



แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

เสนอ

1. หัวหน้าส่วนราชการ ผู้บริหารท้องถิ่น และผู้บังคับบัญชา
2. รายงานต่อสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน
3. รายงานต่อผู้กำกับดูแล (กรม/จังหวัด/อำเภอ)

โดย

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลแสนางคนิคม
อำเภอแสนางคนิคม จังหวัดอำนาจเจริญ

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง ซึ่งหน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้น เพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษาเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินการตรวจสอบภายใน ช่วย
ให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและ
ประสิทธิผลถูกต้องครบถ้วน มีข้อมูลทางการเงิน มีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญ
หายรั่วไหลหรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้ง
ให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปตามระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เพื่อให้
เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบงานตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทั้ง 1 สำนัก 5 กอง
ประกอบด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียด
ขอบเขตของการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลเสนางคินคม

สารบัญ

หัวข้อ	หน้า
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562	1
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน	
สำนักปลัดเทศบาล	4
กองคลัง	8
กองช่าง	11
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	12
กองการศึกษา	13
กองการประปา	15

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เทศบาลตำบลเสนางคนิคม อำเภอเสนางคนิคม จังหวัดอำนาจเจริญ

1. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลเสนางคนิคม เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจน กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลเสนางคนิคม เป็นไปอย่างถูกต้องและตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2545 และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2546

2. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

2.1 เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

2.2 เพื่อตรวจทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

2.3 เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

2.4 เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

3. ขอบเขตการตรวจสอบ

3.1 ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน 6 หน่วยงาน ประกอบด้วย

- 1) สำนักปลัดเทศบาล
- 2) กองคลัง
- 3) กองช่าง
- 4) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- 5) กองการศึกษา
- 6) กองการประปา

3.2 แนวทางการตรวจสอบภายใน

- 1) ตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบมาตรฐานการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารงานและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ
- 2) การตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงาน การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆของเทศบาลตำบลเสนางคนิคม ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งและมติ คณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบการใช้ทรัพยากรทุกประเภทเพื่อความประหยัดและเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด
- 3) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และหรือระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่า สามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบายของหน่วยงาน
- 4) ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารท้องถิ่น ปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจถูกต้องตามที่เสนอแนะ
- 5) การตรวจสอบภายในและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบต้องเป็นอิสระ
- 6) การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในตามที่สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินกำหนด ในกรณีที่ไม่ได้กำหนดมาตรฐานการปฏิบัติหน้าที่ไว้ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และ คู่มือการตรวจสอบภายในของกระทรวงการคลัง

3.3 วิธีการตรวจสอบ

- 1) การสุ่ม
- 2) การตรวจนับ
- 3) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- 4) การสอบทาน
- 5) การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
- 6) การทดสอบบวกเลข

3.4 เรื่องที่ตรวจสอบ

- 1) สำนักปลัดเทศบาล ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมาย ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 2) กองคลัง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 3) กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 4) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 5) กองการศึกษา ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 6) กองการประปา ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

3.5 ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (1 ตุลาคม 2561 -30 กันยายน 2562)

3.6 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ตามเอกสารแนบท้าย)

4. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางวารุณี คณาดี ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

5.งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงานจึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ) ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางวารุณี คณาดี)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

(ลงชื่อ) ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายบัญชา พันธุ์ปา)
ปลัดเทศบาลตำบลเสนางคนิคม
วันที่ เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

(ลงชื่อ) ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายพุทธา นารีนวงศ์)
นายกเทศมนตรีตำบลเสนางคนิคม
วันที่ เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2562
เทศบาลตำบลเสนางคนิคม อำเภอเสนางคนิคม จังหวัดอำนาจเจริญ
หน่วยงานสำนักปลัดเทศบาล

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง /ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล	1.งานบริหารทั่วไป การตรวจสอบด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ (1) ตรวจสอบการใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีเป็นแนวทางในการ จัดทำเทศบัญญัติรายจ่ายประจำปีหรือไม่ (2) ตรวจสอบการจัดทำเทศบัญญัติรายจ่ายประจำปีถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2541 และถูกต้อง ตามหมวดรายจ่ายหรือไม่ (3) ตรวจสอบการจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือไม่ (4) ตรวจสอบการบริหารงบประมาณรายจ่าย การโอน งบประมาณ การเปลี่ยนแปลงแก้ไขคำชี้แจง การได้รับ อนุมัติ เป็นไปตามระเบียบวิธีงบประมาณหรือไม่	2 ครั้ง / ปี	ครั้งที่ 1 ธ.ค. 2560 ครั้งที่ 2 พ.ค. 2561	นางวารุณี คณาดี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2562
เทศบาลตำบลเสนางคนิคม อำเภอเสนางคนิคม จังหวัดอำนาจเจริญ
หน่วยงานสำนักปลัดเทศบาล

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง / ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	(5) การควบคุมวัสดุ (6) การใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น 2.งานนโยบายและแผน การจัดทำแผน (1) ตรวจสอบเอกสารในการจัดตั้งคณะกรรมการชุดต่างๆ ที่ กำหนดไว้ในระเบียบฯ องค์ประกอบของคณะกรรมการ เหมาะสมหรือไม่ (2) การดำเนินงานของคณะกรรมการฯ โดยพิจารณาจาก -รายงานการประชุมของคณะกรรมการชุดต่างๆ (3) สอบทานกิจกรรมของโครงการว่าสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ของโครงการหรือไม่ เพียงใด	2 ครั้ง / ปี	ครั้งที่ 1 ธ.ค. 2561 ครั้งที่ 2 พ.ค. 2562	นางวารุณี คณาดี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2562
เทศบาลตำบลเสนางคนิคม อำเภอเสนางคนิคม จังหวัดอำนาจเจริญ
หน่วยงานสำนักปลัดเทศบาล

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง /ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล	<ul style="list-style-type: none">- สอบทานว่าได้มีการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีตามที่กำหนดไว้หรือไม่- ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ที่เกี่ยวข้องกับการประเมินผลตลอดจนรายงานผลการติดตามการปฏิบัติงานและผลการประเมิน <p>3. งานสวัสดิการสังคม</p> <ul style="list-style-type: none">(1) ตรวจสอบการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ เพื่อขอรับเงินช่วยเหลือเบี้ยยังชีพ(2) ตรวจสอบการจ่ายเงินเบี้ยผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์	2 ครั้ง / ปี	ครั้งที่ 1 ธ.ค. 2561 ครั้งที่ 2 พ.ค. 2562	นางวารุณี คณาดี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2562
เทศบาลตำบลเสนางคนิคม อำเภอเสนางคนิคม จังหวัดอำนาจเจริญ
หน่วยงานสำนักปลัดเทศบาล

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง /ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล	4. การสอบทานการควบคุมภายใน - สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการ ควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 ข้อ 6 อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่ - ตรวจสอบการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุม ภายในตามระเบียบฯ (ข้อ 6) หรือไม่ - สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการ ควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสมหรือไม่	2 ครั้ง / ปี	ครั้งที่ 1 ธ.ค. 2561 ครั้งที่ 2 พ.ค. 2562	นางวารุณี คณาดี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2562
เทศบาลตำบลเสนางคนิคม อำเภอเสนางคนิคม จังหวัดอำนาจเจริญ
หน่วยงานกองคลัง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง /ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	1.งานบริหารงานคลัง - การใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น 2.งานการเงินและบัญชี - การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน - การเบิก-จ่าย - การจัดทำงบการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 - การจัดทำรายงานทางการเงิน 3. งานพัฒนารายได้และการจัดเก็บรายได้ - ตรวจสอบหลักฐานการรับเงินเข้าใบสรูป ใบนำส่ง และ ทะเบียนรายรับ เพื่อพิสูจน์การบันทึกรายการครบถ้วนตาม ประเภทเงินหรือไม่ การนำส่งเงินเข้าทะเบียนรายรับ และ รายการที่เกี่ยวข้อง - สอบทานงบรายรับว่าเงินรับจริงถูกต้องตามบัญชีแยก ประเภท และทะเบียนรายรับหรือไม่ - การเบิก-จ่ายใบเสร็จและทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน	2 ครั้ง / ปี	ครั้งที่ 1 ม.ค. 2562 ครั้งที่ 2 ก.ค. 2562	นางวารุณี คณาดี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2562
เทศบาลตำบลเสนางคนิคม อำเภอเสนางคนิคม จังหวัดอำนาจเจริญ
หน่วยงานกองคลัง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง /ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	4. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <ul style="list-style-type: none">- ตรวจสอบแผนการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี- แผนปฏิบัติการจัดซื้อ- จัดจ้างมีการกำหนดระยะเวลาในแต่ละขั้นตอนการดำเนินการอย่างชัดเจนหรือไม่- ตรวจสอบแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง- ตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามวิธีการและภายในวงเงินที่กำหนด 5. ความชำรุดบกพร่อง <ul style="list-style-type: none">- มีการแต่งตั้งความรับผิดชอบตรวจสอบสภาพความชำรุดบกพร่องของพัสดุหรือไม่ และมีการคืนหลักประกันสัญญาาก่อนกำหนดเวลาของสัญญาหรือไม่- ตรวจสอบว่าได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องอย่างไร	2 ครั้ง / ปี	ครั้งที่ 1 ม.ค. 2562 ครั้งที่ 2 ก.ค. 2562	นางวารุณี คณาดี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2561
เทศบาลตำบลเสนางคนิคม อำเภอเสนางคนิคม จังหวัดอำนาจเจริญ
หน่วยงานกองคลัง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง / ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	6. การสอบทานการควบคุมภายใน - สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 ข้อ 6 อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่ - ตรวจสอบการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ 6) หรือไม่ - สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสมหรือไม่	2 ครั้ง / ปี	ครั้งที่ 1 ม.ค. 2562 ครั้งที่ 2 ก.ค. 2562	นางวารุณี คณาดี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2561
เทศบาลตำบลเสนางคนิคม อำเภอเสนางคนิคม จังหวัดอำนาจเจริญ
หน่วยงานกองช่าง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง /ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	<p>1. งานบริหารทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none">- การตรวจสอบทะเบียนคุมวัสดุ- การใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น <p>2. งานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none">- การขออนุญาตปลูกสร้างอาคารตัดแปลงหรือถอนอาคาร- การควบคุมอาคารก่อสร้าง <p>3. การสอบทานการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none">- สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 ข้อ 6 อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่- ตรวจสอบการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ 6) หรือไม่- สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสมหรือไม่	2 ครั้ง / ปี	ครั้งที่ 1 ธ.ค. 2561 ครั้งที่ 2 มิ.ย. 2562	นางวารุณี คณาดี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2561
เทศบาลตำบลเสนางคนิคม อำเภอเสนางคนิคม จังหวัดอำนาจเจริญ
หน่วยงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง /ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	1.งานบริหารทั่วไป <ul style="list-style-type: none">- การตรวจสอบทะเบียนคุมวัสดุ- การใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น 2.การออกใบอนุญาตต่างๆ <ul style="list-style-type: none">- ใบอนุญาตในการประกอบกิจการต่างๆ ตามเทศบัญญัติ เกี่ยวกับการสาธารณสุขในเขตพื้นที่เทศบาลตำบล เสนางคนิคม 3. การสอบทานการควบคุมภายใน <ul style="list-style-type: none">- สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการ ควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน แผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 ข้อ 6 อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่- ตรวจสอบการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุม ภายในตามระเบียบฯ (ข้อ 6) หรือไม่- สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการ ควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสมหรือไม่	2 ครั้ง / ปี	ครั้งที่ 1 ก.พ. 2561 ครั้งที่ 2 ส.ค. 2561	นางวารุณี คณาดี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2561
เทศบาลตำบลเสนางคนิคม อำเภอเสนางคนิคม จังหวัดอำนาจเจริญ
หน่วยงานกองการศึกษา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง /ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา	1.งานบริหารทั่วไป - ตรวจสอบทะเบียนคุมวัสดุ - ตรวจสอบแผนงานกองการศึกษา - ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายงบประมาณให้แก่สถานศึกษา - ฎีกางบประมาณให้แก่โรงเรียนประถมศึกษาในพื้นที่และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ 2.งานบริหารการศึกษา - ตรวจสอบแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 - ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินด้านงบประมาณของสถานศึกษาตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการสถานศึกษา ไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่าย ในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2551 - ตรวจสอบงานด้านการเงินและบัญชีของสถานศึกษา/เอกสาร การเบิก-จ่าย	2 ครั้ง / ปี	ครั้งที่ 1 มี.ค. 2562 ครั้งที่ 2 ก.ย. 2562	นางวารุณี คณาดี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2562
เทศบาลตำบลเสนางคนิคม อำเภอเสนางคนิคม จังหวัดอำนาจเจริญ
หน่วยงานกองการศึกษา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง /ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา	3. การสอบทานการควบคุมภายใน - สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 ข้อ 6 อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่ - ตรวจสอบการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ 6) หรือไม่ - สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสมหรือไม่	2 ครั้ง / ปี	ครั้งที่ 1 มี.ค. 2561 ครั้งที่ 2 ก.ย. 2561	นางวารุณี คณาดี

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2561
เทศบาลตำบลเสนางคนิคม อำเภอเสนางคนิคม จังหวัดอำนาจเจริญ
หน่วยงานกองการประปา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง /ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองการประปา	1.งานบริหารทั่วไป <ul style="list-style-type: none">- การตรวจสอบทะเบียนคุมวัสดุ- การใช้และรักษารถยนต์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น 2. งานจัดเก็บรายได้กิจการประปา <ul style="list-style-type: none">- การจัดเก็บค่าจำหน่ายมาตรน้ำ- ใบคำขอต่างๆของกิจการประปา 3. การสอบทานการควบคุมภายใน <ul style="list-style-type: none">- สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 ข้อ 6 อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่- ตรวจสอบการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ 6) หรือไม่- สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสมหรือไม่	2 ครั้ง / ปี	ครั้งที่ 1 ธ.ค. 2561 ครั้งที่ 2 เม.ย. 2562	นางวารุณี คณาดี