



แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว พ.ศ. ๒๕๖๙ - พ.ศ. ๒๕๗๓ (๕ ปี)

ของ

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลยางคำ
อำเภอหนองเรือ จังหวัดขอนแก่น

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑, (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒, (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ และ(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

การวางแผนการตรวจสอบในเป็นกระบวนการเบื้องต้นประกอบการตัดสินใจล่วงหน้าก่อนที่จะลงมือปฏิบัติงานตรวจสอบจริง ฉะนั้นการวางแผนที่ดีจะช่วยให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ภายในระยะเวลา งบประมาณและอัตราค่าจ้างที่กำหนด ซึ่งระบุในมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ รหัส ๒๐๐๐ การบริหารงานตรวจสอบภายใน, ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ, ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ และหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๑๗ (๔) ที่กำหนดไว้ว่า ให้จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาดั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

ดังนั้น แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๙ - พ.ศ. ๒๕๗๓) ของเทศบาลตำบลยางคำ ที่จัดทำขึ้น มีวัตถุประสงค์ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการพัฒนาและควบคุมการปฏิบัติงาน ช่วยให้ทุกกิจกรรมของหน่วยงานได้รับการตรวจสอบอย่างครบถ้วน ตามลำดับความสำคัญ อีกทั้งยังเป็นเครื่องมือในการประสานงาน และลดความซ้ำซ้อนของการปฏิบัติงานกับผู้ตรวจสอบภายนอก เช่น ท้องถิ่นจังหวัด คลังจังหวัด สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน หรือ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เป็นต้น และหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนการตรวจสอบภายในระยะยาวฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้องในเทศบาลตำบลยางคำ ใช้เป็นแนวทางในการเตรียมพร้อม หากมีการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกต่อไป

ลงชื่อ.....

(นางสาวจุฬารัตน์ สุหารัตน์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลยางคำ

อำเภอหนองเรือ จังหวัดขอนแก่น

๒๗ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลยางคำ
แผนการตรวจสอบระยะยาว ๕ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – พ.ศ. ๒๕๗๓)

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลตำบลยางคำ
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าคุณภาพการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารข้อมูลด้านสารสนเทศของเทศบาลตำบลยางคำ ปลอดภัย อัปเดตข้อมูล สำคัญและพร้อมใช้งานให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ
๕. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๖. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านประสิทธิภาพประสิทธิผลการดำเนินงาน การเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบ มีทั้งสิ้น ๖ หน่วย รวม ๕๑ กิจกรรม โครงการจากเงินงบประมาณ ๑๘ โครงการ งานให้คำปรึกษา ๔ งาน และระบบงานสารสนเทศ ๔ ระบบ เป็นแผนการตรวจสอบระยะเวลา ๕ ปี ดังนี้

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑. งานประจำ	ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม
๒. โครงการจากเงินงบประมาณ	ตรวจสอบ - โครงการ
๓. งานให้คำปรึกษา	ตรวจสอบ - งาน
๔. ระบบงานสารสนเทศ	ตรวจสอบ - ระบบ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

๑. งานประจำ	ตรวจสอบ ๑๐ กิจกรรม
๒. โครงการจากเงินงบประมาณ	ตรวจสอบ ๓ โครงการ
๓. งานให้คำปรึกษา	ตรวจสอบ ๑ งาน
๔. ระบบงานสารสนเทศ	ตรวจสอบ ๑ ระบบ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๑

๑. งานประจำ	ตรวจสอบ ๑๐ กิจกรรม
๒. โครงการจากเงินงบประมาณ	ตรวจสอบ ๓ โครงการ
๓. งานให้คำปรึกษา	ตรวจสอบ ๑ งาน
๔. ระบบงานสารสนเทศ	ตรวจสอบ ๑ ระบบ

/ปีงบประมาณ....

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

๑. งานประจำ	ตรวจสอบ ๑๕ กิจกรรม
๒. โครงการจากเงินงบประมาณ	ตรวจสอบ ๕ โครงการ
๓. งานให้คำปรึกษา	ตรวจสอบ ๑ งาน
๔. ระบบงานสารสนเทศ	ตรวจสอบ ๑ ระบบ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๑. งานประจำ	ตรวจสอบ ๑๕ กิจกรรม
๒. โครงการจากเงินงบประมาณ	ตรวจสอบ ๗ โครงการ
๓. งานให้คำปรึกษา	ตรวจสอบ ๑ งาน
๔. ระบบงานสารสนเทศ	ตรวจสอบ ๑ ระบบ

ผู้รับผิดชอบกิจกรรมในการตรวจสอบ

นางสาวจุฬารัตน์ สุหารัตน์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ) ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นางสาวจุฬารัตน์ สุหารัตน์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

- ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลยางคำ

.....
.....

ลงชื่อ.....

(นายรุ่งเรือง ธนปราชญ์เปื้อง)

ปลัดเทศบาลตำบลยางคำ ๒๗ ม.๖๗

- ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลยางคำ

☒ อนุมัติ/อนุญาต

☐ ไม่อนุมัติ/ไม่อนุญาต เนื่องจาก.....

.....
.....

ลงชื่อ.....

(นายสุพจน์ นามโคตร)

นายกเทศมนตรีตำบลยางคำ