

แผนการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลคำบง จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๘ เพื่อกำหนดทิศทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ และสอดคล้องกับเป้าหมายและนโยบายของเทศบาลตำบลคำบง โดยดำเนินการภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ฉบับที่ ๑ พ.ศ. ๒๕๖๑ ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒ ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔ นายกเป็นผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว

ลงชื่อ.....ผู้เสนอ
 (นายชินพร จริยากุลวงศ์)
 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
 วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๗

ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบ
 (นางพุลศิริ โคตรขมภู)
 ปลัดเทศบาลตำบลคำบง
 วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๗

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ
 (นายธวัชชัย ทองทิพย์)
 นายกเทศมนตรีตำบลคำบง
 วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลคำบง
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบระยะยาว (แผน ๓ ปี)
ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง พ.ศ. ๒๕๖๙

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

- ๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
- ๓ เพื่อสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม
- ๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
- ๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ ส่วนราชการ ประกอบด้วย

- ๑ สำนักปลัด
- ๒ กองคลัง
- ๓ กองช่าง
- ๔ กองการศึกษา

- ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๔ หน่วย รวม ๑๒ กิจกรรม ๑๙๐ วัน
 - ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๔ หน่วย รวม ๑๓ กิจกรรม ๑๙๐ วัน
 - ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๔ หน่วย รวม ๑๔ กิจกรรม ๑๙๐ วัน
- (รายละเอียดตามเอกสารแนบ)

ช่วงเวลาที่จะเข้าตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑.นายชินพร จรียากุลวงศ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

เอกสารแนบแผนการตรวจสอบระยะยาว (๓ ปี)

หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่ใน การตรวจ สอบ	ปีงบประมาณ			จำนวน คนต่อ วัน
			2567	2568	2569	
สำนัก ปลัด	-งานบริหารทั่วไป	ไม่น้อย กว่า 1 ครั้ง ต่อปี				
	1. การใช้นานพาหนะและ การเก็บรักษา และซ่อมบำรุง การจัดทำแบบขอใช้รถ		✓			1/15
	2. การดำเนินงานตามโครงการ และการบริหาร งบประมาณรายจ่ายประจำปี			✓		1/15
	3. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน		✓	✓	✓	1/15
	4. การบริหารจัดการพัสดุ				✓	1/15
	-งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย					
	1. การจัดฝึกอบรมหลักสูตรทบทวน เพื่อเพิ่ม ความรู้ความสามารถ และศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน				✓	1/15
	2. การเก็บรักษาพัสดุ อุปกรณ์และความเพียงพอ ในการใช้งาน			✓		1/15
	-งานอื่น ๆ					
	1.ความมั่นคงปลอดภัย และการบริหารจัดการ เว็บไซต์ เทศบาลตำบลคำบาง		✓			1/15
กองคลัง	- งานการเงินและบัญชี	ไม่น้อย กว่า 1 ครั้ง ต่อปี				
	1. จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันที่เข้าตรวจสอบ		✓	✓	✓	1/15
	2. การจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน		✓	✓	✓	1/15
	3. KTB COPORATE		✓			1/15
	4. การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน				✓	1/15
	5. ทะเบียนคุมการยืมฎีกา		✓			1/15

	- งานผลประโยชน์ 1 การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง 2 การจัดเก็บภาษีป้าย 3 ลูกหนี้ภาษีค้างชำระและการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ - งานพัสดุ 1. การเบิกจ่ายพัสดุ 2. แผนการจัดซื้อจัดจ้าง 3. การรายงานพัสดุประจำปี			✓		1/15
				✓		1/15
					✓	1/15
			✓			1/15
				✓		1/15
					✓	1/15
กองช่าง	1.การขออนุญาต ปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง และการรื้อถอนอาคาร 2. การประมาณราคาและกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง 3. การควบคุมงานจ้าง/งานก่อสร้าง 4. การควบคุมพัสดุครุภัณฑ์งานก่อสร้างของกองช่าง 5. การบริหารจัดการพัสดุ	ไม่น้อยกว่า 1 ครั้งต่อปี	✓		✓	1/15
					✓	1/15
					✓	1/15
				✓		1/15
				✓		1/15
กองการศึกษา	1. การดำเนินงานตามโครงการ และการ บริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2. การควบคุมพัสดุ 3. จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันที่เข้าตรวจสอบ 4. การจัดทำบทดลอง	ไม่น้อยกว่า 1 ครั้งต่อปี	✓	✓	✓	1/15
			✓			1/15
			✓	✓	✓	1/15
			✓	✓	✓	1/15

คิดจำนวนคน : ปริมาณงาน : จำนวนวันทำการ / ปีงบประมาณ

อัตรากำลัง = ๑ คน / ปีงบประมาณ

ปริมาณงาน = ๑๒ - ๑๔ กิจกรรมหลัก / ปีงบประมาณ

จำนวนวันทำการ = ๑๐ วัน/๑ กิจกรรมหลัก

ปีงบประมาณ = จำนวน ๓๖๕ วัน

หัก วันหยุดเสาร์อาทิตย์และวันหยุดนักขัตฤกษ์ ๑๒๕ วัน

หัก วันหยุดพักผ่อน ๑๕ วัน หัก วันร่วมกิจกรรมงานโครงการของ ทต. ๒๐ วัน

คงเหลือวันทำการประมาณ ๒๐๕ วัน/ปีงบประมาณ

คงเหลือวันทำการประมาณ ๒๐๕ วัน/ปีงบประมาณ

แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙

ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำบาง

เสนอ

ผู้บริหารท้องถิ่น

จัดทำโดย

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนตรวจสอบภายใน (Audit Plan) นี้ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) โดยผู้ตรวจสอบภายในได้ใช้แนวทางหรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่พึงปฏิบัติ จากระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ ฉบับที่ ๑ พ.ศ. ๒๕๖๑ ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒ ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔