



แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว 3 ปี (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569 - 2571)

จัดทำโดย

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลเมืองจันทร์
อำเภอเมืองจันทร์ จังหวัดศรีสะเกษ



คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๗ (๔) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่และรับผิดชอบ จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี วรรคสอง ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาดังแต่หนึ่งปีขึ้นไป ให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙-๒๕๗๑) ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ : วางแผนการตรวจสอบ ที่กำหนดให้ "หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ" และมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ ที่กำหนดให้ "การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากร ที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปี ที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึง ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย" โดยพิจารณาจากผลการประเมินความเสี่ยง การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง นโยบายของผู้บริหารท้องถิ่นและข้อจำกัดของทรัพยากร ปรากฏตามรายละเอียดในเอกสารฉบับนี้

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลเมืองจันทร์



แผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙-๒๕๗๑

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ อำเภอเมืองจันทร์ จังหวัดศรีสะเกษ

๑. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีข้อมูลการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
๕. เพื่อให้บริการคำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๖. เพื่อให้ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจมีทั้งสิ้น ๔ หน่วยงาน โดยจะแบ่งการตรวจสอบเป็น ๓ ปี ดังนี้
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย จำนวน ๑๔ กิจกรรม

๑. สำนักปลัดเทศบาล ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
- ๒) การขอใบอนุญาตประกอบกิจการ (กิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ)
- ๓) การบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) การควบคุมภายใน

๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การใช้และรักษารถยนต์
- ๒) การตรวจสอบพัสดุประจำปีและการจำหน่ายพัสดุ
- ๓) การบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) การควบคุมภายใน

๓. กองช่าง ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะและการบริหารพัสดุ
- ๒) การบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) การควบคุมภายใน

๔. กองการศึกษา ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การดำเนินการเกี่ยวกับโครงการอาหารกลางวัน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๕ แห่ง
- ๒) การบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) การควบคุมภายใน

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย จำนวน ๑๓ กิจกรรม

๑. สำนักปลัดเทศบาล ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน
- ๒) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๓) การบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) การควบคุมภายใน

๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การยืมเงิน-ส่งใช้เงินยืม
- ๒) การบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) การควบคุมภายใน

๓. กองช่าง ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การก่อสร้าง การสำรวจ ออกแบบงานก่อสร้าง
- ๒) การบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) การควบคุมภายใน

๔. กองการศึกษา ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๕ แห่ง
- ๒) การบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) การควบคุมภายใน

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย จำนวน ๑๔ กิจกรรม

๑. สำนักปลัดเทศบาล ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การเบิกจ่ายเงินของโครงการ (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐)
- ๒) การบริหารพัสดุ
- ๓) การบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) การควบคุมภายใน

๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษี
- ๒) การเร่งรัดจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ
- ๓) การบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๔) การควบคุมภายใน

๓. กองช่าง ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การดำเนินการเกี่ยวกับงานควบคุมอาคาร
- ๒) การบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) การควบคุมภายใน

๔. กองการศึกษา ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๑) การเบิกจ่ายเงินของโครงการ (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐)
- ๒) การบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓) การควบคุมภายใน

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวสุพัตรา สมพงษ์

ตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ที่	รายการ	ปีงบประมาณ		
		พ.ศ.๒๕๖๙	พ.ศ.๒๕๗๐	พ.ศ.๒๕๗๑
๑	ค่าพัฒนาบุคลากร	๗๐,๐๐๐	๗๐,๐๐๐	๗๐,๐๐๐
๒	ค่าวัสดุสำนักงาน	๒๐,๐๐๐	๒๐,๐๐๐	๒๐,๐๐๐
๓	ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	๒๐,๐๐๐	๒๐,๐๐๐	๒๐,๐๐๐

(ลงชื่อ)

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสุพัตรา สมพงษ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางสาวเมืองทอง บุปผา)

ปลัดเทศบาลตำบลเมืองจันทร์

วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายมิตร สัมไย)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองจันทร์

วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘