



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปอ อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย
ที่ ขร ๗๓๐๕/๐๑๕ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง ขออนุมัติทบทวนแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปอ

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพเพื่อให้เหมาะสมกับปริมาณ ตรวจสอบ ความยากง่าย ความรู้ความสามารถ ทักษะ จำนวนหน่วยรับตรวจ ความถี่ เวลาตรวจสอบ ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยข้อมูลในการจัดทำแผนข้างต้น ได้มีการประเมินความเสี่ยงงาน/โครงการ/กิจกรรม ตามภารกิจหลัก และภารกิจสนับสนุนที่สำคัญขององค์การบริหารส่วนตำบลปอ เพื่อประกอบในการพิจารณาเลือกงาน/โครงการ/กิจกรรม เพื่อดำเนินการตรวจสอบโครงการที่มีความเสี่ยงสูง (รายละเอียดแผนการตรวจสอบภายในปรากฏตามเอกสารแนบท้ายนี้)

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

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

ข้อเสนอ

๑. โปรดพิจารณาเห็นชอบ และอนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว ของหน่วยตรวจสอบภายใน รายละเอียดตาม แผนการตรวจสอบฯ ที่แนบมาท้ายนี้

๒. เห็นควรพิจารณาอนุมัติให้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบระยะยาวต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ) _____

(นางสาวภัทราพร อินเทพ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

-๒-/ความเห็นปลัด.....

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปอ

1/22/2565

ลงชื่อ



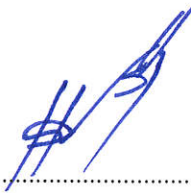
(นายประเวศ ปงรังษี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปอ

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลปอ



ลงชื่อ



(นายแสน ลือชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปอ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพอ อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย
ที่ ขร ๗๓๑๐๕/ว ๐๑๖ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง แจ้งการอนุมัติบทวนแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักงานปสจ /ผู้อำนวยการกองคลัง / ผู้อำนวยการกองช่าง /ผู้อำนวยการกองการศึกษา

เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลพอได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยงานตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - พ.ศ. ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลพอ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗ และได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอแจ้งแผนการตรวจสอบระยะยาวฯ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ) _____

(นายแสน ลือชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพอ

ได้รับแจ้งการอนุมัติบทวนแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - พ.ศ. ๒๕๖๗ จากหน่วย
ตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว

สำนักปลัด	<i>สมท</i>	ผู้รับ วันที่	14	เดือน	๓.๑	พ.ศ. ๒๕๖๔
กองคลัง	<i>กช</i>	ผู้รับ วันที่	14	เดือน	๓.๑	พ.ศ. ๒๕๖๔
กองช่าง	<i>กช</i>	ผู้รับ วันที่	14	เดือน	๓.๑	พ.ศ. ๒๕๖๔
กองการศึกษา ฯ	<i>กช</i>	ผู้รับ วันที่	14	เดือน	๓.๑	พ.ศ. ๒๕๖๔

แผนการตรวจสอบระยะยาว

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – พ.ศ. ๒๕๖๗



หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลปอ
อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย

คำนำ

การวางแผนการตรวจสอบเป็นการคิดล่วงหน้าก่อนที่จะลงมือปฏิบัติงานตรวจสอบอย่างไรถึงจะบรรลุเป้าหมายนโยบายของ หน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีอยู่อย่างเหมาะสม การวางแผนที่ดีจึงต้องประเมินความเสี่ยง ของหน่วยงานหรือกิจกรรม เพื่อกำหนดเลือกลำดับกิจกรรมและความถี่ในการตรวจสอบ โดยกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงควรเข้าตรวจสอบก่อน หรือตรวจสอบบ่อยครั้งมากกว่ากิจกรรมที่มีความเสี่ยงรองลงมา

หน่วยงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลปอ อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย จำเป็นต้องกำหนดแผนงานไว้ล่วงหน้า เช่นเดียวกับการบริหารงานด้านต่างๆ เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด , หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปอ อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย ได้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยหวังเป็นอย่างยิ่งว่าคงได้รับความร่วมมือและอำนวยความสะดวกจากหน่วยรับตรวจตามแผนงานเป็นอย่างดี และขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้ด้วย

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลปอ
อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย

สารบัญ

	หน้า
แผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – พ.ศ. ๒๕๖๗	
- หลักการและเหตุผล	๑
- วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	๑
- ขอบเขตการตรวจสอบ	๒
- ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ	๔
- ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	๔
- งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ	๔
- ผลที่คาดว่าจะได้รับ	๔
รายละเอียดปฏิทินแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – พ.ศ. ๒๕๖๗	๕ - ๘



**หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลปอ อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย
แผนการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – พ.ศ. ๒๕๖๗**

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่น 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

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

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

๕. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบล

๖. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำในการสร้างคุณค่าเพิ่มและเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

การตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบมีทั้งสิ้น จำนวน ๔ หน่วย รวม ๔๑ กิจกรรม โดยแบ่งตรวจสอบเป็น ๓ ปี ดังนี้

๓.๑ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย รวม ๑๘ กิจกรรม ดังนี้

๑. สำนักปลัด ตรวจสอบ จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่

- การปฏิบัติงานธุรการ งานสารบรรณ
- การจัดทำรายงานควบคุมภายใน
- การเบิกจ่ายวัสดุ และทะเบียนคุม

๒. กองคลัง ตรวจสอบ จำนวน ๘ กิจกรรม ได้แก่

- การบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)
- การบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (E-GP)
- การเบิกจ่ายเงินค่าสวัสดิการศึกษานุปตร
- การเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน
- เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม
- การปฏิบัติงานธุรการ งานสารบรรณ
- การจัดทำรายงานควบคุมภายใน
- การเบิกจ่ายวัสดุ และทะเบียนคุม

๓. กองการศึกษา ตรวจสอบ จำนวน ๔ กิจกรรม ได้แก่

- การดำเนินงาน และประเมินผลโครงการที่เกี่ยวข้องกองการศึกษาศาสนา และวัฒนธรรม
- การปฏิบัติงานธุรการ งานสารบรรณ
- การจัดทำรายงานควบคุมภายใน
- การเบิกจ่ายวัสดุ และทะเบียนคุม

๔. กองช่าง ตรวจสอบ จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่

- การปฏิบัติงานธุรการ งานสารบรรณ
- การจัดทำรายงานควบคุมภายใน
- การเบิกจ่ายวัสดุ และทะเบียนคุม

๓.๒ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย รวม ๑๒ กิจกรรม ดังนี้

สำนักปลัด ตรวจสอบ จำนวน ๘ กิจกรรม ได้แก่

- การใช้และรักษารถยนต์ของ อปท.
- การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล
- การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์
- การบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-plan)
- การดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน-ร้องทุกข์
- การดำเนินงานควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ
- การเปิดเผยข้อมูลบนเว็บไซต์หลักของหน่วยงานให้เป็นปัจจุบัน

กองคลัง ตรวจสอบ จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่

- ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ

กองช่าง ตรวจสอบ จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

- การใช้และรักษารถยนต์ของ อปท.
- กระบวนการขั้นตอนการขออนุญาตการควบคุมอาคาร

กองการศึกษา ตรวจสอบ จำนวน ๑ กิจกรรม ได้แก่

- การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๓.๓ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๒ หน่วย รวม ๑๑ กิจกรรม ดังนี้

สำนักปลัด ตรวจสอบ จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่

- การโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณประจำปี
- การติดตามบริหารจัดการความเสี่ยง
- เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

กองคลัง ตรวจสอบ ๘ กิจกรรม ได้แก่

- การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงิน และทะเบียนคุมใบเสร็จ
- การเบิกจ่ายเงินค่าเดินทางไปราชการ
- การเบิกจ่ายค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ
- การเบิกจ่ายเงินค่าสวัสดิการเกี่ยวกับค่ารักษาพยาบาล
- การจัดทำบัญชี และรายงานการเงิน

- หลักประกันสัญญา
- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน

๔. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

กำหนดการตรวจสอบภายในตามแผนระยะยาว ๓ ปี ประกอบด้วยข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - พ.ศ. ๒๕๖๗

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวภัทราพร อินเทพ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

๖. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบการดำเนินการ

๗. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

องค์การบริหารส่วนตำบลปอ มีการบริหารจัดการที่ดี ด้วยความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ โดยมีระบบข้อมูลที่น่าเชื่อถือ มีการป้องกันและรักษาทรัพย์สินที่ดี รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับได้อย่างถูกต้อง ส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(ลงชื่อ)..... ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวภัทราพร อินเทพ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)..... ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายประเวศ ปงรังษี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปอ

(ลงชื่อ)..... ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายแสน ลือชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปอ

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบล อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย
แผนการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	ขอบเขต/กิจกรรมการตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ			จำนวน คนต่อวัน
			๒๕๖๕	๒๕๖๖	๒๕๖๗	
สำนักปลัด	๑. การปฏิบัติงานธุรการ งานสารบรรณ	๑	/			๑/๑๕
	๒. การจัดทำรายงานควบคุมภายใน	๑	/			๑/๑๕
	๓. การเบิกจ่ายวัสดุ และทะเบียนคุม	๑	/			๑/๓๐
	๔. การเปิดเผยข้อมูลบนเว็บไซต์หลักของหน่วยงานให้เป็นปัจจุบัน	๑		/		๑/๒๐
	๕. การใช้และรักษารถยนต์ของ อบท.	๑		/		๑/๓๐
	๖. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑		/		๑/๑๐
	๗. การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล	๑		/		๑/๑๐
	๘. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	๑		/		๑/๑๐
	๙. การบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-plan)	๑		/		๑/๑๐
	๑๐. การดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน-ร้องทุกข์	๑		/		๑/๑๐
	๑๑. การดำเนินงานควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	๑		/		๑/๑๐
	๑๒. การโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณประจำปี	๑			/	๑/๑๐
	๑๓. การติดตามบริหารจัดการความเสี่ยง	๑			/	๑/๓๐
	๑๔. เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	๑			/	๑/๑๐

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลปอ อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย
แผนการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	ขอบเขต/กิจกรรมการตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ			จำนวน คนต่อวัน
			๒๕๖๕	๒๕๖๖	๒๕๖๗	
กองคลัง	๑. การบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)		/			๑/๓๐
	๒. การบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (E-GP)		/			๑/๓๐
	๓. การเบิกจ่ายเงินค่าสวัสดิการการศึกษาบุตร		/			๑/๑๕
	๔. การเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน		/			๑/๑๐
	๕. เงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม		/			๑/๑๐
	๖. การปฏิบัติงานธุรการ งานสารบรรณ		/			๑/๑๕
	๗. การจัดทำรายงานควบคุมภายใน		/			๑/๑๕
	๘. การเบิกจ่ายวัสดุ และทะเบียนคุม		/			๑/๑๕
	๙. คู่มือนี้ภาษีต่างชำระ		/	/		๑/๓๐
	๑๐. การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงิน และทะเบียนคุมใบเสร็จ			/	/	๑/๑๐
	๑๑. การเบิกจ่ายเงินค่าเดินทางไปราชการ			/	/	๑/๑๐
	๑๒. การเบิกจ่ายค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ			/	/	๑/๑๐
	๑๓. การเบิกจ่ายเงินค่าสวัสดิการเกี่ยวกับค่ารักษาพยาบาล			/	/	๑/๑๐
	๑๔. การจัดทำบัญชี และรายงานการเงิน			/	/	๑/๑๐
	๑๕. หลักประกันสัญญา			/	/	๑/๓๐
	๑๖. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน			/	/	๑/๑๐
	๑๗. การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน			/	/	๑/๓๐

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลปอ อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย
แผนการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	ขอบเขต/กิจกรรมการตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ปีงบประมาณ			จำนวน คนต่อวัน
			๒๕๖๕	๒๕๖๖	๒๕๖๗	
กองการศึกษา	๑. การดำเนินงาน และประเมินผลโครงการที่เกี่ยวข้องกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๒. การปฏิบัติงานธุรการ งานสารบรรณ ๓. การจัดทำรายงานควบคุมภายใน ๔. การเบิกจ่ายวัสดุ และทะเบียนคุม ๕. การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		/			๑/๒๐
			/			๑/๑๕
			/			๑/๑๕
			/			๑/๓๐
				/		๑/๓๐

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลปอ อำเภอเวียงแก่น จังหวัดเชียงราย
แผนการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	ขอบเขต/กิจกรรมการตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ			จำนวน คนต่อวัน
			๒๕๖๕	๒๕๖๖	๒๕๖๗	
กองช่าง	๑. การปฏิบัติงานธุรการ งานสารบรรณ ๒. การจัดทำรายงานควบคุมภายใน ๓. การเบิกจ่ายวัสดุ และทะเบียนคุม ๔. การใช้และรักษารถยนต์ของ อบต. ๕. กระบวนการขั้นตอนการขออนุญาตการควบคุมอาคาร		/			๑/๑๕
			/			๑/๑๕
			/	/		๑/๓๐
				/		๑/๓๐
				/		๑/๑๐