



# แผนการตรวจสอบระยะยาว 3 ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568-2570

Prepared By :  
หน่วยตรวจสอบภายใน

Presented To :  
เทศบาลตำบลสามง่าม



[www.samngam-np.go.th](http://www.samngam-np.go.th)



0-3438-1129



[saraban@samngam-np.go.th](mailto:saraban@samngam-np.go.th)

**หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลสามง่าม**  
**แผนการตรวจสอบระยะยาว (3 ปี)**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 – 2570**

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

1. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลตำบลสามง่าม
2. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
3. เพื่อให้ทราบข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
4. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำเพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
5. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

**ขอบเขตของงานตรวจสอบ**

การตรวจสอบ ด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การดำเนินงาน และอื่นๆ ของหน่วยรับตรวจ จำนวน 5 หน่วยงาน ได้แก่ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองการศึกษา (สถานศึกษาในสังกัด อปท.) กองช่าง และกองสาธารณสุข โดยกำหนดกิจกรรมในการตรวจสอบ แบ่งตรวจสอบเป็น 3 ปี ดังนี้

ปีงบประมาณ 2568 ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน 5 หน่วยงาน ได้แก่ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองการศึกษา (สถานศึกษาในสังกัด อปท.) กองช่าง และกองสาธารณสุข โดยกำหนดกิจกรรมในการตรวจสอบ ดังนี้

**1. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ได้แก่**

- การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Audit)
  - 1.1) การเบิกจ่ายเงิน
  - 1.2) การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
- การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)
  - 1.3) การใช้และการรักษารถยนต์ส่วนบุคคล
  - 1.4) การจัดซื้อจัดจ้าง
- การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)
  - 1.5) การดำเนินการตามกิจกรรม/โครงการในแผนงาน
- การตรวจสอบอื่นๆ
  - 1.6) การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
  - 1.7) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต
  - 1.8) ติดตามระบบการร้องเรียน – ร้องทุกข์
  - 1.9) ติดตามความพอเพียงและเหมาะสมของการควบคุมภายในด้านการเงิน
  - 1.10) ติดตามภาพรวมการฟ้องร้อง คดีความต่างๆ และความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ในทางแพ่ง
  - 1.11) ติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบของปีงบประมาณ พ.ศ.2567

**2. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service) ได้แก่**

- การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ

ปีงบประมาณ 2569 ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน 5 หน่วยงาน ได้แก่ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองการศึกษา (สถานศึกษาในสังกัด อปท.) กองช่าง และกองสาธารณสุข โดยกำหนดกิจกรรมในการตรวจสอบ ดังนี้

### 1. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ได้แก่

- การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Audit)
  - 1.1) การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน
  - 1.2) การเก็บรักษาเงิน
  - 1.3) การรับ - ส่งเงิน
  - 1.4) ใบเสร็จรับเงิน
  - 1.5) การงบประมาณ (ไม่รวมงบเฉพาะการ)
  - 1.6) การวางบิล ใบแจ้งหนี้ค่าน้ำประปา ลูกหนี้ค่าน้ำประปา
  - 1.7) การเบิกจ่ายเงิน
- การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)
  - 1.8) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
  - 1.9) การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี
  - 1.10) การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ
  - 1.11) การรายงานผลข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของ อปท. E-plan
  - 1.12) การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
  - 1.13) ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ
  - 1.14) การจัดซื้อจัดจ้าง
  - 1.15) หลักประกันสัญญา
  - 1.16) การตรวจสอบการบริหารพัสดุ (งานประปา)
  - 1.17) การขออนุญาตตาม พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ.2535
  - 1.18) การดำเนินการตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง (งานป้องกันและควบคุมโรค)
- การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)
  - 1.19) การจัดทำบัญชี
  - 1.20) การจัดทำรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน
  - 1.21) การจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ
  - 1.22) การเก็บและการบันทึก (ลงบัญชีหรือทะเบียนครุภัณฑ์)
  - 1.23) สสำรวจออกแบบ งานก่อสร้าง
- การตรวจสอบอื่นๆ
  - 1.24) การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
  - 1.25) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต
  - 1.26) ติดตามระบบการร้องเรียน - ร้องทุกข์
  - 1.27) ติดตามความพอเพียงและเหมาะสมของการควบคุมภายในด้านการเงิน
  - 1.28) ติดตามภาพรวมการฟ้องร้อง คดีความต่างๆ และความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ในทางแพ่ง
  - 1.29) ติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบของปีงบประมาณ พ.ศ.2568

## 2. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service) ได้แก่

- การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ

ปีงบประมาณ 2570 ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ จำนวน 5 หน่วยงาน ได้แก่ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองการศึกษา (สถานศึกษาในสังกัด อปท.) กองช่าง และกองสาธารณสุข โดยกำหนดกิจกรรมในการตรวจสอบ ดังนี้

### 1. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ได้แก่

- การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Audit)

1.1) การเบิกจ่ายเงิน

- ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)

1.2) การติดตามรายงานสรุปผลการอบรม

1.3) การจัดทำทะเบียนบ้าน ทะเบียนคนเกิด-ตาย การรับแจ้งย้ายที่อยู่อาศัย

1.4) การตรวจสอบพัสดุประจำปี

1.5) การจำหน่ายพัสดุ

1.6) การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

1.7) แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

1.8) การมอบอำนาจและมอบหมายของผู้บริหารท้องถิ่น ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น.พ.ศ.2562 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.9) การจัดทำแผนพัฒนาของกองการศึกษา

การเบิกจ่ายพัสดุ

การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร รื้อถอนอาคาร

- ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)

1.10) กิจกรรมด้านกู้ชีพกู้ภัย

1.11) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

1.12) งานสำรวจและประมาณการต่อท่อ ติดตั้ง มาตรฐานน้ำ ทำฝัังแนวท่อ

1.13) ทะเบียนคุมการลงเวลาการปฏิบัติงานราชการ

1.14) การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของพนักงาน

1.15) กิจกรรมงานประชาสัมพันธ์

1.16) รายงานและติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกัน

การทุจริตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-PlanNACC

1.17) การปฏิบัติงานด้านงานสารบรรณ

1.18) การสำรวจออกแบบและคำนวณอุปกรณ์ไฟฟ้า

- ตรวจสอบอื่นๆ

1.19) การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

1.20) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต

1.21) ติดตามระบบการร้องเรียน - ร้องทุกข์

1.22) ติดตามความพอเพียงและเหมาะสมของการควบคุมภายในด้านการเงิน

1.23) ติดตามภาพรวมการฟ้องร้อง คดีความต่างๆ และความรับผิดชอบของ

เจ้าหน้าที่ในทางแพ่ง

1.24) ติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบของ

ปีงบประมาณ พ.ศ.2569

## 2. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service) ได้แก่


- การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ

### ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวกนกวรรณ สุขชนะ ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง  
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

### งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2568 - 2570


(ลงชื่อ)..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวกนกวรรณ สุขชนะ)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ 6 เดือน กันยายน พ.ศ. 2567

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบ

(นายณัฐพงศ์ แสนใจ)

ปลัดเทศบาล

วันที่ 6 เดือน กันยายน พ.ศ. 2567

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติ

(นายสมรัก มีใจดี)

นายกเทศมนตรีตำบลสามง่าม

วันที่ 6 เดือน กันยายน พ.ศ. 2567