



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานรับเรื่องราร้องทุกข์ สำนักปลัด เทศบาลตำบลพังโคน  
ที่ สน ๕๒๗๐๑/ ๕๖๒๒. วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔  
เรื่อง เสนอแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพังโคน

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลพังโคน ที่ /๒๕๖๔ ลงวัน ตุลาคม ๒๕๖๔ แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ ให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๔ เพื่อทำหน้าที่จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งและมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแล รักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สิน การใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการ จึงขอเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังรายละเอียดปรากฏตามแผนการตรวจสอบภายในที่เสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอ  
(นางสุธิดา วรกิจพิเชฐ)  
รองปลัดเทศบาลตำบลพังโคน

ความเห็นของปลัดเทศบาล.....

(ลงชื่อ).....  
( นายสุระชัย ชันชัยภูมิ )  
ปลัดเทศบาลตำบลพังโคน

ความเห็นของนายกเทศมนตรี.....

(ลงชื่อ).....  
( นายกฤษฏา วงศ์กาฬสินธุ์ )  
นายกเทศมนตรีตำบลพังโคน

แผนการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลพังโคน  
อำเภอพังโคน จังหวัดสกลนคร

## เทศบาลตำบลพังโคน อำเภอพังโคน จังหวัดสกลนคร

## รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

## แนบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑. สำนักปลัด	๑.การเบิกจ่ายเงิน -ประเภท ค่าเช่าบ้าน,ค่าเล่าเรียนบุตร,  ๒. การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง, การขอ อนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ๓. การควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุสิ้นเปลือง , วัสดุคงทน ๔.การจดทะเบียนพาณิชย์ ๕.การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบบฯ ๖.การจัดทำแผนดำเนินงาน พ.ศ.๒๕๖๔ ๗.การร้องเรียน ร้องทุกข์ ๘.การยืมเงินและส่งใช้เงินยืม ๙.การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒	๒ ครั้ง/ปี  ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕  ๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ๑-๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ๑-๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕	- นางสาวสุธิดา วกักดีเพชร	

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ๑.นางสุธิดา วกักดีเพชร

เทศบาลตำบลพังโคน อำเภอพังโคน จังหวัดสกลนคร  
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
 แบบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๒. กองคลัง	๑.การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน ๒.การเบิกจ่ายเงินและการจ่ายเงินยืม ๓.การจัดทำรายงานการเงินรายเดือน ๔.การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงินและทะเบียน คุมใบเสร็จรับเงิน ๕.การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้าย ๖.การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๗.การทำสัญญาและหลักประกัน ๘.การยืมพัสดุ การเก็บรักษาพัสดุ การเบิก จ่ายพัสดุ ๙.การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง, การขอ อนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ๑๐.การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ๑-๓๑ตุลาคม ๒๕๖๕ ๑-๓๑พฤษภาคม ๒๕๖๕ ๑-๒๙ กุมภาพันธ์๒๕๖๕,๑-๓๑ สิงหาคม๒๕๖๕ ๑-๓๑พฤษภาคม ๒๕๖๕ ๑-๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๕ ๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ๑-๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕	- นางสาวสุธิดา วกักดีเพชร	

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ : ๑.นางสาวสุธิดา วกักดีเพชร

เทศบาลตำบลพังโคน อำเภอพังโคน จังหวัดสกลนคร  
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
 แผนแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๓. กองช่าง	๑. การเบิกจ่ายเงิน - ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา, ค่าเล่าเรียนบุตร	๒ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	- นางสาวสุธิดา วักดิ์เพ็ชร	
	๒. การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง, การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๒ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		
	๓. การควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุสิ้นเปลือง , วัสดุคงทน	๒ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		
	๔. การขออนุญาต ปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร	๒ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		
	๕. การควบคุมงานก่อสร้าง	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		
	๖. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕		

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ : ๑. นางสาวสุธิดา วักดิ์เพ็ชร

เทศบาลตำบลพังโคน อำเภอพังโคน จังหวัดสกลนคร  
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
 แผนแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๔. กอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	๑. การเบิกจ่ายเงิน - ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา, ค่าเช่าบ้าน, ค่าเล่าเรียนบุตร	๒ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	- นางสาวสุธิดา วักดีเพชร	
	๒. การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง, การขอ อนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๒ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		
	๓. การขออนุญาตต่าง ๆ - การจำหน่ายและฆ่าสัตว์ - การขออนุญาตเกี่ยวกับการสะสมอาหาร - การขออนุญาตเกี่ยวกับกิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ - การขออนุญาตใช้เสียง - การจัดการสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย	๒ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		
	๔. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ )	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕		

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ : ๑. นางสาวสุธิดา วักดีเพชร

เทศบาลตำบลพังโคน อำเภอพังโคน จังหวัดสกลนคร  
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
 แผนแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๕. กองการศึกษา	๑.การเบิกจ่ายเงิน -ค่าซ่อมบำรุง, ค่าเล่าเรียนบุตร	๒ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	- นางสาวสุธิดา วักดีเพชร	
	๒.การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ	๒ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		
	๓.การเบิกจ่ายงบประมาณงานประเพณี	๒ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		
	๔.การเบิกจ่ายงบประมาณด้านการศึกษา	๒ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		
	๕.การจัดงานกีฬาและนันทนาการ	๒ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		
	๖. รายงานการส่งใช้เงินอุดหนุนของ หน่วยงานขอรับการสนับสนุน	๒ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕, ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		
	๗.การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕		

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ : ๑.นางสาวสุธิดา วักดีเพชร