



แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

งานตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลป่าก่อดำ อำเภอแม่ลาว
จังหวัดเชียงราย

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลางที่หน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษาเพื่อเพิ่ม คุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานการตรวจสอบภายในช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้อง ครบถ้วนมีข้อมูลทางการเงินมีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหล หรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

งานตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๕ สำนัก /กอง ประกอบด้วยวัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดขอบเขตของการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

งานตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลปากท่อ

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ แผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๓	๑
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	๑
ขอบเขตการตรวจสอบ	๒
กำหนดระยะเวลาในการตรวจสอบ	๓
ส่วนที่ ๒ รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ	๔-๑๑

แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
เทศบาลตำบลป่าก่อ อำเภอมะนัง จังหวัดเชียงราย

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลป่าก่อดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงานวิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลป่าก่อดำเนินไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ .ศ. และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าสำนัก/กองและกิจการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ สำนัก/กอง ประกอบด้วย

(๑) สำนักปลัด

(๒) กองคลัง

/(๔)กองช่าง...

- (๓) กองช่าง
- (๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- (๕) กองการศึกษา รวมทั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลปากอ่าและโรงเรียนเทศบาล ๑ (ปากอ่า)

๓.๒ เรื่องที่ต้องตรวจสอบ ครอบคลุมถึง การตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการ ประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปากอ่าและการบริหาร ความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ซึ่งรวมถึง

(๑) ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของ หน่วยรับตรวจเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการ ักับดูแลอย่างต่อเนื่อง

(๒) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี

(๓) สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงิน การคลัง

(๔) ตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

(๕) สอบทานระบบการควบคุมภายใน

(๖) การติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะในการตรวจสอบภายใน

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

(๑) ตุลาคม ๒๕๖๒- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

๓.๔ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

(รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบท้าย)

๓.๕ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๓.๕.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน จะทำบันทึกข้อความแจ้งผู้รับตรวจโดยจะประสานกับผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ ๕ สำนัก/กอง คือ นักปลัด กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองการศึกษา รวมทั้งผู้มีหน้าที่รับผิดชอบงานหรือกิจกรรมที่ตรวจสอบ

๓.๕.๒ หน่วยตรวจสอบภายใน จะใช้เทคนิคการตรวจสอบ (Audit Technique) ในแต่ละกรณี ซึ่งในการตรวจสอบจะใช้เทคนิคการตรวจให้เหมาะสมกับเรื่องที่จะตรวจสอบในแต่ละกรณี เพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานที่เพียงพอที่ผู้ตรวจสอบจะเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะไว้ในรายงานผลการปฏิบัติงาน ดังนี้

(๑) การสุ่มตรวจตัวอย่าง

(๒) การตรวจนับ

(๓) การตรวจสอบเอกสารใบสำคัญ

(๔) การคำนวณ

(๕) การตรวจสอบการผ่านรายการ

(๖) การตรวจสอบบัญชีย่อยและทะเบียน

(๗) การตรวจหารายการผิดปกติ

(๘) การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูล

/(๙) การวิเคราะห์...

- (๙) การวิเคราะห์เปรียบเทียบ
- (๑๐) การสอบถาม
- (๑๑) การสังเกตการณ์
- (๑๒) การตรวจทาน
- (๑๓) การประเมินผล
- (๑๔) การตรวจสอบตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง

๔. กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบ

เดือนตุลาคม ๒๕๖๒-เดือนกันยายน ๒๕๖๓
ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (เอกสารแนบ)

๕. ระยะเวลาในการรายงานผล

รายงานผลการตรวจสอบเมื่อทำการตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผน

๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางพัชรินทร์ อินพูลใจ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๗. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงานจึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

(ลงชื่อ)..........ผู้จัดทำแผน

(นางพัชรินทร์ อินพูลใจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลปากท่อดำ

.....เห็นควรดำเนินการ.....
.....

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบแผน

(นายประสงค์ เมืองมูล)

ปลัดเทศบาลตำบลปากท่อดำ

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลปากท่อดำ

.....อนุมัติดำเนินการ.....
.....

ว่าที่ร้อยตรี..........ผู้อนุมัติแผน

(ดารงศักดิ์ ขวัญชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลปากท่อดำ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน(Audit Plan) ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๓
เทศบาลตำบลปากก้อดำ อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
สำนักปลัด	<p>งานบริหารทั่วไป</p> <p>๑การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการ เช่น ค่าเช่าบ้าน ,ค่าเล่าเรียนบุตร</p> <p>๒ การยืมเงินและการส่งใช้เงินยืม</p> <p>๓ การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง</p> <p>๔ การใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>งานการเจ้าหน้าที่</p> <p>๑ การบรรจุแต่งตั้ง การโอนย้าย และการเลื่อนระดับ</p> <p>๒ งานทะเบียนประวัติ</p> <p>๓ การเลื่อนขั้นเงินเดือน ค่าจ้าง และค่าตอบแทน</p> <p>๔ การลาประเภทต่าง ๆ</p> <p>งานสารบรรณ</p> <p>๑ ทะเบียนคุมหนังสือรับ – ส่ง</p> <p>๒ ทะเบียนคุมคำสั่ง และสมุดติดคำสั่ง</p> <p>๓ สมุดติดประกาศ</p> <p>งานนโยบายและแผน</p> <p>๑ การจัดทำแผนและประเมินโครงการ ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>การจัดทำแผนสามปี การจัดทำแผนยุทธศาสตร์ การจัดทำแผนดำเนินงาน การจัดทำงบประมาณ</p>	<p>๒ครั้งปี/</p> <p>๑ครั้งปี/</p> <p>๑ ครั้งปี/</p> <p>๑ ครั้งปี/</p>	<p>มกราคม ๒๕๖๓</p> <p>กรกฎาคม ๒๕๖๓</p> <p>กันยายน ๒๕๖๓</p> <p>กันยายน ๒๕๖๓</p> <p>ตุลาคม ๒๕๖๒</p>	<p>นางพัชรินทร์ อินพูลใจ</p>

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน(Audit Plan) ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๓
เทศบาลตำบลปากอ่า อำเภอมะนัง จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
สำนักปลัด	งานนโยบายและแผน ๒ การบันทึกรายการในระบบ e-plan ๓ การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๔ การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๕ แผนการใช้จ่ายเงินประจำไตรมาส	๒ ครั้งปี/	มกราคม ๒๕๖๓ กรกฎาคม ๒๕๖๓	นางพัชรินทร์ อินพูลใจ
	งานสวัสดิการ และพัฒนาชุมชน ๑ การรายงานผลและรายจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยผู้พิการ และเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ ๒ กิจกรรม/โครงการที่ส่งเสริมให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับการส่งเสริมสวัสดิการ	๒ ครั้งปี/	มกราคม ๒๕๖๓ กรกฎาคม ๒๕๖๓	
	ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ๑ การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ ๒๕๖๑ .ศ.(ข้อ ๖)	๑ครั้งปี/	ตุลาคม ๒๕๖๒	
กองคลัง	งานการเงินและบัญชี ๑. กิจกรรมตรวจสอบการรับเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน การบันทึกบัญชี/ ทะเบียน ๑.๑ การจัดทำใบนำส่งเงิน ,ใบสรุบนำส่งเงิน ,การฝากเงินธนาคาร ,การรับ-ส่งเงิน ธนาคาร ๑.๒ การบันทึกบัญชีเงินสดรับ,ทะเบียนเงินรายรับและทะเบียนเงินรับฝากอื่น ๑.๓ การรายงานสถานะการเงินประจำวันและการแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน ๑.๔ การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการเก็บรักษาเงินและเอกสารหลักฐานแทน ตัวเงินไว้ในตู้নিরภัย	๒ ครั้งปี/	มกราคม ๒๕๖๓ กรกฎาคม ๒๕๖๓	นางพัชรินทร์ อินพูลใจ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน(Audit Plan) ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๓
เทศบาลตำบลปากอ่า อำเภอมะนัง จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
กองคลัง	งานการเงินและบัญชี ๑.๕การบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (e-lass) ๑.๖การแต่งตั้งและการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบการรับเงินประจำวันรวมทั้งกรรมการรับส่งเงิน ๑.๗การจัดทำทะเบียนคุมสวัสดิการต่างๆ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑ กิจกรรมการตรวจสอบการควบคุมการใช้ใบเสร็จรับเงินต่างๆและการรายงาน เจาะ ปรับใบเสร็จรับเงินคงเหลือยกไป,รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินสิ้นปีงบประมาณ ๒กิจกรรมตรวจสอบลูกหนี้ภาษีค้างชำระ งานพัสดุและทรัพย์สิน ๑ การจัดทำแผนพัสดุประจำปี แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ๒ การทำสัญญา และหลักประกันสัญญา ๓ การรับ-จ่าย การยืม การเก็บรักษา การควบคุมดูแลพัสดุ และครุภัณฑ์ ๔ การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๕ การตรวจสอบการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง การซ่อมบำรุง การดูแล รักษารถยนต์ส่วนบุคคล ๕.๑ การจัดทำและการบันทึกแบบการใช้รถส่วนบุคคล(แบบ๑-แบบ๖) ๕.๒ การจัดทำเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของรถส่วนบุคคล	๒ ครั้งปี/ ๒ ครั้งปี/ ๒ ครั้งปี/	มกราคม ๒๕๖๓ กรกฎาคม ๒๕๖๓ มกราคม ๒๕๖๓ กรกฎาคม ๒๕๖๓ ธันวาคม ๒๕๖๒ เมษายน ๒๕๖๓	นางพัชรินทร์ อินพูลใจ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน(Audit Plan) ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๓
เทศบาลตำบลปากอ่า อำเภอมะนัง จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
กองคลัง	<p>งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๕.๓ การดูแลรักษาซ่อมบำรุงและการกำหนดให้ตรวจมลพิษของรถส่วนกลาง ทุก ๖ เดือนหรือทุกระยะทาง ๑๕,๐๐๐ กิโลเมตรแล้วแต่จะถึงกำหนดอย่างไรก็ตาม ๖กิจกรรมการตรวจสอบการใช้รถจักรยานยนต์ จำนวน ๕ คัน และรถยนต์ส่วนกลาง จำนวน ๙ คัน</p> <p>ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน</p> <p>๑ การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ ๒๕๖๑ .ศ.(ข้อ ๖)</p>	<p>๒ ครั้งปี/</p> <p>๑ครั้งปี/</p>	<p>ธันวาคม ๒๕๖๒ เมษายน ๒๕๖๓</p> <p>ตุลาคม ๒๕๖๒</p>	นางพัชรินทร์ อินพูลใจ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน(Audit Plan) ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๓
เทศบาลตำบลปากอ่า อำเภอมะนัง จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
กองช่าง	๑ การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการ – ค่าเช่าบ้าน , ค่าเล่าเรียนบุตร ๒ การยืมเงินและสงใช้เงินยืม ๓ แผนการใช้จ่ายเงิน ๔ การเบิก-จ่ายพัสดุ รวมถึงการควบคุมดูแลพัสดุครุภัณฑ์ ๕ การใช้และรักษาทรัพย์สินกลาง	๑ครั้งปี/	กรกฎาคม ๒๕๖๓	นางพัชรินทร์ อินพุดใจ
	งานก่อสร้าง ๑ การควบคุมงานก่อสร้าง ๒ การประมาณราคาค่าก่อสร้าง	๑ครั้งปี/	กรกฎาคม ๒๕๖๓	
	ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ๑ การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ ๒๕๖๑ .ศ.(ข้อ ๖)	๑ ครั้งปี/	ตุลาคม ๒๕๖๒	

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน(Audit Plan) ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๒
เทศบาลตำบลปากอ่า อำเภอมะนัง จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	๑ การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการ – ค่าเช่าบ้าน , ค่าเล่าเรียนบุตร ๒ การยืมเงินและสงฆ์เงินยืม ๓ แผนการใช้จ่ายเงิน ๔ การเบิก-จ่ายพัสดุ รวมถึงการควบคุมดูแลพัสดุครุภัณฑ์ ๕ การใช้และรักษารถส่วนกลาง	๑ครั้งปี/	กรกฎาคม ๒๕๖๒	นางพัชรินทร์ อินพูลใจ
	ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ๑ การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ ๒๕๖๑ .ศ.(ข้อ ๖)	๑ครั้งปี/	ตุลาคม ๒๕๖๒	

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน(Audit Plan) ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๓
เทศบาลตำบลป่าก่อคำ อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
กองการศึกษา	งานบริหารการศึกษา ๑ การบริหารงานการศึกษา ของหน่วยงานที่รับผิดชอบคือ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลป่าก่อคำและโรงเรียนเทศบาล ๑(ป่าก่อคำ) ๒ การดำเนินการและบริหารโครงการ การรายงานผล และวิเคราะห์โครงการ ๓ แผนการใช้จ่ายเงิน ๔ การยืมเงิน และส่งใช้เงินยืม ๕ การเบิก-จ่ายพัสดุ รวมถึงการควบคุมดูแลพัสดุครุภัณฑ์ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลป่าก่อคำและโรงเรียนเทศบาล ๑(ป่าก่อคำ)	๒ ครั้งปี/	มกราคม๒๕๖๓ กรกฎาคม ๒๕๖๓	นางพัชรินทร์ อินพูลใจ
	ด้านแผน ๑ กิจกรรมตรวจสอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาศึกษาของสถานศึกษา ๒ กิจกรรมตรวจสอบแผนพัฒนาการศึกษาสามปี ๓ กิจกรรมตรวจสอบแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔ กิจกรรมตรวจสอบแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษาของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๒ ครั้งปี/	มกราคม ๒๕๖๓ กรกฎาคม ๒๕๖๓	
	ด้านการบริหารของสถานศึกษา/ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑ กิจกรรมตรวจสอบการแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆของสถานศึกษา/ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ด้านการเงิน(ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายการเก็บรักษาเงินฯ พ.ศ. ๒๕๔๗) ๑ กิจกรรมตรวจสอบจำนวนเงินคงเหลือ ณ วันเข้าตรวจสอบ ๒ กิจกรรมตรวจสอบการรายงานสถานะการเงินประจำวัน ๓ กิจกรรมตรวจสอบการแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ และผู้ตรวจสอบการรับเงิน	๒ ครั้งปี/	มกราคม ๒๕๖๓ กรกฎาคม ๒๕๖๓	

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน(Audit Plan) ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๓
เทศบาลตำบลป่าก่อคำ อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
กองการศึกษา	<p>๔ กิจกรรมตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน</p> <p>๕ กิจกรรมตรวจสอบการนำส่งเงิน</p> <p>ด้านการพัสดุ</p> <p>๑ กิจกรรมตรวจสอบการควบคุมพัสดุ</p> <p>๒ กิจกรรมตรวจสอบการตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p>๓ กิจกรรมตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๔ กิจกรรมตรวจสอบหลักประกันสัญญา</p> <p>๕ กิจกรรมตรวจสอบการใช้และรักษารถส่วนกลาง</p> <p>ด้านการเบิกเงิน</p> <p>๑ กิจกรรมตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒ กิจกรรมตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓ กิจกรรมตรวจสอบการจัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๔ กิจกรรมตรวจสอบหลักฐานการจ่ายเงินและใบสำคัญคู่จ่าย</p> <p>๕ กิจกรรมตรวจสอบรายงานการจัดทำเช็ค การเขียนเช็คสั่งจ่ายเงิน และการจ่ายเช็ค</p> <p>ด้านการบัญชี</p> <p>๑ การจัดทำบัญชี</p> <p>๒ การจัดทำรายงาน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ</p> <p>การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน</p> <p>๑ การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ ๒๕๖๑ .ศ.(ข้อ ๖)</p>	<p>๒ ครั้งปี/</p> <p>๒ ครั้งปี/</p> <p>๒ ครั้งปี/</p> <p>๑ ครั้งปี/</p>	<p>มกราคม ๒๕๖๓ กรกฎาคม ๒๕๖๓</p> <p>มกราคม ๒๕๖๓ กรกฎาคม ๒๕๖๓</p> <p>มกราคม ๒๕๖๓ กรกฎาคม ๒๕๖๓</p> <p>ตุลาคม ๒๕๖๒</p>	นางพัชรินทร์ อินพูลใจ

