



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปอ อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย
ที่ ขร ๗๓๑๐๕/๐๒๗

วันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปอ (ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปอ)

เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ , รหัส ๒๐๒๐ และข้อ ๑๗ (๔) ดังนี้

รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ “หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการ ประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้อง กับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ”

รหัส ๒๐๒๐ การเสนอและการอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณานุมัติในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ

(๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณานุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาดั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณานุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปอ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘ โดยพิจารณาจากการประเมินความเสี่ยงของทุกสำนัก/กอง มีการระบุปัจจัยและเกณฑ์ความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง มีการนำผลการประเมินความเสี่ยงไปใช้วางแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘ นั้น

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

-๒-/๓.หลักเกณฑ์.....

๓. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๔. มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

๕. มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ การเสนอและการอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรแจ้งหน่วยรับตรวจ สำนัก/กอง และผู้ที่เกี่ยวข้องสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลปอรัญ และประชาสัมพันธ์เผยแพร่ทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ) _____

(นางสาวภัทราพร อินเทพ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปอ

.....
.....
.....

(ลงชื่อ) _____

(นางสาวกรรณิการ์ ชัยวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปอ รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปอ

๓๐.๕.๖๖ ความเห็นนายก.....

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลปอ

- อนุมัติ / ไม่อนุมัติ / ไม่ทราบ .

(ลงชื่อ)

ล. ๕ ๒ .

(นายเศรษฐ์ กมลสันต์มุต)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปอ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพอ อำเภอยางชุมน้อย จังหวัดศรีสะเกษ
ที่ ชร ๗๓๑๐๕/ว ๐๒๘ วันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด / ผู้อำนวยการกองคลัง / ผู้อำนวยการกองช่าง / ผู้อำนวยการกองการศึกษา

เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ รหัส ๒๐๒๐ : การเสนอและการอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาอนุมัติในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย และข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี นั้น

บัดนี้ หน่วยงานตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลพอ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว เห็นควรแจ้งหน่วยรับตรวจ สำนัก/กอง และผู้ที่เกี่ยวข้องสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลพอได้รับทราบ และประชาสัมพันธ์เผยแพร่ทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลพอ (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ) _____

(นายเศรษฐ์ กมลสนั่นกมฺท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพอ

ได้รับแจ้งแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - พ.ศ. ๒๕๖๘ จากหน่วยตรวจสอบภายใน
เรียบร้อยแล้ว

สำนักปลัด		ผู้รับ วันที่	๗	เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕
กองคลัง		ผู้รับ วันที่	๗	เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕
กองช่าง		ผู้รับ วันที่	๗	เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕
กองการศึกษา ฯ		ผู้รับ วันที่	๗	เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แผนการตรวจสอบระยะยาว

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – พ.ศ. ๒๕๖๘



หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลปอ
อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย

สารบัญ

หน้า

แผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – พ.ศ. ๒๕๖๘

- หลักการและเหตุผล

๑

- วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑

- ขอบเขตการตรวจสอบ

๒

- ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

๓

- ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๓

- งบประมาณที่ไ้ใช้ในการตรวจสอบ

๔

- ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๔

รายละเอียดปฏิทินแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – พ.ศ. ๒๕๖๘

๕ – ๒๐

คำนำ

การวางแผนการตรวจสอบเป็นการคิดล่วงหน้าก่อนที่จะลงมือปฏิบัติงานตรวจสอบอย่างไรถึงจะบรรลุเป้าหมายนโยบายของ หน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีอยู่อย่างเหมาะสม การวางแผนที่ดีจึงต้องประเมินความเสี่ยง ของหน่วยงานหรือกิจกรรมเพื่อกำหนดเลือกลำดับกิจกรรมและความถี่ในการตรวจสอบ โดยกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงควรเข้าตรวจสอบก่อน หรือตรวจสอบบ่อยครั้งมากกว่ากิจกรรมที่มีความเสี่ยงรองลงมา

หน่วยงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลปอ อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย จำเป็นต้องกำหนดแผนงานไว้ล่วงหน้า เช่นเดียวกับการบริหารงานด้านต่างๆ เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติ วินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุม ภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปอ อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย ได้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยหวังเป็นอย่างยิ่งว่าคง ได้รับความร่วมมือและอำนวยความสะดวกจากหน่วยรับตรวจตามแผนงานเป็นอย่างดี และขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้ด้วย

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลปอ
อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย



แผนการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลปอ อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพิ่มคุณค่า ทั้งยังช่วยลดความเสี่ยง ข้อผิดพลาด ป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ทำให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลปอ บรรลุถึงเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิภาพ ของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบโดยมีการดำเนินงานภายใต้ ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในส่วนราชการกรมบัญชีกลาง

การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่ามีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ยังเป็นการดำเนินการตามพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด , หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – พ.ศ. ๒๕๖๘ ขึ้นมา

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๒. เพื่อให้ทราบว่าการทำงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ ว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๕. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบล

๖. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

การตรวจสอบด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ด้านการบริหารความรู้ ด้านกลยุทธ์ และด้านการดำเนินงานหรือกิจกรรม หน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบมีทั้งสิ้น จำนวน ๔ สำนัก/กอง รวม ๒๘ เรื่อง โดยแบ่งตรวจสอบเป็น ๓ ปี ดังนี้

๓.๑ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ สำนัก/กอง **รวม ๑๐ เรื่อง** ดังนี้
สำนักปลัด ตรวจสอบ จำนวน ๓ เรื่อง ได้แก่

๑. การดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน-ร้องทุกข์
๒. การบริหารงานกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่น
๓. การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ

กองคลัง ตรวจสอบ จำนวน ๔ เรื่อง ได้แก่

๑. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ
๒. การบันทึกบัญชีด้วยระบบ e-LAAS
๓. การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
๔. เบิกจ่ายงบประมาณไม่ทันตามแผน

กองช่าง ตรวจสอบ จำนวน ๒ เรื่อง ได้แก่

๑. การบริหารจัดการควบคุมวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้า และวัสดุสำนักงานของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบล
๒. การคำนวณราคากลาง โครงการขององค์การบริหารส่วนตำบล

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๑ เรื่อง ได้แก่

๑. การตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน และการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน

๓.๒ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ สำนัก/กอง **รวม ๙ เรื่อง** ดังนี้

สำนักปลัด ตรวจสอบ จำนวน ๔ เรื่อง ได้แก่

๑. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๒. การใช้และการดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง
๓. การโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณประจำปี
๔. การช่วยเหลือผู้ประสบภัยด้านต่างๆ

กองคลัง ตรวจสอบ จำนวน ๑ เรื่อง ได้แก่

๑. การเบิกจ่ายเงินโดยการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

กองช่าง ตรวจสอบ จำนวน ๒ เรื่อง ได้แก่

๑. งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ประมาณราคา โครงการขององค์การบริหารส่วนตำบลโป
๒. การจัดทำแบบบูรณาการงานก่อสร้างโครงการขององค์การบริหารส่วน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๒ เรื่อง ได้แก่

๑. จำนวนโครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินตามโครงการ
๒. การเปลี่ยนแปลงเงินอุดหนุน

๓.๓ ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ สำนัก/กอง รวม ๙ กิจกรรม ดังนี้
สำนักปลัด ตรวจสอบ จำนวน ๔ เรื่อง ได้แก่

๑. การควบคุมการใช้วัสดุสำนักงาน
๒. การดำเนินงานตามแผนดำเนินงาน
๓. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๔. การตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน

กองช่าง ตรวจสอบ จำนวน ๒ เรื่อง ได้แก่

๑. การควบคุมงาน โครงการขององค์การบริหารส่วนตำบลโป
๒. การปฏิบัติหน้าที่ เครื่องจักรกลหนักและจักรกลเบา

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๓ เรื่อง ได้แก่

๑. การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน
๒. การดำเนินการเกี่ยวกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๓. การตรวจสอบงานสารบรรณ การรับ - ส่งหนังสือ

๔. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

กำหนดการตรวจสอบภายในตามแผนระยะยาว ๓ ปี ประกอบด้วยข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - พ.ศ. ๒๕๖๘

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวภัทราพร อินเทพ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๖. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบการดำเนินการ

๗. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลพอ มีการบริหารจัดการที่ดี ด้วยความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ โดยมีระบบข้อมูลที่น่าเชื่อถือ มีการป้องกันและรักษาทรัพย์สินที่ดี รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับได้อย่างถูกต้อง ส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และผู้บริหารได้ทราบข้อมูลทางรายงานผลการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)..... ผู้เสนอ

(นางสาวภัทราพร อินเทพ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)..... ผู้เห็นชอบ

(นางสาวกรรณิการ์ ชัยวงศ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพอ รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพอ

(ลงชื่อ)..... ผู้อนุมัติ

(นายนครเศรษฐ์ กมลასน์กมฺท)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพอ

รายละเอียดตามแผนการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – พ.ศ. ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลปอ อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย

ลำดับที่	หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ			จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘		
๑	สำนักปลัด	การดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน-ร้องทุกข์	๑ ครั้ง/ปี	/			๑/๕	นางสาวภัทราพร อินเทพ
๒	สำนักปลัด	การบริหารงานกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่น	๑ ครั้ง/ปี	/			๑/๕	นางสาวภัทราพร อินเทพ
๓	สำนักปลัด	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ	๑ ครั้ง/ปี	/			๑/๑๐	นางสาวภัทราพร อินเทพ
๔	กองคลัง	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	/			๑/๑๐	นางสาวภัทราพร อินเทพ
๕	กองคลัง	การบันทึกบัญชีด้วยระบบ e-LAAS	๑ ครั้ง/ปี	/			๑/๗	นางสาวภัทราพร อินเทพ
๖	กองคลัง	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๑ ครั้ง/ปี	/			๑/๑๐	นางสาวภัทราพร อินเทพ
๗	กองคลัง	เบิกจ่ายงบประมาณไม่ทันตามแผน	๑ ครั้ง/ปี	/			๑/๗	นางสาวภัทราพร อินเทพ
๘	กองช่าง	การบริหารจัดการควบคุมวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้า และวัสดุสำนักงานของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลปอ	๑ ครั้ง/ปี	/			๑/๗	นางสาวภัทราพร อินเทพ
๙	กองช่าง	การคำนวณราคากลาง โครงการขององค์การบริหารส่วนตำบลปอ	๑ ครั้ง/ปี	/			๑/๑๐	นางสาวภัทราพร อินเทพ
๑๐	กองการศึกษา	การตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินเดือน และการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน	๑ ครั้ง/ปี	/			๑/๗	นางสาวภัทราพร อินเทพ

ลำดับที่	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ			จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘		
๑๑	กองคลัง	การเบิกจ่ายเงินโดยการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๑ ครั้ง/ปี		/		๑/๕	นางสาวภัทราพร อินเทพ
๑๒	สำนักปลัด	การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑ ครั้ง/ปี		/		๑/๕	นางสาวภัทราพร อินเทพ
๑๓	สำนักปลัด	การใช้และการดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง	๑ ครั้ง/ปี		/		๑/๕	นางสาวภัทราพร อินเทพ
๑๔	สำนักปลัด	การโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณประจำปี	๑ ครั้ง/ปี		/		๑/๗	นางสาวภัทราพร อินเทพ
๑๕	สำนักปลัด	การช่วยเหลือผู้ประสบภัยด้านต่างๆ	๑ ครั้ง/ปี		/		๑/๗	นางสาวภัทราพร อินเทพ
๑๖	กองช่าง	งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ งบประมาณ ราคา โครงการขององค์การบริหารส่วนตำบล	๑ ครั้ง/ปี		/		๑/๗	นางสาวภัทราพร อินเทพ
๑๗	กองช่าง	การจัดทำแบบบูรณาการงานก่อสร้างโครงการขององค์การบริหารส่วน	๑ ครั้ง/ปี		/		๑/๑๐	นางสาวภัทราพร อินเทพ
๑๘	กองการศึกษา	จำนวนโครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินการตามโครงการ	๑ ครั้ง/ปี		/		๑/๗	นางสาวภัทราพร อินเทพ
๑๙	กองการศึกษา	การเปลี่ยนแปลงเงินอุดหนุน	๑ ครั้ง/ปี		/		๑/๗	นางสาวภัทราพร อินเทพ
๒๐	สำนักปลัด	การควบคุมการใช้วัสดุสำนักงาน	๑ ครั้ง/ปี			/	๑/๑๐	นางสาวภัทราพร อินเทพ
๒๑	สำนักปลัด	การดำเนินงานตามแผนดำเนินงาน	๑ ครั้ง/ปี			/	๑/๗	นางสาวภัทราพร อินเทพ
๒๒	สำนักปลัด	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑ ครั้ง/ปี			/	๑/๗	นางสาวภัทราพร อินเทพ

ลำดับที่	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ			จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘		
๒๓	สำนักปลัด	การตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน	๑ ครั้ง/ปี			/	๑/๗	นางสาวภัทราพร อินเทพ
๒๔	กองช่าง	การควบคุมงาน โครงการขององค์การบริหารส่วนตำบลปอ	๑ ครั้ง/ปี			/	๑/๑๐	นางสาวภัทราพร อินเทพ
๒๕	กองช่าง	การปฏิบัติหน้าที่ เครื่องจักรกลหนักและจักรกลเบา	๑ ครั้ง/ปี			/	๑/๑๐	นางสาวภัทราพร อินเทพ
๒๖	กองการศึกษา	การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน	๑ ครั้ง/ปี			/	๑/๗	นางสาวภัทราพร อินเทพ
๒๗	กองการศึกษา	การดำเนินการเกี่ยวกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑ ครั้ง/ปี			/	๑/๗	นางสาวภัทราพร อินเทพ
๒๘	กองการศึกษา	การตรวจสอบงานสารบรรณ การรับ - ส่งหนังสือ	๑ ครั้ง/ปี			/	๑/๗	นางสาวภัทราพร อินเทพ

**** หมายเหตุ : การคิดจำนวนคน : ปริมาณงาน : จำนวนวันทำการ / ปีงบประมาณ**

อัตราค่าจ้าง = ๑ คน/ปีงบประมาณ
 ปริมาณงาน = ๑๐ เรื่อง/ปีงบประมาณ
 จำนวนวันทำการ = ๕ - ๑๐ วัน/๑ เรื่อง
 ปีงบประมาณ = จำนวน ๓๖๕ วัน

หัก วันหยุดเสาร์/อาทิตย์ และวันหยุดนักขัตฤกษ์ ๑๒๐ วัน
 หัก วันลาพักร้อน, วันลาป่วย, วันลากิจ ๒๕ วัน/ปี
 หัก วันเข้าร่วมอบรมสัมมนาและเดินทางไปราชการ ๕ วัน/ปี
 รวมวันหักทั้งสิ้น ๑๕๐ วัน

คงเหลือวันทำการ = จำนวน ๒๑๕ วัน

แผนการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลปอ อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	ลำดับ	ขอบเขต/กิจกรรมการตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ	
				๒๕๖๖	๒๕๖๗
สำนักปลัด	๑	การดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน-ร้องทุกข์		—	
	๒	การบริหารงานกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่น		—	
	๓	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ		—	
	๔	๑. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี		—	
	๕	การใช้และการดูแลรักษาการย่นต้นส่วนกลาง		—	
	๖	การโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณประจำปี		—	
	๗	การช่วยเหลือผู้ประสบภัยด้านต่างๆ		—	
	๘	การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี		—	
	๙	การใช้และการดูแลรักษาการย่นต้นส่วนกลาง			—
	๑๐	การโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณประจำปี			—
	๑๑	การช่วยเหลือผู้ประสบภัยด้านต่างๆ			—

แผนการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลปอ อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	ลำดับ	ขอบเขต/กิจกรรมการตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ		
				๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘
กองคลัง	๑	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ		/		
	๒	การบันทึกบัญชีด้วยระบบ e-LAAS		/		
	๓	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง		/		
	๔	เบิกจ่ายงบประมาณไม่ทันตามแผน		/		
	๕	การเบิกจ่ายเงินโดยการเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online			/	

แผนการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลปอ อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	ลำดับ	ขอบเขต/กิจกรรมการตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ		
				๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘
กองช่าง	๑	การบริหารจัดการควบคุมวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้า และวัสดุ สำนักงานขององค์การบริหารส่วนตำบลปอ		/		
	๒	การคำนวณราคากลาง โครงการขององค์การบริหารส่วน ตำบลปอ		/		
	๓	งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ประมาณราคา โครงการของ องค์การบริหารส่วนตำบลปอ			/	
	๔	การจัดทำแบบบูรณาการงานก่อสร้างโครงการขององค์การ บริหารส่วน			/	
	๕	การควบคุมงาน โครงการขององค์การบริหารส่วนตำบลปอ				/
	๖	การปฏิบัติหน้าที่ เครื่องจักรกลหนักและจักรกลเบา				/

แผนการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลปอ อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ	ลำดับ	ขอบเขต/กิจกรรมการตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ		
				๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘
กองการศึกษา	๑	การตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน และการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน		/		
	๒	จำนวนโครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินตามโครงการ			/	
	๓	การเปลี่ยนแปลงเงินอุดหนุน			/	
	๔	การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน				/
	๕	การดำเนินการเกี่ยวกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก				/
	๖	การตรวจสอบงานสารบรรณ การรับ - ส่งหนังสือ				/

ภาคผนวก

๑. การประเมินความเสี่ยง ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง
เพื่อประกอบการการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๖๘
(เอกสารแนบ ๑)

๒. การจัดลำดับความเสี่ยง ตามผลการประเมินความเสี่ยง
เพื่อประกอบการการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๖๘
(เอกสารแนบ ๒)

การประเมินความเสี่ยง

ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เพื่อประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘

ที่	ปัจจัยและเกณฑ์ความเสี่ยง	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านกฎ ระเบียบ และข้อบังคับ	ด้านการ บริหารความรู้ (K)	คะแนนความเสี่ยง
	กิจกรรม						(เฉลี่ย)
	สำนักปลัด						
๑.	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๒.	การดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน-ร้องทุกข์	๑	๒	๒	๒	๒	๑.๔
๓.	การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๔.	การใช้และการดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๕.	การโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณประจำปี	๑	๑	๑	๑	๑	๑

ที่	ปัจจัยและเกณฑ์ความเสี่ยง	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านกฎ ระเบียบ และข้อบังคับ	ด้านการ บริหารความรู้ (K)	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)
	กิจกรรม						
๖.	การช่วยเหลือผู้ประสบภัยด้านต่างๆ	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๗.	การควบคุมการใช้วัสดุสำนักงาน	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๘.	การดำเนินงานตามแผนดำเนินงาน	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๙.	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๑๐.	การบริหารงานกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่น	๒	๒	๑	๑	๒	๑.๖
๑๑.	การตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน	๑	๑	๑	๑	๑	๑
	กองคลัง						
๑๒.	การบันทึกบัญชีด้วยระบบ e-LAAS	๑	๒	๒	๑	๑	๑.๔
๑๓.	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๑	๒	๒	๑	๑	๑.๔
๑๔.	เบิกจ่ายงบประมาณไม่ทันตามแผน	๑	๒	๒	๑	๑	๑.๒

ที่	ปัจจัยและเกณฑ์ความเสี่ยง	ด้านกลยุทธ์	ด้านกา ปฏิบัติงาน	ด้านการเงิน	ด้านกฎ ระเบียบ และข้อบังคับ	ด้านการ บริหารความรู้	คะแนนความเสี่ยง
	กิจกรรม	(S)	(O)	(F)	(C)	(K)	(เฉลี่ย)
๑๕.	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ	๑	๒	๑	๓	๑	๑.๖
๑๖.	การเบิกจ่ายเงินโดยโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๑	๑	๑	๑	๑	๑.๒
	กองช่าง						
๑๗.	งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ประมาณ ราคา โครงการขององค์การบริหารส่วนตำบล ปอ	๑	๒	-	๑	๑	๑
๑๘.	การจัดทำแบบบูรณาการงานก่อสร้าง โครงการขององค์การบริหารส่วนตำบลปอ	๑	๑	-	๑	๒	๑
๑๙.	การคำนวณราคากลาง โครงการขององค์การบริหารส่วนตำบลปอ	๑	๑	-	๒	๒	๑.๒
๒๐.	การควบคุมงาน โครงการขององค์การบริหารส่วนตำบลปอ	๑	๑	-	๑	๒	๑

ที่	ปัจจัยและเกณฑ์ความเสี่ยง	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้านกฎ ระเบียบ และข้อบังคับ	ด้านการ บริหารความรู้ (K)	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)
	กิจกรรม						
๒๑.	การบริหารจัดการควบคุมวัสดุ อุปกรณ์ ไฟฟ้า และวัสดุสำนักงาน ของกองช่างองค์การ บริหารส่วนตำบลปอ	๑	๒	-	๑	๒	๑.๒
๒๒.	การปฏิบัติหน้าที่ เครื่องจักรกลหนักและ จักรกลเบา	๑	๒	-	๑	๑	๑
	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม						
๒๓.	จำนวนโครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินการ โครงการ	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๒๔.	การเปลี่ยนแปลงเงินอุดหนุน	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๒๕.	การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๒๖.	การตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน และการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน	๒	๑	๑	๑	๒	๑.๔

ที่	ปัจจัยและเกณฑ์ความเสี่ยง	ด้านกลยุทธ์	ด้านการปฏิบัติงาน	ด้านการเงิน	ด้านกฎระเบียบ และข้อบังคับ	ด้านการบริหารความรู้	คะแนนความเสี่ยง
	กิจกรรม	(S)	(O)	(F)	(C)	(K)	(เฉลี่ย)
๒๗.	การดำเนินการเกี่ยวกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑	๑	๑	๑	๑	๑
๒๘.	การตรวจสอบงานสารบรรณ การรับ - ส่ง หนังสือ	๑	๑	๑	๑	๑	๑

หมายเหตุ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงกำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง ที่พบเป็น ๓ ระดับ ได้แก่ สูง กลาง ต่ำ และให้คะแนนกำกับไว้ด้วย ดังนี้

ระดับสูง = ๓ คะแนน

ระดับกลาง = ๒ คะแนน

ระดับต่ำ = ๑ คะแนน

(ลงชื่อ).....
(นางสาวภัทราพร อินเทพ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

การจัดลำดับความเสี่ยง
ตามผลการประเมินความเสี่ยง
เพื่อประกอบการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ลำดับ	หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความเสี่ยง
๑	สำนักปลัด	การดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน - ร้องทุกข์	๑.๘	ต่ำ
๒	สำนักปลัด	การบริหารงานกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่น	๑.๖	ต่ำ
๓	กองคลัง	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ	๑.๖	ต่ำ
๔	กองคลัง	การบันทึกบัญชีด้วยระบบ e-LAAS	๑.๔	ต่ำ
๕	กองคลัง	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๑.๔	ต่ำ
๖	กองการศึกษาฯ	การตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน และการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน	๑.๔	ต่ำ
๗	กองคลัง	เบิกจ่ายงบประมาณไม่ทันตามแผน	๑.๒	ต่ำ
๘	กองคลัง	การเบิกจ่ายเงินโดยการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๑.๒	ต่ำ
๙	กองช่าง	การคำนวณราคากลาง โครงการขององค์การบริหารส่วนตำบลปอ	๑.๒	ต่ำ
๑๐	กองช่าง	การบริหารจัดการควบคุมวัสดุ อุปกรณ์ ไฟฟ้า และวัสดุสำนักงานของ	๑.๒	ต่ำ
๑๑	สำนักปลัด	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ	๑	ต่ำ
๑๒	สำนักปลัด	การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑	ต่ำ
๑๓	สำนักปลัด	การใช้และการดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง	๑	ต่ำ
๑๔	สำนักปลัด	การโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณประจำปี	๑	ต่ำ

ลำดับ	หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนนความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความ เสี่ยง
๑๕	สำนักปลัด	การช่วยเหลือผู้ประสบภัยด้านต่างๆ	๑	ต่ำ
๑๖	สำนักปลัด	การควบคุมการใช้วัสดุสำนักงาน	๑	ต่ำ
๑๗	สำนักปลัด	การดำเนินงานตามแผนดำเนินงาน	๑	ต่ำ
๑๘	สำนักปลัด	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑	ต่ำ
๑๙	สำนักปลัด	การตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน	๑	ต่ำ
๒๐	กองช่าง	งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ประมาณราคา โครงการ ขององค์การบริหารส่วนตำบลปอ	๑	ต่ำ
๒๑	กองช่าง	การจัดทำแบบรูปรายการงานก่อสร้างโครงการขององค์การ บริหารส่วน	๑	ต่ำ
๒๒	กองช่าง	การควบคุมงาน โครงการขององค์การบริหารส่วนตำบลปอ	๑	ต่ำ
๒๓	กองช่าง	การปฏิบัติหน้าที่ เครื่องจักรกลหนักและจักรกลเบา	๑	ต่ำ
๒๔	กองการศึกษาฯ	จำนวนโครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินตามโครงการ	๑	ต่ำ
๒๕	กองการศึกษาฯ	การเปลี่ยนแปลงเงินอุดหนุน	๑	ต่ำ
๒๖	กองการศึกษาฯ	การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน	๑	ต่ำ
๒๗	กองการศึกษาฯ	การดำเนินการเกี่ยวกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑	ต่ำ
๒๘	กองการศึกษาฯ	การตรวจสอบงานสารบรรณ การรับ - ส่งหนังสือ	๑	ต่ำ

**หมายเหตุ : นำผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงมาจัดลำดับความเสี่ยง และนำไปใช้ในการวางแผนการตรวจสอบภายใน

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๓	ระดับสูง
๒	ระดับปานกลาง
๑	ระดับต่ำ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวภัทราพร อินเทพ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ