



แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๙ - พ.ศ. ๒๕๗๑)

จัดทำโดย

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลนาโพธิ์พัฒนา
อำเภอสวี จังหวัดชุมพร

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑, (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒, (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ และ(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

การวางแผนการตรวจสอบในเป็นกระบวนการเบื้องต้นประกอบการตัดสินใจล่วงหน้าก่อนที่จะลงมือปฏิบัติงานตรวจสอบจริง ฉะนั้นการวางแผนที่ดีจะช่วยให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ภายในระยะเวลา งบประมาณและอัตรากำลังที่กำหนด ซึ่งระบุในมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ รหัส ๒๐๐๐ การบริหารงานตรวจสอบภายใน, ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ, ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ และหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๑๗ (๔) ที่กำหนดไว้ว่า ให้จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาดังแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

ดังนั้น แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๙ - พ.ศ. ๒๕๗๑) ของเทศบาลตำบลนาโพธิ์พัฒนาที่จัดทำขึ้น มีวัตถุประสงค์ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการพัฒนาและควบคุมการปฏิบัติงาน ช่วยให้ทุกกิจกรรมของหน่วยงานได้รับการตรวจสอบอย่างครบถ้วน ตามลำดับความสำคัญ อีกทั้งยังเป็นเครื่องมือในการประสานงานและลดความซ้ำซ้อนของการปฏิบัติงานกับผู้ตรวจสอบภายนอก เช่น ท้องถิ่นจังหวัด คลังจังหวัด สตง. หรือ ปปช. เป็นต้น และหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนการตรวจสอบภายในระยะยาวฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้องในเทศบาลตำบลนาโพธิ์พัฒนา ใช้เป็นแนวทางในการเตรียมพร้อม หากมีการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกต่อไป



หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลนาโพธิ์พัฒนา
อำเภอสวี จังหวัดชุมพร
๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลนาโพธิ์พัฒนา
แผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – พ.ศ. ๒๕๗๑)

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลตำบลนาโพธิ์พัฒนา
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าคุณภาพการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้ทราบวาระบบข้อมูลด้านสารสนเทศของเทศบาลตำบลนาโพธิ์พัฒนา ปลอดภัยและพร้อมใช้งานเสมอ
๕. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๖. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านประสิทธิภาพประสิทธิผลการดำเนินงาน การเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบมีทั้งสิ้น ๓ หน่วย รวม ๒๓ กิจกรรม โครงการ ๔ โครงการ งานให้คำปรึกษา และสอบทานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยแบ่งการตรวจสอบเป็น ๓ ปี ดังนี้

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

- | | |
|---------------------------|-------------------|
| ๑. งานประจำ | ตรวจสอบ ๓ กิจกรรม |
| ๒. โครงการจากเงินงบประมาณ | ตรวจสอบ - โครงการ |
| ๓. งานให้คำปรึกษา | ตรวจสอบ ๑ งาน |
| ๔. สอบทานการควบคุมภายใน | ตรวจสอบ ๑ งาน |

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

- | | |
|---|--------------------|
| ๑. งานประจำ | ตรวจสอบ ๑๐ กิจกรรม |
| ๒. โครงการจากเงินงบประมาณ | ตรวจสอบ ๒ โครงการ |
| ๓. งานให้คำปรึกษา | ตรวจสอบ ๑ งาน |
| ๔. สอบทานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน | ตรวจสอบ ๑ งาน |

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๑

- | | |
|---|--------------------|
| ๑. งานประจำ | ตรวจสอบ ๑๐ กิจกรรม |
| ๒. โครงการจากเงินงบประมาณ | ตรวจสอบ ๒ โครงการ |
| ๓. งานให้คำปรึกษา | ตรวจสอบ ๑ งาน |
| ๔. สอบทานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน | ตรวจสอบ ๑ งาน |

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายสหรัฐ มีอัสนัตต์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

/งบประมาณที่ใช้...

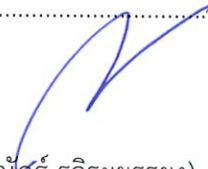
งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงานจึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
(นายสทธีร์ มือสันทด)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

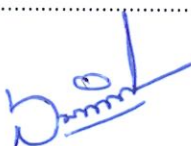
- ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลนาโพธิ์พัฒนา



(ลงชื่อ) 
(นางสาวณัฐ ฤจิระยรรยง)
ปลัดเทศบาลตำบลนาโพธิ์พัฒนา

- ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลนาโพธิ์พัฒนา

- ☒ อนุมัติ/อนุญาต/เห็นชอบ
☐ ไม่อนุมัติ/ไม่อนุญาต/ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก

(ลงชื่อ) 
(นายสมคิด ประทับแก้ว)
นายกเทศมนตรีตำบลนาโพธิ์พัฒนา