



## แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

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 ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

### 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 แกไขการปฏิบัติราชการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกันไม่ให้รั่วไหล การสูญเสียการทุจริต หรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงรายได้

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือผู้บริหารสูงสุดและผู้บังคับบัญชา ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา ก่อนที่ สดง., บปช., ปปท., ผู้กำกับดูแล, สภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงรายและประชาชนตรวจสอบได้

#### **ขอบเขตการตรวจสอบ**

๑. หน่วยงานรับตรวจ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ 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 กองทัสศและทรัพย์สิน

๑.๑๐ กองการเจ้าหน้าที่

#### **๒. เรื่องที่ตรวจสอบ**

- ตรวจสอบการดำเนินงาน (Operational Audit)

สอบทานขั้นตอน วิธีการปฏิบัติงานและภาระหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ

- ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)

ตรวจสอบเพื่อกำหนดว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย 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 ตุลาคม ๒๕๖๒ - เดือน กันยายน ๒๕๖๓

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (เอกสารแนบ)

### ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

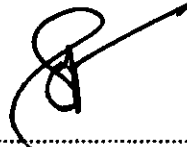
หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

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

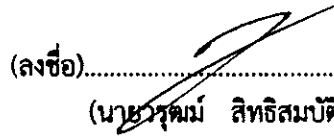
### งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากหน่วยตรวจสอบไม่ได้ตั้งงบประมาณในหน่วยของตนเอง จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

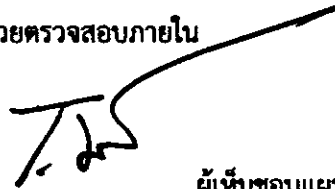
/(ลงชื่อ)...



(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ  
(นางสาวกชพร ตามวงศ์สร)  
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ  
(นายวรุฒม์ สิทธิสมบัติ)  
ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



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



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

วันที่ ๒๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

**รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ**  
**แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓**  
**องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย**

หน่วย รับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจ สอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ตัวชี้วัด	ผู้รับ ผิดชอบ
ทุกกอง	<b>๑. ตรวจสอบติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน</b>						
	- ตรวจสอบการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ	โดยการตรวจทาน,				๑. พรบ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔	๑ นายวุฒม์ ๒ น.ส.ณิชาภา ๓ น.ส.กชพร
	- ตรวจสอบแจ้งหนังสือให้กับทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน	สังเกตการณ์, สอบถาม,ประเมิน-	๑ ครั้ง/ปี	เดือน ต.ค.๖๒ ถึงเดือน	๖๑ วัน	๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายใน	
	- ตรวจสอบรายการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย (แบบ ปค.๔)	ผล และวิธีอื่นๆ		ธ.ค. ๖๒	/คน	สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	
	- ตรวจสอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)					ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลว. ๒๖ ต.ค. ๖๑	
	- ตรวจสอบการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุม- ภายใน ตามมาตรฐาน ตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ได้แก่						
	สภาพแวดล้อมการควบคุม, การประเมินความเสี่ยง, กิจกรรมการ- ควบคุม, สารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตามผล						

(ลงชื่อ)..... (นางสาวกชพร ตามวงศ์สาร) ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ  
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)..... ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ  
 (นายเทอดเกียรติ สุกใส)  
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

(ลงชื่อ)..... (นายวุฒม์ สิทธิสมบัติ) ผู้เสนอแผนตรวจสอบ  
 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)..... (นายเทอดเกียรติ สุกใส) ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ  
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่  
 นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
 แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓  
 องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

หน่วย รับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจ สอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ตัวชี้วัด	ผู้รับ ผิดชอบ
ทุกกอง	๒. ตรวจสอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ	โดยการตรวจทาน,				๑. พรบ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ	
	- ตรวจสอบการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ	สังเกตการณ์,				พ.ศ. ๒๕๖๓ มาตรา ๗๙	
	- ตรวจสอบติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	สอบถาม, ประเมิน-	๓ ครั้ง/ปี	เดือน ม.ค.	๖๓ วัน	๒. หลักเกณฑ์ฯ ว่าด้วยมาตรฐานและ	๑. นายวรุตม์
	- ตรวจสอบการจัดทำรายงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผล และวิธีอื่นๆ		ถึง มี.ค.	/คน	หลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยง	๒. น.ส.ณิชาภา
	- ตรวจสอบการพิจารณาทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง			๒๕๖๓		สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓	๓. น.ส.กชพร

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

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ  
 (นายเทอดเกียรติ สุกใส)  
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ  
 (นายวรุตม์ สิทธิสมาน)  
 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

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

**รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ**  
**แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓**  
**องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย**

หน่วย รับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจ สอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ตัวชี้วัด	ผู้รับ ผิดชอบ
ทุกกอง	๓. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับค่ารักษาพยาบาล					๓. ระเบียบมท.ว่าด้วยเงินสวัสดิการเกี่ยวกับ	
	- ตรวจสอบสิทธิในการเบิกจ่ายของผู้เบิกค่ารักษาพยาบาล					การรักษาพยาบาลของพนักงานส่วนท้องถิ่น	)
	- ตรวจสอบการยื่นขอเบิกชดเชยกรณีผู้มีสิทธิสำรองจ่ายเงิน	โดยการตรวจทาน,				พ.ศ. ๒๕๕๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	
	ค่ารักษาพยาบาลไปพลางก่อน	สังเกตการณ์,				๒. พรก.เงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษา-	
	- ตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย	สอบถาม,ประเมิน-	๑ ครั้ง/ปี	เดือน เม.ย. ๕๖ วัน	๕๖ วัน	พยาบาล (ฉบับที่ ๘) ลงวันที่ ๑๙ ธันวาคม	๑ นายวรุฒม์
		ผล และวิธีอื่นๆ		ถึง มิ.ย. ๒๕๖๓	/คน	๒๕๕๕	๒ น.ส.นิชาภา
						๓. หนังสือ มท.ส่วนที่ ๓ ที่ มท ๐๘๐๙.๗/ว	)
						๔๙๕๑ ลว. ๑๙ ธ.ค. ๒๕๕๖ เรื่อง การซักซ้อม	
						การดำเนินการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายตรงค่ารักษา-	
						พยาบาลของพนักงานส่วนท้องถิ่น	
						๔. หนังสือกรมส่งเสริมปกครองส่วนท้องถิ่น	
						ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๙.๗/ว ๓๙ ลงวันที่ ๘	
						ม.ค. ๒๕๕๗ เรื่อง ซักซ้อมการดำเนินการเกี่ยวกับ	
						การจ่ายตรงค่ารักษาพยาบาลของพนักงาน	
						ส่วนท้องถิ่น	

(ลงชื่อ).....  
 (นางสาวกชพร ตาม่วงศรี) ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ  
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....  
 (นายเทอดเกียรติ สุกใส) ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ  
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

(ลงชื่อ).....  
 (นายวรุฒม์ สิทธิสมบัติ) ผู้เสนอแผนตรวจสอบ  
 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....  
 (นายเทอดเกียรติ สุกใส) ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ  
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่  
 นายกองการบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓  
องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

หน่วย รับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจ สอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ตัวชี้วัด	ผู้รับ ผิดชอบ
ทุกกอง	๔. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร - ตรวจสอบทะเบียนคุมการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการ- ศึกษาของบุตร - ตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย เช่น สิทธิของผู้เบิก การรับรอง อัตราสิทธิที่เบิก การยื่นแบบ ก.บ.๑	โดยการตรวจทาน, สังเกตการณ์, สอบถาม, ประเมิน- ผล และวิธีอื่นๆ	๑ ครั้ง/ปี	เดือน ก.ค.- ถึง ก.ย. ๒๕๖๓	๖๐ วัน /คน	๑. ระเบียบ มท.ว่าด้วยเงินสวัสดิการเกี่ยว- กับการศึกษาบุตรพนักงานส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑ แก้ไขเพิ่มเติม ๒. ประกาศมท. เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธี การจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษา ของบุตรพนักงานส่วนท้องถิ่น ประกาศ ณ ๑๒ เม.ย. ๒๕๔๒ ๓. หนังสือที่ มท ๐๘๐๙.๓/ว ๔๑๘๘ ลว. ๔. ส.ค. ๒๕๔๘ เรื่อง แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับ สิทธิการเบิกเงินสวัสดิการของผู้บริหารท้องถิ่น ๕. หนังสือ ที่ มท ๐๘๐๙.๓/ว ๔๕๒๒ ลว. ๖. ส.ค. ๒๕๕๕ เรื่อง ประเภทและอัตราเงิน บำรุงการศึกษาและค่าเล่าเรียนบุตร	๑. นายวรุตม์ สิทธิสมบัติ ๒. น.ส.ณิชาภา สันธิ

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

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ  
(นายเทอดเกียรติ สุกใส)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ  
(นายวรุตม์ สิทธิสมบัติ)  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

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



รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ  
 แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒  
 องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย

หน่วย รับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	วิธีการ ตรวจ สอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ตัวชี้วัด	ผู้รับ ผิดชอบ
						๕. หนังสือกรมส่งเสริมปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๙.๗/ว ๑๗๒ ลว. ๑๘ ม.ค. ๒๕๖๑ เรื่อง ประเภทและอัตราเงินค่า เล่าเรียนในสถานศึกษาของเอกชนประเภท อาชีวศึกษา	
	<b>เรื่องอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย</b>						
	๑. ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	}	ตลอดปี	๒๔๐ วัน	ต่อคน	รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานในเรื่องที่ปฏิบัติ	
	๒. งานให้คำปรึกษา		งบประมาณ			ให้ผู้บริหารรับทราบ	
	๓. การอบรมและเพิ่มเติมความรู้และประสบการณ์ที่ใช้ในการ ตรวจสอบ						
	๔. จัดทำเอกสารแนวการตรวจทานงานให้กับหน่วยรับตรวจให้ ให้กับหน่วยรับตรวจให้เป็นแนวทางเดียวกันทั้งองค์กร ตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่กำหนด						
	๕. อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย						

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวกชพร ตามวงศ์ศรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายเทอดเกียรติ สุกใส)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนตรวจสอบ

(นายวรุตม์ สัตถิสมบัติ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายเทอดเกียรติ สุกใส)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่