูกต้อง และสามารถสอบทานได้หรือเพียงพอที่จะป้องกันการรั่วไหล สูญหาย ของทรัพย์สินต่าง ๆ ได้

๓) กิจกรรมการตรวจสอบด้านการบริหารงบประมาณ และดำเนินงานของทุกส่วนราชการเป็นการตรวจสอบการบริหารงานว่ามีระบบการบริหารจัดการเกี่ยวกับการการวางแผน การควบคุม การประเมินผลการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณการบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานด้านต่าง ๆ ที่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจ รวมทั้งเป็นไปตามหลักการบริหารงานและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความเชื่อถือความรับผิดชอบความเป็นธรรมและความโปร่งใส

๔) กิจกรรมการตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานเป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานระบบงาน ตลอดจนวิธีปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพของการดำเนินงานว่าแต่ละหน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๕) กิจกรรมการตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานต่าง ๆ ของส่วนราชการว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องทั้งจากภายในและภายนอกองค์กรโดยประเมินว่าได้มีการปฏิบัติตามหรือไม่ รวมทั้งสอบทานและประเมินถึงความเหมาะสมและความเพียงพอของนโยบายแผนงานและวิธีการปฏิบัติงานต่าง ๆ ควบคู่ด้วย

๖) กิจกรรมการตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ เป็นการตรวจสอบงานที่ใช้ระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน เพื่อให้ทราบว่าระบบงานมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์รวมทั้งระบบการเข้าถึงข้อมูลในการปรับปรุงแก้ไขและการเก็บรักษาความปลอดภัยของข้อมูล



๗) กิจกรรมการตรวจสอบพิเศษ ที่นายกเทศมนตรีตำบลยางฮอม มอบหมายเป็นการตรวจสอบ ในกรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร หรือกรณีที่มีการทุจริตหรือการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริตผิดกฎหมายหรือกรณี ที่มีเหตุอันควรสงสัยว่าจะมีการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริตหรือประพฤติมิชอบเกิดขึ้น

#### ๓.๕ วิธีการตรวจสอบ

- ๑) การสุ่ม
- ๒) การตรวจนับ
- ๓) การคำนวณ
- ๔) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- ๕) การตรวจสอบผ่านรายการ
- ๖) การสอบทาน
- ๗) การสังเกตการณ์การปฏิบัติงาน
- ๘) การสัมภาษณ์
- ๙) การยืนยัน
- ๑๐) การทดสอบการบวกเลข

#### ๓.๖ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

#### ๓.๗ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (ตามเอกสารแนบท้าย)

#### ๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวศรีสุดา สุทธิ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

#### ๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงานจึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน


#### ๖. หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

- ๑) อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
- ๒) จัดให้มีการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
- ๓) จัดเตรียมรายละเอียด แผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน เพื่อ ประโยชน์ในการตรวจสอบ
- ๔) จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
- ๕) ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
- ๖) ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่าง ๆ ที่ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งให้


ปฏิบัติ


/จึงเรียน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ เพื่อจักได้ดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ  
(นางสาวศรีสุดา สุทธิ)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ  
วันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

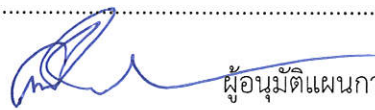
-ความเห็นปลัดเทศบาลตำบล

  
.....  
.....

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ  
(นายจอมชัย ทิพย์กมลเสน)  
ปลัดเทศบาลตำบลยางฮอม  
วันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

-ความเห็นนายกเทศมนตรี

  
.....  
.....

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ  
(นางลาวรรณ ชาญรุ่งเรืองเดช)  
นายกเทศมนตรีตำบลยางฮอม  
วันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายละเอียดประกอบขอขบขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔  
เทศบาลตำบลยางฮ่อม อำเภอขุนตาล จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	<p>๑.งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>การตรวจสอบด้านการใช้จ่ายงบประมาณ</p> <p>(๑) ตรวจสอบการใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นแนวทางในการจัดทำเทศบัญญัติ รายจ่ายประจำปีหรือไม่</p> <p>(๒) ตรวจสอบการจัดทำเทศบัญญัติ รายจ่ายประจำปีถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการ งบประมาณขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๑ และถูกต้องตาม หมวดรายจ่ายหรือไม่</p> <p>(๓) ตรวจสอบการตั้งงบประมาณรายจ่าย หมวดอุดหนุนเป็นไปตามหลักเกณฑ์ หรือไม่</p> <p>(๔) ตรวจสอบการบริหารงบประมาณ รายจ่ายการโอนงบประมาณ การ เปลี่ยนแปลงแก้ไขค่าจ้าง การได้รับ อนุมัติ เป็นไปตามวิชาการ งบประมาณหรือไม่</p>	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๗	นางสาวศรีสุดา สุทธิ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕  
เทศบาลตำบลยางฮ่อม อำเภอขุนตาล จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	<p>๒. งานนโยบายและแผน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (๑) ตรวจสอบเอกสารในการแต่งตั้ง คณะกรรมการชุดต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ ในระเบียบฯ องค์กรประกอบของ คณะกรรมการเหมาะสมอย่างไร หรือไม่</p> <p>(๒) การดำเนินงานของคณะกรรมการฯ โดยพิจารณาจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- รายงานการประชุมของ คณะกรรมการชุดต่าง ๆ</li> <li>- ติดตามการนำผลการประชุมที่ สำคัญได้ดำเนินการเพียงใด และสุ่มตรวจสอบกับแผนพัฒนา และแผนการดำเนินงานประจำปี ที่จัดทำไว้</li> </ul> <p>(๓) สอบทานกิจกรรมของโครงการว่า สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ โครงการหรือไม่ เพียงใด</p>	๑ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๗	นางสาวศรีสุดา สุทธิ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔  
เทศบาลตำบลยางฮ่อม อำเภอขุนตาล จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	<p>(๔) พิจารณาค่าเหมาะสมและความ เป็นไปได้ของโครงการต่าง ๆ ว่า สามารถดำเนินการให้บรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของ แผนพัฒนาท้องถิ่นและแผนการ ดำเนินงานประจำปี หรือไม่ เพียงใด</p> <p>(๕) สอบทานการติดตามและประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่นมีประสิทธิภาพ เพียงใด</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สอบทานระบบและวิธีการติดตาม ประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นที่ กำหนดไว้</li> <li>- สอบทานว่าได้มีการติดตาม ประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น ตามที่กำหนดไว้หรือไม่ เพียงใด</li> <li>- ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ที่ เกี่ยวข้องกับการติดตาม ประเมินผลตลอดจนรายงานผล ติดตามการปฏิบัติงานและผลการ ประเมิน</li> </ul>			

รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘  
เทศบาลตำบลยางฮอม อำเภอขุนตาล จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	<p>๓. งานสวัสดิการสังคม</p> <p>(๑) ตรวจสอบการรับลงทะเบียนของ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ เพื่อ ขอรับเงินช่วยเหลือเบี้ยยังชีพ</p> <p>(๒) ตรวจสอบการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพของ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์</p> <p>๔. การสอบทานการควบคุมภายใน</p> <p>(๑) สอบทานการติดตามและรายงานการ ประเมินระบบการควบคุมภายในตาม ระเบียบ อย่างเหมาะสมและเพียงพอ</p> <p>- ตรวจสอบผลการติดตามและรายงาน การประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบ หรือไม่</p> <p>- สอบทานการจัดทำรายงานการติดตาม และประเมินการควบคุมภายในตาม แบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสมเพียงพอ หรือไม่</p>	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๗	นางสาวศรีสุดา สุทธิ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ
		๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๗	นางสาวศรีสุดา สุทธิ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ



รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘  
เทศบาลตำบลยางฮ่อม อำเภอขุนตาล จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	<p>๑. งานบริหารงานคลัง (๑) การใช้และรักษาทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒. งานการเงินและบัญชี (๑) การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน (๒) การเบิกจ่ายเงิน (๓) การจัดทำงบการเงินประจำปีงบประมาณ</p> <p>(๔) การจัดทำรายงานการเงินประจำเดือน</p> <p>๓. งานพัฒนารายได้และการจัดเก็บรายได้ (๑) ตรวจสอบหลักฐานการรับเงินตามใบนำส่ง ใบสำคัญสุรูปใบนำส่ง เพื่อพิสูจน์การบันทึกรายการครบถ้วนถูกต้อง ตามประเภทเงินรายรับที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๒ ครั้ง/ปี</p>	<p>มกราคม ๒๕๖๘</p> <p>ครั้งที่ ๑ มกราคม ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๒ มิถุนายน ๒๕๖๘</p> <p>ครั้งที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๘</p>	<p>นางสาวศรีสุดา สุทธิ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ</p> <p>นางสาวศรีสุดา สุทธิ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ</p> <p>นางสาวศรีสุดา สุทธิ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ</p>

รายละเอียดประกอบขอขเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘  
เทศบาลตำบลยางขอม อำเภอขุนตาล จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	<p>(๒) สอบทานการนำส่งเงิน การฝากเงิน เข้าบัญชีธนาคารว่าถูกต้อง ครบถ้วน หรือไม่</p> <p>(๓) การเบิก - จ่าย ไปเสร็จและ ทะเบียนคุมไปเสร็จรับเงิน</p> <p>(๔) การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษ ป้าย</p> <p>๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>(๑) ตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างตามวิธีการและภายในวงเงินที่ กำหนด</p> <p>(๒) ความชำรุดบกพร่อง</p> <p>- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ รับผิดชอบตรวจสอบสภาพความ ชำรุดบกพร่องของพัสดุหรือไม่ และมีการคืนหลักประกันสัญญา ก่อนกำหนดเวลาของสัญญา หรือไม่</p>	๒ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๒ สิงหาคม ๒๕๖๘	นางสาวศรีสุดา สุทธิ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔  
เทศบาลตำบลยางฮ่อม อำเภอขุนตาล จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจสอบว่าได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการตรวจสอบความซื่อสัตย์สุจริตอย่างไร</li> <li>(๓) การควบคุมพัสดุและการเก็บรักษา <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดทำหลักฐานการส่งมอบรับมอบพัสดุระหว่างคณะกรรมการคณะกรรมการการตรวจรับการจัดจ้าง/ตรวจรับพัสดุ</li> <li>- ทดสอบการจัดทำบัญชีคุมพัสดุ และทะเบียนคุมครุภัณฑ์ว่าครบถ้วนเป็นปัจจุบันหรือไม่ และระบบควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุที่รัดกุม หรือไม่</li> </ul> </li> <li>- ตรวจสอบการให้หมายเลขครุภัณฑ์ว่าจัดทำหรือไม่</li> <li>- การถือกรรมพัสดุ หนีหลักฐานการยื่นแสดงเหตุผลและกำหนดวันส่งคืนหรือไม่</li> </ul>			

รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘  
เทศบาลตำบลยางฮ่อม อำเภอขุนตาล จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี กรณีพัสดุชำรุดเสื่อมสภาพหมดความจำเป็น เจ้าหน้าที่ได้ดำเนินการตามระเบียบต่อไปหรือไม่ อย่างไรก็ตามเมื่อมีการจำหน่ายพัสดุแล้ว มีการลงจ่ายพัสดุออกจากรงับซื้อหรือไม่</li> </ul>	<p>(๔) การตรวจสอบพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- หัวหน้าเจ้าหน้าที่ได้รับการแต่งตั้งหรือไม่</li> <li>- ทดสอบการลงรับ – การจ่ายพัสดุในทะเบียนพัสดุว่ามีหลักฐานประกอบกรรับจ่าย ให้ตรวจสอบครบถ้วนเป็นปัจจุบันหรือไม่</li> <li>- ตรวจสอบลักษณะรายงานตรวจสอบพัสดุสิ้นปีงบประมาณ เป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ หรือไม่ และติดตามรายงานจำหน่ายครุภัณฑ์ว่าเป็นไปตามระเบียบฯ หรือไม่</li> </ul>		

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘  
เทศบาลตำบลยางฮ่อม อำเภอขุนตาล จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	<p>(๕) การทำสัญญาและหลักประกันสัญญา ทะเบียนเงินมัดจำประกันสัญญา</p> <p>๕.การสอบทานการควบคุมภายใน</p> <p>(๑) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบ อย่างเหมาะสมและเพียงพอ</p> <p>- ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบหรือไม่</p> <p>- สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสมเพียงพอหรือไม่</p>	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๗	นางสาวศรีสุดา สุทธิ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘  
เทศบาลตำบลยางฮ่อม อำเภอชนताल จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	<p>๑. งานก่อสร้าง</p> <p>(๑) การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงหรือถอนอาคาร</p> <p>(๒) การควบคุมอาคารก่อสร้าง</p> <p>(๓) ตรวจสอบงานบำรุงรักษาอาคาร ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง</p> <p>(๔) ตรวจสอบงานออกสำรวจ/ออกแบบ/ ประมาณการก่อสร้าง/การกำหนด ราคาากลาง/การควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๒. การสอบทานการควบคุมภายใน</p> <p>(๑) สอบทานการติดตามและรายงานการ ประเมินระบบการควบคุมภายในตาม ระเบียบ อย่างเหมาะสมและเพียงพอ</p> <p>- ตรวจสอบผลการติดตามและรายงาน การประเมินการควบคุมภายในตาม ระเบียบ หรือไม่</p> <p>- สอบทานการจัดทำรายงานการติดตาม และประเมินการควบคุมภายในตาม แบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสมเพียงพอ หรือไม่</p>	๑ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๘	นางสาวศรีสุดา สุทธิ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ
		๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๗	นางสาวศรีสุดา สุทธิ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ



รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘  
เทศบาลตำบลยางฮ่อม อำเภอขุนตาล จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา	<p>๑. งานบริหารทั่วไป</p> <p>(๑) ตรวจสอบแผนงานกองการศึกษา</p> <p>(๒) ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายงบประมาณให้แก่สถานศึกษา/ภาคอุดหนุนงบประมาณให้แก่โรงเรียนประถมศึกษาในพื้นที่</p> <p>๒. งานบริหารการศึกษา</p> <p>(๑) ตรวจสอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา</p> <p>(๒) ตรวจสอบแผนพัฒนาการศึกษาสามปีของสถานศึกษา</p> <p>(๓) ตรวจสอบแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ</p> <p>(๔) ตรวจสอบการดำเนินงานด้านงบประมาณของสถานศึกษา ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินตามได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่าย ในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>ครั้งที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๘</p> <p>ครั้งที่ ๒ กันยายน ๒๕๖๘</p> <p>เมษายน ๒๕๖๘</p>	<p>นางสาวศรีสุดา สุทธิ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ</p> <p>นางสาวศรีสุดา สุทธิ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ</p>

รายละเอียดประกอบขอขบขทการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔  
เทศบาลตำบลยางฮ่อม อำเภอขุนตาล จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา	<p>(๕) ตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณสอดคล้องกับแผนพัฒนาการศึกษาและแผนปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ หรือไม่</p> <p>(๖) ตรวจสอบงานด้านการเงินและบัญชีของสถานศึกษา/เอกสารการเบิก - จ่าย</p> <p>๓. การสอบทานการควบคุมภายใน</p> <p>(๒) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบอย่างเหมาะสมและเพียงพอ</p> <p>- ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบ หรือไม่</p> <p>- สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสมเพียงพอหรือไม่</p>	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๓	นางสาวศรีสุดา สุทธิ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

**รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘  
เทศบาลตำบลยางฮ่อม อำเภอขุนตาล จังหวัดเชียงราย**

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	<p>๑. งานหลักประกันสุขภาพ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การแต่งตั้งคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพ และ คณะอนุกรรมการที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- การเบิกจ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพภายใต้ แผนงานหรือโครงการหรือกิจกรรมที่ได้รับการอนุมัติ จากคณะกรรมการกองทุน</li> </ul> <p>๒. งานส่งเสริมสุขภาพ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การอุดหนุนด้านสาธารณสุข ให้หน่วยงานภาค ประชาชน</li> </ul> <p>๓. การสอบทานการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สอบทานการติดตามและรายงานการประเมิน ระบบการควบคุมภายในตามระเบียบ อย่างเหมาะสม และเพียงพอ</li> <li>- ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการ ประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบ หรือไม่</li> <li>- สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและ ประเมินการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนด ไว้เหมาะสมเพียงพอหรือไม่</li> </ul>	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๗	นางสาวศรีสุดา สุทธิ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ
		๑ ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๘	นางสาวศรีสุดา สุทธิ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ
		๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๗	นางสาวศรีสุดา สุทธิ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

