

๒.) เรื่องที่ตรวจสอบ

- ๑.) **กิจกรรมการตรวจสอบด้านผลการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) รวมทั้งการติดตามประเมินผล**

เป็นการตรวจสอบที่เน้นถึงผลงาน โดยให้ความสนใจเป็นพิเศษเกี่ยวกับผลงานที่เกิดขึ้นว่ามีปริมาณแค่ไหน คุณภาพอย่างไร และผลงานที่ได้ทันต่อการนำไปใช้ให้เป็นประโยชน์หรือไม่ โดยมีผลผลิตและผลลัพธ์เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหรือมาตรฐานงานที่กำหนด อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งวัดจากตัวชี้วัดที่เหมาะสม
- ๒.) **กิจกรรมการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี (FINANCIAL AUDITING)**

เป็นการตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางการเงิน การบัญชีและรายงานทางการเงิน โดยครอบคลุมถึงการดูแลป้องกันทรัพย์สิน และประเมินความเสี่ยงพอของระบบการควบคุมภายในของระบบต่าง ๆ ว่ามีเพียงพอที่จะมั่นใจว่าข้อมูลที่บันทึกในบัญชี รายงาน ทะเบียน และเอกสารต่าง ๆ ถูกต้อง และสามารถสอบทานได้ หรือเพียงพอที่จะป้องกันการรั่วไหล สูญหาย ของทรัพย์สินต่าง ๆ ได้
- ๓.) **กิจกรรมการตรวจสอบด้านการบริหาร (MANAGEMENT AUDITING)**

เป็นการตรวจสอบการบริหารงานว่ามีระบบการบริหารจัดการเกี่ยวกับการวางแผน การควบคุม การประเมินผล การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านต่าง ๆ ที่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจ รวมทั้งเป็นไปตามหลักการบริหารงาน และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความเชื่อถือ ความรับผิดชอบ ความเป็นธรรม และความโปร่งใส
- ๔.) **กิจกรรมการตรวจสอบด้านการดำเนินงานหรือปฏิบัติงาน (OPERATION AUDITING)**

เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ระบบงาน ตลอดจนวิธีปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพของการดำเนินงานว่าแต่ละหน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- ๕.) **กิจกรรมการตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)**

เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานต่าง ๆ ของส่วนราชการว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร โดยประเมินว่าได้มีการปฏิบัติตามหรือไม่ รวมทั้งสอบทานและประเมินถึงความเหมาะสมและความเพียงพอของนโยบาย แผนงาน และวิธีการปฏิบัติงานต่าง ๆ ควบคู่ด้วย

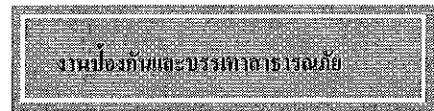
๖.) กิจกรรมการตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ (INFORMATION TECHNOLOGY AUDITING) เป็นการตรวจสอบงานที่ใช้ระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน เพื่อให้ทราบว่าระบบงานมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์ รวมทั้งระบบการเข้าถึงข้อมูลในการ ปรับปรุงแก้ไขและการเก็บรักษาความปลอดภัยของข้อมูล

๗.) กิจกรรมการตรวจสอบพิเศษ (SPECIAL AUDITING) เป็นการตรวจสอบในกรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร หรือกรณีที่มีการทุจริต หรือการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริต ผิดกฎหมาย หรือกรณีที่มีเหตุอันควรสงสัยว่าจะมีการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริตหรือประพฤตินิชอบเกิดขึ้น

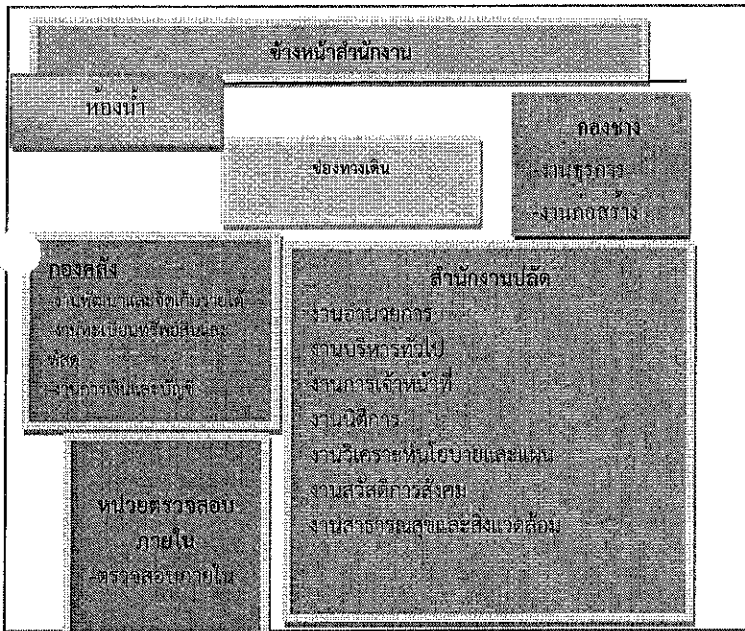
๓.) ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

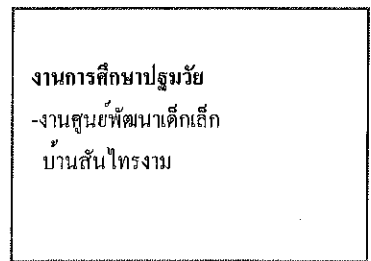
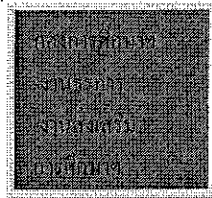
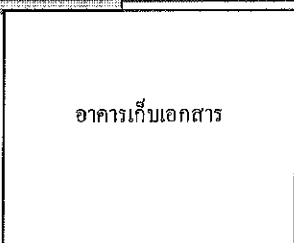
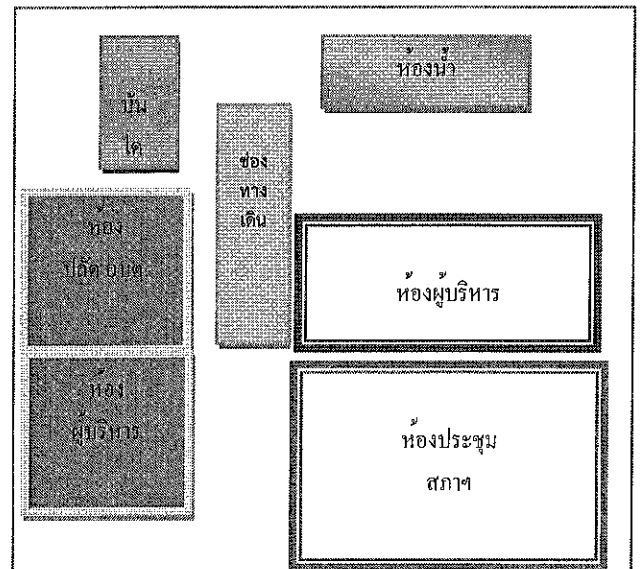
แผนผัง สำนักงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน



บริเวณภายในอาคารสำนักงาน (ชั้นล่าง)



บริเวณภายในอาคารสำนักงาน (ชั้นบน)



๔.) รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ

ปรากฏตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๘ ตามรายละเอียดแนบท้าย

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวพิชชาพร พุฒิมา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ


ปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

งานตรวจสอบบัญชี ทะเบียน เอกสารที่เกี่ยวข้อง งานตรวจสอบเอกสารหลังการเบิกจ่ายเงิน งานตรวจสอบเอกสารการรับเงินทุกประเภท งานตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานทางการเงิน การบัญชี การจัดเก็บรายได้ งานตรวจสอบพัสดุและการเก็บรักษา งานตรวจสอบทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบล ดงมหาวัน งานตรวจสอบการทำประโยชน์ทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบล งานตอบข้อหารือและให้คำปรึกษา งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย งานวิเคราะห์ข้อมูลเสนอผู้บริหารเพื่อประกอบการตัดสินใจ และกำหนดนโยบายการบริหาร

๕.)งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน ค่าวัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายในประจำปี ไม่ได้ขอตั้งงบประมาณเบิกจ่าย เพื่อเป็นการประหยัดทรัพยากรและเป็นการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประโยชน์สูงสุด ดังนั้น การใช้วัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายใน จึงเบิกวัสดุสำนักงานเท่าที่จำเป็นจากสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน

(ลงชื่อ)

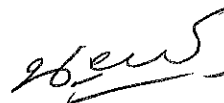


ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นางสาวพิชชาพร พุฒิมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นางสาวนันทกา หวันแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายสงกรานต์ ไสภามา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน

วันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



**รายละเอียดประกอบขอใบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘**

รายละเอียดประกอบขอใบขอใบตรวจการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน อำเภอเวียงเชียงรุ้ง จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ/ระยะเวลา	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด	๑. การจัดทำข้อบัญญัติ เรื่อง งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. การโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ๔. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ สวัสดิการการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ และเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ๕. การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น (สปสข) ๖. การตรวจสอบระบบการร้องเรียนของหน่วยงาน ๗. การเบิก-จ่าย พัสดุ	๑ ครั้ง / ปี/๑๐ วัน ๑ ครั้ง / ปี/๑๐ วัน ๑ ครั้ง / ปี/๒๐ วัน ๑ ครั้ง / ปี/๒๐ วัน ๑ ครั้ง / ปี/๑๐ วัน ๑ ครั้ง / ปี/๕ วัน	พฤศจิกายน ๒๕๖๗ – ธันวาคม ๒๕๖๗ สิงหาคม ๒๕๖๘ – กันยายน ๒๕๖๘ ธันวาคม ๒๕๖๗ – มกราคม ๒๕๖๘ พฤษภาคม ๒๕๖๘ – มิถุนายน ๒๕๖๘ มกราคม ๒๕๖๘ – กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ สิงหาคม ๒๕๖๘ – กันยายน ๒๕๖๘	นางสาวพิชชาพร พุฒิมา นักวิชาการตรวจสอบภายใน



(ลงชื่อ)

(นางสาวพิชชาพร พุฒิมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลมทาวัน อำเภอเวียงเชียงรุ้ง จังหวัดเชียงราย

กทนายรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ ระยะเวลา	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>ด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การเบิกจ่ายไปเสีรับเงินและทะเบียนคุมใบเสีรับเงิน ๒. การใช้ใบเสีรับ / การบันทึกบัญชีรายรับ ๓. การจัดเก็บรายได้ ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ๔. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน <p>ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การดำเนินการจัดหาพัสดุ การจัดซื้อ/จัดจ้าง ค่าครุภัณฑ์ และค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ๒. หลักประกันสัญญา ๓. การควบคุม การเก็บรักษา การจำหน่ายพัสดุ การเบิก-จ่าย พสดุ ๔. การใช้และรักษาทรัพย์สินส่วนกลาง 	<p>๒ ครั้ง / ปี/๒๐ วัน</p> <p>๒ ครั้ง / ปี/๒๐ วัน</p> <p>๑ ครั้ง / ปี/๕ วัน</p> <p>๑ ครั้ง / ปี/๑๐ วัน</p>	<p>มกราคม ๒๕๖๘ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘</p> <p>กรกฎาคม ๒๕๖๘ - สิงหาคม ๒๕๖๘</p> <p>มีนาคม ๒๕๖๘ - เมษายน ๒๕๖๘</p> <p>กรกฎาคม ๒๕๖๘ - สิงหาคม ๒๕๖๘</p> <p>สิงหาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๘</p> <p>กรกฎาคม ๒๕๖๘ - สิงหาคม ๒๕๖๘</p>	<p>นางสาวพิชชาพร พุฒิมา</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p>	

(ลงชื่อ)



(นางสาวพิชชาพร พุฒิมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลงิ้ว อำเภอเวียงเชียงรุ้ง จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ ระยะเวลา	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
<p><u>กองช่าง</u></p> <p><u>การปฏิบัติงานด้านการออกแบบและก่อสร้าง</u></p> <p>๑. การเบิกจ่ายฎีกางานโครงการก่อสร้าง</p> <p>๒. การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง</p> <p>๓. การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร</p> <p>๔. การตรวจรับและควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๕. การเบิก-จ่าย พัสดุ</p> <p>๖. การใช้และรักษารถส่วนกลาง</p>	<p>๑๒ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง / ปี/๒๐ วัน</p> <p>๑ ครั้ง / ปี/๕ วัน</p> <p>๑ ครั้ง / ปี/๑๐ วัน</p>	<p>ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘</p> <p>เมษายน ๒๕๖๘ - พฤษภาคม ๒๕๖๘</p> <p>สิงหาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๘</p> <p>สิงหาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๘</p>	<p>นางสาวพิชชาพร พุฒิมา</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p>	

(ลงชื่อ)



(นางสาวพิชชาพร พุฒิมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลงิ้วราย จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	การเบิกจ่ายและการจัดทำบัญชีสถานศึกษา (ศพด. ๓ ศูนย์) ๑. การเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของสถานศึกษา ๒. การเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการจัดตั้งงานต่าง ๆ ๓. การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการแข่งขันกีฬา ๔. การเบิก-จ่าย พัสดุ การจัดทำแผนงาน และการบริหารงานสถานศึกษา (ศพด.๓ ศูนย์) ๑.การจัดทำแผนงานพัฒนาการศึกษา ๒. การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๓. การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ๔. การจัดทำแผนประเมิน	๑ ครั้ง / ปี/๒๐ วัน ๑ ครั้ง / ปี/๕ วัน ๑ ครั้ง / ปี/๒๐ วัน	มิถุนายน ๒๕๖๘ - กรกฎาคม ๒๕๖๘ สิงหาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๘ มิถุนายน ๒๕๖๘ - กรกฎาคม ๒๕๖๘	นางสาวพิชชาพร พุฒิมา นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



(นางสาวพิชชาพร พุฒิมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน อำเภอเวียงเชียงรุ้ง จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
<p>สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา</p>	<p>งานประจำ/งานอื่นๆ สอบทานการประเมินผล ระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน - การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน - การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง - การติดตามผลการดำเนินการข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน 	<p>๑ ครั้ง / ปี</p>	<p>ตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘ ตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘</p>	<p>นางสาวพิชชาพร พุฒิมา นักวิชาการตรวจสอบภายใน</p>

(ลงชื่อ)



(นางสาวพิชชาพร พุฒิมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอขเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลมทาววัน อำเภอเวียงเชียงรุ้ง จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ต้องการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
-	<p>งานสนับสนุนงานตรวจสอบ</p> <p>๑. การประเมินตนเอง ในปีที่ผ่านมา</p> <p>๒. ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน</p> <p>๓. การประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ</p> <p>๔. การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี</p> <p>๕. การประเมินความเสี่ยงของการเกิดการทุจริต และประเมินแนวทางในการบริหารจัดการการทุจริตของหน่วยงาน</p> <p>๖. รายงานผลการตรวจสอบประจำปีงวด</p> <p>๗. งานสารบรรณของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๘. การให้บริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p> <p>๙. งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>๑ ครั้ง / ปี</p> <p>๑ ครั้ง / ปี</p> <p>๑ ครั้ง / ปี</p> <p>๑ ครั้ง / ปี</p> <p>๑ ครั้ง / ปี</p> <p>ต่อเนื่อง</p>	<p>กุมภาพันธ์ - มีนาคม ๒๕๖๘</p> <p>กันยายน ๒๕๖๘</p> <p>กันยายน ๒๕๖๘</p> <p>กันยายน ๒๕๖๘</p> <p>กันยายน ๒๕๖๘</p> <p>เมื่อตรวจสอบแล้วเสร็จ ตามผลพิจารณาสั่งการ ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘</p> <p>ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘</p>	นางสาวพิชชาพร พุฒิมา นักวิชาการตรวจสอบภายใน

หมายเหตุ : แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ อาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม

(ลงชื่อ)



(นางสาวพิชชาพร พุฒิมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ