



**แผนการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๖๘**

หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๖๘ เพื่อกำหนดทิศทางของการปฏิบัติงานตรวจสอบ และสอดคล้องกับ เป้าหมายและนโยบายขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน โดยดำเนินการภายใต้พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๕๑ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานของส่วนราชการ และมาตรฐานหลักสากลของโลก (IIA) ซึ่งการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ต้องผ่านการเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน เป็นผู้อนุมัติให้ดำเนินการ

(ลงชื่อ)

ผู้เสนอ

(นางสาวปัทวรรณ ไชยสินี)

นิติกรปฏิบัติการ

เจ้าหน้าที่ผู้รับมอบหมาย

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบ

(นางสาวพัตติเม้าะ ชะรีแลแม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติ

(นายจिरเดช ชามาละ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน

วิสัยทัศน์

“ การศึกษาก้าวไกล เศรษฐกิจก้าวหน้า ภูมิทัศน์น่าอยู่ พัฒนาคุณภาพชีวิต ไทยแลนด์ ๕.๐ ”

พันธกิจ

๑. ปรับปรุงและพัฒนาระบบคมนาคมขนส่ง ระบบสาธารณูปโภค สาธารณูปการให้ได้มาตรฐาน มีประสิทธิภาพและเพียงพอต่อความต้องการของประชาชน เพื่อรองรับการขยายตัวของเมืองในอนาคตและเศรษฐกิจของท้องถิ่น

๒. การส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพของคน ครอบครัว และชุมชนให้เข้มแข็ง สามารถพึ่งตนเองได้ ตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง

๓. การสร้างระบบบริหารจัดการที่ดี โดยให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ การวางแผนพัฒนาการ ตรวจสอบเพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการบริหารและการปกครอง

๔. ปรับปรุงและพัฒนาระบบการศึกษา และสาธารณสุขตลอดจนอนุรักษ์และพัฒนาศิลปวัฒนธรรมอันดีงามและภูมิปัญญาของท้องถิ่น

๕. การพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการบริหารและการบริการให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อสนับสนุนการบริหารจัดการที่ดี

๖. การเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดการด้านการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ และการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่ดีเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน

๗. การสร้างความเข้มแข็งด้านการเงินการคลัง โดยการปรับปรุงกระบวนการบริหารการเงินการคลังให้สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่และภารกิจที่มีอยู่เดิมและที่ได้รับโอนจากการกระจายอำนาจจากรัฐบาล

๘. การเพิ่มศักยภาพของผังเมืองให้เป็นเครื่องมือชั้นนำและสนับสนุนการพัฒนาเมืองอย่างมีประสิทธิภาพ โดยไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งหรือเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาด้านอื่นๆ

แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ของการวางแผนการตรวจสอบ

๑. เพื่อกำหนดเป้าหมาย ขอบเขต แนวทางในการปฏิบัติงาน และทรัพยากรที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน
๒. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงานสถานะการเงิน และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ว่าได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการรวมถึงนโยบายและมาตรการต่างๆ ตามที่กำหนดหรือไม่
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง)ว่ามีความเพียงพอเหมาะสม รัดกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจหรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกัน ไม่ให้มีการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริตหรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเงินได้
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือ ผู้บริหารสูงสุด และ ผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาโดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา ก่อนที่ สตง.,ปช.,ผู้กำกับดูแล ,สภาองค์การบริหารส่วนตำบล,ประชาชน ตรวจสอบ
๖. เพื่อส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

ขอบเขตของการตรวจสอบ

- หน่วยรับตรวจสอบสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน จำนวน ๖ สำนัก/กอง
- สำนักปลัด
 - กองคลัง
 - กองช่าง
 - กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กในสังกัด อบต.ภูเงิน
 - กองสวัสดิการสังคม
 - กองสาธารณสุข

เรื่องที่จะตรวจสอบ

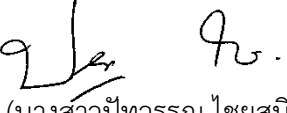
๑. การตรวจสอบด้านการเบิกจ่าย
๒. การตรวจสอบการเงินและบัญชี
๓. การตรวจสอบการบริหารพัสดุ
๔. การตรวจสอบการจัดทำแผนและงบประมาณ
๕. การตรวจสอบผลการดำเนินงาน รวมทั้งการติดตามประเมินผล
๖. การตรวจสอบเรื่องอื่นๆ หรือเรื่องที่ได้รับมอบหมาย
 - ๖.๑. การชี้แจงผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน
 - ๖.๒. การติดตามประเมินผลโครงการขอรับเงินอุดหนุน
 - ๖.๓. การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน
 - ๖.๔. การตรวจสอบโครงการขอรับเงินจากกองทุน สปสช.
 - ๖.๕. การติดตามผลการตรวจสอบ


ช่วงเวลาที่จะเข้าตรวจสอบ

ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ผู้ตรวจสอบ

นางสาวปัทวรรณ ไชยสนิท ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการ เจ้าหน้าที่ผู้รับมอบหมาย

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบระยะยาว
(นางสาวปัทวรรณ ไชยสนิท)
นิติกรปฏิบัติการ
เจ้าหน้าที่ผู้รับมอบหมาย

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบ
(นางสาวพาตีเมาะ ชะรีแลม)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติ
(นายจिरเดช ชามาละ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนการตรวจสอบภายใน ระยะยาว
สำหรับงวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ถึง ปีงบประมาณ ๒๕๖๘


หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ จำนวนครั้ง	ปีงบประมาณ			จำนวนคน/วัน
			๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘	
<p>สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ กองสวัสดิการฯ กองสาธารณสุข</p>	<p>๑. กิจกรรมการตรวจสอบด้านผลการดำเนินงาน รวมทั้งการติดตามประเมินผล ๑.๑ การตรวจสอบและประเมินผลโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๑.๒ การตรวจสอบการจัดทำและการติดตามแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี ๑.๓ การตรวจสอบด้านการบริหารเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ เงินรับฝาก ๒. กิจกรรมการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการรายงานสถานะทางการเงิน ๒.๑ การตรวจสอบการรับเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน การบันทึกบัญชี หรือทะเบียน ๒.๒ การตรวจสอบการจ่ายเงิน การเขียนเช็ค การถอนเงิน การบันทึกบัญชี หรือทะเบียน ๒.๓ การตรวจสอบรายการผิดปกติดั้งอื่น ๆ และการตรวจสอบเงินยืม การส่งใช้เงินยืม</p> <p>๓. กิจกรรมการตรวจสอบด้านการบริหารพัสดุ ๓.๑ การตรวจสอบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ๓.๒ การตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุม การเก็บรักษา การจำหน่ายพัสดุ การรายงานต่างๆ ๓.๓ การตรวจสอบยานพาหนะ การส่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง การซ่อมบำรุง รวมทั้งดูแลรักษา</p> <p>๔. กิจกรรมการตรวจสอบด้านการจัดเก็บรายได้ การพัฒนารายได้ และเร่งรัดรายได้ ๔.๑ การประกาศเชิญชวนให้ผู้เข้าข่ายเสียภาษีรับแบบและยื่นแบบเสียภาษีตามเวลาที่กำหนด ๔.๒ การยื่นแบบและการคิดประเมินภาษี(ภาษีป้าย,ภาษีโรงเรือนและที่ดิน,ภาษีบำรุงท้องที่) ๔.๓ การจัดเก็บ,การคิดปรับ,การคิดเงินเพิ่ม,การผ่อนชำระและการออกใบเสร็จรับเงิน</p>	<p>ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี</p>				

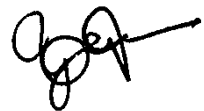
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนการตรวจสอบภายใน ระยะยาว
สำหรับงวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ถึง ปีงบประมาณ ๒๕๖๘


หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ จำนวนครั้ง	ปีงบประมาณ			จำนวนคน/วัน
			๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘	
สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ กองสวัสดิการฯ กองสาธารณสุข	<p>๔.๔ การรายงานผู้ชำระภาษี(กค.๑),ลูกหนี้ค้างชำระ(กค.๒),รายละเอียดผู้ไม่ยื่นแบบ(กค.๓)</p> <p>๔.๕ การรับเงินรายได้ ค่าธรรมเนียม ใบอนุญาตต่างๆ</p> <p>๕. กิจกรรมการตรวจสอบด้านงบประมาณ</p> <p>๕.๑ การจัดทำงบประมาณประจำปี,การตั้งงบประมาณรายจ่าย</p> <p>๕.๒ การอนุมัติการโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ</p> <p>๖. กิจกรรมการตรวจสอบด้านการเบิกจ่าย</p> <p>๖.๑ การเบิกจ่ายแผนงานบริหารงานทั่วไป</p> <p>๖.๒ การเบิกจ่ายแผนงานรักษาความสงบภายใน</p> <p>๖.๓ การเบิกจ่ายแผนงานการศึกษา</p> <p>๖.๔ การเบิกจ่ายแผนงานสาธารณสุข</p> <p>๖.๕ การเบิกจ่ายแผนงานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๖.๖ การเบิกจ่ายแผนงานเคหะชุมชน</p> <p>๖.๗ การเบิกจ่ายแผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน</p> <p>๖.๘ การเบิกจ่ายแผนงานศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ</p> <p>๖.๙ การเบิกจ่ายแผนงานงบกลาง</p>	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี				

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนการตรวจสอบภายใน ระยะยาว
สำหรับงวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ถึง ปีงบประมาณ ๒๕๖๘

หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ จำนวนครั้ง	ปีงบประมาณ			จำนวนคน/วัน
			๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘	
สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ กองสวัสดิการฯ กองสาธารณสุข	๗. การตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องอื่นๆ หรือเรื่องที่ได้รับมอบหมาย ๗.๑ การติดตามผลการตรวจสอบ ๗.๒ การชี้แจงผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ๗.๓ การติดตามประเมินผลโครงการขอรับเงินอุดหนุน ๗.๔ การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ๗.๕ การตรวจสอบโครงการขอรับเงินอุดหนุน สปสช.	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี				

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนตรวจสอบระยะยาว
(นางสาวปัทวรรณ ไชยสนิท)
นิติกรปฏิบัติการ
เจ้าหน้าที่ผู้รับมอบหมาย

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบ
(นางสาวพาดิเม้าะ ชะริแลแม)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติ
(นายจिरเดช ชยามาละ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา

