

แผนการตรวจสอบประจำปี
(Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ
อำเภอแม่สรวย จังหวัดเชียงราย

คำนำ

การตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือที่สำคัญของฝ่ายบริหารในการประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินงาน และระบบการควบคุมภายในขององค์กร ทั้งนี้ ปัจจัยสำคัญที่จะทำให้งานการตรวจสอบภายในประสบความสำเร็จ คือ ผู้บริหารนำผลผลิตของงานการตรวจสอบภายใน ไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อมีการจัดทำโครงการและงานต่างๆ ที่หลากหลายทุกๆ งานล้วนมีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของหน่วยงานทั้งสิ้น และยังมีผลกระทบต่อทรัพย์สินของหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายในจึงจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขึ้น เพื่อเป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ โดยประกอบไปด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ เป็นต้น เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด ช่วยให้เกิดมูลค่าเพิ่มและความสำคัญแก่องค์กรอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง ตลอดจนใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการบริหารและควบคุมภายในของหน่วยงานให้เกิดประสิทธิภาพ เกิดความคุ้มค่า และส่งเสริมให้ระบบการตรวจสอบภายในมีความเข้มแข็งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบต่อไป

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

สารบัญ

หัวข้อ	หน้า
การประเมินความเสี่ยง	๑
การจัดลำดับความเสี่ยง	๒
แผนการตรวจสอบระยะยาว	๓
ขอบเขตการตรวจสอบแผนการตรวจสอบระยะยาว	๕
แผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	๖
ขอบเขตการตรวจสอบแผนการตรวจสอบประจำปี	๑๐
รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ	๑๑
แผนการดำเนินงาน	๑๕

การประเมินความเสี่ยง
ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ที่	ปัจจัยและเกณฑ์ความเสี่ยง /กิจกรรม	ด้าน กลยุทธ์	ด้านการ ปฏิบัติงาน	ด้าน การเงิน	ด้าน กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับ	ด้านการ บริหาร ความรู้	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)
	สำนักปลัด						
๑	งานสารบรรณ	๑	๒	๑	๑	๑	๑.๒๐
๒	การรับลงทะเบียนของผู้สูงอายุ	๑	๓	๒	๒	๒	๒
๓	การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๑	๓	๒	๒	๒	๒
๔	การจัดโครงการของงานส่งเสริม สุขภาพและสาธารณสุข	๓	๓	๑	๒	๒	๒.๒๐
	กองคลัง						
๕	ลูกหนี้เงินยืมราชการ	๑	๓	๓	๒	๑	๒
๖	ฎีกาเบิกจ่าย	๑	๓	๓	๒	๑	๒
๗	การดำเนินการจัดเก็บรายได้	๑	๒	๒	๒	๑	๑.๖๐
๘	การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๓	๑	๒	๒	๒	๑	๑.๖๐
	กองช่าง						
๙	การทำการเบิกจ่ายตามข้อบัญญัติ	๓	๓	๒	๒	๑	๒.๒๐
	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม						
๑๐	การบันทึกบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๓	๓	๒	๒	๓	๒.๖๐
๑๑	การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๓	๓	๓	๒	๒	๓	๒.๖๐

หมายเหตุ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงกำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงที่พบเป็น ๓ ระดับ และให้คะแนนกำกับไว้ด้วย ดังนี้

ระดับสูง = ๓ คะแนน

ระดับปานกลาง = ๒ คะแนน

ระดับต่ำ = ๑ คะแนน

การจัดลำดับความเสี่ยง

ลำดับ	หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนน
๑	กองการศึกษาฯ	การบันทึกบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๒.๖๐
๒	กองการศึกษาฯ	การตรวจพัสดุประจำปี ๒๕๖๓	๒.๖๐
๓	กองช่าง	การทำการเบิกจ่ายตามข้อบัญญัติ	๒.๒๐
๔	สำนักปลัด	การจัดโครงการของงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข	๒.๒๐
๕	กองคลัง	ลูกหนี้เงินยืมราชการ	๒
๖	กองคลัง	ฎีกาเบิกจ่าย	๒
๗	สำนักปลัด	การรับลงทะเบียนของผู้สูงอายุ	๒
๘	สำนักปลัด	การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๒
๙	กองคลัง	การดำเนินการจัดเก็บรายได้	๑.๖๐
๑๐	กองคลัง	การตรวจพัสดุประจำปี ๒๕๖๓	๑.๖๐
๑๑	สำนักปลัด	งานสารบรรณ	๑.๒๐

หมายเหตุ : นำผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงมาจัดลำดับความเสี่ยงและนำไปใช้ในการวางแผนการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบระยะยาว
ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ถึง พ.ศ.๒๕๖๖

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าคุณภาพด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วนและทันกาล
๔. เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบมีทั้งสิ้น ๑ สำนัก ๓ กอง รวม ๑๑ กิจกรรม โดยแบ่งตรวจสอบเป็น ๓ ปี ดังนี้

๑. ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๑ สำนัก ๓ กอง รวม ๘ กิจกรรม
 - ๑.๑ สำนักปลัด
 - การรับขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
 - การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
 - การจัดโครงการของงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข
 - ๑.๒ กองคลัง
 - ลูกหนี้เงินยืมราชการ
 - ฎีกาเบิกจ่าย
 - ๑.๓ กองช่าง
 - การทำการเบิกจ่ายตามข้อบัญญัติ
 - ๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
 - การบันทึกบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 - การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๓

๒. ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๑ กอง ๒ กิจกรรม ดังนี้

๑. กองคลัง

- การดำเนินการจัดเก็บรายได้
- การตรวจสอบพัสดุประจำปี

๓. ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๑ กอง ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑. สำนักปลัด

- งานสารบรรณ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวสุภาวดี แรงทน ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณ

ไม่มี

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
 (นางสาวสุภาวดี แรงทน)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
 (นายเฟื่องศักดิ์ เฟื่องวัฒนาพานิช)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
 (นายสัมภาษณ์ ดาวเด่น)
 นายองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

ขอบเขตการตรวจ

หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	กิจกรรมที่ตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ/วัน		
				๒๕๖๔	๒๕๖๕	๒๕๖๖
สำนักปลัด		งานสารบรรณ	๑.๒๐			๒๐
		การรับขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๒	๑๐		
		การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๒	๒๒		
		การจัดโครงการของงานส่งเสริมสุขภาพและ สาธารณสุข	๒.๒๐	๓๐		
กองคลัง		ลูกหนี้เงินยืมราชการ	๒	๒๐		
		ฎีกาเบิกจ่าย	๒	๒๐		
		การดำเนินการจัดเก็บรายได้	๑.๖๐		๔๐	
		การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๓	๑.๖๐		๒๐	
กองช่าง		การทำการเบิกจ่ายตามข้อบัญญัติ	๒.๒๐	๒๐		
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม		การบันทึกบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๒.๖๐	๒๐		
		การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๓	๒.๖๐	๒๐		
รวม				๑๖๒	๖๐	๒๐

หน่วยตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้นการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

วัตถุประสงค์ของการวางแผนการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดหรือไม่

๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจหรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดคุ้มครองการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มประโยชน์ รวมทั้ง ช่วยป้องกัน และสร้างภูมิคุ้มกันไม่ให้เกิดการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริต หรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการได้

๕. เพื่อช่วยกระตุ้นเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้มีความกระตือรือร้นในการปฏิบัติหน้าที่ราชการและมีความละเอียดรอบคอบมากยิ่งขึ้น

๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือ ผู้บริหารสูงสุด และผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจ แก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา

ขอบเขตของงานตรวจสอบ

ขอบเขตของการตรวจสอบภายในครอบคลุมถึง การตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจซึ่งรวมถึง

๑. ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

๒. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่กำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงเป้าหมาย วัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบายขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

๓. สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงิน การคลัง

๔. ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

๕. ประเมินผลการดำเนินการเกี่ยวกับการเงินการคลังขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

๖. วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

หน่วยรับตรวจ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ จำนวน ๑ สำนัก ๓ กอง ประกอบด้วย

๑) สำนักปลัด

๒) กองคลัง

๓) กองช่าง

๔) กองการศึกษา

(รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบ)

วิธีการตรวจสอบ

๑) การสุ่ม

๒) การตรวจนับ

๓) การคำนวณ

๔) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)

๕) ตรวจสอบการผ่านรายการ

๖) การสอบทาน

๗) การสังเกตการณ์

๘) การสัมภาษณ์

๙) การยืนยัน

๑๐) การทดสอบการบวกเลข

ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
(ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

รายละเอียดประกอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวสุภาวดี แรงหน ตำบล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

หน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

๑. อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๒. จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วน สมบูรณ์พร้อมที่จะตรวจสอบได้
๓. จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชีพร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายใน ตรวจสอบได้
๔. จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน
๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
๖. ปฏิบัติตามข้อทักท้วง และข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ที่หัวหน้า หน่วยงานของรัฐสั่งให้ปฏิบัติ

กรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติ หรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ตาม
วรรคหนึ่งให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานหัวหน้าหน่วยงานของรัฐพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวสุภาวดี แรงทน)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายเฟื่องศักดิ์ เฟื่องวัฒนาพานิช)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายสัมภาษณ์ ดาวเด่น)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	กิจกรรมที่ตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	จำนวน ครั้ง	จำนวน วัน	จำนวน คน
สำนักปลัด	๒.๐๗	การรับขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๒	๑	๑๐	๑
		การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	๒	๓	๒๒	๑
		การจัดโครงการของงานส่งเสริมสุขภาพและ สาธารณสุข	๒.๒๐	๑	๓๐	๑
กองคลัง	๒	ลูกหนี้เงินยืมราชการ	๒	๒	๒๐	๑
		ฎีกาเบิกจ่าย	๒	๒	๒๐	๑
กองช่าง	๒.๒๐	การทำการเบิกจ่ายตามข้อบัญญัติ	๒.๒๐	๓	๒๐	๑
กองการศึกษา	๒.๖๐	การบันทึกบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๒.๖๐	๒	๒๐	๑
		การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๓	๒.๖๐	๑	๒๐	๑
รวม				๑๕	๑๖๒	

รายละเอียดประกอบของเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ อำเภอแม่สรวย จังหวัดเชียงราย

หน่วยงานสำนักปลัด

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง / ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	<p>เรื่องที่ตรวจ</p> <p>๑. การรับลงทะเบียนของผู้สูงอายุ</p> <p>๒. การจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ</p> <p>๓. การจัดโครงการของงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๓ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>พฤษภาคม ๒๕๖๔</p> <p>มีนาคม, เมษายน, มิถุนายน ๒๕๖๔</p> <p>สิงหาคม ๒๕๖๔</p>	นางสาวสุภาวดี แรงทน นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ อำเภอแม่สรวย จังหวัดเชียงราย

หน่วยงานกองคลัง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง / ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	๑. ลูกหนี้เงินยืมราชการ ๒. ฎีกาเบิกจ่าย	๒ ครั้ง/ปี ๒ ครั้ง/ปี	มีนาคม, มิถุนายน ๒๕๖๔ กุมภาพันธ์, พฤษภาคม ๒๕๖๔	นางสาวสุภาวดี แรงทน นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายละเอียดประกอบของเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ อำเภอแม่สรวย จังหวัดเชียงราย

กองช่าง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง / ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	๑. การทำการเบิกจ่ายตามข้อบัญญัติ	๓ ครั้ง/ปี	มกราคม, กุมภาพันธ์ , กรกฎาคม ๒๕๖๔	นางสาวสุภาวดี แร่งทน นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ อำเภอแม่สรวย จังหวัดเชียงราย

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง / ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	๑. การบันทึกบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๓	๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์, มิถุนายน ๒๕๖๔ มกราคม ๒๕๖๔	นางสาวสุภาวดี แรงทน นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

