

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี พ.ศ. 2565

เทศบาลตำบลคำกาว

แผนการตรวจสอบความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลคำกาว

1. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ เพิ่มคุณค่า ทั้งยังช่วยลดความเสี่ยง ข้อผิดพลาด ป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ทำให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลคำกาว บรรลุถึงเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิภาพ ของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบโดยมีการดำเนินงานภายใต้ ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในส่วนราชการ กรมบัญชีกลาง

การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่ามีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2545 ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2561

2. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

2.1 เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในว่ามีอยู่เพียงพอเหมาะสมหรือไม่ และสามารถลดข้อบกพร่อง ข้อผิดพลาด หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ การบริหารความเสี่ยง หรือเสนอกิจกรรม ควบคุม และปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและให้มีประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น รวมทั้งการรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ 6) เสนอนายกเทศบาลตำบลคำกาว เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

2.2 เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง และความเชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินและบัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

2.3 เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าได้ปฏิบัติงานถูกต้อง และสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี นโยบายที่กำหนด และหลักเกณฑ์ต่างๆ

2.4 เพื่อติดตาม และประเมินผลการบริหารงาน และการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ และแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน และการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

2.5 เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

/3 ขอบเขต...

3. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำกั่ว กำหนดขอบเขตการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance) ด้านการบริหาร (Management) ด้านการดำเนินงาน (Performance) การประเมินผลการควบคุมภายใน รวมทั้งบริการให้คำปรึกษา และงานด้านอื่นๆ โดยการประเมินความเสี่ยงจากระบบการควบคุมภายใน, ผลการประเมิน/ผลการตรวจสอบจากหน่วยงานภายใน/ภายนอก, ด้านบริหารความรู้, การปฏิบัติตามข้อกำหนด, ด้านกระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน และจัดลำดับความเสี่ยงกิจกรรม/โครงการ และคัดเลือกกิจกรรม/โครงการ ที่มีคะแนนค่าเฉลี่ยความเสี่ยงตั้งแต่ 2.00 เป็นกิจกรรมที่จะตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ.2564 โดยมีหน่วยรับตรวจ และกิจกรรม/โครงการที่จะตรวจสอบ ดังนี้

3.1 หน่วยรับตรวจ จำนวน 5 หน่วย ประกอบด้วย

- (1) สำนักปลัด
- (2) กองคลัง
- (3) กองช่าง
- (4) กองการศึกษา

3.2 กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ

1. การตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance)

- (1) การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย (ฎีกาหลังจ่าย)
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และปีงบประมาณ พ.ศ.2564
- (2) การรับเงิน การจ่ายเงิน การจัดทำบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- (3) การตรวจสอบบัญชีและงบการเงิน ณ วันสิ้นปี

2. การตรวจสอบการบริหาร และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Management & Compliance Audit)

- (1) การควบคุมพัสดุ (การเก็บรักษา, การลงบัญชีในทะเบียนคุม, การเบิก-จ่าย
(วัสดุสำนักงาน, วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ)
- (2) การตรวจสอบพัสดุประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2564

3. การตรวจสอบการดำเนินงานและการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Performance & Compliance Audit)

- (1) ตรวจสอบการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564
- (2) การใช้รถราชการ ยานพาหนะส่วนกลาง การส่งจ่ายน้ำมัน การซ่อมบำรุงรวมทั้งการดูแล
รักษาประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 และปีงบประมาณ พ.ศ.2563
- (3) ตรวจสอบผลการดำเนินการพัฒนาจัดเก็บรายได้ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
(ภาษีบำรุงท้องที่, ภาษีป้าย, ภาษีโรงเรือนและที่ดิน)
- (4) ตรวจสอบติดตามการบริหารดำเนินงานเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

4. การประเมินระบบการควบคุมภายใน

- (1) ประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของหน่วยรับตรวจ
- (2) งานประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน (ปค.1, ปค.4)
- (3) งานสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลคำกั่ว (ปส.)

/5.งานให้คำปรึกษา...

5. งานให้คำปรึกษาแนะนำ

การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระเบียบการเงิน การบัญชี การพัสดุ ระบบการควบคุมภายใน การปรับปรุงการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน

6. การบริหารงานในหน่วยตรวจสอบภายใน

- (1) รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
- (2) งานทบทวนกฎบัตร
- (3) การจัดทำแผนการปฏิบัติงาน (Engagement Plan)
- (4) ติดตามประเมินผลการตรวจสอบ
- (5) สรุปรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
- (6) งานจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564
- (7) งานประเมินตนเอง ของหน่วยตรวจสอบภายใน ตามแบบกรมบัญชีกลาง

7. งานงบประมาณ

- (1) จัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2564
- (2) จัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย (เพิ่มเติม) ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2564
(กรณีรายรับจริงมากกว่าประมาณการรายรับ)

8. งานอื่น ๆ

- (1) เลขานุการคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ 6 ของเทศบาลตำบลคำกั่ว
- (2) คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ การดำเนินงานตามโครงการเศรษฐกิจชุมชน ของเทศบาลตำบลคำกั่ว
- (3) อนุกรรมการกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่น หรือพื้นที่เทศบาลคำกั่ว
- (4) คณะกรรมการกำหนดปริมาณอัตราสิ้นเปลือง การควบคุมการจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับ รถยนต์ส่วนกลางของเทศบาลตำบลคำกั่ว

9. งานอื่นๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

3.3 ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 - 2564

3.4 รายละเอียดของขอบเขตการตรวจสอบ

(รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ)

4. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวสิริภัทร ภูคทอง ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

5. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

/6. ผลที่คาดว่าจะ...

6. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

เทศบาลตำบลคำกาว มีการบริหารจัดการที่ดี ด้วยความโปร่งใสตรวจสอบได้ โดยมีระบบข้อมูลที่เชื่อถือได้ มีการป้องกันและรักษาทรัพย์สินที่ดี รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับได้อย่างถูกต้อง ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ลงชื่อ สิริภัทร ภูคทอง ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสิริภัทร ภูคทอง)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

วันที่ 15 กันยายน 2564

ลงชื่อ รัตติยา ประสงค์ผล ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสาวรัตติยา ประสงค์ผล)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลคำกาว

วันที่ 15 กันยายน 2564

ลงชื่อ สมหมาย อุ้นทะยา ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายสมหมาย อุ้นทะยา)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลคำกั่ว
วันที่ 15 กันยายน 2564

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564
เทศบาลตำบลคำกาว อำเภอหนองกุงศรี จังหวัดกาฬสินธุ์

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด	1.ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ (การเก็บรักษา,การลงบัญชีในทะเบียนคุม, การเบิก-จ่าย (วัสดุสำนักงาน)	มาก	1 ครั้ง/ปี	มีนาคม 2564	1/5	กองคลัง
	2.ตรวจสอบการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560	ปานกลาง	1 ครั้ง/ปี	มกราคม 2564	1/10	
	3.ตรวจสอบติดตามการบริหารดำเนินงานเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	ปานกลาง	1 ครั้ง/ปี	มกราคม 2564	1/10	
	4.สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 ข้อ 6	-	1 ครั้ง/ปี	ตุลาคม 2564	1/3	
กองช่าง	1.ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ (การเก็บรักษา, การลงบัญชีในทะเบียนคุม, การเบิก-จ่าย (วัสดุสำนักงาน,วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ)	มาก	1 ครั้ง/ปี	มีนาคม 2564	1/5	กองคลัง

	2.สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 ข้อ 6	-	1 ครั้ง/ปี	ตุลาคม 2564	1/3	
หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	1.ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ (การเก็บรักษา, การลงบัญชีในทะเบียนคุม, การเบิก-จ่าย (วัสดุสำนักงาน)	มาก	1 ครั้ง/ปี	มีนาคม 2564	1/5	
	2.สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 ข้อ 6	-	1 ครั้ง/ปี	ตุลาคม 2564	1/3	
งานการศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)	1.ตรวจสอบการรับเงิน การจ่ายเงิน การจัดทำบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ปีงบประมาณ พ.ศ.2560	มาก	1 ครั้ง/ปี	กรกฎาคม 2564	1/10	
กองคลัง	1.การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย (ฎีกาหลังจ่าย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปีงบประมาณ พ.ศ.2562	มาก	2 ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน 2564 พฤษภาคม 2564	1/15 1/15	
	2.การตรวจสอบบัญชีและงบการเงิน ณ วันสิ้นปี	น้อย	1 ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ 2564	1/5	
	3.การตรวจสอบพัสดุประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2561	น้อย	1 ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ 2564	1/5	
	4.การใช้ราชการ ยานพาหนะส่วนกลาง การส่งจ่าย					

	น้ำมัน การซ่อมบำรุงรวมทั้งการดูแลรักษาประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 และปีงบประมาณ พ.ศ.2562	มาก	2 ครั้ง/ปี	ธันวาคม 2564 เมษายน 2564	1/10 1/10	
	5.ตรวจสอบผลการดำเนินงานการพัฒนาจัดเก็บรายได้ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ภาษีบำรุงท้องที่, ภาษีป้าย, ภาษีโรงเรือนและที่ดิน)	มาก	1 ครั้ง/ปี	มิถุนายน 2564	1/15	
	6.ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ (การเก็บรักษา, การลงบัญชีในทะเบียนคุม, การเบิก-จ่าย (วัสดุสำนักงาน)	มาก	1 ครั้ง/ปี	มีนาคม 2564	1/5	
หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	7.สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 ข้อ 6	-	1 ครั้ง/ปี	ตุลาคม 2564	1/3	
หน่วยตรวจสอบภายใน	<u>1.การประเมินระบบควบคุมภายใน</u> 1)ประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของหน่วยรับตรวจ 2)ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน (ปค.1,ปค.4) 3)สอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกวาว (ปส.) <u>2.การบริหารงานในหน่วยตรวจสอบภายใน</u>		1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี 1 ครั้ง/ปี	ตุลาคม 2564 ตุลาคม 2564 ตุลาคม 2564	1/5 1/3 1/5	

	1)รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564		9 ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน 2563 – กรกฎาคม 2564	1/10	
	2)งานทบทวนกฎบัตร		1 ครั้ง/ปี	กันยายน 2564	1/5	
	3)การจัดทำแผนการปฏิบัติงาน (Engagement Plan)		2 ครั้ง/ปี	ตุลาคม 2563-เมษายน 2564	1/5	
	4)ติดตามประเมินผลการตรวจสอบ		2 ครั้ง/ปี	เมษายน 2563, สิงหาคม 2564	1/5	
	5)สรุปรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564		2 ครั้ง/ปี	เมษายน 2563, กันยายน 2564	1/5	
	6)จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564		1 ครั้ง/ปี	กันยายน 2564	1/5	
	7)งานประเมินตนเอง ของหน่วยตรวจสอบภายใน ตามแบบกรมบัญชีกลาง		1 ครั้ง/ปี	กันยายน 2564	1/5	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน	<u>3.งานงบประมาณ</u> (1) จัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (2) จัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย (เพิ่มเติม) ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2564 (กรณีรายรับจริงมากกว่าประมาณการรายรับ)		1 ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ,สิงหาคม, กันยายน 2563	1/35	

	<u>4.การให้คำปรึกษา และข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงาน</u>		ตลอดปี	ตุลาคม 2563-กันยายน 2564	1/5	
	<u>5.งานเลขานุการ/ /คณะกรรมการ/อนุกรรมการ</u> โครงการเศรษฐกิจชุมชนฯ และกองทุนหลักประกัน เทศบาลตำบลคำก๊าว		ตลอดปี	ตุลาคม 2563-กันยายน 2564	1/5	
	<u>6.งานอื่นๆ ที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย</u>		ตลอดปี	ตุลาคม 2563-กันยายน 2564	1/5	
จำนวน คน/วัน					1/240	

ปฏิทินการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน
 แผนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564
 เทศบาลตำบลคำกั่ว อำเภอนองบุรี จังหวัดกาฬสินธุ์

กิจกรรม/ เรื่องที่ตรวจสอบ	พ.ศ.2563			พ.ศ.2564								
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
1. ประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของหน่วยรับตรวจ	↔											
2. ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบ ภายใน (ปค1,ปค.4)	↔											
3. สอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลคำกั่ว	↔											
4. งานเลขานุการคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ 6 ของ เทศบาลตำบลคำกั่ว(รวบรวมรายงานฯ)	↔											
5.สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 ข้อ 6	↔											
6.การจัดทำแผนการปฏิบัติงาน (Engagement Plan) งวดเดือน พฤศจิกายน 2563 ถึง เดือน มีนาคม 2564 และ งวดเดือน เมษายน 2564 ถึง เดือน กรกฎาคม 2564	↔						↔					
7. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย (ฎีกาหลังจ่าย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564		↔						↔				
8.การใช้รถราชการ ยานพาหนะส่วนกลาง การส่งจ่ายน้ำมัน การซ่อมบำรุง รวมทั้งการดูแลรักษาประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 และประจำปี			↔				↔					

งบประมาณ พ.ศ.2564												
9. ตรวจสอบการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563				↔								
10. ตรวจสอบติดตามการบริหารดำเนินงานเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน				↔								
กิจกรรม/ เรื่องที่ตรวจสอบ	พ.ศ.2563			พ.ศ.2564								
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
11.การตรวจสอบบัญชีและงบการเงิน ณ วันสิ้นปี					↔							
12.การตรวจสอบพัสดุประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2563					↔							
13.ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ (การเก็บรักษา, การลงบัญชีในทะเบียนคุม, การเบิก-จ่าย (วัสดุสำนักงาน,วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ)						↔						
14.ตรวจสอบผลการดำเนินงานการพัฒนาจัดเก็บรายได้ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ภาษีบำรุงท้องที่,ภาษีป้าย,ภาษีโรงเรือนและที่ดิน)									↔			
15.ตรวจสอบการรับเงิน การจ่ายเงิน การจัดทำบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ปีงบประมาณ พ.ศ.2563										↔		
15.งานจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2563 และจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย (เพิ่มเติม) ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2564										↔		
16.รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563		←									→	
17.งานทบทวนกฎบัตร												↔
18.สรุปรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563							↔					↔

