



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

หลักการ

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

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

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

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

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

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

/๔. เพื่อติดตาม...

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจหรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดเทศบาลองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดคำรับรองการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกันไม่ให้เกิด รั่วไหล การสูญเสีย การทุจริต หรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย ได้

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือผู้บริหารสูงสุดและผู้บังคับบัญชา ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา ก่อนที่ สดง., ปปช., ปปท., ผู้กำกับดูแล, สภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย และประชาชนตรวจสอบได้

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยงานรับตรวจ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๑๐ ส่วนงาน ประกอบด้วย

๑.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

๑.๒ กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

๑.๓ กองแผนและงบประมาณ

๑.๔ กองคลัง

๑.๕ กองช่าง

๑.๖ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และโรงเรียนองค์การบริหารส่วนจังหวัด

เชียงราย

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., กองกิจการสภา อบจ., กองแผนและงบประมาณ, กองคลัง, กองช่าง, กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม, 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 ๒๕๕๙ - เดือน กันยายน ๒๕๖๐

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (เอกสารแนบ)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

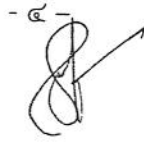
หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

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

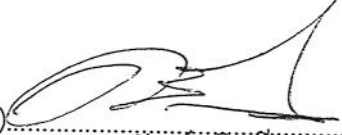
งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากหน่วยตรวจสอบไม่ได้ตั้งงบประมาณในหน่วยของตนเอง จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

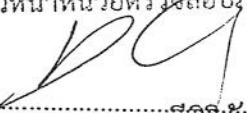
/(ลงชื่อ)...

- ๔ -



(ลงชื่อ)นางสาวกชพร ต่อมวงศ์ศรี ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ) ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นายตรุณพัฒน์ อินดี)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ทำหน้าที่
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ) ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นางนุชนารถ วดีศิริศักดิ์)

ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

(ลงชื่อ) อนุมัติแผนตรวจสอบ
(นายบรรเจ็ด ภูสมศรี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

วันที่ ๑๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจ สอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ตัวชี้วัด	ผู้รับ ผิดชอบ
ทุกกอง	๑. ตรวจสอบติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน					๑. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน	
	- ตรวจสอบการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ					ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุม	
	ความคุมภายใน	โดยการตรวจทาน,				ภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔	
	- ตรวจสอบการแจ้งหนังสือให้กับทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการติดตาม	สังเกตการณ์,				๒. หนังสือสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน	๑. นายวรุตม์
	ประเมินผลการควบคุมภายใน	สอบถาม,ประเมิน-	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.๕๙ -	๘๑ วัน	ที่ ตผ ๐๐๐๗/ว ๓๐๐ ลว. ๓ กันยายน	๒. น.ส.ณิชาภา
	- ตรวจสอบการรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมิน	ผล และวิธีอื่นๆ		ม.ค. ๖๐	/ คน	๒๕๕๒	๓. น.ส.กชพร
	ผลการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย ได้แก่ แบบ ปย. ๑, แบบ					๓. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/	
	ปย. ๒					ว ๓๓๙๕ ลว. ๒๑ สิงหาคม ๒๕๕๖	
						๔. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท	
						๐๘๐๕/ว ๒๒๙๙ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม	

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวกชพร ตามวงศ์ศรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ

(นายดรอุณพพัฒน์ อินดี)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ทำหน้าที่

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นางนุชนารถ วาศรีศักดิ์)

ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายบรรเจ็ด ภูสมศรี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาการจล.ร.น.

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐
 องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจ สอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ตัวชี้วัด	ผู้รับ ผิดชอบ
ทุกกอง	- ตรวจสอบการรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมิน ผลการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย ได้แก่ แบบ ปย. ๑, แบบ ปย. ๒	โดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์, สอบถาม,ประเมิน- ผล และวิธีอื่นๆ	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.๕๙ - ม.ค. ๖๐	๘๑ วัน / คน	๔.หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๒๒๙๙ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๕๕ และ ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๑๙๔ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓	๑. นายวรุฒม์ ๒. น.ส.ณิชาภา ๓. น.ส.กชพร
	- ตรวจสอบการรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมิน ผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร ได้แก่ แบบ ปอ. ๑, แบบ ปอ.๒, แบบ ปอ.๓						
	- ตรวจสอบการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพของระบบควบคุม ภายใน ตามมาตรฐาน ตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ได้แก่ สภาพแวดล้อมการควบคุม, การประเมินความเสี่ยง, กิจกรรมการ- ควบคุม, สารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตามประเมินผล						

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

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ
 (นายวรุฒม์ วัฒนอินทร์)
 ปรึกษาด้านการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัด ทำหน้าที่
 หัวหน้าหน่วย.....สอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
 (นายอนุชารัตน์ วัฒนศิริศักดิ์)
 ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติราชการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
 (นายบรรเจ็ด ภูสมศรี)
 รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่
 นายกององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐
องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจ สอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ตัวชี้วัด	ผู้รับ ผิดชอบ
ทุกกอง	- ตรวจสอบนำกิจกรรมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญจำนวน ๙ กิจกรรมมา ดำเนินการควบคุมและบริหารความเสี่ยง	โดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์, สอบถาม, ประเมิน- ผล และวิธีอื่นๆ	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๕๙ - ม.ค. ๖๐	๘๑ วัน / คน		๑. นายวรุฒม์ ๒. น.ส.ณิชาภา ๓. น.ส.กชพร
	- ตรวจสอบรายงานผล หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ. ๑) ต่อคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับ ดูแล ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ						

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

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ
(นายดรอุทิศ อินดี)
ผู้อำนวยการปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ทำหน้าที่
หัวหน้ากอง.....ภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
(นางนุชนารถ วัตศิริศักดิ์)
ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นาย..... กุสมศรี)
ผู้อำนวยการส่วนจังหวัด รักษาการแทน
.....ปฏิบัติหน้าที่
.....

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐
องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจ สอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ตัวชี้วัด	ผู้รับ ผิดชอบ
ทุกกอง	๒. ตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์					๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย	๑. นายวุฒม์ ๒. น.ส.ณิชาภา ๓. น.ส.กชพร
	- ตรวจสอบการจัดทำและการบันทึกแบบการใช้รถยนต์ (แบบ ๑ - แบบ ๖)	โดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์, สอบถาม, ประเมิน- ผล และวิธีอื่นๆ	๑ ครั้ง/ปี	เดือน ก.พ. - เม.ย. ๖๐	๕๕ วัน / คน	การพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วน	
	- ตรวจสอบในงบประมาณ มีการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้					ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และแก้ไขเพิ่มเติม	
	น้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน เพื่อเป็นหลักฐานในการเบิกจ่ายน้ำมัน					ถึงฉบับที่ ๙ พ.ศ.๒๕๕๓	
	เชื้อเพลิง					๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้	
	- ตรวจสอบการขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคล (แบบ ๓)					และรักษารถยนต์ของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๘	
	- ตรวจสอบการจัดทำสมุดบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔) แต่ละคัน					๓. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘./	
	- ตรวจสอบรายงานให้กับผู้บริหารทราบกรณีการสูญหายหรือเสียหาย					๑๙๘๙ ลว. ๒๒ มิถุนายน ๒๕๕๒	
	(แบบ ๕)					เรื่อง การตั้งงบประมาณเพื่อการจัดซื้อและ	
	- ตรวจสอบการแสดงการซ่อมบำรุงรถแต่ละคัน (แบบ ๖)					รถยนต์ของ อปท.	

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

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ
(นายครุณพัฒน์ อินดี)
...หน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ทำหน้าที่
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
(นางนุชนวรา วดีศิริศักดิ์)
นายการก้องการเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายบรรเจ็ด ภูสมศรี)
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่
นายการก้องการบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐
องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจ สอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ตัวชี้วัด	ผู้รับ ผิดชอบ
ทุกกอง	- ตรวจสอบการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้กับรถยนต์ แต่ละคัน	โดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์, สอบถาม, ประเมิน- ผล และวิธีอื่นๆ	๑ ครั้ง/ปี	เดือน ก.พ. - เม.ย. ๖๐	๕๕ วัน / คน	๔.หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ ว ๒๖๓๓ ลว. ๑๔ สิงหาคม ๒๕๕๒	๑. นายวรุฒม์ ๒. น.ส.ณิชาภา ๓. น.ส.กชพร
	- ตรวจสอบตราเครื่องหมายประจำ อบจ. และอักษรย่อ หมายเลข ครุภัณฑ์					เรื่อง ชักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับการเบิกจ่าย ค่าใช้จ่ายในการประกันภัยราชการ	
	- ตรวจสอบคำสั่งมอบหมายหมายงานและผู้รับผิดชอบควบคุมดูแล แลการใช้รถยนต์					๕.หนังสือกรมการปกครอง ที่ มท ๐๔๑๓/ ว ๔๙๒ ลว. ๑๓ มิถุนายน ๒๕๓๑	
	- ตรวจสอบทะเบียนครุภัณฑ์และคู่มือประจำรถ					เรื่อง ปัญหาการโอนทะเบียนรถยนต์ของ หน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น	
	- ติดตามผลการตรวจทานงานในรอบที่ผ่านมา และรายงานตามข้อ เสนอแนะจากผลการตรวจทานงานตามข้อบกพร่องที่ตรวจพบ					๖.หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ ว ๑๙๓๐ ลว. ๒๐ มิถุนายน ๒๕๕๑ เรื่อง แจ้งให้กำหนดมาตรการเพื่อควบคุมดูแล การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ อปท.	

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

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ
 (นายวรุฒม์ อินดี)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ทำหน้าที่
 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
 (นางนุชนารถ วัตศิริศักดิ์)
 ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติราชการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
 (นายเชษฐาเจต ภูสมศรี)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่
 นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย
 หน่วยตรวจสอบภายใน อบจ.เชียงราย 5

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐
 องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจ สอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ตัวชี้วัด	ผู้รับ ผิดชอบ
ทุกกอง						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. นายวุฒม์ ๒. น.ส.ณิชาภา ๓. น.ส.กชพร
		โดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์, สอบถาม, ประเมิน- ผล และวิธีอื่นๆ	๑ ครั้ง/ปี	เดือน ก.พ. - เม.ย. ๖๐	๕๕ วัน / คน		

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

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ
 (นายดรุมพ์พัฒน์ อินดี)
 หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ทำหน้าที่
 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
 (นางนุชชรรษา วาศิศิริศักดิ์)
 ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติราชการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
 (นายบรรเจ็ด ภูสมศรี)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่
 นายกององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐
 องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจ สอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ตัวชี้วัด	ผู้รับ ผิดชอบ
ทุกกอง	๓. ตรวจสอบการตรวจสอบพัสดุประจำปี - ตรวจสอบการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีหรือไม่ และแต่งตั้งก่อนสิ้นเดือนกันยายน - ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ- พัสดุประจำปี การรับจ่ายพัสดุงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคมปีก่อน จนถึงวันที่ ๓๐ กันยายนของปีปัจจุบันและตรวจนับพัสดุประเภท ที่คงเหลืออยู่เพียงวันสิ้นงวดนั้น และมีตัวตนตรงตามบัญชีหรือ ทะเบียนหรือไม่ - ตรวจสอบกรณีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญไป หรือไม่จำเป็น ต้องใช้ต่อไป มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง	โดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์, สอบถาม, ประเมิน- ผล และวิธีอื่นๆ	๑ ครั้ง/ปี	เดือน พ.ศ.- ก.ย. ๖๐	๑๐๔ วัน / คน	๑.ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุ ของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๕ และแก้ไขเพิ่มเติม ถึงฉบับที่ ๙ พ.ศ.๒๕๕๓	๑. นายวรุดม ๒. น.ส.นิชาภา ๓. น.ส.กชพร

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

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ
 (นายक्रमพัฒน์ อินดี)
 เจ้าหน้าที่ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ทำหน้าที่
 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
 (นางนุชนารถ วดีศรีศักดิ์)
 ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติราชการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
 (นายบรรเจิด ภูสมศรี)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่
 นายกององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐
องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจ สอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ตัวชี้วัด	ผู้รับ ผิดชอบ
ทุกกอง	เพื่อหาสาเหตุการชำรุดหรือสูญหายหรือไม่ - ตรวจสอบการรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี การรายงาน ให้ผู้แต่งตั้งทราบภายใน ๓๐ วันทำการพร้อมกับส่งสำเนาให้กับ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินหรือไม่	โดยการตรวจทาน สังเกตการณ์, สอบถาม, ประเมิน ผล และวิธีอื่น ๆ	๑ ครั้ง/ปี	เดือน พ.ค.- ก.ย. ๖๐	๑๐๔ วัน / คน		๑) นายวรุฒม์ ๒) น.ส.ณิชาภา ๓) น.ส.กชพร
	เรื่องอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย						
	๑. ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง						
	๒. งานให้คำปรึกษา						
	๓. การอบรมและเพิ่มเติมความรู้และประสบการณ์ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ						
	๔. จัดทำเอกสารแนวการตรวจทานงานให้กับหน่วยรับตรวจให้ ให้กับหน่วยรับตรวจให้เป็นแนวทางเดียวกันทั้งองค์กร ตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่กำหนด						
	๕. อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย						

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

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ
(นางนุชนจรล วดีศิริศักดิ์)

ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ
(นายจรุณพัฒน์ อินดี)
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ทำหน้าที่
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายบรรเจิด ภูสมศรี)

ผู้อำนวยการบริหารส่วนจังหวัด วิชาการราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย