



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

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

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยงานรับตรวจ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๑๐ ส่วนงาน ประกอบด้วย

๑.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

๑.๒ สำนักการช่าง

๑.๓ สำนักการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และโรงเรียนองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

๑.๔ กองคลัง

๑.๕ กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

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

การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

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

➤ หน่วยตรวจสอบภายใน จะใช้เทคนิคการตรวจสอบ (Audit Technique) ในแต่ละกรณี ซึ่งในการตรวจสอบจะใช้เทคนิคการตรวจสอบให้เหมาะสมกับเรื่องที่จะตรวจสอบในแต่ละกรณีเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานที่เพียงพอที่ผู้ตรวจสอบจะเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะไว้ในรายงานผลการปฏิบัติงานดังนี้

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 ตุลาคม ๒๕๖๐ - เดือน กันยายน ๒๕๖๑

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (เอกสารแนบ)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

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

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากหน่วยตรวจสอบไม่ได้ตั้งงบประมาณในหน่วยของตนเอง จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

/(ลงชื่อ)....

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

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นายดรณพัฒน์ อินดี)
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นางนุชนารถ วุฒิศรีศักดิ์)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

(ลงชื่อ).....อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นายบรรณวิทย์ อุษยศิริ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

วันที่ ๒๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ตัวชี้วัด	ผู้รับผิดชอบ
ทุกกอง	๑. ตรวจสอบติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน - ตรวจสอบการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน - ตรวจสอบการแจ้งหนังสือให้กับทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน - ตรวจสอบการรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย ได้แก่ แบบ ปย. ๑, แบบ ปย. ๒ - ตรวจสอบการรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร ได้แก่ แบบ ปอ. ๑, แบบ ปอ.๒, แบบ ปอ.๓	โดยการตรวจทาน, สัมภาษณ์, สอบถาม, ประเมินผล และวิธีอื่นๆ	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๖๐ - ธ.ค. ๖๐	๕๐ วัน / คน	๑. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ๒. หนังสือสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ที่ ตผ ๐๐๐๗/ว ๓๐๐ ลว. ๓ กันยายน ๒๕๕๒ ๓. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๓๓๙๕ ลว. ๒๑ สิงหาคม ๒๕๕๖ ๔. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๒๒๙๙ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๕๔ และ ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๑๙๔ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓	๑. นายวรุฒม์ ๒. น.ส.นิชาภา ๓. น.ส.กชพร

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
 (นางสาวกชพร ตามวงศ์กร)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
 (นางนุชนารถ วดีศิริศักดิ์)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ
 (นายดรอุฬรัตน์ อินดี)
 หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
 (นายบรรจง กุศลภรณ์)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
 หน่วยตรวจสอบภายใน อบจ.เชียงราย 1

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจ สอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ตัวชี้วัด	ผู้รับ ผิดชอบ
ทุกกอง	<p>- ตรวจสอบวิเคราะห์และประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ตามมาตรฐาน ตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ได้แก่ สภาพแวดล้อมการควบคุม, การประเมินความเสี่ยง, กิจกรรมการควบคุม, สารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตามประเมินผล</p> <p>- ตรวจสอบนำกิจกรรมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญจำนวน ๙ กิจกรรมมาดำเนินการควบคุมและบริหารความเสี่ยง</p> <p>- ตรวจสอบรายงานผล หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ. ๑) ต่อคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ</p>	<p>โดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์, สอบถาม, ประเมินผล และวิธีอื่นๆ</p>	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๖๐ - ธ.ค. ๖๐	๕๐ วัน / คน		<p>๑. นายวรุฒม์</p> <p>๒. น.ส.ณิชาภา</p> <p>๓. น.ส.กชพร</p>

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
 (นางสาวกชพร ตามวงศ์ศรี)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ
 (นายดรุภพัฒน์ อินดี)
 หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
 (นางนุชนารถ รัตติศิริศักดิ์)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
 (นายบรรณวิทย์ อุดมศรี)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจ สอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ตัวชี้วัด	ผู้รับ ผิดชอบ
ทุกกอง	๒. ตรวจสอบและติดตามการใช้และรักษารถยนต์ - ตรวจสอบการจัดทำและการบันทึกแบบการใช้รถยนต์ (แบบ ๑ - แบบ ๖) - ตรวจสอบในงบประมาณ มีการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้ น้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน เพื่อเป็นหลักฐานในการเบิกจ่ายน้ำมัน เชื้อเพลิง - ตรวจสอบการขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคล (แบบ ๓) - ตรวจสอบการจัดทำสมุดบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔) แต่ละคัน - ตรวจสอบรายงานให้กับผู้บริหารทราบกรณีการสูญหายหรือเสียหาย (แบบ ๕) - ตรวจสอบการแสดงการซ่อมบำรุงรถแต่ละคัน (แบบ ๖)	โดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์, สอบถาม, ประเมิน- ผล และวิธีอื่นๆ	๑ ครั้ง/ปี	เดือน เม.ย.๖๑	๑๕ วัน / คน	๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และแก้ไขเพิ่มเติม ถึงฉบับที่ ๙ พ.ศ.๒๕๕๓ ๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้ และรักษารถยนต์ของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๘ ๓. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘./ ๑๙๘๙ ลว. ๒๒ มิถุนายน ๒๕๕๒ เรื่อง การตั้งงบประมาณเพื่อการจัดซื้อและ รถยนต์ของ อทป.	๑. นายวรุดม ๒. น.ส.ณิชาภา ๓. น.ส.กชพร

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
 (นางสาวกชพร ตามวงศ์สร)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ
 (นายดรณพัฒน์ อินดี)
 หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
 (นางบุษนารถ วาศรีศักดิ์)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
 (นายประจักษ์ คุ้มภักดิ์)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
 นายกองใหญ่

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
 องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจ สอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ตัวชี้วัด	ผู้รับ ผิดชอบ
ทุกกอง	- ตรวจสอบการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้กับรถยนต์ แต่ละคัน - ตรวจสอบตราเครื่องหมายประจำ อบจ. และอักษรย่อ หมายเลข ครุภัณฑ์ - ตรวจสอบคำสั่งมอบหมายหมายงานและผู้รับผิดชอบควบคุมดูแล และการใช้รถยนต์ - ตรวจสอบทะเบียนครุภัณฑ์และคู่มือประจำรถ - ติดตามผลการตรวจทานงานในรอบที่ผ่านมา และรายงานตามข้อ เสนอแนะจากผลการตรวจทานงานตามข้อบกพร่องที่ตรวจพบ	โดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์, สอบถาม, ประเมิน- ผล และวิธีอื่นๆ	๑ ครั้ง/ปี	เดือน ก.พ.๖๑	๑๕ วัน / คน	๔.หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ ว ๒๖๓๓ ลว. ๑๔ สิงหาคม ๒๕๕๒ เรื่อง ชักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับการเบิกจ่าย ค่าใช้จ่ายในการประกันภัยราชการ ๕.หนังสือกรมการปกครอง ที่ มท ๐๔๑๓/ ว ๔๙๒ ลว. ๑๓ มิถุนายน ๒๕๓๑ เรื่อง ปัญหาการโอนทะเบียนรถยนต์ของ หน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น ๖.หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ ว ๑๙๓๐ ลว. ๒๐ มิถุนายน ๒๕๕๑ เรื่อง แจ้งให้กำหนดมาตรการเพื่อควบคุมดูแล การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ อบท.	๑. นายวรุตม์ ๒. น.ส.ณิชาภา ๓. น.ส.กชพร

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
 (นาย น.ส.กชพร ตามวงศ์ศรี)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ
 (นาย ดร.รณพัฒน์ อินดี)
 หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
 (นาง น.ส.นารดี วงศ์ศิริศักดิ์)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
 (นาย น.ส.นารดี วงศ์ศิริศักดิ์)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
 หน่วยตรวจสอบภายใน อบจ. เชียงราย

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
 องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจ สอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ตัวชี้วัด	ผู้รับ ผิดชอบ
ทุกกอง		โดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์, สอบถาม, ประเมิน ผล และวิธีอื่นๆ	๑ ครั้ง/ปี	เดือน ก.พ.๖๑	๑๕ วัน / คน	๗. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ ว ๘๑๓ ลว. ๑๐ มีนาคม ๒๕๕๓ เรื่อง ขอ ให้ดำเนินการวางระบบควบคุมและการติดตาม ผลการใช้รถยนต์ของ อปท. ๘. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๐๐๑ ลว. ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖ เรื่อง แนวทางการปฏิบัติในการจัด- ซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงของ อปท.	๑. นายวรุฒม์ ๒. น.ส.ณิชาภา ๓. น.ส.กชพร

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
 (นางสาวกชพร ตามวงศ์ศรี)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ
 (นายตรุณพฒน์ อินด)
 หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
 (นางนุชนารถ วาศิริศักดิ์)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
 (นายบรรณวิภา ภูษณกร)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
 นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
 องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจ สอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ตัวชี้วัด	ผู้รับ ผิดชอบ
ทุกกอง	๓. ตรวจสอบและติดตามการตรวจสอบพัสดุประจำปี - ตรวจสอบการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีหรือไม่ และแต่งตั้งก่อนสิ้นเดือนกันยายน - ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ- พักตร์ประจำปี การรับจ่ายพัสดุงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคมปีก่อน จนถึงวันที่ ๓๐ กันยายนของปีปัจจุบันและตรวจนับพัสดุประเภท ที่คงเหลืออยู่เพียงวันสิ้นงวดนั้น และมีตัวตนตรงตามบัญชีหรือ ทะเบียนหรือไม่ - ตรวจสอบกรณีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญไป หรือไม่จำเป็น ต้องใช้ต่อไป มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง เพื่อหาสาเหตุการชำรุดหรือสูญหายหรือไม่ - ตรวจสอบการรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี การรายงาน ให้ผู้แต่งตั้งทราบภายใน ๓๐ วันทำการพร้อมกับส่งสำเนาให้กับ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินหรือไม่	โดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์, สอบถาม, ประเมิน ผล และวิธีอื่นๆ	๑ ครั้ง/ปี	เดือน พ.ค.๖๑	๒๐ วัน / คน	๑. ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๙ การบริหารพัสดุ ส่วนที่ ๑ - ส่วนที่ ๔ (ข้อ ๒๐๒ ๒๑๙)	๑. นายวุฒม์ ๒. น.ส.ณิชาภา ๓. น.ส.กชพร

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
 (นาย..... กามวงศ์สร)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ
 (นาย..... ตรีพนธ์ อินดี)
 หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
 (นาย..... ชนารัตน์ ตรีศิริศักดิ์)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
 (นาย..... ตรีพนธ์ อินดี)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
 องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจ สอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ตัวชี้วัด	ผู้รับ ผิดชอบ
ทุกกอง	<p>๔. งานการปรับปรุงระบบควบคุมภายในใหม่ และการรายงาน ผลการดำเนินการตามแบบฟอร์ม ที่ระเบียบฯ ข้อ ๕ กำหนด</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบการจัดทำคำสั่งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน - ตรวจสอบการแจ้งให้ปรับปรุงระบบควบคุมภายในใหม่ - ตรวจสอบคำสั่งการแบ่งงานภายใน ของสำนัก/กอง - ตรวจสอบการดำเนินการปรับปรุงการจัดวางระบบควบคุมภายใน <p>และการประเมินระบบควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนด</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบการวิเคราะห์ความเพียงพอของการจัดวางระบบควบคุม ภายใน ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน <p>ระดับส่วนงานย่อย ได้แก่ แบบ ค.๑, แบบ ค.๒ และแบบ ค.๓</p> <p>ระดับองค์กร ได้แก่ แบบ ค.๑ และแบบ ค.๔</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบการจัดส่งรายงานการปรับปรุงระบบควบคุมภายในใหม่ ให้แก่หน่วยงานกำกับดูแล 	โดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์, สอบถาม, ประเมิน- ผล และวิธีอื่นๆ	๑ ครั้ง/ปี	เดือน ม.ค.- มี.ค. ๖๑ และ เดือน มิ.ย.- ก.ย. ๖๑	๑๕๕ วัน / คน	๑. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุม ภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕	๑. นายวรุดม ๒. น.ส.ณิชาภา ๓. น.ส.กชพร

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
 (นางสาวกชพร ดอยงามศรีพร)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ
 (นายดรุมพจน์ อินทสี)
 หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
 (นายอนุชา นาคาศัย)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
 (นายสุวิทย์ ชัยเกียรติ)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย หน่วยตรวจสอบภายใน อบจ.เชียงราย 7

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

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

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
 (นางสาวกมลทิพย์ นามะ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ
 (นายตรุณพัฒน์ อินดี)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
 (นางบุษยามารณ วิดีศิริศักดิ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
 (นายบรรณวิชิต ภูสมศรี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

หน่วยตรวจสอบภายใน อบจ.เชียงราย 8