

แผนการตรวจสอบประจำปี เทศบาลตำบลลำน้ำพอง
ประจำปีงบประมาณ 2555



หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลำน้ำพอง
อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น



เทศบาลตำบลลำน้ำพอง

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555

หลักการและเหตุผล

งานตรวจสอบภายใน เป็นงานที่ให้บริการข้อมูลและให้คำแนะนำปรึกษาในการพัฒนา และปรับปรุงการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง ส่งเสริมการปฏิบัติที่ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ มีความประหยัด ความคุ้มค่า และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ทำงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรีและนโยบาย ที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด

๒. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม

๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพ และความประหยัดคุ้มค่า

๔. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางการเงิน การบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๕. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กรให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของ ผู้ได้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ เพื่อให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปด้วยความถูกต้อง ครบถ้วน

/ขอบเขตการตรวจสอบ.....

ขอบเขตการตรวจสอบ

ครอบคลุมการตรวจสอบ การวิเคราะห์รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่อยู่ในหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

๑. หน่วยรับตรวจ

- ๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล
- ๑.๒ กองคลัง
- ๑.๓ กองช่าง
- ๑.๔ กองส่งเสริมการเกษตร
- ๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ๑.๖ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- ๑.๗ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกสูง
- ๑.๘ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านห้วยเสือเต้น
- ๑.๙ โรงเรียนเทศบาลลำน้ำพอง

เนื้อหาที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด (รายละเอียดตามเอกสารแนบ หมายเลข1)

ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2554 และ 2555 (ที่เกี่ยวข้อง)

วิธีการตรวจสอบ

๑. สอบถามผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ หรือเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานนั้นๆ
๒. สังเกตการณ์การปฏิบัติงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน การสุ่มตรวจ

ผู้รับผิดชอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลำน้ำพอง
นางสาวปานิศรา วงษ์พระลับ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๕
นายไวยฤทธิ์ เพ็ชรสูงเนิน ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

กรณีงานเร่งด่วน หรือการติดตามประเมินโครงการ เพื่อจ่ายเป็นค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ หรือค่าใช้จ่ายในการเดินทาง จากงบประมาณรายจ่ายของหน่วยตรวจสอบ ภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 ตามความจำเป็นและเหมาะสม

(ลงชื่อ) ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวปภาสิรา วงษ์พระลับ)
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๕

(ลงชื่อ) ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายชรินทร์ แนนเกลี้ยง)
ปลัดเทศบาลตำบลลำน้ำพอง

(ลงชื่อ) ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายภาณุวัฒน์ พงษ์สมบัติ)
นายกเทศมนตรีตำบลลำน้ำพอง

เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2555

เทศบาลตำบลน้ำพอง อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

ระยะเวลาตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายการที่ตรวจสอบ / สอบทาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
4 – 7 ตุลาคม 2554	สำนักปลัด / งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน	สอบทานโครงการและรายการงบประมาณรายรับ รายจ่ายตาม ร่างเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2555 เทียบกับแผนพัฒนาท้องถิ่น	นางนาตยา เนตรพนา	
10 – 19 ตุลาคม 2554	ทุกหน่วยรับตรวจ	สอบทานระบบควบคุมภายใน และ การจัดทำรายงานการ ประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบ คตง. ข้อ 6 ปีงบประมาณ 2554 (งวดเดือนตุลาคม 53-30 กันยายน 54)	ผอ.กองทุกหน่วยรับตรวจ / เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	
20 – 21 ตุลาคม 2554	สำนักปลัด / งานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย	สอบทานการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประจำปี 2555 Planning Procedure	นายมานิชญ์ ปรอยกระโทก	
24 – 28 ตุลาคม 2554	สำนักปลัด	สอบทานทะเบียนคุมการใช้รถยนต์ (รถยนต์ส่วนกลาง) การควบคุมการใช้รถยนต์ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. 2548	นายมานิชญ์ ปรอยกระโทก	
31 ต.ค. 54 – 4 พ.ย. 54		สอบทานฎีกาเบิก – จ่ายงบประมาณ ประจำเดือน ตุลาคม 2554 (สุ่มตรวจ) รายงานผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ ประจำเดือน ตุลาคม 2554		
14 – 18 พฤศจิกายน 2554	กองคลัง / งานการเงินและ บัญชี	สอบทานการใช้ใบเสร็จรับเงินทุกประเภท สอบทานการจัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน มีหลักฐานการ รับ - ส่งใบเสร็จรับเงิน	ผอ.กองคลัง / เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	

เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2555
เทศบาลตำบลน้ำพอง อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

ระยะเวลาตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายการที่ตรวจสอบ / สอบทาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
14-18 พฤศจิกายน 2554	สำนักปลัด	สอบทานผลการปฏิบัติตามมาตรการ นโยบายการประหยัดพลังงาน เพื่อลดการใช้พลังงานของหน่วยงานราชการ ระหว่างเดือน มกราคม 2554 – กันยายน 2554	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	
21-30 พฤศจิกายน 2554	รายงานผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ ประจำเดือน พฤศจิกายน 2554			
1 - 7 ธันวาคม 2554	กองคลัง / งานการเงินและบัญชี	สอบทานการจัดทำรายงานทางการเงิน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ 2554 - งบทดลอง - งบแสดงฐานะทางการเงิน - งบทรัพย์สิน - ทะเบียนเงินรายรับ – รายจ่าย	ผอ.กองคลัง / เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	
8 - 9 ธันวาคม 2554	ทุกหน่วยรับตรวจ	สอบทานการจัดทำข้อตกลงปฏิบัติราชการประจำปี 2555	ผอ.กองทุกหน่วยรับตรวจ	

เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2555

เทศบาลตำบลน้ำพอง อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

ระยะเวลาตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายการที่ตรวจสอบ / สอบทาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
12 -16 ธันวาคม 2554	กองคลัง / งานพัสดุ	สอบทานการดำเนินการตรวจสอบพัสดุปลายปีงบประมาณ 2554 สอบทานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ ตรวจสอบทะเบียนคุมทรัพย์สินเปรียบเทียบกับหลักฐานการลงบัญชีและจำนวนคงเหลือจริง (งวด1 ต.ค. 53 – 30 ก.ย. 54)	ผอ.กองคลัง / นางมะลิ ชินนะ / เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	
5 มีนาคม 2555	สำนักปลัด/ งานพัฒนาชุมชน	สอบทานการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ - การจัดทำทะเบียนประวัติ บัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ / ผู้พิการ / ผู้ป่วยเอดส์ และผู้ด้อยโอกาส - บัญชีเงินฝากธนาคารเบี้ยยังชีพ / ผู้พิการ / ผู้ป่วยเอดส์ / ผู้ด้อยโอกาส	นายชาคริต เคนทรภักดิ์ นายวิชาญ แก้วกันยา	
12 - 13 มีนาคม 2555	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้าน โลกสูง	สอบทานงานสารบรรณของศูนย์ฯ - ทะเบียนคุมหนังสือรับ - หนังสือส่ง - ทะเบียนคุมคำสั่งและประกาศ - ทะเบียนสถิติข้อมูลเด็กนักเรียน สอบทานการใช้เงินงบประมาณและทรัพย์สิน - การจัดซื้อจัดจ้าง - การจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์		

เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2555

เทศบาลตำบลน้ำพอง อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

ระยะเวลาตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายการที่ตรวจสอบ / สอบทาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
		สอบทานการบริหารงานทางการเงินและบัญชี - ทะเบียนคุมรายรับ - รายจ่าย - การ บันทึกบัญชี ตรวจสอบสภาพแวดล้อมโดยทั่วไป ความสะอาดเรียบร้อย	คณะอาจารย์ประจำศูนย์ฯ	
14 - 15 มีนาคม 2555	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านห้วยเสือเต้น	สอบทานงานสารบรรณของศูนย์ฯ - ทะเบียนคุมหนังสือรับ - หนังสือส่ง - ทะเบียนคุมคำสั่งและประกาศ - ทะเบียนสถิติข้อมูลเด็กนักเรียน สอบทานการใช้งบประมาณและทรัพย์สิน - การจัดซื้อจัดจ้าง - การจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ สอบทานการบริหารงานทางการเงินและบัญชี - ทะเบียนคุมรายรับ - รายจ่าย - การบันทึกบัญชี ตรวจสอบสภาพแวดล้อมโดยทั่วไป ความสะอาดเรียบร้อย	คณะอาจารย์ประจำศูนย์ฯ	

เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2555

เทศบาลตำบลลำน้ำพอง อำเภอลำน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

ระยะเวลาตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายการที่ตรวจสอบ / สอบทาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
19 - 22 มีนาคม 2555	กองคลัง/งานจัดเก็บรายได้	<p>สอบทานการจัดเก็บรายได้จากภาษี</p> <ul style="list-style-type: none"> - ภาษีโรงเรือนและที่ดิน - ภาษีบำรุงท้องที่ - ภาษีป้าย - ค่าประกอบกิจการอื่นๆ 	นางนิตยา บุญจวง	
26 - 27 มีนาคม 2555	โรงเรียนเทศบาลลำน้ำพอง	<p>สอบทานการปฏิบัติงานของคณะอาจารย์ประจำโรงเรียน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ทะเบียนคุมหนังสือรับ - หนังสือส่ง - ทะเบียนคุมคำสั่ง / ประกาศ - ทะเบียนคุมเงินรายรับ - รายจ่าย - ฎีกาการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของโรงเรียน (สุ่มตรวจ) - การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุและอุปกรณ์ - การจัดทำทะเบียนคุมวัสดุและอุปกรณ์ภายในโรงเรียน - ตรวจสอบสภาพแวดล้อมโดยทั่วไป ความสะอาดเรียบร้อยของตัวอาคารเรียน และโรงอาหาร 	ผู้อำนวยการ โรงเรียนเทศบาลลำน้ำพอง พร้อมคณะอาจารย์ผู้รับผิดชอบงานในแต่ละด้าน	
28 - 30 มีนาคม 2555		รายงานผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ ประจำเดือน มีนาคม 2555		

เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2555

เทศบาลตำบลน้ำพอง อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

ระยะเวลาตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายการที่ตรวจสอบ / สอบทาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
2 - 3 เมษายน 2555	กองคลัง / งานพัสดุ	<p>สอบทานการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี 2555</p> <p>-แผนการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างและการรายงานผลเป็นไปตามระเบียบครบถ้วนถูกต้องและทำหนังสือส่งแผนการจัดหาพัสดุ</p> <p>สอบทานการดำเนินการตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ ปลายปีงบประมาณ 2554</p> <p>สอบทานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ</p> <p>สอบทานทะเบียนคุมทรัพย์สินเปรียบเทียบกับหลักฐานการลงบัญชีและจำนวนคงเหลือจริง (งวดเดือนตุลาคม 2553 – 30 กันยายน 2554 จนถึงปัจจุบัน ณ วันเข้าสอบทาน)</p>	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	
4 - 5 เมษายน 2555	กองคลัง / งานการเงินและบัญชี	<p>สอบทานการเก็บรักษาเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับ-ส่งเงินฝากธนาคาร - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการรับเงินประจำวัน - รายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน - หลักฐานการนำส่งเงินและนำเงินฝากธนาคาร <p>สอบทานความถูกต้องครบถ้วนของใบเสร็จรับเงินที่ออกให้แก่ผู้ชำระเงิน</p>	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	

เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2555

เทศบาลตำบลน้ำพอง อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

ระยะเวลาตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายการที่ตรวจสอบ / สอบทาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
9-12 เมษายน 2555	กองคลัง/ งานการเงินและบัญชี	สอบทานการทำรายงานทางการเงิน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ 2554 และปีงบประมาณใหม่ 1 ตุลาคม 2554 – ปัจจุบัน ณ วันเข้าตรวจ - งบทดลอง - งบแสดงฐานะทางการเงิน - งบทรัพย์สิน - ทะเบียนเงินรายรับ / ทะเบียนรายจ่าย - ทะเบียนคุมการจ่ายเช็ค - ทะเบียนคุมการจ่ายเงิน	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	
18 - 20 เมษายน 2555	กองคลัง/งานบัญชี	สอบทานเอกสารประกอบฎีกา สอบทานทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมเงินงบประมาณ สอบทานเอกสารการส่งใช้เงินยืมเงินงบประมาณ	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	
26 – 27 เมษายน 2555	รายงานผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ ประจำเดือน เมษายน 2555			

เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2555

เทศบาลตำบลลำน้ำพอง อำเภอลำน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

ระยะเวลาตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายการที่ตรวจสอบ / สอบทาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
1 - 4 พฤษภาคม 2555	กองคลัง/การเงินและบัญชี	สอบทานการจัดทำทะเบียนค้ำประกันสัญญา ทั้งที่เป็นเงินสดและหนังสือค้ำประกันสัญญาจากธนาคาร	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	
14 - 18 พฤษภาคม 2555	สำนักปลัด	สอบทานโครงการศึกษาดูงานคณะกรรมการชุมชนเทศบาลตำบลลำน้ำพอง - ฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ - เอกสารประกอบฎีกาที่เกี่ยวข้อง - ผลสรุปที่ได้จากการศึกษาดูงาน	นายวิชาญ แก้วกันยา	
21 - 25 พฤษภาคม 2555	สำนักปลัด	สอบทานทะเบียนค้ำประกันประจำปี 2554 และ 2555 สอบทานทะเบียนคุมประกาศประจำปี 2554 และ 2555	นางวิมล บุตน์	
28 -29 พฤษภาคม 2555	กองคลัง	สอบทานฎีกาเบิก - จ่ายงบประมาณ ประจำเดือน พฤษภาคม 2555 (สุ่มตรวจ)	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	
30 -31 พฤษภาคม 2555	รายงานผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ ประจำเดือน พฤษภาคม 2555			

เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2555

เทศบาลตำบลน้ำพอง อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น

ระยะเวลาตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายการที่ตรวจสอบ / สอบทาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
5 - 8 มิถุนายน 2555	สำนักปลัด	สอบทานงานสารบรรณ - ทะเบียนหนังสือรับ - ทะเบียนหนังสือส่ง	นางวิมล บุคณู	
18 - 22 มิถุนายน 2555	สำนักปลัด / กองสาธารณสุข	สอบทานโครงการเงินอุดหนุน - อุดหนุนกลุ่มพัฒนาสตรี - อุดหนุนคณะกรรมการชุมชน - อุดหนุนกลุ่ม อสม. ประจำปีงบประมาณ 2554 และ 2555	นายวิชาญ แก้วกันยา	
27 - 29 มิถุนายน 2555	รายงานผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ ประจำเดือน มิถุนายน 2555			
2 - 6 กรกฎาคม 2555	กองการเกษตร	สอบทานโครงการของงานเกษตร (สุ่มตรวจ) เอกสารที่เกี่ยวข้อง	นางอรทัย บุญประคม	

เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2555

เทศบาลตำบลน้ำพอง อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

ระยะเวลาตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายการที่ตรวจสอบ / สอบทาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
9 -13 กรกฎาคม 2555	กองการเกษตร	สอบทานทะเบียนคุมพัสดุ / ครุภัณฑ์ของกองเกษตร เปรียบเทียบกับการมีตัวตนอยู่จริง	นางอรทัย บุญประคม	
25 - 26 กรกฎาคม 2555	รายงานผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ ประจำเดือน กรกฎาคม 2555			
6 -10 สิงหาคม 2555	กองคลัง / กองช่าง	สอบทานฎีกาเบิกจ่ายโครงการก่อสร้าง (สุ่มตรวจ) สอบทานโครงการก่อสร้างของงบลงทุน ประจำปีงบประมาณ 2555	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	
14 -17 สิงหาคม 2555	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	สอบทานทะเบียนคุมพัสดุและอุปกรณ์ การมีตัวตนอยู่จริง สอบทานโครงการงานด้านสาธารณสุขฯ (สุ่มตรวจ)	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	
30 -31 สิงหาคม 2555	รายงานผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ ประจำเดือน สิงหาคม 2555			

เอกสารแนบท้ายแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2555
เทศบาลตำบลลำน้ำพอง อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

ระยะเวลาตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	รายการที่ตรวจสอบ / สอบทาน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
3-7 กันยายน 2555	ทุกหน่วยรับตรวจ	สอบทานผลการดำเนินงานการควบคุมภายใน ข้อ 6 ประจำปี 2555 และสอบทานงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง		
10 -21 กันยายน 2555	กองคลัง	สอบทานฎีกาเบิก - จ่ายงบประมาณ ประจำเดือน เมษายน 2555 – กันยายน 2555 (สุ่มตรวจ)		
1 -15 ตุลาคม 2555	สรุปผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2555 รายงานให้ผู้บริหารทราบและส่งสำเนารายงานการตรวจให้ กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง			
16 -31 ตุลาคม 2555	จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2556			

