



แผนการตรวจสอบประจำปี
(Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้ํา
อำเภอวังเหนือ จังหวัดลำปาง

คำนำ

การตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือที่สำคัญของฝ่ายบริหารในการประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินงาน และระบบการควบคุมภายในขององค์กร ทั้งนี้ ปัจจัยสำคัญที่จะทำให้งานการตรวจสอบภายในประสบความสำเร็จ คือ ผู้บริหารนำผลผลิตของงานการตรวจสอบภายใน ไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้ายมีการจัดทำโครงการและงานต่างๆ ที่หลากหลาย ทุกงานล้วนมีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของหน่วยงานทั้งสิ้น และยังมีผลกระทบต่อทรัพย์สินของหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายในจึงจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อเป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ โดยประกอบไปด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขต การตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ เป็นต้น เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด ช่วยให้เกิดมูลค่าเพิ่มและความสำคัญแก่องค์กรอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง ตลอดจนใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการบริหารและควบคุมภายในของหน่วยงานให้เกิดประสิทธิภาพ เกิดความคุ้มค่า และส่งเสริมให้ระบบการตรวจสอบภายในมีความเข้มแข็งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบต่อไป

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย

สารบัญ

หัวเรื่อง	หน้า
การประเมินความเสี่ยง	๑
การจัดลำดับความเสี่ยง	๓
ขอบเขตการตรวจสอบ	๔
แผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๕
รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ	๘
กฎบัตรการตรวจสอบภายใน	๑๒
แผนการดำเนินงาน	๑๖

การประเมินความเสี่ยง
ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ที่	กิจกรรม	ปัจจัยและเกณฑ์ความเสี่ยง						คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)
		ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านกฎระเบียบ และ ข้อบังคับ (C)	ด้านการบริหาร ความรู้ (K)		
	สำนักปลัด							
๑	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๓	๒	๓	๑	๑	๒	
๒	การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำปี	๓	๒	๓	๑	๑	๒	
๓	การติดตามประเมินผลการดำเนินงาน ของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน	๓	๒	๒	๑	๒	๒	
๔	การจ่ายเบี้ยยังชีพ	๓	๒	๓	๑	๑	๒	
๕	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำ ชี้แจงงบประมาณ	๓	๒	๒	๑	๑	๑.๘	
	กองคลัง							
๖	หลักประกันสัญญา	๓	๒	๒	๑	๓	๒.๒	
๗	ฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและ นอกงบประมาณ	๓	๒	๒	๑	๒	๒	
๘	ตรวจสอบพัสดุ การเก็บรักษา การควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ	๓	๒	๒	๑	๓	๒.๒	
๙	การจัดเก็บรายได้	๓	๒	๑	๑	๓	๒	
๑๐	ลูกหนี้เงินยืมราชการ	๓	๒	๒	๑	๒	๒	
๑๑	การจัดทำบัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-LAAS	๓	๒	๒	๑	๒	๒	
๑๒	การใช้และรักษารถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	๓	๒	๒	๑	๑	๑.๘	
	กองช่าง							
๑๓	การจัดทำราคากลางโครงการก่อสร้าง	๓	๒	๓	๒	๑	๒.๒	
๑๔	การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร	๓	๑	๑	๑	๑	๑.๔	
	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.วังซ้าย							
๑๕	การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การจัดทำ บัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๓	๓	๒	๑	๓	๒.๔	
๑๖	การจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนา การศึกษา , แผนปฏิบัติการประจำปี การศึกษา	๓	๑	๑	๑	๓	๑.๘	

ตารางแปลงค่าคะแนนความเสี่ยงเป็นระดับความเสี่ยง

คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
๒.๓๓ - ๓.๐๐	สูง = ๓
๑.๖๘ - ๒.๓๒	ปานกลาง = ๒
๑.๐ - ๑.๖๗	ต่ำ = ๑

หมายเหตุ การวิเคราะห์ความเสี่ยงอาจกำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงที่พบเป็น ๓ ระดับ ได้แก่ สูง กลาง ต่ำ และให้คะแนนกำกับไว้ด้วย เช่น ระดับสูง = ๓ คะแนน ระดับกลาง = ๒ คะแนน ระดับต่ำ = ๑ คะแนน หรืออาจกำหนดเป็น ๕ ระดับ เช่น สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก เพื่อให้ได้คะแนนที่สามารถวิเคราะห์ความเสี่ยง ให้ละเอียดเพิ่มมากขึ้นก็ย่อมได้

ค่าสูงสุด ๓
ค่าต่ำสุด ๑
ค่าพิสัย ๒
ช่วงของค่าพิสัย $(๒ + ๓) = ๐.๖๗$ (๓ = ระดับความเสี่ยงกำหนดเป็น ๓ ระดับ)
 $(๓ - ๐.๖๗ = ๒.๓๓)$
 $(๑ + ๐.๖๗ = ๑.๖๗)$

ช่วงค่าความเสี่ยงสูง	= ๒.๓๓ - ๓.๐๐
ช่วงค่าความเสี่ยงปานกลาง	= ๑.๖๘ - ๒.๓๒
ช่วงค่าความเสี่ยงต่ำ	= ๑.๐ - ๑.๖๗

การจัดลำดับความเสี่ยง

หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนน ความ เสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับ ความ เสี่ยง	ลำดับ ความสำ คัญ
ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การจัดทำบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	๒.๔	๓	๑
กองช่าง	การจัดทำราคากลางโครงการก่อสร้าง	๒.๒	๓	๒
กองคลัง	ตรวจสอบพัสดุ การเก็บรักษา การควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ	๒.๒	๒	๓
กองคลัง	หลักประกันสัญญา	๒.๒	๒	๔
กองคลัง	การจัดเก็บรายได้	๒	๓	๕
กองคลัง	ฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ	๒	๒	๖
กองคลัง	ลูกหนี้เงินยืมราชการ	๒	๒	๗
สำนักปลัด	การติดตามประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุน	๒	๒	๘
กองคลัง	การจัดทำบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-LAAS	๒	๒	๙
สำนักปลัด	การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๒	๒	๑๐
สำนักปลัด	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๒	๒	๑๑
สำนักปลัด	การจ่ายเบี้ยยังชีพ	๒	๒	๑๒
สำนักปลัด	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ	๑.๘	๓	๑๓
กองคลัง	การใช้และการรักษารายชื่อบริษัทขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑.๘	๒	๑๔
ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	การจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาศึกษา , แผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา	๑.๘	๑	๑๕
กองช่าง	การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร	๑.๔	๑	๑๖

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๒.๓๓ - ๓.๐๐	สูง
๑.๖๘ - ๒.๓๒	ปานกลาง
๑.๐ - ๑.๖๗	ต่ำ

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจ	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)	จำนวนครั้ง	จำนวนวัน	จำนวนคน
สำนักปลัด	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๒	๒	๑๒	๑
	การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี	๒	๑	๑๒	๑
	การติดตามประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน	๒	๑	๑๒	๑
	การจ่ายเบี้ยยังชีพ	๒	๓	๑๒	๑
	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ	๑.๘	๓	๑๒	๑
กองคลัง	หลักประกันสัญญา	๒.๒	๓	๑	๑
	ฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ	๒	๓	๖๐	๑
	ตรวจสอบพัสดุ การเก็บรักษา การควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ	๒.๒	๓	๓๐	๑
	การจัดเก็บรายได้	๒	๓	๓๐	๑
	ลูกหนี้เงินยืมราชการ	๒	๓	๑๐	๑
	การจัดทำบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-LAAS	๒	๓	๓๐	๑
	การใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑.๘	๓	๑๐	๑
กองช่าง	การจัดทำราคากลางโครงการก่อสร้าง	๒.๒	๓	๒๐	๑
	การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร	๑.๔	๒	๑๐	๑
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การจัดทำบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๒.๔	๔	๒๐	๑
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	การจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาศึกษา , แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา	๑.๘	๑	๑๐	๑



หน่วยตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหาร ส่วนตำบลวังซ้ายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญ ที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้ มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้นการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไป ตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

วัตถุประสงค์ของการวางแผนการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ (สำนัก กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดหรือไม่
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจหรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการป้องกันการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มประโยชน์ รวมทั้ง ช่วยป้องกัน และสร้างภูมิคุ้มกันไม่ให้เกิดการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริต หรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการได้

๕. เพื่อช่วยกระตุ้นเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้มีความกระตือรือร้นในการปฏิบัติหน้าที่ราชการ และมีความละเอียดรอบคอบมากยิ่งขึ้น

๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือ ผู้บริหารสูงสุด และผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจ แก้ไข ข้อบกพร่องได้ทันเวลา

ขอบเขตของงานตรวจสอบ

ขอบเขตของการตรวจสอบภายในครอบคลุมถึง การตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมิน ความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย และการบริหารความเสี่ยง ของหน่วยรับตรวจซึ่งรวมถึง

๑. ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วย รับตรวจเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

๒. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่กำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงเป้าหมาย วัตถุประสงค์และสอดคล้อง กับนโยบายขององค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย

๓. สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงิน การคลัง

๔. ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจให้ เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

๕. ประเมินผลการดำเนินการเกี่ยวกับการเงินการคลังขององค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย

๖. วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

หน่วยรับตรวจ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ จำนวน ๑ สำนัก ๒ กอง ๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ประกอบด้วย

๑) สำนักงานปลัด

๒) กองคลัง

๓) กองช่าง

๔) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย

(รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบ)

วิธีการตรวจสอบ

๑) การสุ่ม

๒) การตรวจนับ

๓) การคำนวณ

๔) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)

๕) ตรวจสอบการผ่านรายการ

๖) การสอบทาน

๗) การสังเกตการณ์

๘) การสัมภาษณ์

๙) การยืนยัน

๑๐) การทดสอบการบวกเลข

๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๕ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) ฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ
- ๒) ตรวจสอบพัสดุ การเก็บรักษา การควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ
- ๓) การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน
- ๔) การจัดเก็บรายได้
- ๕) ลูกหนี้เงินยืมราชการ

๓. กองช่าง ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การจัดทำราคากลางโครงการก่อสร้าง
- ๒) การตรวจรับงานก่อสร้าง
- ๓) การคำนวณค่า K

๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.วังซ้าย ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การจัดทำแผนยุทธศาสตร์ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย
แผนพัฒนาฯ และแผนปฏิบัติการฯ
- ๒) ฎีกาเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย
- ๓) การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางอารีย์ วงศ์เมธา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ลงชื่อ อารีย์ วงศ์เมธา ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางอารีย์ วงศ์เมธา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ เกษรา พิพัฒน์รัตนากร ผู้เห็นชอบ
(นางเกษรา พิพัฒน์รัตนากร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย

ลงชื่อ สอาด ตามวงศ์ ผู้อนุมัติ
(นายสอาด ตามวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย อำเภอวังเหนือ จังหวัดลำปาง

หน่วยงานสำนักปลัด

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง / ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	๑. แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ๒. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๓. การโอนงบประมาณ และการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ ๔. การติดตามประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่ขอรับ เงินอุดหนุน ๕. การจ่ายเบี้ยผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ	๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๔ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๔ ครั้ง/ปี	ธ.ค. ๖๖/ พ.ค.๖๗ ต.ค.๖๖ ม.ค ๖๗, เม.ย.๖๗, ก.ค.๖๗, ก.ย.๖๗ พ.ย.๖๖ ม.ค ๖๗, เม.ย.๖๗, ก.ค.๖๗, ก.ย.๖๗	นางอารีย์ วงศ์เมทา นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย อำเภอวังเหนือ จังหวัดลำปาง

หน่วยงานกองคลัง

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง / ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	๑. หลักประกันสัญญา ๒. ฎีกาเบิกเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ ๓. ตรวจสอบพัสดุ การเก็บรักษา การควบคุม และการจำหน่ายพัสดุ ๔. การจัดเก็บรายได้ ๕. ลูกหนี้เงินยืมราชการ ๖. การจัดทำบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-LAAS ๗. การใช้และรักษา รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๔๘	๔ ครั้ง/ปี ๔ ครั้ง/ปี ๔ ครั้ง/ปี ๔ ครั้ง/ปี ๔ ครั้ง/ปี ๔ ครั้ง/ปี ๔ ครั้ง/ปี	ม.ค ๖๗, เม.ย.๖๗, ก.ค.๖๗, ก.ย.๖๗ ม.ค ๖๗, เม.ย.๖๗, ก.ค.๖๗, ก.ย.๖๗ ม.ค ๖๗, เม.ย.๖๗, ก.ค.๖๗, ก.ย.๖๗ ม.ค ๖๗, เม.ย.๖๗, ก.ค.๖๗, ก.ย.๖๗ ม.ค ๖๗, เม.ย.๖๗, ก.ค.๖๗, ก.ย.๖๗ ม.ค ๖๗, เม.ย.๖๗, ก.ค.๖๗, ก.ย.๖๗ ม.ค ๖๗, เม.ย.๖๗, ก.ค.๖๗, ก.ย.๖๗	นางอารีย์ วงศ์เมธา นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย อำเภอวังเหนือ จังหวัดลำปาง

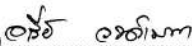
กองช่าง


หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง / ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	๑.การจัดทำราคากลางโครงการก่อสร้าง ๒. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร	๔ ครั้ง/ปี ๔ ครั้ง/ปี	ม.ค. ๖๗, เม.ย. ๖๗, ก.ค. ๖๗, ก.ย. ๖๗ ม.ค. ๖๗, เม.ย. ๖๗, ก.ค. ๖๗, ก.ย. ๖๗	นางอารีย์ วงศ์เมทา นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ


รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย อำเภอวังเหนือ จังหวัดลำปาง
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง / ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	- การจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาศึกษา , แผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา - การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การจัดทำบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑ ครั้ง/ปี ๔ ครั้ง/ปี	ต.ค ๖๖ ม.ค ๖๗, เม.ย.๖๗, ก.ค.๖๗, ก.ย.๖๗	นางอารีย์ วงศ์เมธา นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

ลำดับ ที่	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๕			พ.ศ. ๒๕๖๖									
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
๔	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.วังซ้าย	๑. การจัดทำแผนยุทธศาสตร์ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก อบต.วังซ้าย แผนพัฒนา และ แผนปฏิบัติการ ๒. ฎีกาเบิกจ่ายเงินศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย ๓. การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย	←→												

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอแผนการดำเนินงาน
(นางอารีย์ วงศ์เมธา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนการดำเนินงาน
(นางเกษรา พิพัฒน์รัตนากร)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย
วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนการดำเนินงาน
(นายสอาด ตามวงศ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย
วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖



ที่ ลป ๗๗๙๐๑.๑/๗๗๐

องค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย
๑๒๙ หมู่ที่ ๑๐ ต.วังซ้าย อ.วังเหนือ
จ.ลำปาง ๕๒๑๔๐

กัณยาน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอวังเหนือ

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบ
ท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย ได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งสำเนา
แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสอาด ตามวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย

สำนักปลัด

โทรศัพท์ ๐-๕๔๒๗-๙๓๓๓

เดินหน้า
ลำปาง
สร้างสรรค์บัณฑิต

X 2/๗๖๖
4 ต.ต. 66