

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน
หน่วยงานตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจุบันสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อตรวจสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยตรวจรับว่าเพียงพอ และเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ ส่วน ประกอบด้วย

- แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

- ๒ -

๓.๑.๑ สำนักงานปลัด อบต.

๓.๑.๒ กองคลัง

๓.๑.๓ กองช่าง

๓.๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

- สำนักงานปลัด อบต. ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

- กองคลัง ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

- กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

- กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

๓.๔ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|------------------------------|--|
| - ว่าที่ รต.ไพบุลย์ ศีละวงษ์ | ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล |
| - นางเยาวลักษณ์ พันธุ์โพธิ์ | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางเยาวลักษณ์ พันธุ์โพธิ์)

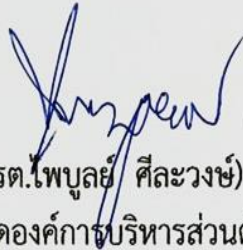
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๒๓ กันยายน ๒๕๖๒

- แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

- ๓ -

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(ว่าที่ รต.ไพบุลย์ ศีละวงษ์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

๒๓ กันยายน ๒๕๖๒

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายวชิรพล วิสิตลา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน

๒๓ กันยายน ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน อำเภอขามสูง จังหวัดขอนแก่น
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เอกสารแนบ ๒

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด อบต.	๒. งานนโยบายและแผน การจัดทำแผน (๑) ตรวจสอบเอกสารในการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดต่างๆ ที่กำหนดไว้ใน ระเบียบฯ องค์ประกอบของคณะกรรมการเหมาะสมอย่างไรหรือไม่ (๒) การดำเนินงานของคณะกรรมการฯ โดยพิจารณาจาก - รายงานการประชุมของคณะกรรมการชุดต่างๆ - ติดตามการนำผลการประชุมที่สำคัญว่าได้ดำเนินการเพียงใด และสุ่มตรวจสอบกับแผนพัฒนาและแผนการดำเนินการประจำปีที่กำหนดไว้ (๓) สอบทานกิจกรรมของโครงการว่าสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของโครงการหรือไม่ เพียงใด (๔) พิจารณาความเหมาะสมและความเป็นไปได้ของโครงการต่างๆ ว่าสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนพัฒนาและแผนการดำเนินงานประจำปี หรือไม่ เพียงใด (๕) สอบทานการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาสามปีมีประสิทธิภาพ เพียงใด - สอบทานระบบและวิธีการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาสามปีที่กำหนดไว้	๒ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓ ๑ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๓	นางเยาวลักษณ์ พันธุ์โพธิ์

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

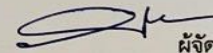
(นางเยาวลักษณ์ พันธุ์โพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน อำเภอขามสูง จังหวัดขอนแก่น
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด อบต.	๑. งานบริหารงานทั่วไป การตรวจสอบด้านการใช้จ่ายงบประมาณ (๑) ตรวจสอบการใช้แผนพัฒนาสี่ปี เป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรือไม่ (๒) ตรวจสอบการจัดทำข้อบัญญัติรายจ่ายประจำปีถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑ และถูกต้องตามหมวดรายจ่ายหรือไม่ (๓) ตรวจสอบการตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุนเป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือไม่ (๔) ตรวจสอบการบริหารงบประมาณรายจ่าย การโอนงบประมาณ การเปลี่ยนแปลงแก้ไขคำชี้แจง การได้รับอนุมัติ เป็นไปตามวิธีการงบประมาณหรือไม่ (๕) การใช้และรักษาทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๒	นางเยาวลักษณ์ พันธุ์โพธิ์

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางเยาวลักษณ์ พันธุ์โพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เอกสารแนบ ๓

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
(นางสาวลักขณ์ พันธุโพธิ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน อำเภอขามสูง จังหวัดขอนแก่น
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เอกสารแนบ ๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	๑. งานบริหารงานคลัง (๑) การใช้และรักษารายณต์ขององค์รปกครองส่วนท้องถิ่น ๒. งานการเงินและบัญชี (๑) การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน (๒) การเบิก - จ่าย (๓) การจัดทำงบการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (๔) การจัดทำรายงานการเงินประจำเดือน ๓. งานพัฒนารายได้และการจัดเก็บรายได้ (๑) ตรวจสอบหลักฐานการรับเงินเข้าใบสรุป ใบนำส่ง และทะเบียนรายรับ เพื่อพิสูจน์การบันทึกรายการครบถ้วนถูกต้องตามประเภทเงินหรือไม่ การนำส่งเงินเข้าทะเบียนรายรับ เข้าใบผ่านรายการมาตรฐาน ๑,๓ เพื่อผ่านใบบัญชีแยกประเภท ที่เกี่ยวข้อง (๒) สอบทานงบรายรับว่าเงินรับจริงถูกต้องตามบัญชีแยกประเภท และ ทะเบียนรายรับหรือไม่ (๓) การเบิก - จ่ายใบเสร็จและทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน (๔) การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีโรงเรือน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย	๑ ครั้ง/ปี ๓ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ เมษายน ๒๕๖๓ ๑ - ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ✓ ๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓ ๑ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๓ ๑ - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๒ ๑ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๓	นางเยาวลักษณ์ พันธุ์โพธิ์

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
(นางเยาวลักษณ์ พันธุ์โพธิ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน อำเภอข่าสูง จังหวัดขอนแก่น
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เอกสารแนบ ๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๑) ตรวจสอบรายการกับแผนการจัดหาพัสดุประจำปีว่าอยู่ในแผนการดำเนินงานประจำปีหรือไม่ (๒) แผนปฏิบัติการจัดซื้อ - จัดจ้างมีการกำหนดระยะเวลาในแต่ละขั้นตอน การดำเนินการอย่างชัดเจนหรือไม่ (๓) ตรวจสอบรายการที่เบิกจ่ายเป็นไปตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างหรือไม่ (หากไม่เป็นไปตามแผนเพราะเหตุใด) (๔) รายงานผลการปฏิบัติตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างตามประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน (๕) ตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามวิธีการและภายในวงเงินที่กำหนด (๖) ความชำรุดบกพร่อง - มีการแต่งตั้งความรับผิดชอบตรวจสอบสภาพความชำรุดบกพร่องของพัสดุหรือไม่ และมีการคืนหลักประกันสัญญาาก่อนกำหนดเวลาของสัญญาหรือไม่ - ตรวจสอบว่าได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องอย่างไร	๓ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ ๑ - ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ ๑ - ๓๑ กันยายน ๒๕๖๓	นางเยาวลักษณ์ พันธุ์โพธิ์

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
 (นางเยาวลักษณ์ พันธุ์โพธิ์)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน อำเภอขามสูง จังหวัดขอนแก่น
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เอกสารแนบ ๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	(๗) การควบคุมพัสดุและการเก็บรักษา - มีการจัดทำหลักฐานการส่งมอบ รับมอบพัสดุระหว่าง คณะกรรมการ การตรวจรับการจ้าง/ตรวจรับพัสดุ กับเจ้าพนักงานพัสดุ หรือไม่ - ทดสอบการจัดทำบัญชีคุมวัสดุ และทะเบียนครุภัณฑ์ว่าครบถ้วน เป็น ปัจจุบันหรือไม่ และระบบควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุที่รัดกุม หรือไม่ - ตรวจสอบการให้หมายเลขครุภัณฑ์ว่าได้จัดทำหรือไม่ - กรณีการยืมพัสดุ มีหลักฐานการยืมแสดงเหตุผลและกำหนดวัน ส่งคืน หรือไม่ - ตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี กรณีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพหมดความจำเป็น เจ้าพนักงานพัสดุได้ดำเนินการตาม ระเบียบต่อไปหรือไม่ อย่างไร เมื่อมีการจำหน่ายพัสดุแล้ว มีการ ลงจ่าย พักุดออกจากบัญชีหรือไม่	๓ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ ๑ - ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ ๑ - ๓๑ กันยายน ๒๕๖๓	นางเยาวลักษณ์ พันธุ์โพธิ์

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางเยาวลักษณ์ พันธุ์โพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน อำเภอขามสูง จังหวัดขอนแก่น
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เอกสารแนบ ๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	๑. งานก่อสร้าง (๑) การขออนุญาตปลูกสร้างอาคารดัดแปลงรื้อถอนอาคาร (๒) การควบคุมอาคารก่อสร้าง (๓) ตรวจสอบงานบำรุงรักษาอาคาร ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง (๔) ตรวจสอบงานออกสำรวจ/ออกแบบ/ประมาณการก่อสร้าง/การกำหนด ราคาากลาง/การควบคุมงานก่อสร้าง	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๓	นางเยาวลักษณ์ พันธุ์โพธิ์
	๒. การสอบทานการควบคุมภายใน (๑) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๖ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่ - ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) หรือไม่ - สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสม เพียงพอหรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓	

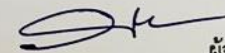
(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
(นางเยาวลักษณ์ พันธุ์โพธิ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน อำเภอขามสูง จังหวัดขอนแก่น
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เอกสารแนบ ๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษาฯ	๑. งานบริหารการศึกษา (๑) ตรวจสอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาศึกษาของสถานศึกษา (๒) ตรวจสอบแผนพัฒนาการศึกษาสามปีของสถานศึกษา (๓) ตรวจสอบแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๔) ตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณสอดคล้องกับแผนพัฒนาการศึกษา และแผนปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ หรือไม่ (๕) ตรวจสอบการดำเนินงานด้านงบประมาณของสถานศึกษา ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของ สถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่าย ในการจัดการศึกษาในสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑ (๖) ตรวจสอบงานด้านการเงินและบัญชีของสถานศึกษา/เอกสาร การเบิก - จ่าย	๒ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓	นางเยาวลักษณ์ พันธุ์โพธิ์

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางเยาวลักษณ์ พันธุ์โพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน อำเภอขามสูง จังหวัดขอนแก่น
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เอกสารแนบ ๒

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	(๗) การควบคุมพัสดุและการเก็บรักษา - มีการจัดทำหลักฐานการส่งมอบ รับมอบพัสดุระหว่าง คณะกรรมการ การตรวจรับการจ้าง/ตรวจรับพัสดุ กับเจ้าพนักงานพัสดุ หรือไม่ - ทดสอบการจัดทำบัญชีคุมวัสดุ และทะเบียนครุภัณฑ์ว่าครบถ้วน เป็น ปัจจุบันหรือไม่ และระบบควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุที่รัดกุม หรือไม่ - ตรวจสอบการให้หมายเลขครุภัณฑ์ว่าได้จัดทำหรือไม่ - กรณีการยืมพัสดุ มีหลักฐานการยืมแสดงเหตุผลและกำหนดวัน ส่งคืน หรือไม่ - ตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี กรณีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพหมดความจำเป็น เจ้าพนักงานพัสดุได้ดำเนินการตาม ระเบียบต่อไปหรือไม่ อย่างไร เมื่อมีการจำหน่ายพัสดุแล้ว มีการ ลงจ่าย พัสดุดออกจากบัญชีหรือไม่	๓ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ ๑ - ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ ๑ - ๓๑ กันยายน ๒๕๖๓	นางเยาวลักษณ์ พันธุ์โพธิ์

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

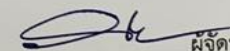
(นางเยาวลักษณ์ พันธุ์โพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน อำเภอขามสูง จังหวัดขอนแก่น
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	๑. งานก่อสร้าง (๑) การขออนุญาตปลูกสร้างอาคารดัดแปลงหรือถอนอาคาร (๒) การควบคุมอาคารก่อสร้าง (๓) ตรวจสอบงานบำรุงรักษาอาคาร ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง (๔) ตรวจสอบงานออกสำรวจ/ออกแบบ/ประมาณการก่อสร้าง/การกำหนด ราคากลาง/การควบคุมงานก่อสร้าง	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๓	นางเยาวลักษณ์ พันธุ์โพธิ์
	๒. การสอบทานการควบคุมภายใน (๑) สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๖ อย่างเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่ - ตรวจสอบผลการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) หรือไม่ - สอบทานการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กำหนดไว้เหมาะสม เพียงพอหรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓	

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางเยาวลักษณ์ พันธุ์โพธิ์)

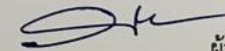
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโนน อำเภอขำสูง จังหวัดขอนแก่น
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แนบแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เอกสารแนบ ๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่เข้าตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษาฯ	๑. งานบริหารการศึกษา (๑) ตรวจสอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนการศึกษาของสถานศึกษา (๒) ตรวจสอบแผนพัฒนาการศึกษาสามปีของสถานศึกษา (๓) ตรวจสอบแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๔) ตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณสอดคล้องกับแผนพัฒนา การศึกษา และแผนปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ หรือไม่ (๕) ตรวจสอบการดำเนินงานด้านงบประมาณของสถานศึกษา ตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ ของ สถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่าย ในการจัดการศึกษาใน สถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑ (๖) ตรวจสอบงานด้านการเงินและบัญชีของสถานศึกษา/เอกสาร การ เบิก - จ่าย	๒ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓	นางเยาวลักษณ์ พันธุ์โพธิ์

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางเยาวลักษณ์ พันธุ์โพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

