



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านดอน อำเภอท่าบ่อ จังหวัดหนองคาย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

หน่วยรับตรวจสังกัดเทศบาลตำบลบ้านดอน จำนวน ๕ (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัดเทศบาล
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา
- กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)

สำนักปลัด	ได้แก่	- การดำเนินงานตามโครงการ และการบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี
กองคลัง	ได้แก่	- การเบิกจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ
กองช่าง	ได้แก่	- การควบคุมงานจ้าง/งานก่อสร้าง
กองการศึกษา	ได้แก่	- การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนอาหารเสริม (นม)
กองสวัสดิการสังคม	ได้แก่	- การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์
ทุกสำนัก / กอง	ได้แก่	- ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน - การบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายเฉลิมวุฒ ราชไมตรี ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

งบประมาณ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายเฉลิมวุฒ ราชไมตรี)

นิติกรปฏิบัติการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายปราโมทย์ สุทธากรณ์)

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านก่อน

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายสงกรานต์ สารีกา)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านก่อน

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ
สำนักปลัด	๑. การดำเนินงานตามโครงการ และการบริหารงบประมาณรายจ่าย ประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	เม.ย. ๒๕๖๗	๑/๑๐	นายเฉลิมวุธ ราชไมตรี นิติกรปฏิบัติการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
	๒. การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการผู้ป่วยเอดส์	๑ ครั้ง/ปี	ธ.ค. ๒๕๖๖	๑/๑๐	
	๓. การสอบทานการ ประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย. ๒๕๖๗	๑/๑๐	
	๔. การสอบทานการ บริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย. ๒๕๖๗	๑/๑๐	
กองคลัง	๑. การเบิกจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	มี.ค. ๒๕๖๗	๑/๑๐	
	๒. การสอบทานการ ประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค. ๒๕๖๗	๑/๑๐	
	๓. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค. ๒๕๖๗	๑/๑๐	
กองช่าง	๑.การควบคุมงานจ้าง/งานก่อสร้าง	๑ ครั้ง/ปี	พ.ย. ๒๕๖๖	๑/๑๐	
	๒. การสอบทานการ ประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ม.ค. ๒๕๖๗	๑/๑๐	
	๓. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	ม.ค. ๒๕๖๗	๑/๑๐	
กองการศึกษา	๑. การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนอาหารเสริม (นม)	๑ ครั้ง/ปี	ก.พ. ๒๕๖๗	๑/๑๐	
	๒. การสอบทานการ ประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค. ๒๕๖๗	๑/๑๐	
	๓. การสอบทานการ บริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค. ๒๕๖๗	๑/๑๐	

หมายเหตุ : วันที่และระยะเวลาในการตรวจสอบอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม

ลงชื่อ



ผู้จัดทำแผน

(นายเฉลิมวุธ ราชไมตรี)

นิติกรปฏิบัติการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านถ่อน
แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ (Engagement Plan)

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจสอบ การดำเนินงานตามโครงการ และการบริหารงบประมาณรายจ่าย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการดำเนินโครงการ เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย รวมทั้งผลผลิต และผลลัพธ์ตามที่กำหนดไว้ในโครงการ
๒. เพื่อตรวจสอบการดำเนินโครงการ เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อเสนอแนวทางการแก้ไขปัญหาและอุปสรรคต่างๆ (ถ้ามี) และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
๔. สอบทานการควบคุมภายในการปฏิบัติงาน

การจัดสรรทรัพยากร

๑. งบประมาณในการตรวจสอบ -ไม่มี-
๒. บุคลากรที่เข้าตรวจ จำนวน ๑ คน ประกอบด้วย
นายเฉลิมวุฒ ราชไมตรี ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
๓. ระยะเวลาที่เข้าตรวจ ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูล ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
วันที่เข้าตรวจ เดือนเมษายน ๒๕๖๗

ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ

สุ่มตรวจสอบการดำเนินงานตามโครงการ และการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านก่อน

แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ (Engagement Plan)

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา
เรื่องที่ตรวจสอบ การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนอาหารเสริม (นม)

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๒. เพื่อให้ทราบว่าได้ดำเนินการจัดสรรอาหารเสริม(นมเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการอาหารและนม เพื่อเด็กและเยาวชน เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการดำเนินโครงการอาหารเสริม(นม) โรงเรียน
๓. สอบทานการควบคุมภายในการปฏิบัติงาน

การจัดสรรทรัพยากร

๑. งบประมาณในการตรวจสอบ -ไม่มี-
 ๒. บุคลากรที่เข้าตรวจ จำนวน ๑ คน ประกอบด้วย
นายเฉลิมวุธ ราชไมตรี ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
- ระยะเวลาที่เข้าตรวจ ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูล ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
วันที่เข้าตรวจสอบ เดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สุ่มตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายค่าอาหารเสริม (นม)
๒. สุ่มตรวจใบตรวจรับงานจ้างค่าอาหารเสริม (นม)

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านถ่อน

แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ (Engagement Plan)

หน่วยรับตรวจ กองช่าง
เรื่องที่ตรวจสอบ การควบคุมงานจ้างและงานก่อสร้าง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การตรวจงานจ้างและการควบคุมงานก่อสร้าง มีการดำเนินการที่เป็นไปตามกฎหมายพรบ. ระเบียบ กฎกระทรวง ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๒. เพื่อให้ทราบว่า การควบคุมงานก่อสร้าง ดำเนินการเป็นไปตามกระบวนการและมาตรฐานการควบคุมงาน เพื่อให้เกิดความเข้าใจตรงกันในการปฏิบัติให้เป็นไปตามสัญญา แบบรูปรายการ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง และถูกต้องตามหลักวิชาการ
๓. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการบริหารงานและปฏิบัติงาน และเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุง
๔. สอบทานการควบคุมภายในการปฏิบัติงาน

การจัดสรรทรัพยากร

๑. งบประมาณในการตรวจสอบ -ไม่มี-
๒. บุคลากรที่เข้าตรวจ จำนวน ๑ คน ประกอบด้วย

นายเฉลิมวุธ ราชไมตรี ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
ระยะเวลาที่เข้าตรวจ ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูล ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
วันที่เข้าตรวจสอบ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำเอกสารบันทึกการควบคุมงาน การตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้าง
๒. ตรวจสอบคำสั่งมอบหมายงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านถ่อน
แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ (Engagement Plan)

หน่วยรับตรวจ กองคลัง
เรื่องที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการเป็นไปตาม หลักเกณฑ์การเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลหรือคณะกรรมการ ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หรือไม่
๒. สอบทานการควบคุมภายในการปฏิบัติงาน

การจัดสรรทรัพยากร

๑. งบประมาณในการตรวจสอบ -ไม่มี-
๒. บุคลากรที่เข้าตรวจ จำนวน ๑ คน ประกอบด้วย
นายเฉลิมวุธ ราชไมตรี ตำแหน่ง นิติกรนปฏิบัติกรปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
ระยะเวลาที่เข้าตรวจ ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูล ปิงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
วันที่เข้าตรวจสอบ เดือนมีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ
 ๒. ตรวจสอบบันทึกขอเบิกค่าตอบแทนคณะกรรมการ
 ๓. ใบสำคัญรับเงิน
 ๔. รายงานการประชุม
- คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ
๑. สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ
 ๒. สำเนารายงานการประชุม
 ๒. สำเนาใบตรวจรับพัสดุ และหนังสือส่งมอบงานจ้าง/ใบส่งของพร้อมหนังสือแจ้งส่งมอบพัสดุ
 ๓. สำเนابันทึกการเจรจาตกลงราคา
 ๔. หลักฐานการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านล่อน

แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ (Engagement Plan)

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม
เรื่องที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการผู้ป่วยเอดส์
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่กำหนดหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่า การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่กำหนดหรือไม่
๓. สอบทานการควบคุมภายในการปฏิบัติงาน

การจัดสรรทรัพยากร

๑. งบประมาณในการตรวจสอบ -ไม่มี-
๒. บุคลากรที่เข้าตรวจ จำนวน ๑ คน ประกอบด้วย

นายเฉลิมวุธ ราชไมตรี ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจ ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูล ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

วันที่เข้าตรวจสอบ เดือนธันวาคม ๒๕๖๖

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สอบทานการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่กำหนดหรือไม่
๒. สอบทานการจ่ายเบี้ยผู้พิการปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่กำหนดหรือไม่

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านดอน

แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ (Engagement Plan)

หน่วยรับตรวจ ทุกสำนัก/กอง

เรื่องที่ตรวจสอบ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ากรจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๖ งวด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการแต่งตั้งคณะกรรมการการจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐหรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาขออนุมัติและจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
๔. เพื่อให้ทราบว่าแบบรายงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หรือไม่

เรื่องที่ตรวจ	เกณฑ์การตรวจ	ผลการตรวจ
๑. ตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	<input type="radio"/> มี <input type="radio"/> ไม่มี
๒. ตรวจสอบการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ	<input type="radio"/> มี <input type="radio"/> ไม่มี
๓. ตรวจสอบการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง	<input type="radio"/> มี <input type="radio"/> ไม่มี <input type="radio"/> มี แต่ไม่เป็นปัจจุบัน

เรื่องที่ตรวจ	เกณฑ์การตรวจ	ผลการตรวจ
๔. ตรวจสอบการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้เป็นปัจจุบันของทุกสำนัก/กอง	<input type="radio"/> มี <input type="radio"/> ไม่มี <input type="radio"/> มี แต่ไม่เป็นปัจจุบัน
๕. ตรวจสอบว่าทุกสำนัก/กองจัดทำรายงานตามแบบ ปค. ๕ ได้อย่างถูกต้องและสามารถกำหนดความเสี่ยงที่เหมาะสมแก่การควบคุม	<input type="radio"/> มี <input type="radio"/> ไม่มี <input type="radio"/> จัดทำแต่ไม่ครบถ้วนทุกส่วนราชการ
๖. ตรวจสอบว่ามีการจัดทำรายงานตามแบบ ปค.๑ แบบ ปค. ๔ และแบบ ปค. ๕ ระดับองค์กรได้ถูกต้อง	<input type="radio"/> มี <input type="radio"/> ไม่มี <input type="radio"/> จัดทำแต่ไม่ครบถ้วนทุกส่วนราชการ
๗. ตรวจสอบว่ามีเลขานุการระดับหน่วยงานของรัฐ รวบรวมและสรุปรายงาน สรุปความเสี่ยงที่เกิดขึ้นของทุกสำนัก/กองได้อย่างถูกต้องและมีความเข้าใจตามระเบียบและวิธีการที่กำหนด	<input type="radio"/> ถูกต้อง <input type="radio"/> ไม่ถูกต้อง
๘. ตรวจสอบการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ	<input type="radio"/> จัดทำ <input type="radio"/> ไม่ได้จัดทำ <input type="radio"/> จัดทำแต่ไม่ครบถ้วนทุกส่วนราชการ

ผู้จัดทำ.....ผู้ตรวจสอบภายใน.....ผู้สอบทาน.....

(นายเฉลิมวุธ ราชไมตรี) (นายปราโมทย์ สุทธากรณ์)
ผู้ตรวจสอบภายใน ปลัดเทศบาลตำบลบ้านถ่อน

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านถ่อน

แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ (Engagement Plan)

หน่วยรับตรวจ ทุกสำนัก/กอง

เรื่องที่ตรวจสอบ สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าเทศบาล มีการจัดทำการบริหารจัดการความเสี่ยงแล้ว หรือไม่ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและการปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๒. เพื่อสอบทานและประเมินผลบริหารจัดการความเสี่ยง ว่ามีความเพียงพอ เหมาะสม หรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ที่	เรื่องที่ตรวจ	แล้วเสร็จ	ยังไม่แล้ว เสร็จ	รอ ดำเนินการ	หมายเหตุ
๑	การแต่งตั้งคณะกรรมการหรือ คณะทำงาน การกำหนดผู้รับผิดชอบ (คำสั่ง)				
๒	การระบุความเสี่ยง การประเมินความ เสี่ยง				
๓	การตอบสนองความเสี่ยง				
๔	การจัดทำแผนความเสี่ยง ระดับ องค์กร				
๕	การรายงานผลตามแผนการบริหาร จัดการความเสี่ยงระดับสำนัก/กอง/ งาน และระดับองค์กร				
๖	การรายงานติดตามผลการบริหาร จัดการความเสี่ยง				
๗	การทบทวนความเสี่ยง / การปรับปรุง แผนความเสี่ยง				
๘	การรายงานการจัดทำแผนบริหารความ เสี่ยง (ท้องถิ่นจังหวัด/กรมบัญชีกลาง				

ผู้จัดทำ.....ผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้สอบทาน.....

(นายเฉลิมวุธ ราชไมตรี)

ผู้ตรวจสอบภายใน

(นายปราโมทย์ สุทธากรณ์)

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านถ่อน