



แผนการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ – พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม

คำนำ

การวางแผนการตรวจสอบเป็นการคิดล่วงหน้าก่อนที่จะลงมือปฏิบัติว่าจะปฏิบัติงานตรวจสอบอย่างไรถึงจะบรรลุเป้าหมายนโยบายของหน่วยงานภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างเหมาะสม การวางแผนที่ดีจึงต้องประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานหรือกิจกรรม เพื่อกำหนดเลือกลำดับกิจกรรมและความถี่ในการตรวจสอบ โดยกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงควรเข้าตรวจสอบก่อน หรือตรวจสอบบ่อยครั้งมากกว่ากิจกรรมที่มีความเสี่ยงรองลงมา

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม จำเป็นต้องกำหนดแผนงานไว้ล่วงหน้า เช่นเดียวกับการบริหารงานด้านอื่นๆ เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานการวางแผนการตรวจสอบ และแผนงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม ได้จัดทำแผนตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยหวังเป็นอย่างยิ่งว่าคงได้รับความร่วมมือและอำนวยความสะดวกจากหน่วยรับตรวจตามแผนงานเป็นอย่างดี และขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้ด้วย

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง
อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม

สารบัญ

หน้า

แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง พ.ศ. ๒๕๖๙

หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	๒
ประโยชน์ของการตรวจสอบ	๒
ขอบเขตการตรวจสอบ	๒
วิธีการตรวจสอบ	๓
ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ	๓
ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	๓
งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ	๔
ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์	๔
ผลที่คาดว่าจะได้รับ	๔

รายละเอียดปฏิทินแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง พ.ศ. ๒๕๖๙



องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง พ.ศ. ๒๕๖๙

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้นการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูงเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

การตรวจสอบภายในจึงเป็นการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กรให้บรรลุเป้าหมาย ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแล ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว จึงถือได้ว่าเป็นส่วนสำคัญและมีความจำเป็นต่อการตรวจสอบเป็นอย่างยิ่ง เนื่องจากแผนการตรวจสอบเปรียบเสมือนเข็มทิศที่ชี้ทางให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด อันนำไปสู่เป้าหมายบรรลุวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ ภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภทว่า เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๓. เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตาม ๑ และ ๒ เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัดยิ่งขึ้น รวมทั้งเสนอแนะเพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหายหรือการทุจริตฉ้อโกงเกี่ยวกับการเงินหรือทรัพย์สินต่าง ๆ ขององค์กร

๔. เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและ/หรือระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

๕. เพื่อติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารท้องถิ่น และปลัด อบต. เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจถูกต้อง ตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ

๖. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบขององค์กรบรรลุเป้าหมายและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยประสานงานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและผู้ตรวจสอบ

๓. ประโยชน์ของการตรวจสอบ

๑. ส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน ป้องกันและประพัตมิชอบหรือการทุจริต และเป็นการลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจนทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๒. ส่งเสริมให้เกิดการบันทึกบัญชีและการรายงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ ทำให้องค์กรได้ข้อมูลหรือรายงานตามหน้าที่ที่รับผิดชอบและเป็นพื้นฐานของหลักความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้

๓. ส่งเสริมให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานขององค์กร เนื่องจากการตรวจสอบภายในเป็นการเปรียบเทียบข้อมูลทุกด้านในการปฏิบัติงาน จึงเป็นข้อมูลสำคัญที่ช่วยปรับปรุงระบบงานให้สะดวก รัดกุม ลดขั้นตอนที่ซ้ำซ้อน และให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ตลอดจนค่าใช้จ่ายโดยเป็นสื่อกลางระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานในการประสานงาน

๔. เป็นมาตรการถ่วงดุลแห่งอำนาจ (Check Balance) ส่งเสริมให้การจัดสรรการใช้ทรัพยากรขององค์กรเป็นไปอย่างเหมาะสมตามลำดับความสำคัญ เพื่อให้ได้ผลงานที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

๕. ให้สัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า ของการประพัตมิชอบหรือการทุจริตในองค์กร ลดโอกาสความร้ายแรงและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งเพื่อเพิ่มโอกาสของความสำเร็จของงาน

๔. ขอบเขตการตรวจสอบ

ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ สำนัก/กอง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง จำนวน ๔ สำนัก/กอง โดยมีขอบเขตการตรวจสอบดังนี้

๑. ตรวจสอบรายงานทางการเงิน
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด
๓. ตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน
๔. ตรวจสอบผลการดำเนินงาน
๕. ตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ
๖. งานให้คำปรึกษา (ด้านการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและประเมินการควบคุมภายในด้านการเงิน บัญชี ด้านกฎ ระเบียบต่างๆ)

แนวทางการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

๓. ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตาม ๑. และ ๒. เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ

๔. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

๕. วิธีการตรวจสอบ

๑. การสุ่มตรวจ
๒. การตรวจนับ
๓. การคำนวณ ทดสอบการบวกเลข
๔. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
๕. ตรวจสอบการผ่านรายการ
๖. การสอบทาน
๗. การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
๘. การสัมภาษณ์
๙. การยืนยัน

๖. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๘

๗. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวปติพรณ ผ่านสำแดง ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๘. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

๙. ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์

๑. ระดับความสำเร็จของการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ร้อยละ ๙๕
๒. จากการติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน พบว่าหน่วยรับตรวจมีการพัฒนางานและพบข้อผิดพลาดลดลงจากการตรวจสอบครั้งที่ผ่านมา

๑๐. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. ผู้บริหารรับทราบข้อมูลจากรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อใช้ในการประกอบการตัดสินใจได้อย่างเหมาะสมและทันการณ์
๒. หน่วยรับตรวจมีแนวทางในการบริหารความเสี่ยง เกิดการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอ และสามารถลดความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓. ข้อมูลการดำเนินงานด้านการเงินบัญชีของหน่วยงานมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวปิติพรรณ ผ่านสำแดง)

นิติกรชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายบรรจง ภาวะดี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายวัชร เหลาบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม
 หน่วยตรวจสอบภายใน
 แผนการตรวจสอบระยะยาว
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗		ปีงบประมาณ ๒๕๖๘		ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	
			ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ
สำนัก ปลัด	๑. ทะเบียนคำสั่งและทะเบียนติดประกาศ	น้อย ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๒๕๖๗	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๒๕๖๙
	๒. ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ (การเก็บรักษา การ เบิก - จ่าย วัสดุสำนักงาน)		๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๒๕๖๖	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๒๕๖๘
	๓. การเลื่อนขึ้นเงินเดือน		๒ ครั้ง/ปี	พ.ย. ๒๕๖๖	๒ ครั้ง/ปี	พ.ย. ๒๕๖๗	๒ ครั้ง/ปี	พ.ย. ๒๕๖๘
	๔. การจัดทะเบียนคุมวันลา	น้อย ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค. ๒๕๖๗	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค. ๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค. ๒๕๖๙
	๕. การจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี		๑ ครั้ง/ปี	พ.ย. ๒๕๖๖	๑ ครั้ง/ปี	พ.ย. ๒๕๖๗	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค. ๒๕๖๖
	๖. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น		๑ ครั้ง/ปี	พ.ย. ๒๕๖๖	๑ ครั้ง/ปี	พ.ย. ๒๕๖๗	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค. ๒๕๖๘
	๗. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย. ๒๕๖๗	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย. ๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี	มิ.ย. ๒๕๖๖
	๘. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ		๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๒๕๖๖	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๒๕๖๗	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค. ๒๕๖๕
	๙. ตรวจสอบการรับลงทะเบียนของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์เพื่อขอรับเงินช่วยเหลือเบี้ยยังชีพ		๑ ครั้ง/ปี	ก.ย. ๒๕๖๗	๑ ครั้ง/ปี	ก.ย. ๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี	ก.ย. ๒๕๖๖
	๑๐. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์	ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี	ก.ย. ๒๕๖๗	๑ ครั้ง/ปี	ก.ย. ๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี	ก.ย. ๒๕๖๖
	๑๑. การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต. โคกสูง		๑ ครั้ง/ปี	ก.ย. ๒๕๖๗	๑ ครั้ง/ปี	ก.ย. ๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี	ก.ย. ๒๕๖๖
	๑๒. การตรวจสอบการใช้และรักษาทรัพย์สินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น		๑ ครั้ง/ปี	ก.ย. ๒๕๖๗	๑ ครั้ง/ปี	ก.ย. ๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี	ก.ย. ๒๕๖๖

นางสาวอรรณพรัตน์

ในการประชุมคณะกรรมาธิการ

ປະຈຳປະເພດປະຊາກອນ W.P. ໒໕໓໗ - ໒໕໓໔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับความเสียง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗		ปีงบประมาณ ๒๕๖๘		ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	
			ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ
กองคลัง	๑. การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน	น้อย ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี	ม.ค. ๒๕๖๗ ถึง	๑ ครั้ง/ปี	ม.ค. ๒๕๖๘ ถึง	๑ ครั้ง/ปี	ม.ค. ๒๕๖๙ ถึง
	๒. การเบิก – จ่าย (ผู้ตรวจ)		๑ ครั้ง/ปี	ก.ย. ๒๕๖๗	๑ ครั้ง/ปี	ก.ย. ๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี	ก.ย. ๒๕๖๙
	- การจ่ายเงินยืมเงินและการส่งใช้เงินยืม							
	- การจ่ายเงินสะสม							
	- การจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานภายนอก							
	- การจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน							
	- การจ่ายเงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร							
	- การจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง							
	- การจ่ายเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในโครงการต่างๆ							
	๓. การจัดทำรายงานการเงินประจำปี		น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี
๔. การจัดทำงบการเงินประจำปี	น้อย	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี		
๕. สอบทานใบนำส่งเงินและใบสรุปใบนำส่งเงิน	ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี		
๖. การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงินและทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน	ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี		
๗. ตรวจสอบแผนการจัดหาพัสดุประจำปีและแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง	ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี		
๘. ตรวจสอบบัญชีคุมวัสดุและทะเบียนครุภัณฑ์	ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี		
๙. ตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี	ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี		
๑๐. การทำสัญญาและหลักประกันสัญญา ทะเบียนเงินมัดจำประกันสัญญา	ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี		

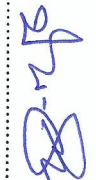
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗		ปีงบประมาณ ๒๕๖๘		ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	
			ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ
กอง การศึกษา ศาสนา	๑. ตรวจสอบการดำเนินงานตามงบประมาณของ สถานศึกษาตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไป จัดสรรเป็นค่าใช้จ่าย ในการจัดการศึกษาใน สถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑ ๒. ตรวจสอบงานด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ เอกสารการเบิกจ่าย (ผู้มตรวจ) ๓. ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ (การเก็บรักษา การ เบิก – จ่าย วัสดุสำนักงาน)	ปานกลาง	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.๒๕๖๗	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.๒๕๖๙
			๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.๒๕๖๗	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.๒๕๖๙
			๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.๒๕๖๗	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.๒๕๖๙
			๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.๒๕๖๗	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง อำเภอปลาปาก จังหวัดนครพนม
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบระยะยาว

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับ ความเสีย	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗		ปีงบประมาณ ๒๕๖๘		ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	
			ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ
กองช่าง	๑. การคำนวณประมาณการช่าง ๒. การตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๓. ตรวจสอบการควบคุมพัสดุ (การเก็บรักษา การเบิก - จ่าย วัสดุสำนักงาน)	ปานกลาง น้อย น้อย	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ส.ค. ๒๕๖๗ ส.ค. ๒๕๖๗ ส.ค. ๒๕๖๗	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ส.ค. ๒๕๖๘ ส.ค. ๒๕๖๘ ส.ค. ๒๕๖๘	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ส.ค. ๒๕๖๙ ส.ค. ๒๕๖๙ ส.ค. ๒๕๖๙

(ลงชื่อ)..........ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ
(นางสาววิติพรรณ ผ่านลำแดง)
นิติกรชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

