

แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี (Audit Universe)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘  
ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลวังไคร้

เสนอ  
ผู้บริหารท้องถิ่น

จัดทำโดย  
นายพรฉัตร ศุภสินชัย ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน  
หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนตรวจสอบภายใน (Audit Plan) นี้ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) โดยผู้ตรวจสอบภายในได้ใช้แนวทางหรือข้อกำหนดต่างๆ ที่พึงปฏิบัติ จากระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ ฉบับที่ ๑ พ.ศ. ๒๕๖๑ ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒ ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔

**องค์การบริหารส่วนตำบลวังไคร้**  
**หน่วยตรวจสอบภายใน**  
**แผนการตรวจสอบระยะยาว (แผน ๓ ปี)**  
**ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึง พ.ศ. ๒๕๖๘**

**วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

- ๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
- ๓ เพื่อสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ ว่าเพียงพอ และเหมาะสม
- ๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
- ๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ ส่วนราชการ ประกอบด้วย

- ๑ สำนักปลัด
  - ๒ กองคลัง
  - ๓ กองช่าง
- 
- ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๓ หน่วย รวม ๗ กิจกรรม
  - ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๓ หน่วย รวม ๗ กิจกรรม
  - ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๓ หน่วย รวม ๗ กิจกรรม
- (รายละเอียดตามเอกสารแนบ)

## งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวนเงิน ๑๐,๐๐๐ บาท  
งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวนเงิน ๑๐,๐๐๐ บาท  
งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวนเงิน ๑๐,๐๐๐ บาท

## ช่วงเวลาที่ใช้ตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

## ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายพรฉัตร ศุภสินชัย ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายใน

**เอกสารแนบแผนการตรวจสอบระยะยาว (3 ปี)**

หน่วยรับ ตรวจ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ปีงบประมาณ			จำนวนคน ต่อวัน
			2566	2567	2568	
สำนัก ปลัดฯ	1 การใช้และรักษารถยนต์	ไม่น้อยกว่า 1 ครั้ง ต่อปี	/			1/28
	2 การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ				/	1/28
	3 การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี			/		1/28
	4 การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ			/		1/28
	5 การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น				/	1/28
	6 การควบคุมการใช้วัสดุ		/			1/28
	7 อัตรากำลังตามกรอบแผนอัตรากำลังของ อบต.		/	/	/	1/28
กองคลัง	1 การรับเงินและนำส่งเงิน	ไม่น้อยกว่า 1 ครั้ง ต่อปี	/			1/28
	2 การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน			/		1/28
	3 การตรวจสอบพัสดุประจำปี				/	1/28
	4 หลักประกันสัญญา				/	1/28
	5 การเบิกจ่ายเงิน			/		1/28
	6 รายงานสถานะเงินประจำวัน		/			1/28
กองช่าง	1 การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอน อาคาร	ไม่น้อยกว่า 1 ครั้ง ต่อปี	/	/		1/28
	2 การประมาณราคา และกำหนดราคากลาง งานก่อสร้าง				/	1/28
	3 การควบคุมงานจ้าง/งานก่อสร้าง				/	1/28
	4 การควบคุมการใช้วัสดุ		/	/		1/28

**คิดจำนวนคน : ปริมาณงาน : จำนวนวันทำการ / ปีงบประมาณ**

อัตรากำลัง = 1 คน / ปีงบประมาณ

ปริมาณงาน = ปี2566 รวม 7 กิจกรรมหลัก  
ปี2567 รวม 7 กิจกรรมหลัก  
ปี2568 รวม 7 กิจกรรมหลัก

จำนวนวันทำการ = 28 วัน / 1 กิจกรรมหลัก

ปีงบประมาณ = จำนวน 365 วัน

หัก วันหยุดเสาร์อาทิตย์และวันหยุดนักขัตฤกษ์ 125 วัน


หัก วันหยุดพักผ่อน 10 วัน หัก วันอบรม 15 วัน

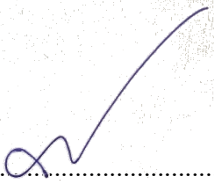
หัก วันประชุม 10 วัน หัก วันร่วมกิจกรรมงานโครงการของ อบต. 12 วัน


คงเหลือ วันทำการประมาณ 193 วัน/ปีงบประมาณ

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

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลวังไคร้ จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘ เพื่อกำหนดทิศทางของการปฏิบัติงานตรวจสอบ และสอดคล้องกับเป้าหมายและนโยบายขององค์การบริหารส่วนตำบลวังไคร้ โดยดำเนินการภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ฉบับที่ ๑ พ.ศ. ๒๕๖๑ ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒ ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔

  
ลงชื่อ.....ผู้เสนอ  
(นายพรฉัตร ศุภสินชัย)  
นักวิชาการตรวจสอบภายใน  
วันที่.....

  
ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบ  
(นายภานุวัฒน์ จำปารอด)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังไคร้  
วันที่.....

  
ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ  
(นายยม เกตุพยัคฆ์)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังไคร้  
วันที่.....