



แผนพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน  
(The Development Plan for Internal Audit)  
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙

## คำนำ

แผนพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน อำเภอมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร ระยะเวลา ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ – ๒๕๖๙) ได้จัดทำโดยมีการกำหนด วิสัยทัศน์ ปรัชญา ในการปฏิบัติงาน ค่านิยม พันธกิจ แผนพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน เป้าหมาย และตัวชี้วัด โดยแผนพัฒนาตรวจสอบภายในจะเป็นตัวกำหนดทิศทางการปฏิบัติงานของ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน อำเภอมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร โดยมี เป้าหมายในการปฏิบัติงานในรอบ ๓ ปี มีความชัดเจน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีมาตรฐาน รวมทั้ง บุคลากรได้รับการพัฒนาให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และผลงานการตรวจสอบ สามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

นายจตุรภัทร อุปพงษ์

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

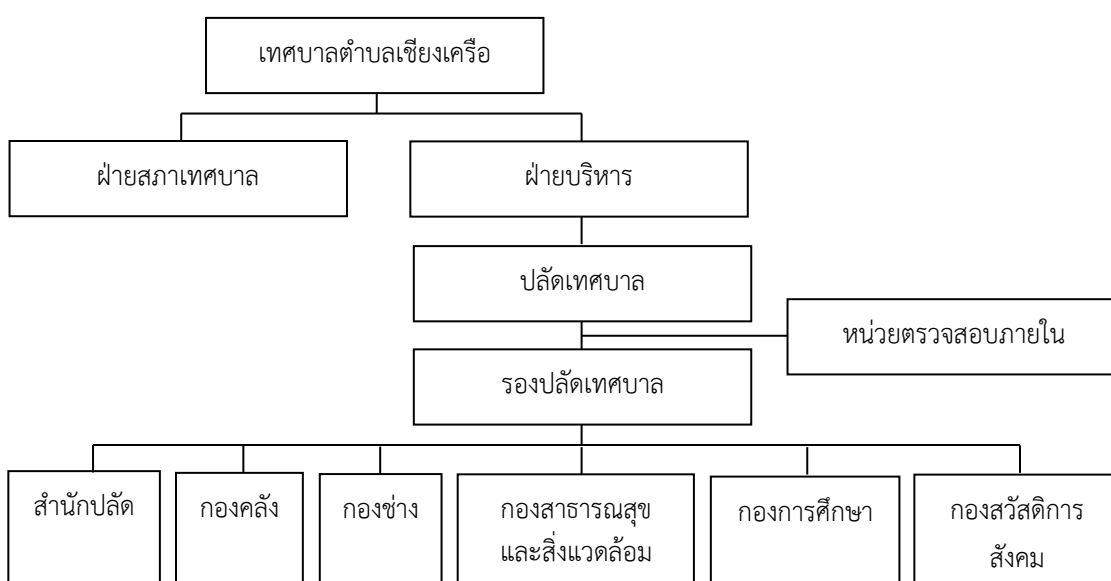
## สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
วิสัยทัศน์ จุดมุ่งหมาย แนวทางการพัฒนา เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน	
โครงสร้างหน่วยงาน	๑
วิสัยทัศน์การพัฒนา	๑
จุดมุ่งหมายเพื่อการพัฒนา	๒
แนวทางการพัฒนาเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน	๒
วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าประสงค์ หน่วยตรวจสอบภายใน	
วิสัยทัศน์	๔
ปรัชญาในการปฏิบัติงาน	๔
คำขวัญ	๔
ค่านิยม	๔
พันธกิจ	๔
เป้าประสงค์	๔
แผนพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน	๕

## วิสัยทัศน์ จุดมุ่งหมาย แนวทางการพัฒนา เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร

เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ได้รับการยกฐานะจากองค์การบริหารส่วนตำบลเชียงเคี่ยน เป็นเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย ลงวันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๕๑ เรื่อง จัดตั้งองค์การบริหารส่วนตำบลเชียงเคี่ยน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร เป็นเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน ซึ่งมีสถานภาพเป็นนิติบุคคล

### โครงสร้างหน่วยงาน



### วิสัยทัศน์ในการพัฒนา

“ตำบลเชียงเคี่ยนน่าอยู่ มุ่งสู่คุณภาพชีวิตที่ดี ส่งเสริมวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น ยึดแนวทางเศรษฐกิจพอเพียง”

### จุดมุ่งหมายเพื่อการพัฒนา

๑. ประชาชนมีอาชีพและรายได้เพียงพอกับการดำรงชีวิต
๒. ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
๓. การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๔. ประชาชนมีสุขภาพร่างกายและจิตใจที่แข็งแรง สิ่งแวดล้อมไม่มีมลพิษ
๕. ประชาชนได้รับการด้านโครงสร้างพื้นฐานอย่างทั่วถึง
๖. ประชาชนรู้จักอนุรักษ์วัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่นและทรัพยากรธรรมชาติที่มีอยู่อย่าง

จำกัด

## แนวทางการพัฒนาเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน

ยุทธศาสตร์การพัฒนา (๕ ยุทธศาสตร์ ๒๓ กลยุทธ์)

### ๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์

- ๑.๑ การบริหารจัดการด้านการศึกษา ส่งเสริมและสนับสนุนการศึกษา
- ๑.๒ การส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ
- ๑.๓ การสังคมสงเคราะห์ ส่งเสริมสวัสดิการและพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน
- ๑.๔ การส่งเสริมและพัฒนาสถาบันครอบครัว
- ๑.๕ การส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมให้แก่ประชาชน

### ๒. ยุทธศาสตร์การส่งเสริมศิลปวัฒนธรรมประเพณีท้องถิ่น

๒.๑ การส่งเสริม อนุรักษ์ ฟื้นฟูศิลปประเพณีวัฒนธรรม จารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น

๒.๒ การส่งเสริมและบำรุงรักษาสถานที่ท่องเที่ยวและสวนสาธารณะ

### ๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาการเกษตรและพัฒนาด้านเศรษฐกิจ

- ๓.๑ การส่งเสริมการประกอบอาชีพเกษตรกรรมตามแนวเกษตรอินทรีย์
- ๓.๒ การส่งเสริมการประกอบอาชีพเสริมเพิ่มรายได้
- ๓.๓ การพัฒนาตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง
- ๓.๔ การส่งเสริมการพัฒนาผลิตภัณฑ์ชุมชน (OTOP)
- ๓.๕ ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพการจัดการด้านการตลาด

### ๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๔.๑ การส่งเสริมสุขภาพและการควบคุมป้องกันโรค
- ๔.๒ การป้องกันและแก้ไขปัญหาสุขภาพเสพติด
- ๔.๓ การฟื้นฟูสมรรถภาพและการบริการด้านสาธารณสุข
- ๔.๔ การส่งเสริม สนับสนุนและคุ้มครองผู้บริโภค
- ๔.๕ การส่งเสริม การอนุรักษ์ ฟื้นฟู สิ่งแวดล้อม

### ๕. ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลและความมั่นคง

- ๕.๑ การพัฒนาและปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐาน
- ๕.๒ การส่งเสริมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย รักษาความสงบเรียบร้อย
- ๕.๓ การส่งเสริมและสนับสนุนเสริมสร้างความรู้รักสามัคคีและเสริมสร้างความมั่นคง

ของชาติตามระบอบประชาธิปไตย

๕.๔ การพัฒนาองค์กรและบุคลากร

๕.๕ การป้องกันแก้ไขปัญหาทุจริตคอร์รัปชัน

๕.๖ ส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจ การปฏิบัติตนให้ก้าวทันสู่ประชาคม

เศรษฐกิจอาเซียน (AEC)

## วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าประสงค์

### หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร

การตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เริ่มกำหนดในระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการทำหน้าที่กำหนดนโยบายและแนวทางในการตรวจสอบและประเมินผลที่มีอยู่ ต่อมาได้มีการประกาศยกเลิกระเบียบข้างต้น และประกาศใช้พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ พร้อมทั้งมีการกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน ตามคำนิยาม “หน่วยงานของรัฐ” ถือเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่จะต้องดำเนินการจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีขอบเขตของการตรวจสอบภายในครอบคลุมถึงการตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเสี่ยงพอและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยนและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยตรวจ ซึ่งรวมถึง

๑. ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

๒. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่กำหนดเพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงเป้าหมายวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบายของเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน

๓. สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง

๔. ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

๕. ประเมินผลการดำเนินการเกี่ยวกับการเงินการคลังของเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน

๖. วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรหน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย

๖.๑ สำนักปลัดเทศบาล

๖.๒ กองคลัง

๖.๓ กองช่าง

๖.๔ กองการศึกษา

- ๖.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ๖.๖ กองสวัสดิการสังคม
- ๖.๗ โรงเรียนเทศบาลเชียงเครือ
- ๖.๘ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเชียงเครือ
- ๖.๙ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองหอย
- ๖.๑๐ กิจการประปา

### วิสัยทัศน์

“มุ่งมั่นพัฒนางานตรวจสอบภายใน สู่ความเป็นมาตรฐาน”

### ปรัชญาในการปฏิบัติงาน

“ปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ ยึดตามหลักมาตรฐานการตรวจสอบภายใน”

### คำขวัญ

“ตรวจสอบด้วยความเป็นมิตร เกิดผลสัมฤทธิ์ในการปฏิบัติงาน”

### ค่านิยม

“FAIR”

Faithfulness = ความซื่อสัตย์ มีการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต

Accountability = ความรับผิดชอบ เป็นการสำนึกในหน้าที่ความรับผิดชอบ ทั้งในเรื่องของงานในหน้าที่และองค์กรอย่างมุ่งมั่น

Independence = ความเป็นอิสระ ปฏิบัติงานด้วยความเที่ยงธรรม ไม่มีอคติ โดยต้องเป็นอิสระจากความไม่ชอบธรรม

Respect = ความเคารพ การปฏิบัติงานเคารพในวิชาชีพ โดยไม่รับสิ่งใดๆ ที่ก่อให้เกิดความไม่เที่ยงธรรม

### พันธกิจ

๑. พัฒนาระบบการตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน
๒. พัฒนาศักยภาพบุคลากรให้พร้อมอาชีพ
๓. พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพ
๔. พัฒนาระบบบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

### เป้าประสงค์

๑. เพื่อส่งเสริมให้เกิดกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และกำกับดูแลที่ดีของเทศบาลตำบลเชียงเครือ
๒. เพื่อส่งเสริมให้เกิดความรับผิดชอบและการรายงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ
๓. เพื่อส่งเสริมให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน

**แผนพัฒนาหน่วยตรวจสอบภายใน  
เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน อำเภอมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร**

กลยุทธ์การตรวจสอบภายใน	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	ระยะเวลาดำเนินการ
๑. การนำเทคโนโลยีและนวัตกรรมมาใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	๑.๑ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในบนระบบสารสนเทศด้านการตรวจสอบ	- ระดับความสำเร็จของการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว/ประจำปี	ระดับ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗-๒๕๖๙
		- ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินการการตรวจสอบตามแผน	ร้อยละ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗-๒๕๖๙
		- ระยะเวลาเฉลี่ยในการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ	ร้อยละ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗-๒๕๖๙
	๑.๒ การติดตามงานตรวจสอบภายในผ่านระบบสารสนเทศด้านตรวจสอบภายใน	- ระดับความสำเร็จในการจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน	ระดับ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗-๒๕๖๙
	๑.๓ สร้างนวัตกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบ - คู่มือ/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน - ระบบจัดเก็บเอกสาร QR Code	- ร้อยละความสำเร็จในการดำเนินการตามแผนสร้างนวัตกรรมการตรวจสอบ	ร้อยละ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗-๒๕๖๙
๑.๔ จัดทำศูนย์ข้อมูลด้านการตรวจสอบภายใน	- ร้อยละความสำเร็จของการจัดทำฐานข้อมูลตรวจสอบภายใน	ร้อยละ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗-๒๕๖๙	
๒. พัฒนาผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นผู้มืออาชีพ	๒.๑ จัดทำแผน/ดำเนินการตามแผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน	- ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนพัฒนาบุคลากร	ร้อยละ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗-๒๕๖๙
	๒.๒ โครงการจัดการความรู้เพื่อสร้างเครือข่ายในการทำงาน	- ร้อยละความพึงพอใจของผู้เข้าร่วมโครงการ	ร้อยละ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗-๒๕๖๙



กลยุทธ์การตรวจสอบภายใน	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม	ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	ระยะเวลาดำเนินการ
๓. สร้างและส่งเสริมความสัมพันธ์กับหน่วยรับตรวจ	๓.๑ กิจกรรมพบปะหน่วยรับตรวจ	- ร้อยละความพึงพอใจของผู้เข้าร่วมกิจกรรม	ร้อยละ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗-๒๕๖๙
	๓.๒ การให้คำปรึกษาผ่านระบบสารสนเทศหรือ QR Code	- ร้อยละความพึงพอใจของผู้รับคำปรึกษา	ร้อยละ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗-๒๕๖๙

