

แผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – ๒๕๗๑
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลแม่จัน

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาล
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าคุณสมบัติด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและประหยัด
๕. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๖. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

โดยพิจารณาการบริหารจัดการองค์กรใน ๕ ด้าน

๑. ด้านกลยุทธ์

- กำหนดกลยุทธ์ผิดพลาดไม่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ขององค์กร
- กิจกรรมตามแผนกลยุทธ์ไม่สามารถนำไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์องค์กรได้
- กลยุทธ์ขององค์กรขาดการพัฒนาให้ทันต่อสถานการณ์

๒. ด้านการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงาน

- คุณภาพของระบบการควบคุมภายใน
- กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน
- การกระจายสถานที่ ขนาด และจำนวนหน่วยงาน/กิจกรรม
- ผลการปฏิบัติงานตามแผน
- การเปลี่ยนแปลงระบบงานที่สำคัญ
- ต้นทุนต่อหน่วย
- ค่าใช้จ่ายล่วงเวลา

๓. ด้านการบริหารความรู้

- ความรู้ความสามารถของผู้บริหาร
- ความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน

๔. ด้านการเงิน

- งบประมาณ
- ขนาดของรายได้
- ขนาดของค่าใช้จ่าย

/๕. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย..

๕. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

- กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

- ผลการประเมิน/ตรวจสอบจากหน่วยงานภายในและภายนอก แนวทางการตรวจสอบภายใน

๑. ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจ าเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการ ควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการ ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้ง การบริหารงานด้านอื่นๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้เป็นไปตามนโยบายกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ค าสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และ การใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๓. ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้ การ ปฏิบัติงานตามข้อ ๑. และข้อ ๒. เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ

๔. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทาง ราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม

๒. การตรวจนับ

๓. การคำนวณ

๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)

๕. การตรวจสอบผ่านรายการ

๖. การสอบทาน

๗. การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน

๘. การสัมภาษณ์

๙. การยืนยัน

๑๐. การทดสอบการบวกเลข

ขอบเขตการตรวจสอบ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑. งานให้ความเชื่อมั่น

๑.๑ สำนักปลัด

๑.๒ กองคลัง

๑.๓ กองช่าง

๑.๔ กองการศึกษา

๑.๕ กองสาธารณสุข

๒. งานให้คำปรึกษา

๙ กิจกรรม

๒ กิจกรรม

๒ กิจกรรม

๒ กิจกรรม

๒ กิจกรรม

๑ กิจกรรม

๑ กิจกรรม

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

๑. งานให้ความเชื่อมั่น	๙ กิจกรรม
๑.๑ สำนักปลัด	๒ กิจกรรม
๑.๒ กองคลัง	๒ กิจกรรม
๑.๓ กองช่าง	๒ กิจกรรม
๑.๔ กองการศึกษา	๒ กิจกรรม
๑.๕ กองสาธารณสุข	๑ กิจกรรม
๒. งานให้คำปรึกษา	๑ กิจกรรม

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๑

๑. งานให้ความเชื่อมั่น	๙ กิจกรรม
๑.๑ สำนักปลัด	๒ กิจกรรม
๑.๒ กองคลัง	๒ กิจกรรม
๑.๓ กองช่าง	๒ กิจกรรม
๑.๔ กองการศึกษา	๒ กิจกรรม
๑.๕ กองสาธารณสุข	๑ กิจกรรม
๒. งานให้คำปรึกษา	๑ กิจกรรม

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางนริมย์ อุ่นอินตะ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- ไม่ใช้งบประมาณในการตรวจสอบ เนื่องจากเป็นการตรวจสอบในองค์กร

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางนริมย์ อุ่นอินตะ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบ
(นายประธาน เทพสาร)
ปลัดเทศบาลตำบลแม่จัน

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(นายเสกสรรค์ จันทร์ธิระติกุล)
นายกเทศมนตรีตำบลแม่จัน