

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

หน่วย รับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองพัสดุ	๑. กิจกรรมตรวจสอบหลักประกันสัญญา	โดยการตรวจทาน,	๑ ครั้ง/ปี	เดือน ต.ค. - พ.ย. ๒๕๖๔	๑. นายวรุฒม์ สิริธิตสมบัติ
	- ตรวจสอบทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา	สังเกตการณ์,			๒. น.ส.ณิชาภา สันธิ
	- ตรวจสอบการจ่ายคืนหลักประกันสัญญาให้แก่คู่สัญญา	สอบถาม, ประเมินผล			๓. น.ส.อารีย์ แสนสมบัติ
	- ตรวจสอบการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องก่อนคืนหลักประกัน สัญญา	และวิธีอื่นๆ			
	- สอบถาม สัมภาษณ์ การบริหารงานและการปฏิบัติงาน รวมถึงปัญหา อุปสรรคและแนวทางแก้ไข				
กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ	๒. กิจกรรมตรวจสอบเงินอุดหนุนให้แก่หน่วยงานอื่น	โดยการตรวจทาน,	๑ ครั้ง/ปี	เดือน ธ.ค.๒๕๖๔ -	๑. นายวรุฒม์ สิริธิตสมบัติ
	- ตรวจสอบโครงการขอรับเงินอุดหนุนว่าบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น และการตั้งงบประมาณไว้ในหมวดเงินอุดหนุน	สังเกตการณ์,		ม.ค. ๒๕๖๕	๒. น.ส.ณิชาภา สันธิ
	- ตรวจสอบหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน เป็นไปตามแนวปฏิบัติการ ตั้งงบประมาณและการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนของ อปท.	สอบถาม, ประเมินผล			๓. น.ส.อารีย์ แสนสมบัติ
	- ตรวจสอบโครงการที่ขอรับเงินอุดหนุน เป็นไปตามหลักเกณฑ์การ ตั้งงบประมาณให้เงินอุดหนุน	และวิธีอื่นๆ			

-๒-

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

หน่วย รับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	- ตรวจสอบโครงการการขอรับเงินอุดหนุนเป็นไปตามหลักเกณฑ์การ ขอรับเงินอุดหนุน				
	- ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน				
	- ตรวจสอบการรายงานผลการดำเนินงาน				
	- ตรวจสอบการติดตามและประเมินผล				
	- สอบถาม สัมภาษณ์ การบริหารงานและการปฏิบัติงาน รวมถึงปัญหา อุปสรรคและแนวทางแก้ไข				
สำนักศึกษาฯ	๓. กิจกรรมตรวจสอบการจัดทำงบการเงินและรายงานสถานะ	โดยการตรวจทาน,	๑ ครั้ง/ปี	เดือน ก.พ - มี.ค. ๒๕๖๕	๑. นายวรุฒม์ สิทธิสมบัติ
(โรงเรียน อบจ. เชียงราย)	ทางการเงิน	สังเกตการณ์,			๒. น.ส.ณิชาภา สันธิ
	- ด้านรายรับ สุ่มตรวจหลักฐานการนำเงินฝากธนาคาร, สมุดเงินสดรับ ทะเบียนคุมเงินรายรับ	สอบถาม,ประเมินผล และวิธีอื่นๆ			๓. น.ส.อารีย์ แสนสมบัติ
	- ด้านรายจ่าย สุ่มตรวจสมุดเงินสดจ่าย, ทะเบียนคุมเงินรายจ่าย				
	- สอบทานบัญชีแยกประเภท				
	- สอบทานรายงานการเงิน งบทดลอง, รายงานรับ-จ่ายเงิน				

-๓-

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

หน่วย รับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	- ตรวจสอบการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ				
	- คำสั่งแบ่งงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ				
	- สอบถาม สัมภาษณ์ การบริหารงานและการปฏิบัติงาน รวมถึงปัญหา				
	อุปสรรคและแนวทางแก้ไข				
ทุกสำนัก/กอง	๔. กิจกรรมตรวจสอบการใช้บัตรเติมน้ำมันรถราชการ (Fleet Card)	โดยการตรวจทาน,	๑ ครั้ง/ปี	เดือน เม.ย - พ.ค. ๒๕๖๕	๑. นายวุฒม์ สิทธิสมบัติ
	- ตรวจสอบทะเบียนคุมการใช้บัตรเติมน้ำมันรถราชการ	สังเกตการณ์,			๒. น.ส.ณิชาภา สันติ
	- สอบทานจำนวนรถราชการที่มีสิทธิ์เติมน้ำมัน	สอบถาม, ประเมินผล			๓. น.ส.อารีย์ แสนสมบัติ
	- สอบทานรายการใช้บัตรเติมน้ำมันกับใบแจ้งยอดการใช้บัตรเติมน้ำมัน	และวิธีอื่นๆ			
	- สอบทานการจัดทำสรุปการใช้บัตรเติมน้ำมันรถราชการประจำเดือน				
	- สอบทานหลักฐานการเบิกจ่ายเงิน				
	- สอบถาม สัมภาษณ์ การบริหารงานและการปฏิบัติงาน รวมถึงปัญหา				
	อุปสรรคและแนวทางแก้ไข				

-๔-

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

หน่วย รับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
ทุกสำนัก/กอง	๕. กิจกรรมตรวจสอบการควบคุมวัสดุสำนักงาน, วัสดุคอมพิวเตอร์	โดยการตรวจทาน,	๑ ครั้ง/ปี	เดือน มิ.ย. - ก.ค. ๒๕๖๕	๑. นายวรุฒม์ สิริธิตสมบัติ
	- สอบทานทะเบียนคุมวัสดุ	สังเกตการณ์,			๒. น.ส.ณิชาภา สันธิ
	- การเก็บและการบันทึก	สอบถาม, ประเมินผล			๓. น.ส.อารีย์ แสนสมบัติ
	- การลงบัญชีรับ - จ่ายวัสดุ	และวิธีอื่นๆ			
	- คำสั่งแบ่งงาน				
	- สอบถาม สัมภาษณ์ การบริหารงานและการปฏิบัติงาน รวมถึงปัญหา				
	อุปสรรคและแนวทางแก้ไข				
ทุกสำนัก/กอง	๖. กิจกรรมตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายใน	โดยการตรวจทาน,	๑ ครั้ง/ปี	เดือน ส.ค. - ก.ย. ๒๕๖๕	๑. นายวรุฒม์ สิริธิตสมบัติ
	- ตรวจสอบการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ	สังเกตการณ์,			๒. น.ส.ณิชาภา สันธิ
	ความคุมภายในของหน่วยรับตรวจ	สอบถาม, ประเมินผล			๓. น.ส.อารีย์ แสนสมบัติ
	- คำสั่งแบ่งงานของทุกหน่วยรับตรวจ	และวิธีอื่นๆ			

-๕-

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

หน่วย รับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	- ตรวจสอบการรายการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย (แบบ ปค.๔)				
	- ตรวจสอบการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)				
	- ตรวจสอบการรายการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย (แบบ ปค.๔)				
	- ตรวจสอบการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)				
	- ตรวจสอบรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน				
	- วิเคราะห์และประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในตาม มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ได้แก่ สภาพแวดล้อมการควบคุม				
	การประเมินความเสี่ยง, กิจกรรมการควบคุม, สารสนเทศและ				
	การสื่อสาร และการติดตามผล				

-๖-

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

หน่วย รับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
	เรื่องอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย				
	๑. ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง				
	๒. งานให้คำปรึกษา				
	๓. การอบรมและเพิ่มเติมความรู้และประสบการณ์ที่ใช้ในการตรวจสอบ				
	๔. อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย				

