

แผนการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๑

หน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลแม่ตีน
อำเภอลี้ จังหวัดลำพูน

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นการดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลางที่หน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษาเพื่อเพิ่ม คุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงาน การตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้อง ครบถ้วนมีข้อมูลทางการเงินมีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหล หรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือเป็นไปในแนวทางเดียวกัน

งานตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ - ๒๕๗๑ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๑ สำนัก ๗ กอง ประกอบด้วย หลักการและเหตุผล วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดแผนของการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลแม่ตืน

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ แผนการตรวจสอบประจำปี	
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	๑
ขอบเขตการตรวจสอบ	๒
ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	๒
ส่วนที่ ๒ รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ	๓ - ๑๑

แผนการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๑
เทศบาลตำบลแม่ตืน อำเภอลี้ จังหวัดลำพูน

๑. หลักการและเหตุผล

งานตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น เพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงานและเกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้องความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และช่วยให้งานเทศบาลตำบลแม่ตืน เป็นไปในทิศทางดีขึ้นและบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การตรวจสอบภายใน (Internal Auditing) จึงเข้ามามีบทบาทเพื่อเป็นเครื่องมือของผู้บริหารในการตรวจสอบและมีมาตรการควบคุมต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ เป็นที่ยอมรับกันว่าการตรวจสอบภายในเป็นวิชาชีพอิสระอีกแขนงหนึ่ง ปัจจุบันการตรวจสอบภายใน นอกจากตรวจสอบข้อมูลทางการเงินและการบัญชีแล้วยังตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ ด้วย

ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน จึงถือได้ว่าเป็นส่วนสำคัญและมีความจำเป็น เพื่อให้งานได้บรรลุวัตถุประสงค์และระบุแนวทางการตรวจสอบได้ดังต่อไปนี้

๑. สอบทานและรายงานความเชื่อถือได้และครบถ้วนของข้อมูลด้านการเงิน การปฏิบัติงาน ตลอดจนวิธีการที่ใช้ในการวินิจฉัยและวัดผลการดำเนินงาน

๒. สอบทานการดำเนินงานหรือแผนงาน เพื่อให้แน่ใจว่าสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้และมีการปฏิบัติงานตามแผนที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพและประหยัด มีกระบวนการกำกับดูแลที่ดีและเหมาะสม

๓. สอบทานระบบงานที่มีผลกระทบสำคัญต่อการดำเนินงานและการรายงาน ว่าได้มีการปฏิบัติที่สอดคล้องกับนโยบาย แผนงาน ระเบียบปฏิบัติที่กำหนดไว้รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๔. สอบทานความเหมาะสมของการเก็บรักษาทรัพย์สิน และทดสอบว่าทรัพย์สินว่ามีอยู่จริง

๕. ประเมินว่าการใช้ทรัพยากรขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และคุ้มค่า

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าสำนักและผู้อำนวยการกอง ทุกๆ กอง ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓.ขอบเขต...

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๑ สำนัก ๗ กอง รวม ๓๖ กิจกรรม โดยแบ่งเป็น ๓ ปี ดังนี้

-ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๑ สำนัก ๗ กอง รวม ๕ กิจกรรม

-ปีงบประมาณ ๒๕๗๐ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๑ สำนัก ๗ กอง รวม ๑๐ กิจกรรม

-ปีงบประมาณ ๒๕๗๑ ตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ๑ สำนัก ๗ กอง รวม ๑๐ กิจกรรม

๓.๒ ขอบเขตของการตรวจสอบในภายครอบคลุมถึง การตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่ตืนและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ซึ่งรวมถึง

(๑) ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

(๒) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี

(๓) สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงิน การคลัง

(๔) ตรวจสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับ ตรวจให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

(๕) สอบทานระบบการควบคุมภายใน สอบทานการบริหารความเสี่ยง

(๖) การติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะในการตรวจสอบภายใน

(รายละเอียดแผนการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบท้าย)

๔. กำหนดระยะเวลาการตรวจสอบ

ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ – ๒๕๗๑

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางอำภา พันธุรัตน์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผน

(นางอำภา พันธุรัตน์)

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลแม่ตืน

.....

.....

.....

(ลงชื่อ).....

(นายนพดล สมพงษ์)

ปลัดเทศบาลตำบลแม่ตืน

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลแม่ตืน

(✓) เห็นชอบ

( ) ไม่เห็นชอบ.....

(ลงชื่อ).....

(นายสมชาย หลำพรม)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่ตืน

แผนการตรวจสอบระยะยาว ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๙ - ๒๕๗๑

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ /ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๗๐ / ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๗๑ /ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล	การควบคุมภายใน	สูง	๑	๑	๑	นางอำภา พันธุรัตน์ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
	การบริหารความเสี่ยง	สูง	๑	๑	๑	
	การเก็บและการบันทึก การเบิกจ่ายพัสดุ	สูง	๑	๑	๑	
	การดำเนินการร้องเรียน ร้องทุกข์	สูง	๑	๑	๑	
	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง/เกณฑ์น้ำมันเชื้อเพลิง	สูง	๑	๑	๑	
	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	ปานกลาง	๑	๑	๑	
	ระบบงานสารบรรณ	ปานกลาง	๑	๑	๑	
	การเลื่อนขั้นเงินเดือน	ปานกลาง	๑	๑	๑	
	ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ		๒	๒	๒	
	งานบริการให้คำปรึกษา		ทุกวัน	ทุกวัน	ทุกวัน	

แผนการตรวจสอบระยะยาว ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๙ - ๒๕๗๑

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ /ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๗๐ / ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๗๑ /ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	การควบคุมภายใน	สูง	๑	๑	๑	นางอำภา พันธุรัตน์ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
	การบริหารความเสี่ยง	สูง	๑	๑	๑	
	การเก็บและการบันทึก การเบิกจ่ายพัสดุ	สูง	๑	๑	๑	
	การจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์	สูง	๑	๑	๑	
	การจำหน่ายพัสดุ	สูง	๑	๑	๑	
	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	สูง	๑	๑	๑	
	ฎีกาจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเจาะจง	สูง	๑	๑	๑	
	ฎีกาจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์	สูง	๑	๑	๑	
	ฎีกาค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน (ว๑๑๙)	สูง	๑	๑	๑	
	ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ	สูง	๑	๑	๑	
	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง/เกณฑ์น้ำมันเชื้อเพลิง	สูง	๑	๑	๑	
	ฎีกาเบิกจ่ายโครงการฯตามข้อบัญญัติ	สูง	๑	๑	๑	

แผนการตรวจสอบระยะยาว ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๙ - ๒๕๗๑

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ /ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๗๐ / ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๗๑ /ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	ปานกลาง	๑	๑	๑	นางอำภา พันธุรัตน์ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
	การเบิกจ่ายค่าตอบแทนนอกเวลาราชการ	ปานกลาง	๑	๑	๑	
	ฎีกายืมเงินงบประมาณ	ปานกลาง	๑	๑	๑	
	ฎีกาเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร	ปานกลาง	๑	๑	๑	
	ฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าเดินทางไปราชการและการฝึกอบรม	ปานกลาง				
	หลักประกันสัญญา	ปานกลาง	๑	๑	๑	
	การควบคุมการใช้ใบเสร็จรับเงิน	ปานกลาง	๑	๑	๑	
	การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	ปานกลาง	๑	๑	๑	
	การรับเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการบันทึกบัญชีและงบการเงิน	ปานกลาง	๑	๑	๑	
	ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ		๒	๒	๒	
	งานบริการให้คำปรึกษา		ทุกวัน	ทุกวัน	ทุกวัน	

แผนการตรวจสอบระยะยาว ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๙ - ๒๕๗๑

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ /ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๗๐/ ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๗๑ /ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	การควบคุมภายใน	สูง	๑	๑	๑	นางอำภา พันธุรัตน์ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
	การบริหารความเสี่ยง	สูง	๑	๑	๑	
	การเก็บและการบันทึก การเบิกจ่ายพัสดุ	สูง	๑	๑	๑	
	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง/เกณฑ์น้ำมันเชื้อเพลิง	สูง	๑	๑	๑	
	การขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติมอาคาร ดัดแปลงหรือรื้อถอนอาคาร	สูง	๑	๑	๑	
	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	ปานกลาง	๑	๑	๑	
	การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง	ปานกลาง	๑	๑	๑	
	ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ		๒	๒	๒	
	งานบริการให้คำปรึกษา		ทุกวัน	ทุกวัน	ทุกวัน	

แผนการตรวจสอบระยะยาว ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๙ - ๒๕๗๑

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ /ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๗๐ / ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๗๑ /ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา	การควบคุมภายใน	สูง	๑	๑	๑	นางอำภา พันธุรัตน์ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
	การบริหารความเสี่ยง	สูง	๑	๑	๑	
	การเก็บและการบันทึก การเบิกจ่ายพัสดุ	สูง	๑	๑	๑	
	เงินอุดหนุนและการติดตามเงินอุดหนุน	สูง	๑	๑	๑	
	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	ปานกลาง	๑	๑	๑	
	ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ		๒	๒	๒	
	งานบริการให้คำปรึกษา		ทุกวัน	ทุกวัน	ทุกวัน	

แผนการตรวจสอบระยะยาว ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๙ - ๒๕๗๑

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ /ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๗๐ / ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๗๑ /ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม	การควบคุมภายใน	สูง	๑	๑	๑	นางอำภา พันธุรัตน์ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
	การบริหารความเสี่ยง	สูง	๑	๑	๑	
	การเก็บและการบันทึก การเบิกจ่ายพัสดุ	สูง	๑	๑	๑	
	การลงทะเบียนผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์	สูง	๑	๑	๑	
	ฎีกาเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	ปานกลาง	๑	๑	๑	
	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	ปานกลาง	๑	๑	๑	
	ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ		๒	๒	๒	
	งานบริการให้คำปรึกษา		ทุกวัน	ทุกวัน	ทุกวัน	

แผนการตรวจสอบระยะยาว ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๙ - ๒๕๗๑

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ /ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๗๐ / ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๗๑ /ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	การควบคุมภายใน	สูง	๑	๑	๑	นางอำภา พันธุรัตน์ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน นางอำภา พันธุรัตน์
	การบริหารความเสี่ยง	สูง	๑	๑	๑	
	การเก็บและการบันทึก การเบิกจ่ายพัสดุ	สูง	๑	๑	๑	
	ตรวจสอบการออกใบอนุญาตและค่าธรรมเนียมกิจการที่เป็นอันตราย	สูง	๑	๑	๑	
	เงินอุดหนุนและการติดตามเงินอุดหนุน	สูง	๑	๑	๑	
	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง/เกณฑ์น้ำมันเชื้อเพลิง	สูง	๑	๑	๑	
	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	ปานกลาง	๑	๑	๑	
	ตรวจสอบจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหาร	ปานกลาง	๑	๑	๑	
	การออกใบอนุญาตฆ่าสัตว์	ปานกลาง	๑	๑	๑	
	ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ		๒	๒	๒	
	งานบริการให้คำปรึกษา		ทุกวัน	ทุกวัน	ทุกวัน	

แผนการตรวจสอบระยะยาว ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๙ - ๒๕๗๑

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ /ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๗๐ / ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๗๑ /ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองยุทธศาสตร์ฯ	การควบคุมภายใน	สูง	๑	๑	๑	นางอำภา พันธุรัตน์ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
	การบริหารจัดการความเสี่ยง	สูง	๑	๑	๑	
	การเก็บและการบันทึก การเบิกจ่ายพัสดุ	สูง	๑	๑	๑	
	ระบบงานสารสนเทศ	สูง	๑	๑	๑	
	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	ปานกลาง				
	การแก้ไข เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นและการติดตามประเมินฯ	ปานกลาง	๑	๑	๑	
	การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๙	ปานกลาง	๑	๑	๑	
	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้งบประมาณ	ปานกลาง	๑	๑	๑	
	ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ		๒	๒	๒	
	งานบริการให้คำปรึกษา		ทุกวัน	ทุกวัน	ทุกวัน	

แผนการตรวจสอบระยะยาว ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๙ - ๒๕๗๑

หน่วยรับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ระดับความเสี่ยง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ /ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๗๐ / ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ ๒๕๗๑ /ความถี่ในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองการประปา	การควบคุมภายใน	สูง	๑	๑	๑	นางอำภา พันธุรัตน์ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รักษาการหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
	การบริหารความเสี่ยง	สูง	๑	๑	๑	
	การเก็บและการบันทึก การเบิกจ่ายพัสดุ	สูง	๑	๑	๑	
	การรับเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการบันทึกบัญชีและงบการเงิน	ปานกลาง	๑	๑	๑	
	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	ปานกลาง	๑	๑	๑	
	ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ		๒	๒	๒	
	งานบริการให้คำปรึกษา		ทุกวัน	ทุกวัน	ทุกวัน	