



แผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี
ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลคำน้ำสร้าง
อำเภอกุศุม จังหวัดยโสธร

ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคำน้ำสร้าง

ปรัชญา

“สร้างความเชื่อมั่น ให้คำปรึกษา เพิ่มคุณค่าแก่องค์กร”

วิสัยทัศน์

“คำน้ำสร้าง น่ายุ่ คู่โคขุน หนุนเกษตรอินทรีย์ มีดีแหล่งท่องเที่ยว”

พันธกิจ

- พันธกิจที่ ๑ ปรับปรุงแก้ไขปัญหาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
- พันธกิจที่ ๒ พัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต
- พันธกิจที่ ๓ พัฒนาผลผลิตและการมีรายได้
- พันธกิจที่ ๔ ส่งเสริมเศรษฐกิจฐานราก
- พันธกิจที่ ๕ อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- พันธกิจที่ ๖ ส่งเสริมพัฒนาแหล่งท่องเที่ยว
- พันธกิจที่ ๗ ส่งเสริมเกษตรอินทรีย์
- พันธกิจที่ ๘ ส่งเสริมผลิตภัณฑ์ในตำบล

เป้าหมาย

“เป็นองค์กรที่มุ่งพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ”

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง ที่หน่วยตรวจสอบจัดให้มีเพื่อความมั่นใจและให้คำแนะนำ ปรีกษา เพื่อเพิ่มคุณค่า และปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น ช่วยให้หน่วยงานรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้อง ครบถ้วน มีข้อมูลทางการเงิน มีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัยไม่สูญหาย รั่วไหลหรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งการเสนอแนะการปรับปรุงการให้บริการเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผนน่าเชื่อถือ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคำน้ำสร้าง จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้เป็นกรอบปฏิบัติงานการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๑ สำนัก ๕ กอง ประกอบด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตของการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดขอบเขตของการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลคำน้ำสร้าง

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ ๑ แผนการตรวจสอบประจำปี

หลักการและเหตุผล

๑

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑

ขอบเขตการตรวจสอบ

๒

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๒

ส่วนที่ ๒ รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ

๓

แผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี
ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - พ.ศ. ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลค้ำน้ำสร้าง อำเภอกุดชุม จังหวดยโสธร

๑. หลักการและเหตุผล

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น เพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความมั่นใจในความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ของการดำเนินงานและเกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้องความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และช่วยให้งานองค์การบริหารส่วนตำบลค้ำน้ำสร้าง เป็นไปในทิศทางดีขึ้นและบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การตรวจสอบภายใน (Internal Auditing) เป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลค้ำน้ำสร้าง ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้น ยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้นการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลค้ำน้ำสร้าง เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)

๒.๒ เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒.๓ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผลประหยัดและคุ้มค่าการบริหารจัดการที่ดี

๒.๔ เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่ามีความเพียงพอเหมาะสมรัดกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่องความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๒.๖ เพื่อส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

๒.๗ เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างความคุ้มค่าเพิ่ม

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

ขอบเขตการตรวจสอบภายในครอบคลุมถึงการตรวจสอบการวิเคราะห์รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ ประสิทธิภาพประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในถึงการตรวจสอบการวิเคราะห์ รวมทั้งประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลค้ำน้ำสร้าง และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยตรวจรับ ซึ่งรวมถึง

๑. การประเมินมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบและแนะนำการปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล อย่างต่อเนื่อง

๒. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง ที่กำหนด เพื่อให้มั่นใจว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงเป้าหมาย วัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบายขององค์การบริหารส่วนตำบลลำน้ำสร้าง

๓. สอบทานความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงิน การคลัง

๔. ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยตรวจรับให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

๕. ประเมินผลการดำเนินการเกี่ยวกับการเงินการคลังขององค์การบริหารส่วนตำบลลำน้ำสร้าง

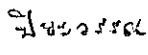
๖. วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

๓. กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบ

ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ - พ.ศ.๒๕๖๘

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางปิยะวรรณ ชูรัตน์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผน

(นางปิยะวรรณ ชูรัตน์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)

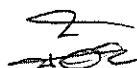


ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสาวธนาทิพย์ สีตาพันธ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำน้ำสร้าง

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายบรรณดล ศรีชนะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำน้ำสร้าง

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ - พ.ศ.๒๕๖๘ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคำน้ำสร้าง

ลำดับ ที่	หน่วยรับผิดชอบ	ประจำปีงบประมาณ			ความถี่ (ครั้ง)	จำนวน คน/วัน	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/ วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
		พ.ศ.๒๕๖๖	พ.ศ.๒๕๖๗	พ.ศ.๒๕๖๘				
๑	สำนักปลัด	✓	✓	✓	๑	๑/๕	๑. การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ ๑.๑ เพื่อให้การปฏิบัติหนังสือราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพรวดเร็วถูกต้อง ๑.๒ เพื่อให้การรับส่งหนังสือราชการเป็นไปอย่างมีระบบ ๑.๓ ขอบเขตของงาน (๑) การจัดทำเอกสาร (๒) การส่งหนังสือราชการ (๓) การรับหนังสือ (๔) การเก็บ รักษาและการยืม (๕) การทำลายหนังสือ	นางปิยะวรรณ ชูรัตน์
		✓	✓	✓	๑	๑/๑๐	๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.๑ เพื่อให้การบริหารภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปเพื่อประโยชน์ของประชาชน โดยมีแผนพัฒนาเป็นเครื่องมือช่วยผลักดันและสนับสนุน ๒.๒ เพื่อแสดงความสัมพันธ์และสอดคล้องกันระหว่างแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาและการจัดทำงบประมาณประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖	

๑	สำนักปลัด	✓	✓	✓	๑	๑/๕	๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (ต่อ) ๒.๓ เพื่อแสดงแนวทางและทิศทางการรวมกันเพื่อเป็นการประเมินผลการพัฒนาในช่วงเวลาแต่ละปีว่า สามารถตอบสนองต่อยุทธศาสตร์การพัฒนาอย่างมีประสิทธิภาพตามเป้าหมายหรือไม่ ๒.๔ เพื่อเป็นการจัดเตรียมแผนงาน โครงการพัฒนาต่าง ๆ ให้อยู่ในลักษณะที่พร้อมจะบรรจุในเอกสาร ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้ทันทีที่ใช้งบประมาณ	นางปิยะวรรณ ชูรัตน์
		✓	✓	✓	๑	๑/๑๐	๓. การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๓.๑ การวางแผนเพื่อจะช่วยให้การทำงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสามารถชำระหนี้ได้ และทำให้เกิดความเชื่อมั่นว่ารายจ่ายอยู่ภายใต้กรอบของเงินสำรองที่มีอยู่ อันประกอบด้วยรายได้ที่คาดว่าจะได้รับ ๓.๒ งบประมาณสร้างลำดับความสำคัญในการทำงานของเจ้าหน้าที่ ๓.๓ งบประมาณช่วยจัดสรรและกระจายทรัพยากรระหว่างกิจกรรมต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และกำหนดระดับและทิศทางของการทำงานในปีงบประมาณนั้น ๓.๔ สามารถกำหนดระดับของภาษีและค่าธรรมเนียมที่จะถูกจัดเก็บโดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในปีงบประมาณต่อไป	

๒	กองคลัง	✓	✓	✓	✓	๑	๑/๔๐	๑. การเบิกจ่ายเงิน (ทุกแผนงานตามงบประมาณรายจ่ายประจำปีและการเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณ) ๑.๑ เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีและเงินนอกงบประมาณ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๑.๒ เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ๒. การจัดทำทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณ เช่น เงินรับฝากต่างๆ ลูกหนี้เงินยืม ฯลฯ ๒.๑ เพื่อให้การจัดทำทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน ตรวจสอบได้ ๓. การจัดทำทะเบียนคุมการเบิกเงินสวัสดิการต่างๆ ๓.๑ เพื่อให้การจัดทำทะเบียนคุมการเบิกเงินสวัสดิการต่างๆถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน ตรวจสอบได้ ทำให้การเบิกจ่ายถูกต้องตามสิทธิที่มีสิทธิพึงมี	นางปิยะวรรณ ชูรัตน์
๓	กองช่าง	✓	✓	✓	✓	๑	๑/๑๐	๑. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร ๑.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปด้วยความถูกต้อง ถูกระเบียบ และกฎหมาย ๑.๒ เพื่อให้ทราบถึงขอบเขตของการออกใบอนุญาตให้มีการก่อสร้างอาคาร สิ่งปลูกสร้าง ภายในเขตพื้นที่ตำบลคำน้ำสร้าง	นางปิยะวรรณ ชูรัตน์

							นางปิยะวรรณ ชูรัตน์
กองช่าง	✓	✓	✓	✓	๑	๑/๑๐	๑.๓ เพื่อตรวจทานเอกสารการปฏิบัติงานว่ามีความครบถ้วนเพียงพอ ตามระเบียบข้อกฎหมาย หรือไม่ ๒. งานกิจการประปา ๒.๑ จัดมิเตอร์ การจัดพิมพ์ใบเสร็จ ๑. ตรวจสอบการดำเนินการงานจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา ขององค์การบริหารส่วนตำบลค่าน้ำสร้าง เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นธรรมแก่ประชาชน ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานจัดเก็บรายได้สอดคล้องกับแนวทางการบริหารบ้านเมืองที่ดี
	✓	✓	✓	✓	๑	๑/๕	๒.๒ การจัดเก็บและการนำส่งเงิน ๑. เพื่อตรวจสอบว่ามีการจัดเก็บเงินรายได้ การนำส่งเงิน และการจัดทำทะเบียนลูกหนี้ค่าน้ำประปา เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่

๔	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	✓	✓	✓	๑	๑/๕	๑. งานบริหารการศึกษา ๑.๑ งานจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาการศึกษา ๑. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์การบริหารส่วนตำบลค้ำน้ำสร้าง เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปตามแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ๑.๒ งานการเงิน การพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.ค้ำน้ำสร้าง ๑. เพื่อให้การตรวจสอบด้านการเงินการบัญชีและการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.ค้ำน้ำสร้าง เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และเพื่อให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ของสถานศึกษาในสังกัด อบต.ค้ำน้ำสร้าง เป็นไปด้วยความถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ ๑.๓ การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน (อาหารกลางวัน) เงินอุดหนุนอาหารเสริม (นม) ของสถานศึกษาในสังกัด อบต.ค้ำน้ำสร้าง เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และเพื่อให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ของสถานศึกษาในสังกัด อบต.ค้ำน้ำสร้าง เป็นไปด้วยความถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้	นางปิยะวรรณ ชูรัตน์
---	------------------------------	---	---	---	---	-----	---	---------------------

๕	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม	✓	✓	✓	๑	๑/๕	๑. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุขชุมชน ๑.๑ ตรวจสอบเอกสารการขอใบอนุญาตประกอบกิจการฯ เพื่อให้การตรวจสอบเอกสารการขอใบอนุญาตประกอบกิจการฯ เป็นไปด้วยความถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ ๑.๒ ตรวจสอบการจัดเก็บค่าธรรมเนียมการออกใบอนุญาตประกอบกิจการฯ ว่าเป็นไปตามข้อบัญญัติเกี่ยวกับการสาธารณสุขของ อบต.ค่าน้ำสร้าง หรือไม่ เพื่อให้การตรวจสอบการจัดเก็บค่าธรรมเนียมการออกใบอนุญาตประกอบกิจการฯ ว่าเป็นไปตามข้อบัญญัติเกี่ยวกับการสาธารณสุขของ อบต.ค่าน้ำสร้าง เป็นไปด้วยความถูกต้อง ตรวจสอบได้ ๑.๓ ตรวจสอบสถานที่เก็บรักษาใบอนุญาตฯ ว่ามีความเหมาะสมและปลอดภัยหรือไม่ เพื่อให้การตรวจสอบสถานที่เก็บรักษาใบอนุญาตฯ ว่ามีความเหมาะสมและปลอดภัย ๔. การใช้จ่ายงบประมาณและดำเนินโครงการ เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี และดำเนินโครงการ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๑.๒ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น ๑. เอกสารการรับเงินของกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น๒. เอกสารการเบิกจ่ายเงินของกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น๓. การจัดทำบัญชีของทุนหลักประกันสุขภาพท้องถิ่น	นางปิยะวรรณ ชูรัตน์
---	--	---	---	---	---	-----	---	---------------------

๖	กองสวัสดิการสังคม	✓	✓	✓	๑	๑/๕	๑. งานสังคมสงเคราะห์ ๑.๑ งานสงเคราะห์ประชาชนผู้ทุกข์ยาก ขาดแคลนไร้ที่พึ่ง ๑. ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนรับเรื่องร้องทุกข์จากช่องทางต่างๆ ในการช่วยเหลือให้แก่ผู้ประสบปัญหาและมีความเดือดร้อนในเรื่องต่างๆ การลงพื้นที่สอบข้อเท็จจริงการนำส่งข้อมูลสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดยโสธร และหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อพิจารณาให้ความช่วยเหลือตามความเหมาะสม ๑.๒ งานสงเคราะห์คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ ๑. ตรวจสอบการดำเนินการรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพคนชรา และเบี้ยคนพิการประจำปี ๒. การขอรับการสนับสนุนอุปกรณ์ต่างๆ ให้แก่ผู้ทุพพลภาพในพื้นที่ รวมถึงสวัสดิการต่างๆของคนชรา คนพิการและทุพพลภาพในพื้นที่	นางปิยะวรรณ ชูรัตน์
๗	ทุกส่วนราชการ	✓	✓	✓	๑	๑/๕	๑. การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือ ได้	นางปิยะวรรณ ชูรัตน์

	✓	✓	✓	๑	๑/๕	๒. การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ๒.๑ เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยงานในองค์กรมีความเข้าใจในกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารความเสี่ยงได้ในทิศทางเดียวกัน ๒.๒ เพื่อหน่วยงานสามารถดำเนินงานได้ตามพันธกิจและวิสัยทัศน์ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดย เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ๒.๓ เพื่อเป็นเครื่องมือในการวัดความเสี่ยงในหน่วยงานทุกระดับของ อบต.ค่าน้ำสร้าง ๒.๔ เพื่อเป็นการลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับ อบต.ค่าน้ำสร้าง และเป็นกรอบแนวทางในการติดตามความก้าวหน้าในการบริหารจัดการความเสี่ยง	นางปิยะวรรณ ชูรัตน์
๘	ทุกส่วนราชการ	✓	✓	ไม่จำกัด	๑/-	๑.งานบริการให้คำปรึกษา ๑.๑ การบริการให้คำปรึกษาแนะ และบริการอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ๑.๒ จัดทำข้อตกลงร่วมกับผู้รับบริการ คือการจัดทำทะเบียนรับคำปรึกษา และหลักฐานการให้คำปรึกษาแนะนำตามคำร้องขอ ๑.๓ เพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยงาน โดยการปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงาน การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของ อบต.ค่าน้ำสร้าง ให้ดีขึ้น	

หมายเหตุ :จำนวนคน-วัน (Man-Day) ตามแผนการตรวจสอบ = ๑ คน ต่อจำนวน ๑๕๐ วันทำการ (๑/๑๕๐)

