



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน

ที่ ขก ๗๓๘๐๑ / ๒๕๖๕

วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติทำแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ และแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว (พ.ศ.๒๕๖๕-๒๕๗๑)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน

๑.เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ข้อ ๑๗ (๔) บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์ข้อ ๑๗(๔) เป็นส่วนหนึ่งของมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในที่กระทรวงการคลังได้กำหนดไว้

๒.ข้อเท็จจริง

ในการนี้หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน ได้จัดทำ

๑.แผนตรวจสอบระยะยาว (พ.ศ.๒๕๖๕-๒๕๗๑)

๒.แผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ซึ่งกิจกรรมทั้งหมดที่นำมาจัดทำแผนฯ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยง ความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ เพื่อทำแผนตรวจสอบภายใน จำนวน ๔ สำนัก/กอง ประกอบด้วย สำนักปลัด, กองคลัง, กองช่างและกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

๓.ข้อกฎหมาย

๑.ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้การตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๖ (ข้อ ๘) กำหนดให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่ออนุมัติ แล้วส่งแผนการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ

๒.พรบ.การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ (ฉบับ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒

๔.หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๕.หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ (ฉบับ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔

๔.ข้อพิจารณา

๑.โปรดพิจารณาเห็นชอบ และอนุมัติทำแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ แผนตรวจสอบระยะยาว (พ.ศ.๒๕๖๙-๒๕๗๑) ของหน่วยตรวจสอบภายใน ที่แนบเสนอมาร่วมนี้

๒.ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้แนบหนังสือนำเสนอแผนตรวจสอบภายใน (ตามข้อ ๑) เพื่อส่งให้นายอำเภอฯและผู้ว่าราชการจังหวัดขอนแก่น ตามซึ่งแนบเสนอมาท้ายนี้

๕.ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาโปรดอนุมัติให้ดำเนินการตามข้อ ๔

(ลงชื่อ)



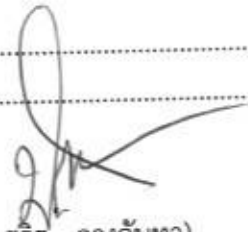
(นายปรีชา ปาสาวัน)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน

คำสั่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน

.....
.....

(ลงชื่อ)



(นายประเสริฐ กางจันทา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน

แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙-๒๕๗๑

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน

อำเภอชำสูง จังหวัดขอนแก่น

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๖ และตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๔๖ โดยกำหนดให้ทำการตรวจสอบเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน การจัดเก็บรายได้ การบริหารงานด้านอื่น ๆ ตลอดจนการตรวจสอบบัญชี และการรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งการตรวจสอบดังกล่าวมีวัตถุประสงค์ในการควบคุมดูแลหน่วยรับตรวจสอบปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ตามระเบียบทางราชการ และช่วยป้องกันการรั่วไหลหรือการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น

เพื่อให้การตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ กล่าวคือสามารถตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกขั้นตอน การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ มีระยะเวลาในการตรวจสอบอย่างเพียงพอ และมีความถี่ในการตรวจสอบที่เหมาะสมจึงต้องจัดทำแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณขึ้น ซึ่งแผนการตรวจสอบเป็นแผนการตรวจสอบเป็นแผนการปฏิบัติงานที่ผู้ตรวจสอบภายในได้จัดทำไว้ล่วงหน้า โดยกำหนดว่าจะตรวจสอบเรื่องใด ด้วยเหตุประสงคใด หน่วยรับตรวจใด ซึ่งการตรวจสอบตามแผนจะสามารถสอบทานความถูกต้องในการปฏิบัติของหน่วยงานรับตรวจได้เป็นระยะๆ ซึ่งจะช่วยให้งานตรวจสอบสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเสร็จทันตามเวลาที่กำหนดไว้

๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน ว่ามีอยู่เพียงพอเหมาะสมหรือไม่ รัดกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่

๒.๒ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง และความเชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินและบัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ ตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน

๒.๓ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน ว่าได้ปฏิบัติงานถูกต้อง และสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี นโยบายที่กำหนด และหลักเกณฑ์ต่างๆ

๒.๔ เพื่อติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจ หรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยตรวจรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน ว่าปฏิบัติไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการรับรองการปฏิบัติราชการหรือบริหารจัดการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ และแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติราชการต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น การบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มค่า รวมทั้ง ช่วยป้องกัน และสร้างภูมิคุ้มกัน ไม่ให้มีการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริต หรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับงานราชการ

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน จะดำเนินการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance) ด้านการบริหาร (Management) ด้านการดำเนินงาน (Performance) การประเมินผลการควบคุมภายใน รวมทั้งบริการให้คำปรึกษา และงานด้านอื่นๆ ที่หน่วยรับตรวจ และกิจกรรมโครงการที่ตรวจสอบดังนี้

๓.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย ประกอบด้วย

- (๑) สำนักปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

๓.๒ กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ

- ๑.การตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance)
 - (๑) การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเอกสารการเบิกจ่าย (ฎีกาหลังจ่าย) งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘-๒๕๖๙ และฎีกาการเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
 - (๒) การรับเงิน การจ่ายเงิน การจัดทำบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 - (๓) การตรวจสอบการเงินและงบประมาณสิ้นปี
- ๒.การตรวจสอบการบริหาร และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Management & Compliance Audit)
 - (๑) การควบคุมพัสดุ (การเก็บรักษา,การลงบัญชีในทะเบียนคุม,การเบิก-จ่าย วัสดุสำนักงาน,วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ,วัสดุประปา)
 - (๒) การตรวจสอบพัสดุประจำปี
- ๓.การตรวจสอบด้านการดำเนินงานและการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Performance & Compliance Audit)
 - (๑) การตรวจสอบติดตามประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน (จากกองการศึกษา) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
 - (๒) การใช้รถราชการ ยานพาหนะส่วนกลาง การส่งจ่ายน้ำมัน การซ่อมบำรุงรวมทั้งการดูแลรักษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
 - (๓) การตรวจสอบผลการดำเนินการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ (ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย)
 - (๔) การตรวจสอบการบริหารดำเนินงานเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน
- ๔.การประเมินระบบการควบคุมภายใน
 - (๑) ประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจรับ
 - (๒) งานประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน (ปค๑, ปค.๒)
 - (๓) การสอบทานการประเมินระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม
- ๕.งานให้คำปรึกษาแนะนำ

การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระเบียบการเงิน การบัญชี การพัสดุ ระบบการควบคุมภายใน การปรับปรุงการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน
- ๖.การบริหารงานในหน่วยตรวจสอบภายใน
 - (๑) รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๖๘
 - (๒) งานทบทวนกฎบัตร
 - (๓) การจัดทำแผนการปฏิบัติงาน (Engagement Plan)
 - (๔) ติดตามประเมินผลการตรวจสอบ
 - (๕) สรุปรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
 - (๖) งานจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๓.๔ รายละเอียดของขอบเขตการตรวจสอบ

- (๑) สำนักปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายปรีชา ปาสาวัน ตำแหน่ง รองปลัด อบต.บ้านโนน รักษาราชการแทน ปลัดอบต.บ้านโนน

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

๖. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน มีการบริหารจัดการที่ดี ด้วยความโปร่งใสตรวจสอบได้ โดยมีระบบข้อมูลที่เชื่อถือได้ มีการป้องกันและรักษาทรัพย์สินที่ดี รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับได้อย่างถูกต้อง ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายปรีชา ปาสาวัน)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายประเสริฐ กางจันทา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน

แผนการตรวจสอบภายใน(Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน
อำเภอชำสูง จังหวัดขอนแก่น

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๖ และตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๔๖ โดยกำหนดให้ทำการตรวจสอบเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน การจัดเก็บรายได้ การบริหารงานด้านอื่น ๆ ตลอดจนการตรวจสอบบัญชี และการรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งการตรวจสอบดังกล่าวมีวัตถุประสงค์ในการควบคุมดูแลหน่วยรับตรวจสอบปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ตามระเบียบทางราชการ และช่วยป้องกันการรั่วไหลหรือการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น

เพื่อให้การตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ กล่าวคือสามารถตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกขั้นตอน การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ มีระยะเวลาในการตรวจสอบอย่างเพียงพอ และมีความถี่ในการตรวจสอบที่เหมาะสมจึงต้องจัดทำแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณขึ้น ซึ่งแผนการตรวจสอบเป็นแผนการตรวจสอบเป็นแผนการปฏิบัติงานที่ผู้ตรวจสอบภายในได้จัดทำไว้ล่วงหน้า โดยกำหนดว่าจะตรวจสอบเรื่องใด ด้วยเหตุประสงค์ใด หน่วยรับตรวจใด ซึ่งการตรวจสอบตามแผนจะสามารถสอบทานความถูกต้องในการปฏิบัติของหน่วยงานรับตรวจได้เป็นระยะๆ ซึ่งจะช่วยให้งานตรวจสอบสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเสร็จทันตามเวลาที่กำหนดไว้

๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน ว่ามีอยู่เพียงพอเหมาะสมหรือไม่ รัดกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่

๒.๒ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง และความเชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินและบัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ ตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน

๒.๓ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน ว่าได้ปฏิบัติงานถูกต้อง และสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี นโยบายที่กำหนด และหลักเกณฑ์ต่างๆ

๒.๔ เพื่อติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจ หรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยตรวจรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน ว่าปฏิบัติไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการรับรองการปฏิบัติราชการหรือบริหารจัดการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ และแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติราชการต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น การบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มค่า รวมทั้ง ช่วยป้องกัน และสร้างภูมิคุ้มกัน ไม่ให้มีการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริต หรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับงานราชการ

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน จะดำเนินการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชีและการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance) ด้านการบริหาร (Management) ด้านการดำเนินงาน (Performance) การประเมินผลการควบคุมภายใน รวมทั้งบริการให้คำปรึกษา และงานด้านอื่นๆ ที่หน่วยรับตรวจ และกิจกรรมโครงการที่ตรวจสอบดังนี้

๓.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย ประกอบด้วย

- (๑) สำนักปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

๓.๒ กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ

๑.การตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance)

- (๑) การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเอกสารการเบิกจ่าย (ฎีกาหลังจ่าย) งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ และ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
- (๒) การรับเงิน การจ่ายเงิน การจัดทำบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- (๓) การตรวจสอบการเงินและงบประมาณสิ้นปี

๒.การตรวจสอบการบริหาร และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Management & Compliance Audit)

- (๑) การควบคุมพัสดุ (การเก็บรักษา,การลงบัญชีในทะเบียนคุม,การเบิก-จ่าย วัสดุสำนักงาน,วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ,วัสดุประปา)
- (๒) การตรวจสอบพัสดุประจำปี

๓.การตรวจสอบด้านการดำเนินงานและการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Performance & Compliance Audit)

- (๑) การตรวจสอบติดตามประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
- (๒) การใช้รถราชการ ยานพาหนะส่วนกลาง การส่งจ่ายน้ำมัน การซ่อมบำรุงรวมทั้งการดูแลรักษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

(๓) การตรวจสอบผลการดำเนินการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

(ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย)

(๔) การตรวจสอบการบริหารดำเนินงานเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

๔.การประเมินระบบการควบคุมภายใน

- (๑) ประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจรับ
- (๒) งานประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน (ปค๑. ปค.๒)
- (๓) การสอบทานการประเมินระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

๕. งานให้คำปรึกษาแนะนำ

การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระเบียบการเงิน การบัญชี การพัสดุ ระบบการควบคุมภายใน การปรับปรุงการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน

๖. การบริหารงานในหน่วยตรวจสอบภายใน

- (๑) รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
- (๒) งานทบทวนกฎบัตร
- (๓) การจัดทำแผนการปฏิบัติงาน (Engagement Plan)
- (๔) ติดตามประเมินผลการตรวจสอบ
- (๕) สรุปรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
- (๖) งานจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ – ๒๕๖๙

๓.๔ รายละเอียดของขอบเขตการตรวจสอบ

(รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวปิยวดี พาพิณิจ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

๖. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน มีการบริหารจัดการที่ดี ด้วยความโปร่งใสตรวจสอบได้ โดยมีระบบข้อมูลที่เชื่อถือได้ มีการป้องกันและรักษาทรัพย์สินที่ดี รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับได้อย่างถูกต้อง ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(ลงชื่อ)



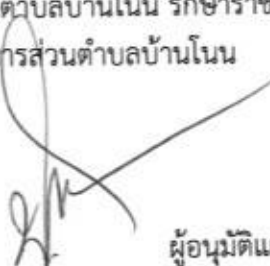
ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายปรีชา ปาสาวน)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายประเสริฐ กางจันทา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ (Engagement Plan)
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน อำเภอขามสูง จังหวัดขอนแก่น

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับ	ความถี่	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด	๑.ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ (การเก็บรักษา, การ ลงบัญชีในทะเบียนคุม, การเบิก-จ่าย (วัสดุสำนักงาน) ๒.ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	ปานกลาง มาก	๑ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๘, มิถุนายน ๒๕๖๙	๑/๑๐ ๑/๑๐	นายปรีชา ปาสาวัน
	๓.ตรวจสอบติดตามการบริหารดำเนินงานเงินทุน โครงการเศรษฐกิจชุมชน	ปานกลาง	๒ ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๘, มิถุนายน ๒๕๖๙	๑/๑๕	
	๔.สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบ การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์คุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๘	๑/๑๐	
กองช่าง	๑.ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ (การเก็บรักษา, การ ลงบัญชีในทะเบียนคุม, การเบิก-จ่าย (วัสดุสำนักงาน วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ) ๒.สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบ การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์คุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๙	๑/๑๐	นายปรีชา ปาสาวัน
		น้อย	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๘	๑/๑๐	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)	๑.ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ (การเก็บรักษา, การส่งบัญชีในทะเบียนคุม, การเบิก-จ่าย (วัสดุสำนักงาน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ๒.สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์คุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ๓.ตรวจสอบการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	มาก ปานกลาง น้อย	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๙ ตุลาคม ๒๕๖๘	๑/๑๐ ๑/๑๐	นายปรีชา ปาสาวัน
กองคลัง	๑.ตรวจสอบงบประมาณการ ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ๒.การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเอกสารประกอบการเบิกจ่ายฎีกาปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ๓.การตรวจสอบบัญชีและงบการเงิน ณ วันสิ้นปี ๔.การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ๕.การใช้ราชการการ ยานพาหนะส่วนกลาง การส่งจ่ายน้ำมัน การซ่อมบำรุงรวมทั้งการดูแลรักษาประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	มาก มาก มาก ปานกลาง ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ สิงหาคม ๒๕๖๙ พฤษภาคม ๒๕๖๙ เมษายน ๒๕๖๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๘, มิถุนายน ๒๕๖๙	๑/๑๕ ๑/๑๕ ๑/๑๕ ๑/๑๐ ๑/๑๐	นายปรีชา ปาสาวัน

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	๖. ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ (การเก็บรักษา, การลงบัญชีในทะเบียนคุม, การเบิก-จ่าย (วัสดุสำนักงาน) ๗. ตรวจสอบผลการดำเนินงานการพัฒนาจัดเก็บรายได้ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ภาษีบำรุงท้องที่, ภาษีป้าย, ภาษีโรงเรือนและที่ดิน)	ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๙	๑/๑๐	นายปรีชา ปาสาวัน
	๘. สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์คุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๘	๑/๑๐	
	๑. การประเมินระบบควบคุมภายใน ๑) ประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของหน่วยรับตรวจ ๒) ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน (ป.ค.๑, ป.ค.๔, ป.ค.๕, ป.ค.๖) ๓) สอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๘ ตุลาคม ๒๕๖๘ ตุลาคม ๒๕๖๘	๑/๑๐ ๑/๑๐ ๑/๑๐		นายปรีชา ปาสาวัน
	๒. การบริหารงานในหน่วยตรวจสอบภายใน ๑) รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ๒) งานทบทวนกฎหมาย ๓) การจัดทำแผนการปฏิบัติงาน (Engagement Plan)	๗ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๙ กันยายน ๒๕๖๙ กันยายน ๒๕๖๙	๑/๑๐ ๑/๕ ๑/๕		

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบ ภายใน	๔)ติดตามประเมินผลการตรวจสอบ ๕)สรุปรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙		๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	เมษายน,สิงหาคม ๒๕๖๙ กันยายน ๒๕๖๙	๑/๕ ๑/๕	นายปรีชา ปาสาวัน
	๖)จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐		๑ ครั้ง/ปี	กันยายน ๒๕๖๙	๑/๑๐	
	๗)จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐		๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม ๒๕๖๘	๑/๑๐	
	๘.การให้คำปรึกษา และข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงาน		ตลอดปี	ตุลาคม ๒๕๖๘-กันยายน ๒๕๖๙	๑/๕	
	๙.งานอื่นๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย		ตลอดปี	ตุลาคม ๒๕๖๘-กันยายน ๒๕๖๙	๑/๑๐	
จำนวน คน/วัน					๑/๒๘๕	

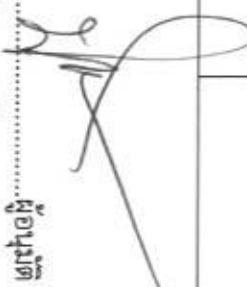
ปฏิทินการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน อำเภอคำสูง จังหวัดขอนแก่น

กิจกรรม/ เรื่องที่ตรวจสอบ	พ.ศ.๒๕๖๘			พ.ศ.๒๕๖๙								
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑. ประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของหน่วยรับตรวจ	↔											
๒. ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบ ภายใน (ปค. ๑,ปค.๔,ปค.๕,ปค.๖)	↔											
๓. สอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน	↔											
๔. งานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบกระทรวงการคลังฯ ของ อบต.บ้านขาม (รวบรวมรายงานฯ)	↔											
๕. สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์คุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	↔											
๖.การจัดทำแผนการปฏิบัติงาน งบเดือน ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง เดือน กันยายน ๒๕๖๙	↔											
๗. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย (ฎีกาหลังจ่าย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙)					↔							
๘. การใช้รถราชการ ยานพาหนะส่วนกลาง การสั่งจ่ายน้ำมัน การซ่อมบำรุงรวมทั้งการดูแลรักษาประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙		↔							↔			

รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ - ๒๕๗๑
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน อำเภอคำสูง จังหวัดขอนแก่น

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ปีงบประมาณ			ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
		๒๕๖๘	๒๕๗๐	๒๕๗๑		
สำนักงานปลัด	๑.ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ (การเก็บรักษา,การลงบัญชีในทะเบียนคุม, การเบิก-จ่าย (วัสดุสำนักงาน) ๒.ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ๓.ตรวจสอบติดตามการบริหารดำเนินงานเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ๔.สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์คุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	๑ครั้ง/๑ปี	๑ครั้ง/๑ปี	๑ครั้ง/๑ปี	นายปรีชา ปาสาวัวน รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน	
		๒ครั้ง/๑ปี	๒ครั้ง/๑ปี	๒ครั้ง/๑ปี		
		๒ครั้ง/๑ปี	๒ครั้ง/๑ปี	๒/๑ปี		
		๑ครั้ง/๑ปี	๑ครั้ง/๑ปี	๑ครั้ง/๑ปี		

(ลงชื่อ)..........ผู้จัดทำแผน
 (นายปรีชา ปาสาวัวน)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน รักษาการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติ
 (นายประเสริฐ กางจันทา)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ปีงบประมาณ			ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
		๒๕๖๔	๒๕๗๐	๒๕๗๑		
กองคลัง	๑.ตรวจสอบงบเฉพาะการ ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ๒.การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเอกสารประกอบการเบิกจ่ายฎีกา ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ๓.การตรวจสอบบัญชีและงบการเงิน ณ วันสิ้นปี ๔.การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘-๒๕๖๙๐ ๕.การใช้รถราชการ ยานพาหนะส่วนกลาง การส่งยาน้ำมัน การซ่อมบำรุงรวมทั้งการดูแลรักษาประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔-๒๕๗๑ ๖.ตรวจสอบผลการดำเนินงานการพัฒนาจัดเก็บรายได้ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘-๒๕๗๐ (ภาษีบำรุงท้องที่,ภาษีป้าย,ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง) ๗.ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ (การเก็บรักษา, การลงบัญชีในทะเบียนคุม, การเบิก-จ่าย (วัสดุสำนักงาน) ๘.ตรวจสอบการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔-๒๕๗๑	๑ครั้ง/๑ปี ๑ครั้ง/๑ปี	๑ครั้ง/๑ปี ๑ครั้ง/๑ปี	๑ครั้ง/๑ปี ๑ครั้ง/๑ปี	นายปรีชา ปาสาวัน รองปลัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลบ้านโนน	

**รายละเอียดประกอบเขตการตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ - ๒๕๗๑
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน อำเภอซำสูง จังหวัดขอนแก่น**

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ปีงบประมาณ			ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
		๒๕๖๙	๒๕๗๐	๒๕๗๑		
กองคลัง	๙.สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	๑ครั้ง/๑ปี	๑ครั้ง/๑ปี	๑ครั้ง/๑ปี	นายปรีชา ปาสาวัน รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน	

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ
(นายปรีชา ปาสาวัน)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติ
(นายประเสริฐ กางจันทา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน

รายละเอียดประกอบขอใบผลการตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ - ๒๕๗๑
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน อำเภอสูง จังหวัดขอนแก่น

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ปีงบประมาณ			ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
		๒๕๖๙	๒๕๗๐	๒๕๗๑		
กองช่าง	๑.ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ (การเก็บรักษา, การลงบัญชีในทะเบียนคุม, การเบิก-จ่าย (วัสดุสำนักงาน, วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ) ๒.สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์คุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	๑ครั้ง/๑ปี ๑ครั้ง/๑ปี	๑ครั้ง/๑ปี ๑ครั้ง/๑ปี	๑ครั้ง/๑ปี ๑ครั้ง/๑ปี	นายปรีชา ปาสาววัน รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน	

(ลงชื่อ).....
 (นายปรีชา ปาสาววัน).....ผู้จัดทำ

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน รักษาราชการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน

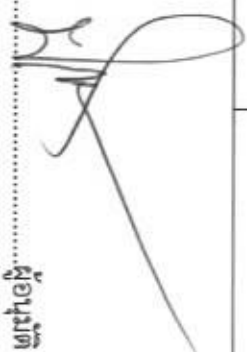
(ลงชื่อ).....
 (นายประเสริฐ กางจันทา).....ผู้อนุมัติ

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน

รายละเอียดประกอบขอใบตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ - ๒๕๗๑
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน อำเภอขามสูง จังหวัดขอนแก่น

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ปีงบประมาณ			ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
		๒๕๖๙	๒๕๗๐	๒๕๗๑		
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	๑.ตรวจสอบการรับเงิน การจ่ายเงิน การจัดทำบัญชี และการพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘-๒๕๗๑ ๒.ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ (การเก็บรักษา,การลงบัญชีในทะเบียนคุม, การเบิก-จ่าย (วัสดุสำนักงานและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ๓.สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	๒ครั้ง/๑ปี ๑ครั้ง/๑ปี ๑ครั้ง/๑ปี	๑ครั้ง/๑ปี ๑ครั้ง/๑ปี ๑ครั้ง/๑ปี	๑ครั้ง/๑ปี ๑ครั้ง/๑ปี ๑ครั้ง/๑ปี	นายปรีชา ปาสาวัน รองปลัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลบ้านโนน	


(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ
(นายปรีชา ปาสาวัน)


(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติ
(นายประเสริฐ กางจันทา)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน

รายละเอียดประกอบเอกสารตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ - ๒๕๗๑
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน อำเภอลำสูง จังหวัดขอนแก่น

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ปีงบประมาณ			ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
		๒๕๖๙	๒๕๗๐	๒๕๗๑		
หน่วยตรวจสอบภายใน	๑)การประเมินระบบควบคุมภายใน	ครั้ง/๑ปี	ครั้ง/๑ปี	ครั้ง/๑ปี	นายปรีชา ปาสาวัน รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน	
	๒)ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (ป.ค.๑,ป.ค.๔,ป.ค.๕ ,ป.ค.๖)	ครั้ง/๑ปี	ครั้ง/๑ปี	ครั้ง/๑ปี		
	๓)สอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในของ อบต.บ้านขาม	ครั้ง/๑ปี	ครั้ง/๑ปี	ครั้ง/๑ปี		
	๒)การปฏิบัติงานในหน่วยตรวจสอบภายใน					
	๑)รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙-๒๕๗๑	ครั้ง/๑ปี	ครั้ง/๑ปี	ครั้ง/๑ปี		
	๒)งานทบทวนกฎบัตร	ครั้ง/๑ปี	ครั้ง/๑ปี	ครั้ง/๑ปี		
	๓)ติดตามประเมินผลการตรวจสอบ					
	๔)สรุปรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๙-๒๕๗๑	ครั้ง/๑ปี	ครั้ง/๑ปี	ครั้ง/๑ปี		
	๕)จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๙-๒๕๗๑	ครั้ง/๑ปี	ครั้ง/๑ปี	ครั้ง/๑ปี		
	๖)จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๙-๒๕๗๑	ครั้ง/๑ปี	ครั้ง/๑ปี	ครั้ง/๑ปี		
๗)การให้คำปรึกษา และข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงาน						
๘)งานอื่นๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย						
การจัดทำแผนการปฏิบัติงาน (Engagement Plan)		ครั้ง/๑ปี	ครั้ง/๑ปี	ครั้ง/๑ปี		

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ
 (นายปรีชา ปาสาวัน)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน รักษาการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติ
 (นายประเสริฐ กางจันทา)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน