



ประกาศเทศบาลตำบลสันทราย  
เรื่อง การใช้บังคับแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว  
ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๒

\*\*\*\*\*

ด้วย หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสันทราย ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว พร้อมกำหนดขอบเขตและระยะเวลาการเข้าตรวจสอบของแต่ละส่วนภายในองค์กร ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๒ เพื่อให้การดำเนินงานได้บรรลุวัตถุประสงค์ส่งเสริมให้งานประสบความสำเร็จ ลดความผิดพลาดและป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นภายในองค์กร ดังมีรายละเอียดต่าง ๆ ตามแผนการตรวจสอบภายในที่แนบท้ายประกาศนี้ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๗๒

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

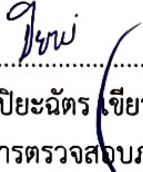
ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗


(นายมงคล สุภามณี)


นายกเทศมนตรีตำบลสันทราย

แผนการตรวจสอบระยะยาว  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๒

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสันทราย จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๒ เพื่อกำหนดทิศทางของการปฏิบัติงานตรวจสอบ และสอดคล้องกับเป้าหมายและนโยบายของเทศบาล โดยดำเนินการภายใต้มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานของส่วนราชการซึ่งต้องผ่านการเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน และนายกเทศมนตรีเป็นผู้อนุมัติให้ดำเนินการ

ลงชื่อ..........ผู้เสนอ  
(นางสาวปิยะฉัตร เขียวใหญ่)  
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบ  
(นายสงัด आयูยีน)  
ปลัดเทศบาลตำบลสันทราย

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ  
(นายมงคล สุขามณี)  
นายกเทศมนตรีตำบลสันทราย

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลสันทราย

แผนการตรวจสอบระยะยาว

ตั้งแต่งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๒

\*\*\*\*\*

**วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

๑. เพื่อให้ทราบว่า การบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลตำบลสันทราย
๒. เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่า ข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

**วิธีการตรวจสอบ**

๑. การสุ่มตรวจ
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ
๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
๕. การตรวจสอบการผ่านรายการ
๖. การสอบทาน
๗. การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
๘. การสัมภาษณ์
๙. การยืนยัน
๑๐. การทดสอบการบวกเลข

**ขอบเขตของการตรวจสอบ**

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ หน่วย

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา
๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

โดยกำหนดกิจกรรมในการตรวจสอบ จำนวน ๑๑๑ กิจกรรม โดยแบ่งตรวจเป็น ๕ ปี ดังนี้

**ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔** ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ หน่วย รวม ๒๓ กิจกรรม

**๑. สำนักปลัด** ตรวจสอบ จำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้

๑. การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ
๒. การลงเวลาปฏิบัติราชการ
๓. การลาพักผ่อนประจำปีและการลาอื่น ๆ
๔. การจัดทำแผนอัตรากำลังสามปี การปรับปรุงตำแหน่งและอัตรากำลัง
๕. งานร้องเรียนร้องทุกข์และอุทธรณ์
๖. งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ
๗. ตรวจสอบการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และแผนบริหารจัดการความเสี่ยงด้าน

การทุจริต และระบบการร้องเรียน (Whistle Blowing) ของหน่วยงานของรัฐ

**๒. กองคลัง** ตรวจสอบ จำนวน ๖ กิจกรรม ดังนี้

๑. การเบิกจ่ายเงิน ตามแผนงานบริหารงานทั่วไป
๒. การเบิกจ่ายเงิน ตามแผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา
๓. การตรวจสอบการรับจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
๔. การบำรุงรักษาตรวจสอบ
๕. การสอบทานกระบวนการควบคุมภายในด้านการเงิน
๖. การบันทึกบัญชีแยกประเภทด้านรายรับ

**๓. กองช่าง** ตรวจสอบ จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้

๑. งานระบบข้อมูลและแผนที่เส้นทางคมนาคม
๒. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร
๓. งานผังเมือง

**๔. กองการศึกษา** ตรวจสอบ จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑. งานอนุรักษ์ฟื้นฟูวัฒนธรรมประเพณี

**๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม** ตรวจสอบ จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑. การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ

**๖. สถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลสันทราย** ตรวจสอบ จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

๑. งานจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาศึกษา
๒. การจัดทำแผนปฏิบัติการงบประมาณ

**๗. ทุกส่วนราชการ** ตรวจสอบ จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้

๑. การรับ - จ่าย และการเก็บรักษาพัสดุ
๒. การตรวจสอบด้านความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยการประเมินความ

เสี่ยงและการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

๓. งานบริการให้คำปรึกษา

**ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕** ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ หน่วย รวม ๒๓ กิจกรรม

**๑. สำนักปลัด** ตรวจสอบ จำนวน ๕ กิจกรรม ดังนี้

๑. งานสงเคราะห์ประชาชนผู้ทุกข์ยาก ขาดแคลน ไร้ที่พึ่ง
๒. งานสงเคราะห์คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ



๓. การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง
๔. งานร้องเรียนร้องทุกข์และอุทธรณ์
๕. ตรวจสอบการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และแผนบริหารจัดการความเสี่ยงด้าน

การทุจริต และระบบการร้องเรียน (Whistle Blowing) ของหน่วยงานของรัฐ

**๒. กองคลัง ตรวจสอบ จำนวน ๑๐ กิจกรรม ดังนี้**

๑. การเบิกจ่ายเงิน ตามแผนงานเคหะและชุมชน
๒. การเบิกจ่ายเงิน ตามแผนงานงบกลาง
๓. การสอบทานกระบวนการควบคุมภายในด้านการเงิน
๔. การจัดทำทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณ เช่น เงินรับฝากต่าง ๆ ลูกหนี้เงินยืม ฯลฯ
๕. การจัดทำทะเบียนคุมการเบิกเงินสวัสดิการต่าง ๆ
๖. การจัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน
๗. การจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษี
๘. แผนการจัดซื้อจัดจ้าง
๙. การจัดทำข้อมูลผู้เสียภาษีและบันทึกข้อมูลภาษีในโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียน

ทรัพย์สิน

๑๐. การบันทึกบัญชีแยกประเภทด้านรายจ่าย

**๓. กองช่าง ตรวจสอบ จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้**

๑. งานซ่อมบำรุงรักษาอาคาร ถนน สะพาน ทางเท้า
๒. งานซ่อมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะ
๓. งานประปา

**๔. กองการศึกษา ตรวจสอบ จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้**

๑. งานจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา
๒. งานส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน

**๕. สถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลสันทราย ตรวจสอบ จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้**

๑. งานการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลสันทราย

**๖. ทุกส่วนราชการ ตรวจสอบ จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้**

๑. การตรวจสอบด้านความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
๒. งานบริการให้คำปรึกษา

**ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ หน่วย รวม ๒๐ กิจกรรม**

**๑. สำนักปลัด ตรวจสอบ จำนวน ๘ กิจกรรม ดังนี้**

๑. งานสำรวจข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการเกษตร
๒. งานจัดทำแผนพัฒนาเกษตรตำบล
๓. งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้
๔. งานงบประมาณ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย
๕. งานงบประมาณ การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย

/๖. งานร้องเรียน...

- ๖. งานร้องเรียนร้องทุกข์และอุทธรณ์
- ๗. งานจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๘. ตรวจสอบการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และแผนบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต และระบบการร้องเรียน (Whistle Blowing) ของหน่วยงานของรัฐ

**๒. กองคลัง ตรวจสอบ จำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้**

- ๑. การเบิกจ่ายเงิน ตามแผนงานสังคมสงเคราะห์
- ๒. การเบิกจ่ายเงิน ตามแผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน
- ๓. การเบิกจ่ายโครงการจัดงาน
- ๔. การสอบทานกระบวนการควบคุมภายในด้านการเงิน
- ๕. การเบิกจ่ายเงิน ตามแผนงานการศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ
- ๖. การบันทึกบัญชีแยกประเภทเงินรับฝาก
- ๗. การบำรุงรักษาตรวจสอบ

**๓. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบ จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้**

- ๑. งานจัดเก็บและกำจัดขยะมูลฝอย
- ๒. งานอนุญาตกิจการที่เป็นอันตราย

**๕. สถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลสันทราย ตรวจสอบ จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้**

- ๑. การรับ - จ่ายและเก็บรักษาพัสดุ

**๖. ทุกส่วนราชการ ตรวจสอบ จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้**

- ๑. การตรวจสอบด้านความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- ๒. งานบริการให้คำปรึกษา

**ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ หน่วย รวม ๒๔ กิจกรรม**

**๑. สำนักปลัด ตรวจสอบ จำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้**

- ๑. งานพัฒนาบุคลากร การจัดทำแผนพัฒนาบุคลากร การฝึกอบรม การประชุม สัมมนา
- ๒. งานตรวจสอบ ควบคุมดูแลในการจัดเตรียมและอำนวยความสะดวกในการป้องกัน

บรรเทาและระงับสาธารณภัยต่าง ๆ

- ๓. งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้
- ๔. งานการฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๕. งานร้องเรียนร้องทุกข์และอุทธรณ์
- ๖. งานจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๗. ตรวจสอบการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และแผนบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต และระบบการร้องเรียน (Whistle Blowing) ของหน่วยงานของรัฐ

**๒. กองคลัง ตรวจสอบ จำนวน ๑๓ กิจกรรม ดังนี้**

- ๑. การเบิกจ่ายเงิน ตามแผนงานสาธารณสุข
- ๒. การเบิกจ่ายเงิน ตามแผนงานการเกษตร
- ๓. การเบิกจ่ายเงิน ตามแผนงานการพาณิชย์

๔. การเบิกจ่ายโครงการฝึกอบรม
๕. การสอบทานกระบวนการควบคุมภายในด้านการเงิน
๖. การรับเงิน การนำส่งเงินและการเก็บรักษาเงิน
๗. การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน
๘. การจัดเก็บฎีกาและการจัดเก็บเอกสารสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่าย
๙. การจำหน่ายพัสดุ
๑๐. การรับชำระภาษีและนำส่งเงินรายได้
๑๑. การจัดทำทะเบียนควบคุม/สถิติการจัดเก็บรายได้แต่ละประเภท
๑๒. การเร่งรัดจัดเก็บภาษี
๑๓. การจัดทำบัญชีทรัพย์สิน

๓. กองช่าง ตรวจสอบ จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑. งานบำรุงรักษาเครื่องจักรกลและยานพาหนะ

๔. สถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลสันทราย ตรวจสอบ จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑. การรับ - จ่ายและเก็บรักษาพัสดุ

๕. ทุกส่วนราชการ ตรวจสอบ จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

๑. การตรวจสอบด้านความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
๒. งานบริการให้คำปรึกษา

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ หน่วย รวม ๒๑ กิจกรรม

๑. สำนักปลัด ตรวจสอบ จำนวน ๑๔ กิจกรรม ดังนี้

๑. การประเมินผลการปฏิบัติราชการของข้าราชการและลูกจ้าง
๒. งานเกี่ยวกับระเบียบข้อบังคับการประชุมสภาฯ
๓. การตรวจรายงานการประชุม
๔. รายงานการประชุมสภาฯ
๕. งานประชุมคณะกรรมการสามัญและวิสามัญประจำสภาฯ
๖. งานศูนย์และถ่ายทอดเทคโนโลยีการเกษตรประจำตำบล
๗. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๘. การเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง/แก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่น
๙. การจัดทำแผนการดำเนินงาน
๑๐. การติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น
๑๑. งานร้องเรียนร้องทุกข์และอุทธรณ์
๑๒. รักษาความปลอดภัยของสถานที่ราชการ
๑๓. งานฝึกซ้อมและดำเนินการตามแผน
๑๔. ตรวจสอบการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ด้านการทุจริต และระบบการร้องเรียน (Whistle Blowing) ของหน่วยงานของรัฐ

๒. กองคลัง ตรวจสอบ จำนวน ๕ กิจกรรม ดังนี้



๑. การเบิกจ่ายเงิน เงินสะสม
  ๒. การสอบทานกระบวนการควบคุมภายในด้านการเงิน
  ๓. การเก็บและบันทึก
  ๔. การเบิกจ่ายและการยืม
  ๕. การจัดทำรายงานการเงินประจำเดือน/ปี
๓. ทุกส่วนราชการ ตรวจสอบ จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้
๑. การตรวจสอบด้านความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
  ๒. งานบริการให้คำปรึกษา

**ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ**

นางสาวปิยะฉัตร เขียวใหญ่ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

**ระยะเวลา**

ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง เดือนกันยายน ๒๕๖๘

**งบประมาณ (ถ้ามี)**

รายการ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	ปีงบประมาณ ๒๕๗๐	ปีงบประมาณ ๒๕๗๑	ปีงบประมาณ ๒๕๗๒
๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๑๐,๐๐๐.-	๑๐,๐๐๐.-	๑๐,๐๐๐.-	๑๐,๐๐๐.-	๑๐,๐๐๐.-
๒. ค่าพัฒนาบุคลากร	๑๐,๐๐๐.-	๑๐,๐๐๐.-	๑๐,๐๐๐.-	๑๐,๐๐๐.-	๑๐,๐๐๐.-
๓. ค่าวัสดุสำนักงาน	๕,๐๐๐.-	๕,๐๐๐.-	๕,๐๐๐.-	๕,๐๐๐.-	๕,๐๐๐.-
๔. ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	๕,๐๐๐.-	๕,๐๐๐.-	๕,๐๐๐.-	๕,๐๐๐.-	๕,๐๐๐.-
๕. ค่าครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	๒๔,๐๐๐.-	-	-	-	-

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ลงชื่อ.....*ปิยะฉัตร*.....  
 (นางสาวปิยะฉัตร เขียวใหญ่)  
 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน