



## แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่

### หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอน ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้ความสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขต แนวทางที่ถูกต้อง และใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้อง ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

### วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชี การรายงานสถานะการเงิน และอื่นๆ ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ ว่าได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการ รวมถึงนโยบายและมาตรการต่างๆ ตามที่กำหนดหรือไม่

๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ ว่ามีความเพียงพอเหมาะสมรัดกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่

/๔. เพื่อติดตาม...

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจหรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัด คำรับรองการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกันไม่ให้รั่วไหล การสูญเสียการทุจริต หรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงรายได้

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือผู้บริหารสูงสุดและผู้บังคับบัญชา ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา ก่อนที่ สตง., ปปช., ปปท., ผู้กำกับดูแล, สภาพองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงรายและประชาชนตรวจสอบได้

#### ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยงานรับตรวจ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๑๐ ส่วนงาน ประกอบด้วย

๑.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

๑.๒ สำนักการช่าง

๑.๓ สำนักการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และโรงเรียนองค์การบริหารส่วน

จังหวัดเชียงราย

๑.๔ กองคลัง

๑.๕ กองกิจการสภาพองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

๑.๖ กองแผนและงบประมาณ

๑.๗ กองส่งเสริมคุณภาพชีวิต

๑.๘ กองป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๙ กองพัสดุและทรัพย์สิน

๑.๑๐ กองการเจ้าหน้าที่

#### ๒. เรื่องที่ตรวจสอบ

- ตรวจสอบการดำเนินงาน (Operational Audit)

สอบทานขั้นตอน วิธีการปฏิบัติงานและภาระหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ

- ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)

ตรวจสอบเพื่อมั่นใจว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ

ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

- ตรวจสอบงบการเงิน (Financial Statement Audit)

ตรวจสอบข้อมูลทางบัญชีและรายงานทางการเงิน

/การปฏิบัติ....

### การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

➤ หน่วยตรวจสอบภายใน จะแจ้งผู้รับตรวจโดยแจ้งหนังสือเข้าตรวจพร้อมประสานกับผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ ๑๐ ส่วนงาน คือ สำนักปลัด อบจ., สำนักการช่าง, สำนักการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม, กองกิจการสภา อบจ., กองแผนและงบประมาณ, กองคลัง, กองส่งเสริมคุณภาพชีวิต, กองป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย, กองพัสดุและทรัพย์สิน และกองการเจ้าหน้าที่

➤ หน่วยตรวจสอบภายใน จะใช้เทคนิคการตรวจสอบ (Audit Technique) ในแต่ละกรณี ซึ่งในการตรวจสอบจะใช้เทคนิคการตรวจสอบให้เหมาะสมกับเรื่องที่จะตรวจสอบในแต่ละกรณีเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานที่เพียงพอที่ผู้ตรวจสอบจะเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะไว้ในรายงานผลการปฏิบัติงาน ดังนี้

๑. การสุ่มตัวอย่าง
๒. การตรวจนับ
๓. การตรวจสอบเอกสารใบสำคัญ
๔. การคำนวณ
๕. การตรวจสอบการผ่านรายการ
๖. การตรวจสอบบัญชีย่อยและทะเบียน
๗. การตรวจหารายการผิดปกติ
๘. การตรวจความสัมพันธ์ของข้อมูล
๙. การวิเคราะห์เปรียบเทียบ
๑๐. การสอบถาม
๑๑. การสังเกตการณ์
๑๒. การตรวจทาน
๑๓. การประเมินผล

### ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

เดือน กุมภาพันธ์ - เดือน กันยายน ๒๕๖๑

ตามการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ตามเอกสารแนบ)

### ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย


- |                 |             |                                |
|-----------------|-------------|--------------------------------|
| ๑. นางสาวณิชาภา | สันธิ       | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๒. นายวรุฒม์    | สิทธิสมบัติ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๓. นางสาวกชพร   | ตามวงศ์ศร   | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |

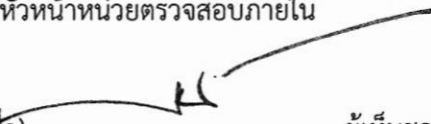
/จบประมาณ...


งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากหน่วยตรวจสอบไม่ได้ตั้งงบประมาณในหน่วยของตนเอง จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ)..........ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ  
(นางสาวกชพร ตามวงศ์ศรี)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ  
(นายสรุดม สิริสมบัติ)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ  
(นายเทอดเกียรติ สุกใส)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

(ลงชื่อ)..........อนุมัติแผนตรวจสอบ  
(นายเทอดเกียรติ สุกใส)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

วันที่ ๙ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๑

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑  
องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

| หน่วยรับ<br>ตรวจ | เรื่องที่จะตรวจสอบ   | วิธีการ<br>ตรวจ<br>สอบ             | ความถี่<br>ในการ<br>ตรวจสอบ | ระยะเวลา<br>ที่ใช้ในการ<br>ตรวจสอบ  | คน/วัน         | ตัวชี้วัด  | ผู้รับ<br>ผิดชอบ                            |
|------------------|--|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|----------------|--|---|
| ทุกกอง           | ๑. ตรวจสอบด้านการเงินการคลัง การพัสดุ และการบัญชีของ<br>โรงเรียนองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย |                                    |                             |                                     |                | ๑. ระเบียบมท.ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธี<br>การนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไป-   |   |
|                  | - ตรวจสอบแนวทาง รูปแบบ วิธีการ   | โดยการตรวจทาน,                     | ๑ ครั้ง/ปี                  | วันที่ ๑๙ ก.พ.<br>ถึง<br>๓๑ พ.ค. ๖๑ | ๕๐ วัน<br>/ คน | จัดสรรเป็นคชจ.ในการจัดการศึกษาใน   | ๑. นายวุฒม์<br>๒. น.ส.ณิชาภา<br>๓. น.ส.กชพร |
|                  | - ตรวจสอบการจัดทำและการบันทึกบัญชี   | สังเกตการณ์,                       |                             |                                     |                | สถานศึกษาสังกัด อปท. พ.ศ. ๒๕๕๑   |   |
|                  | - ตรวจสอบการจัดทำรายงาน รายรับ รายจ่าย เสนอให้ผู้บริหาร  | สอบถาม,ประเมิน-<br>ผล และวิธีอื่นๆ |                             |                                     |                | ๒. ระเบียบ มท.ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย<br>การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจ<br>เงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ (ฉบับที่ ๑)<br>๓. ระเบียบ มท.ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย<br>การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจ<br>เงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๘ (ฉบับที่ ๒) |   |

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวกชพร ตามวงศ์ศรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายเทอดเกียรติ สุกใส)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ

(นายวุฒม์ สิทธิสมบัติ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายเทอดเกียรติ สุกใส)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑  
องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

| หน่วยรับ<br>ตรวจ | เรื่องที่จะตรวจสอบ | วิธีการ<br>ตรวจ<br>สอบ | ความถี่<br>ในการ<br>ตรวจสอบ | ระยะเวลา<br>ที่ใช้ในการ<br>ตรวจสอบ | คน/วัน | ตัวชี้วัด   | ผู้รับ<br>ผิดชอบ |
|------------------|--------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--------|---|------------------|
|                  |                    |                        |                             |                                    |        | ๔.ระเบียบ มท.ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย<br>การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจ<br>เงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๘ (ฉบับที่ ๓) |                  |
|                  |                    |                        |                             |                                    |        |   | ๑ นายวรุดม       |
|                  |                    |                        |                             |                                    |        |   | ๒ น.ส.ณิชาภา     |
|                  |                    |                        |                             |                                    |        |   | ๓ น.ส.กชพร       |
|                  |                    |                        |                             |                                    |        |   |                  |
|                  |                    |                        |                             |                                    |        |   |                  |
|                  |                    |                        |                             |                                    |        |   |                  |
|                  |                    |                        |                             |                                    |        |   |                  |

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวกชพร ตามวงศ์สร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายเทอดเกียรติ สุกใส)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ

(นายวรุดม สิทธิสมบัติ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายเทอดเกียรติ สุกใส)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
 ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑  
 องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

| หน่วยรับ<br>ตรวจ | เรื่องที่จะตรวจสอบ   | วิธีการ<br>ตรวจ<br>สอบ   | ความถี่<br>ในการ<br>ตรวจสอบ | ระยะเวลา<br>ที่ใช้ในการ<br>ตรวจสอบ                         | จำนวน<br>คน/วัน | ตัวชี้วัด   | ผู้รับ<br>ผิดชอบ |               |
|------------------|--|--|-----------------------------|--|-----------------|---|------------------|---------------|
| ทุกกอง           | ๒. งานการปรับปรุงระบบควบคุมภายในใหม่ และการรายงาน<br>ผลการดำเนินการตามแบบฟอร์ม ที่ระเบียบฯ ข้อ ๕ กำหนด | โดยการตรวจทาน,<br>สังเกตการณ์,<br>สอบถาม,ประเมิน-<br>ผล และวิธีอื่นๆ | ๑ ครั้ง/ปี                  | เดือน ม.ค.-<br>มี.ค. ๖๑<br>และ<br>เดือน มิ.ย.-<br>มี.ค. ๖๑ | ๑๕๕ วัน<br>/ คน | ๑. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน<br>ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุม<br>ภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕ | ๑. นายวรุฒม์     |               |
|                  | - ตรวจสอบการจัดทำคำสั่งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน   |  |                             |  |                 |   |                  | ๒. น.ส.ณิชาภา |
|                  | - ตรวจสอบการแจ้งให้ปรับปรุงระบบควบคุมภายในใหม่   |  |                             |  |                 |   |                  | ๓. น.ส.กชพร   |
|                  | - ตรวจสอบคำสั่งการแบ่งงานภายใน ของสำนัก/กอง  |  |                             |  |                 |   |                  |               |
|                  | - ตรวจสอบการดำเนินการปรับปรุงการจัดวางระบบควบคุมภายใน  |  |                             |  |                 |   |                  |               |
|                  | และการประเมินระบบควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ<br>กำหนด  |  |                             |  |                 |   |                  |               |

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวกชพร ตามวงศ์ศรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายเทอดเกียรติ สุกใส)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ

(นายวรุฒม์ สิทธิสมบัติ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายเทอดเกียรติ สุกใส)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

**รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ**  
**ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑**  
**องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย**

| หน่วยรับ<br>ตรวจ | เรื่องที่จะตรวจสอบ   | วิธีการ<br>ตรวจ<br>สอบ | ความถี่<br>ในการ<br>ตรวจสอบ | ระยะเวลา<br>ที่ใช้ในการ<br>ตรวจสอบ | จำนวน<br>คน/วัน | ตัวชี้วัด | ผู้รับ<br>ผิดชอบ |
|------------------|--|------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------|-----------|------------------|
|                  | - ตรวจสอบการวิเคราะห์ความเพียงพอของการจัดวางระบบควบคุม<br>ภายใน ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน |                        |                             |                                    |                 |           |                  |
|                  | ระดับส่วนงานย่อย ได้แก่ แบบ ค.๑, แบบ ค.๒ และแบบ ค.๓                                      |                        |                             |                                    |                 |           |                  |
|                  | ระดับองค์กร ได้แก่ แบบ ค.๑ และแบบ ค.๔  |                        |                             |                                    |                 |           |                  |
|                  | - ตรวจสอบการจัดส่งรายงานการปรับปรุงระบบควบคุมภายในใหม่<br>ให้แก่หน่วยงานกำกับดูแล        |                        |                             |                                    |                 |           |                  |
|                  |  |                        |                             |                                    |                 |           |                  |

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวกชพร ตามวงศ์ศรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายเทอดเกียรติ สุกใส)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ

(นายวรุฒม์ สิทธิสมบัติ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายเทอดเกียรติ สุกใส)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย



รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑  
องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

| หน่วยรับ<br>ตรวจ | เรื่องที่จะตรวจสอบ  | วิธีการ<br>ตรวจ<br>สอบ | ความถี่<br>ในการ<br>ตรวจสอบ | ระยะเวลา<br>ที่ใช้ในการ<br>ตรวจสอบ | จำนวน<br>คน/วัน | ตัวชี้วัด                                   | ผู้รับ<br>ผิดชอบ |
|------------------|---|------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------|---|------------------|
|                  | เรื่องอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย   |                        |                             |                                    |                 |   |                  |
|                  | ๑. ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง  | }                      | ตลอดปี                      | ๒๔๐ วัน                            | ต่อคน           | รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานในเรื่องที่ปฏิบัติ |                  |
|                  | ๒. งานให้คำปรึกษา   |                        | งบประมาณ                    |                                    |                 | ให้ผู้บริหารรับทราบ                         |                  |
|                  | ๓. การอบรมและเพิ่มเติมความรู้และประสบการณ์ที่ใช้ในการ<br>ตรวจสอบ  |                        |                             |                                    |                 |   |                  |
|                  | ๔. จัดทำเอกสารแนวการตรวจทานงานให้กับหน่วยรับตรวจให้<br>ให้กับหน่วยรับตรวจให้เป็นแนวทางเดียวกันทั้งองค์กร<br>ตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่กำหนด |                        |                             |                                    |                 |   |                  |
|                  | ๕. อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย   |                        |                             |                                    |                 |   |                  |

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวกชพร ตามวงศ์ศรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายเทอดเกียรติ สุกใส)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ

(นายวรุฒม์ สิทธิสมบัติ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายเทอดเกียรติ สุกใส)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย