



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

จัดทำโดย

นางสาวอนิศรา ธรรมโส
หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลนาแก อำเภอเมือง จังหวัดหนองบัวลำภู

โทร. ๐ ๔๒๓๕ ๙๐๔๔ โทรสาร. ๐ ๔๒๓๕ ๙๔๒๘

Website : www.Naklanglocal.go.th

E-mail: Naklanglocal@gmail.com



ประกาศเทศบาลตำบลนากลาง
เรื่อง ประกาศใช้แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลนากลาง ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อกำหนดขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบอย่างเป็นระบบ และให้สอดคล้องกับปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายของหน่วยงานตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลนากลาง ซึ่งได้รับการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในจากหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ จึงขอประกาศใช้แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลนากลางต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายทวีศักดิ์ จันทร์ศรี)

นายกเทศมนตรีตำบลนากลาง

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินงานอย่างเป็นอิสระเป็นกลางที่หน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำปรึกษา เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานการตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและการปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลถูกต้องครบถ้วน ข้อมูลทางการเงินมีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหายไม่รั่วไหลหรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผนน่าเชื่อถือเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย หลักการและเหตุผล วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลนากลาง

สารบัญ

หัวข้อ

หน้า

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน

- กองคลัง

๔

- กองช่าง

๕

- กองการศึกษา

๖

- กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๗

- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๘

- ทุกสำนัก/กอง

๙

ภาคผนวก

คำสั่งเทศบาลตำบลนากลาง ๖๓๖/๒๕๖๓ เรื่อง มอบหมายอำนาจหน้าที่
ความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลนากลาง อำเภอนากลาง จังหวัดหนองบัวลำภู

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นปัจจัยที่สำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลนากลางเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งต้องมีกระบวนการทำงานอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีปฏิบัติงานที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบด้วยมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลนากลาง เป็นไปอย่างถูกต้องและตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังต้องดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อกำหนดเป้าหมาย ขอบเขต แนวทางในการปฏิบัติงาน และทรัพยากรที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน
๒. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาล
๓. เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๔. เพื่อให้ทราบว่าข้อมูลด้านการเงิน การบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing) หน่วยรับตรวจในสังกัดเทศบาล
ตำบลนากลาง จำนวน ๔ หน่วยรับตรวจ ดังนี้

๑. สำนักปลัดเทศบาล
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวมถึง กองทุน สปสช.
๕. กองการศึกษา รวมถึงสถานศึกษาในสังกัดเทศบาล
๖. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
๗. กองสวัสดิการสังคม
๘. กองการเจ้าหน้าที่
๙. สถานธนาบาล

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดแผนการตรวจสอบภายใน จำนวน ๔ สำนัก/กอง
ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหารและการปฏิบัติงาน จำนวน ๑๑ กิจกรรม
รวมถึงกิจกรรมบริการให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจ ดังนี้

๑. กองคลัง

- ๑.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๔ กิจกรรม
 - กระบวนการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
 - ใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาตและการนำส่งเงินรายได้
 - การเบิกจ่ายค่าวัสดุสำนักงาน ประเภทวัสดุสิ้นเปลือง
 - การเบิกจ่ายค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ
- ๑.๒ บริการให้คำปรึกษา เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๒. กองช่าง

- ๒.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๑ กิจกรรม
 - การขอใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร
- ๒.๒ บริการให้คำปรึกษา เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๓. กองการศึกษา

- ๓.๑ ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม
 - การจัดทำบัญชีการเงินของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลนากลาง
- ๓.๒ บริการให้คำปรึกษา เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๔. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

- ๔.๑ ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม
 - การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ
- ๔.๒ บริการให้คำปรึกษา เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๕. กองสารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๕.๑ ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม

- งานจัดเก็บค่าขนขยะมูลฝอย และการนำส่งเงินรายได้

๕.๒ บริการให้คำปรึกษา เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๖. ทุกสำนัก/กอง

๖.๑ ตรวจสอบ จำนวน ๒ กิจกรรม

- การติดตามประเมินผลการรายงานผลการควบคุมภายใน
- การติดตามประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๖.๒ บริการให้คำปรึกษา เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวอนิศรา ธรรมโส ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖

งบประมาณ ค่าพัฒนาบุคลากร...๒๐,๐๐๐-..... บาท

ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ.....๑๐,๐๐๐-.....บาท

(ลงชื่อ)

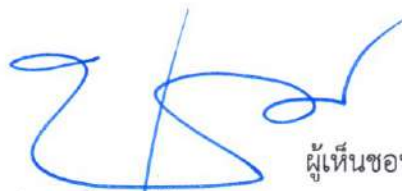


ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวอนิศรา ธรรมโส)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายชัยพร ชันทะชา)

ปลัดเทศบาลตำบลนากลาง

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายทวีศักดิ์ จันทะศรี)

นายกเทศมนตรีตำบลนากลาง

เทศบาลตำบลนากลาง
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ	
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing) ๑. กระบวนการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ๒. การเบิกจ่ายงบประมาณ ๓. การเบิกจ่ายค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา ๔. ใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียม ค่าปรับ ใบอนุญาต และรายการนำส่งเงินรายได้ เรื่องอื่นๆ ๕. การติดตามประเมินผลการรายงานผลการควบคุมภายใน ๖. การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๗. ให้คำปรึกษาเรื่องการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๘. ให้คำปรึกษาเรื่องการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	๘ - ๑๙ พ.ค. ๒๕๖๖	๑/๑๐	น.ส.อนิศรา ธรรมโส นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ		
			๒๒ - ๒๖ พ.ค. ๒๕๖๖	๑/๕			
			๑ - ๙ มิ.ย. ๒๕๖๖	๑/๖			
			๑๒ - ๒๓ มิ.ย. ๒๕๖๖	๑/๑๐			
			๑๕ - ๑๘ ส.ค. ๒๕๖๖	๑/๔			
			๒๑ - ๒๕ ส.ค. ๒๕๖๖	๑/๕			
			ตลอดทั้งปี				

เทศบาลตำบลนากลาง
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)	๑ ครั้ง/ปี	๗ - ๑๘ พ.ย. ๒๕๖๕	๑/๑๐	น.ส.อนิศรา ธรรมโส นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	
	๑. การขอใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร					
	เรื่องอื่นๆ					
กองช่าง	๒. การติดตามประเมินผลการรายงานผลการควบคุมภายใน		๑๕ - ๑๘ ส.ค. ๒๕๖๖	๑/๔		
	๓. การติดตามประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง					
กองช่าง	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)		ตลอดทั้งปี	๑/๕		
๔. ให้คำปรึกษาเรื่องการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ						
๕. ให้คำปรึกษาเรื่องการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง						

เทศบาลตำบลนากลาง
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)	๑ ครั้ง/ปี	๓ - ๒๐ ก.ค. ๒๕๖๖	๑/๑๐	น.ส.อนิตรา ธรรมโสภา นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	
	๑. การจัดทำบัญชีการเงินของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลนากลาง					
	เรื่องอื่นๆ					
	๒. การติดตามประเมินผลการรายงานผลการควบคุมภายใน		๑๕ - ๑๘ ส.ค. ๒๕๖๖	๑/๔		
	๓. การติดตามประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง		๒๑ - ๒๕ ส.ค. ๒๕๖๖	๑/๕		
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)		ตลอดทั้งปี			
	๔. ให้คำปรึกษาเรื่องการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ					
	๕. ให้คำปรึกษาเรื่องการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง					

เทศบาลตำบลนากลาง
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)	๑ ครั้ง/ปี	๖ - ๒๐ ธ.ค. ๒๕๖๕	๑/๑๐	น.ส.อนิศา ธรรมโส นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	
	๑. การโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายประมาณ					
	เรื่องอื่นๆ					
	๒. การติดตามประเมินผลการรายงานผลการควบคุมภายใน		๑๕ - ๑๘ ส.ค. ๒๕๖๖	๑/๔		
	๓. การติดตามประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง		๒๑ - ๒๕ ส.ค. ๒๕๖๖	๑/๕		
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)		ตลอดทั้งปี			
	๔. ให้คำปรึกษาเรื่องการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ					
	๕. ให้คำปรึกษาเรื่องการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง					

เทศบาลตำบลนากลาง
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)	๑ ครั้ง/ปี	๙ - ๒๐ ม.ค. ๒๕๖๖	๑/๑๐	น.ส.อนิศา ธรรมโสร นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	
	๑. งานจัดเก็บค่าขนขยะมูลฝอย และการนำส่งเงินรายได้					
	เรื่องอื่นๆ					
	๒. การติดตามประเมินผลการรายงานผลการควบคุมภายใน					
	๓. การติดตามประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง		๑๕ - ๑๘ ส.ค. ๒๕๖๖	๑/๔		
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)		๒๑ - ๒๕ ส.ค. ๒๕๖๖	๑/๕		
	๔. ให้คำปรึกษาเรื่องการเงินงบประมาณ		ตลอดทั้งปี			
	๕. ให้คำปรึกษาเรื่องการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง					

เทศบาลตำบลนากลาง
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
- สำนักปลัด - กองสวัสดิการสังคม - กองการเจ้าหน้าที่ - สถานธนาบาล	เรื่องอื่นๆ	๑ ครั้ง/ปี	๑๕ - ๑๘ ส.ค. ๒๕๖๖	๑/๔	น.ส.อนิศรา ธรรมโส นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ	
	๑. การติดตามประเมินผลการรายงานผลการควบคุมภายใน					
	๒. การติดตามประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง		๒๑ - ๒๕ ส.ค. ๒๕๖๖	๑/๕		
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๓. ให้คำปรึกษาเรื่องการเงินงบประมาณ ๔. ให้คำปรึกษาเรื่องการควบคุมภายใน และ การบริหารจัดการความเสี่ยง		ตลอดทั้งปี			

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลนากลาง

ที่ ๖๓๖/๒๕๖๓

เรื่อง มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลนากลาง

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๕ ประกอบมาตรา ๒๔ แห่ง พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ประกอบกับประกาศคณะกรรมการพนักงานเทศบาลจังหวัดหนองบัวลำภู เรื่องหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลของเทศบาล ข้อ ๒๖๔ และ ๒๖๕ ลงวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๔๕ เพื่อให้การปฏิบัติงานและการดำเนินการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เหมาะสม ชัดเจน และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อทางราชการ จึงมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาล ดังนี้

หน่วยงานตรวจสอบภายใน มี นางสาวอนิครา ธรรมโส ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ เลขที่ตำแหน่ง ๗๐-๒-๑๒-๓๒๐๕-๐๐๑ เป็นผู้รับผิดชอบ มีหน้าที่ความรับผิดชอบ การตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบ ที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของกระบวนการควบคุมภายใน และความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงานงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน การบริหารงานด้านต่าง ๆ ของเทศบาล ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ตรวจสอบระบบการดูแลรักษาความปลอดภัยของทรัพย์สินและการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ประเมินผลการปฏิบัติงานและเสนอแนะวิธีการ หรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด เสนอแนะเพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหายหรือการทุจริต รั่วไหลเกี่ยวกับการเงิน หรือทรัพย์สินต่าง ๆ ของเทศบาล สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ราชการกำหนดเพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารท้องถิ่น และปลัดเทศบาล เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจถูกต้องตามที่ ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ สอบทาน และประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ให้คำปรึกษาแนะนำตอบปัญหา และชี้แจงเรื่องต่าง ๆ เกี่ยวกับงานในหน้าที่และแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานในหน่วยงานและปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เกิดประโยชน์สูงสุด แก่ประชาชน และราชการ หากมีปัญหาอุปสรรค รายงานให้ทราบตามความลำดับของสายการบังคับบัญชา

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายทองหลั่น เกษทองมา)
นายกเทศมนตรีตำบลนากลาง