






แผนการตรวจสอบระยะยาว  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ - ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูระ จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ - ๒๕๖๙ เพื่อกำหนดทิศทางของการปฏิบัติงานตรวจสอบ และสอดคล้องกับ เป้าหมายและนโยบายขององค์การบริหารส่วนตำบลคูระ โดยดำเนินการภายใต้พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานของส่วนราชการ และมาตรฐานหลักสากลของโลก (IIA) ซึ่งการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ต้องผ่านการเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูระ เป็นผู้อนุมัติให้ดำเนินการ

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอ  
(นางสาวจิราพร คงแก้ว)  
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูระ รักษาการแทน  
นักวิชาการตรวจสอบภายใน  
วันที่ กันยายน ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบ  
(นางสาวจิราพร คงแก้ว)  
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูระ  
วันที่ กันยายน ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติ  
(นายเนรมิตร มีเพียร)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูระ  
วันที่ กันยายน ๒๕๖๖



**หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคุระ**  
**แผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี**  
**ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙**

**วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

๑. เพื่อสอบทานความถูกต้อง และความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุและด้านอื่นๆ รวมทั้งการจัดทำรายงานทางการเงินว่าครบถ้วนถูกต้องและทันเวลา
๒. เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ของหน่วยรับตรวจให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายของรัฐ
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยงและการกำกับดูแลที่ดี ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน ตามโครงการของหน่วยรับตรวจ ที่ดำเนินการจากงบประมาณ รายจ่ายขององค์การบริหารส่วนตำบลคุระ โดยประเมินความมีประสิทธิภาพ ความมีประสิทธิภาพ ความคุ้มค่า การบริหารจัดการ การใช้ทรัพยากรและการปฏิบัติตามข้อกำหนด และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและประหยัดยิ่งขึ้น รวมทั้งเสนอแนะ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายหรือการทุจริตร้ายแรงเกี่ยวกับการเงินหรือทรัพย์สินต่างๆ ของทางราชการ
๕. เพื่อเสนอผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารหรือหัวหน้าส่วนราชการ (หน่วยรับตรวจ) และผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบให้เป็น ประโยชน์และเป็นเครื่องมือในการตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็ว ทันต่อเหตุการณ์ รวมทั้งการ วางแผนป้องกันหรือลดปัญหา
๖. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีอิสระ เที่ยงธรรม และปฏิบัติตามกรอบ จรรยาบรรณ สามารถบรรลุเป้าหมาย และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ
๗. เพื่อลดข้อผิดพลาด/ข้อบกพร่องของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)
๘. เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการปฏิบัติผิดระเบียบ หรือทุจริต

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

ตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) และ ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing) และการตรวจสอบอื่น ๆ ซึ่งมีหน่วยรับตรวจ ที่จะตรวจสอบมีทั้งสิ้น ๔ หน่วย รวม ๘๑ กิจกรรม โดยแบ่งการตรวจสอบเป็น ๓ ปี ดังนี้

ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย	รวม	๒๗ กิจกรรม
	๑. สำนักปลัด	ตรวจสอบ	๑๐ กิจกรรม
	๒. กองคลัง	ตรวจสอบ	๑๐ กิจกรรม
	๓. กองช่าง	ตรวจสอบ	๔ กิจกรรม
	๔. กองการศึกษาฯ	ตรวจสอบ	๓ กิจกรรม

ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ	จำนวน ๔ หน่วย	รวม	๒๗	กิจกรรม
	๑. สำนักปลัด		ตรวจสอบ	๑๐	กิจกรรม
	๒. กองคลัง		ตรวจสอบ	๑๐	กิจกรรม
	๓. กองช่าง		ตรวจสอบ	๔	กิจกรรม
	๔. กองการศึกษาฯ		ตรวจสอบ	๓	กิจกรรม


ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ	จำนวน ๔ หน่วย	รวม	๒๗	กิจกรรม
	๑. สำนักปลัด		ตรวจสอบ	๑๐	กิจกรรม
	๒. กองคลัง		ตรวจสอบ	๑๐	กิจกรรม
	๓. กองช่าง		ตรวจสอบ	๔	กิจกรรม
	๔. กองการศึกษาฯ		ตรวจสอบ	๓	กิจกรรม

#### ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ


นางสาวจิราพร คงแก้ว ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุระ ศึกษาราชการแทน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

#### งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงานจึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ).......... ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ  
(นางสาวจิราพร คงแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุระ ศึกษาราชการแทน  
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).......... ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ  
(นางสาวจิราพร คงแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ศึกษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุระ

(ลงชื่อ).......... ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ  
(นายเนรมิตร มีเพียร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคุระ  
วันที่..... เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖