



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

ที่ กส. ๕๑๐๑๒/ ส ๑๖๗

วันที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในระยะยาวขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๑

เรียน หัวหน้าส่วนราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ ทุกส่วน

พร้อมนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ ขอส่งสำเนาแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๑ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ เพื่อให้หน่วยรับตรวจมีหน้าที่ และรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๒๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน ทั้งนี้ ให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และกองสาธารณสุข แจงหน่วยงานในสังกัดทุกแห่งทราบและถือปฏิบัติต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นางเจลิ้มขวัญ หล่อตระกูล)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

ที่ กส ๕๑๐๑๒/

วันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๑

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประกอบกับหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๗ “(๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบ
ประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอ คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือน
สุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไป
ไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย” นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ ได้จัดทำแผนการ
ตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ - ๒๕๗๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว หากเห็นชอบโปรด
ลงนามในแผนการตรวจสอบภายในที่เสนอมาพร้อมนี้ และเห็นควรแจ้งหน่วยรับตรวจทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวเพชรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เห็นควรอนุมัติ

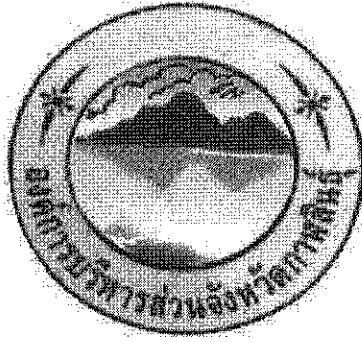
(นายพนกุล ปัญญาแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

(นายงวไลพร นิพัฒน์)
รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

อนุมัติ

(นางเจลิณชวีญ ทลอดระบุตร)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์



แผนการตรวจสอบระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ - ๒๕๗๑

หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ๔ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ - ๒๕๗๑ เพื่อกำหนดทิศทางของการปฏิบัติงานตรวจสอบ และสอดคล้องกับเป้าหมายและนโยบายขององค์การบริหารส่วนจังหวัด โดยดำเนินการภายใต้พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๕๑ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานของส่วนราชการ และมาตรฐานหลักสากลของโลก (IIA) ซึ่งการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ต้องผ่านการเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน และนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ เป็นผู้อนุมัติให้ดำเนินการ

(ลงชื่อ)

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางเพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายพกุล ปัญญาแก้ว)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

วันที่ ๑๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นางเฉลิมขวัญ หล่อตระกูล)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

วันที่ ๑๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๑

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือหรือกลไกที่สำคัญของฝ่ายบริหาร ในการประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินงาน และระบบการควบคุมภายในขององค์กร ทั้งนี้ ปัจจัยสำคัญประการหนึ่งที่จะทำให้งานตรวจสอบภายในประสบ ความสำเร็จ คือผู้บริหารสามารถนำผลผลิตของงานตรวจสอบภายในไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ช่วยให้เกิดมูลค่าเพิ่มและความสำเร็จแก่องค์กร ฉะนั้น เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดดังกล่าว ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในอันได้แก่ผู้ตรวจสอบภายในหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน จึงควรมี ความเข้าใจถึงภาพรวมเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน มีความรู้ในหลักการ และวิธีการตรวจสอบ รวมทั้งต้องปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ทั้งจากหลักการสากลและตามที่กำหนดโดยหน่วยงานกลาง ที่เกี่ยวข้องของทางราชการ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวสามารถเลือกใช้เทคนิคแนวทางการตรวจสอบที่เหมาะสม กับภารกิจและสภาพแวดล้อมขององค์กร ซึ่งปัจจุบันการตรวจสอบภายใน นอกจากตรวจสอบข้อมูลทางการเงินและ การบัญชีแล้วยังตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ ด้วย ดังนั้น การตรวจสอบภายในจึงต้องเผชิญกับสิ่งที่ท้าทายหลาย ประการ เช่น ความเจริญเติบโตขององค์กร ภาวะการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ รวมถึงเทคโนโลยีทางด้านต่าง ๆ เป็นต้น ดังนั้น ผู้ตรวจสอบภายในจึงจำเป็นต้องมีการพัฒนาตนเองด้านวิชาชีพทั้งในด้านความรู้ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ เพิ่มเติมอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งระบุได้ดังต่อไปนี้

๑. สอบทานและรายงานความเชื่อถือได้และครบถ้วนของข้อมูลด้านการเงิน การปฏิบัติงาน ตลอดจนวิธีการที่ใช้ในการวินิจฉัยและวัดผลการดำเนินงาน

๒. สอบทานการดำเนินงานหรือแผนงาน เพื่อให้แน่ใจว่าสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ และมีการปฏิบัติงานตามแผนที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพและประหยัด มีกระบวนการกำกับดูแลที่ดี และเหมาะสม

๓. สอบทานระบบงานที่มีผลกระทบต่อการทำงานและการรายงาน ว่าได้มีการปฏิบัติ ที่สอดคล้อง กับนโยบาย แผนงาน ระเบียบปฏิบัติที่กำหนดไว้รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๔. สอบทานความเหมาะสมของการเก็บรักษาทรัพย์สิน และทดสอบว่าทรัพย์สินนั้นมีอยู่จริง

๕. ประเมินว่าการใช้ทรัพยากรขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และคุ้มค่า

แนวคิดในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายใน (Internal Auditing) คือการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กรสามารถช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล โดยผู้ตรวจสอบภายใน เป็นผู้ที่ทำหน้าที่วิเคราะห์เสนอแนะ และให้คำปรึกษาจากกระบวนการตรวจสอบภายใน ปัจจุบันการตรวจสอบภายใน ได้พัฒนาบทบาทและรูปแบบการตรวจสอบ โดยมุ่งเน้นที่จะเปลี่ยนทัศนคติที่บุคคลภายนอกมักมองในด้านลบจาก การจับผิดมาเป็นการส่งเสริมให้งานประสบความสำเร็จหรือเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร ผู้ตรวจสอบภายในควรรับฟัง ข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้น ประสานงานหรือเป็นที่ปรึกษาในการแก้ไขให้งานทุกส่วน ดำเนินไปสู่เป้าหมายขององค์กร แนวคิดใน การตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายใน คือ การปฏิบัติงานโดยอิสระปราศจากการแทรกแซงในการทำหน้าที่ ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานกิจกรรมต่าง ๆ ภายในองค์กร ด้วยการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการวิเคราะห์ประเมิน ให้คำปรึกษา ให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะ เพื่อสนับสนุนผู้ปฏิบัติงานทุกระดับขององค์กรสามารถปฏิบัติหน้าที่และ ดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ผลการดำเนินงานตรวจสอบ ภายในจะอยู่ในรูปของรายงานผลที่มีประโยชน์ต่อการตัดสินใจของผู้บริหาร รวมถึงการสนับสนุนให้มีการควบคุมภายใน ที่มีประสิทธิภาพภายใต้ค่าใช้จ่ายที่เหมาะสม ดังนี้

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงานสถานะการเงิน และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง/โรงเรียน/โรงพยาบาล)

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง/โรงเรียน/โรงพยาบาล) ว่าได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการรวมถึงนโยบายและมาตรการต่างๆ ตามที่กำหนดหรือไม่

๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง/โรงเรียน/โรงพยาบาล) ว่ามีความเพียงพอเหมาะสมรัดกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่อง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจหรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง/โรงเรียน/โรงพยาบาล) ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการรับรองการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกัน ไม่ให้มีการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริตหรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเงินได้

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือ ผู้บริหารสูงสุด และ ผู้บังคับบัญชา ได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาโดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลาก่อนที่ สตง.,ป.ข.,ผู้กำกับดูแล ,สภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด,ประชาชน ตรวจสอบ

๖. เพื่อส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

ขอบเขตของการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

- สำนักปลัด
- สำนักงานเลขานุการฯ
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสาธารณสุข
- กองยุทธศาสตร์ฯ
- กองการศึกษา
- กองสวัสดิการสังคม

.../กองพัสดุและ

- กองพัสดุและทรัพย์สิน
- กองการเจ้าหน้าที่
- หน่วยตรวจสอบภายใน

เรื่องที่จะตรวจสอบ

๑. การรับเงินและการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
๒. การรับเงินและการเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณ
๓. การบริหารงานด้านงบประมาณ
๔. การบริหารงานด้านส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ
๕. การบริหารงานด้านการศึกษา ศาสนา ประเพณีวัฒนธรรม
๖. การเบิกจ่ายงบประมาณค่าสาธารณูปโภค
๗. การเบิกจ่ายด้านสาธารณสุข
๘. การเบิกจ่ายด้านบุคลากร
๙. การเบิกจ่ายเงิน การรับเงิน งานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม และการพัฒนารายได้
๑๐. การเบิกจ่ายงบประมาณค่าวัสดุทุกประเภท
๑๑. การติดตามการตรวจสอบ/การจำหน่ายพัสดุประจำปี
๑๒. ตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล
๑๓. ตรวจสอบการดำเนินงาน
๑๔. ตรวจสอบความประหยัด ความมีประสิทธิภาพ ความมีประสิทธิผล
๑๕. ติดตามงานด้านการบริหารความเสี่ยง
๑๖. การจัดวาง/ปรับปรุงระบบควบคุมภายใน
๑๗. ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน

โรงเรียนในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ จำนวน ๑๒ โรงเรียน

๑. โรงเรียนลำปาวยวิทยาคม
๒. โรงเรียนนาเชือกวิทยาคม
๓. โรงเรียนเนินยางประชาสามัคคี
๔. โรงเรียนขมิ้นพิทยาสรรพ์
๕. โรงเรียนคลองขามวิทยาคาร
๖. โรงเรียนเมืองสมเด็จ
๗. โรงเรียนจุมจังพลังราษฎร์
๘. โรงเรียนหนองห้างพิทยา
๙. โรงเรียนบัวขาว
๑๐. โรงเรียนหนองชุมแสงพิทยาคม
๑๑. โรงเรียนทรายมูลพิทยาคม
๑๒. โรงเรียนดงมูลวิทยา

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การบริหารและการปฏิบัติงานการเบิกจ่ายงบประมาณด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ ลูกหนี้เงินยืม รายไตรมาส
๒. ตรวจสอบแผนการจัดซื้อจัดจ้างรายไตรมาส
๓. ตรวจสอบแผนการจัดหาพัสดุ
๔. ตรวจสอบการเบิกจ่ายพัสดุ ประจำปีงบประมาณ
๕. การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ
๖. การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค
๗. การเบิกจ่ายค่าวัสดุสำนักงาน
๘. การตรวจสอบพัสดุประจำปี
๙. การจัดหาพัสดุ
๑๐. การควบคุมพัสดุ
๑๑. สอบทานการจัดทำโครงการต่างๆ
๑๒. ติดตามเงินอุดหนุนหรือที่จัดสรรให้กับโรงเรียนในสังกัด
๑๓. ติดตามงานด้านการบริหารความเสี่ยง
๑๔. การจัดวาง/ปรับปรุงระบบควบคุมภายใน
๑๕. ตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล
๑๖. ตรวจสอบการดำเนินงาน
๑๗. ตรวจสอบความประหยัด ความมีประสิทธิภาพ ความมีประสิทธิผล ความมีประสิทธิภาพ
๑๘. ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน
๑๙. ตรวจสอบงานด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ด้านการพัฒนาระบบการบริหารจัดการศึกษาอิเล็กทรอนิกส์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อเข้าสู่ประเทศไทย ๔.๐
๒๐. งานอื่นๆที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา

โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การบริหารและการปฏิบัติงานการเบิกจ่ายงบประมาณด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ
๒. ตรวจสอบแผนการจัดซื้อจัดจ้างรายไตรมาส
๓. ตรวจสอบแผนการจัดหาพัสดุ
๔. ตรวจสอบการเบิกจ่ายพัสดุ ประจำปีงบประมาณ
๕. การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ
๖. การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค
๗. การเบิกจ่ายค่าวัสดุสำนักงาน
๘. การตรวจสอบพัสดุประจำปี
๙. การจัดหาพัสดุ
๑๐. การควบคุมพัสดุ
๑๑. สอบทานการจัดทำโครงการต่างๆ

๑๒. ติดตามเงินอุดหนุนหรือที่จัดสรรให้กับ รพ.สต. ในสังกัด
๑๓. ติดตามงานด้านการบริหารความเสี่ยง
๑๔. การจัดวาง/ปรับปรุงระบบควบคุมภายใน
๑๕. ตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง
๑๖. ตรวจสอบการดำเนินงาน
๑๗. ตรวจสอบความประหยัด ความมีประสิทธิภาพ ความมีประสิทธิผล
๑๘. ตรวจสอบงานด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ด้านการพัฒนาระบบการบริหารจัดการศึกษาอิเล็กทรอนิกส์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อเข้าสู่ประเทศไทย ๔.๐
๑๙. งานอื่นๆที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา

ช่วงเวลาที่ใช้ตรวจสอบ

ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๗๑

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|-----------------------------------|--|
| ๕.๑ นางสาวเพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์ | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๕.๒ นางสุภัสนันท์ ภูจันทร์ชัย | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๕.๓ นางสาวอัจฉรา นนทวงศ์ | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๕.๔ นายทรงยศ แสงสุริยรินทร์ | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน |
| ๕.๕ นางสาวเพียงเพ็ญ รัสมิ์จันทร์ | ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ |
| ๕.๖ นายชัยนาท สุวรรณชาติ | ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ |

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำแผนตรวจสอบระยะยาว

(นางสาวเพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายพกุล ปัญญาแก้ว)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

วันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นางเฉลิมขวัญ หล่อตระกูล)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

วันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจ	ปีงบประมาณ					จำนวนคนต่อวัน
			๒๕๖๔ ต.ค.๖๓-ก.ย.๖๔	๒๕๖๕ ต.ค.๖๔-ก.ย.๖๕	๒๕๖๖ ก.ย.๖๕-ก.ย.๖๖	๒๕๖๗ ก.ย.๖๖-ก.ย.๖๗	๒๕๖๘ ก.ย.๖๗-ก.ย.๖๘	
กองพิสูจน์หลักฐาน ทรัพย์สิน	งานจัดซื้อ/จ้าง งานบำรุงรักษา/เจ้าหน้าที่/การให้ หมายเลขพัสดุครุภัณฑ์ เงินประกันสัญญา น้ำมัน/ยานพาหนะ การบริหารเงินงบประมาณ และบริหารความเสี่ยง	ไม่น้อยกว่าปี ละ ๑ ครั้ง/ปี						
กองสวัสดิการ สังคม	งานบริหารด้านสังคมสงเคราะห์ งานบริหารด้านส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ น้ำมัน/ยานพาหนะ/งานจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารเงินงบประมาณ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง	ไม่น้อยกว่าปี ละ ๑ ครั้ง/ปี						
กองการเจ้าหน้าที่	การบริหารเงินงบประมาณ น้ำมัน/ยานพาหนะ/งานจัดซื้อจัดจ้าง งานโครงการต่างๆ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง	ไม่น้อยกว่าปี ละ ๑ ครั้ง/ปี						

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจ	ปีงบประมาณ					จำนวนคนต่อ/วัน
			๒๕๖๖ ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๖	๒๕๖๗ ต.ค.๖๗-ก.ย.๖๗	๒๕๖๘ ต.ค.๖๘-ก.ย.๖๘	๒๕๖๙ ต.ค.๖๙-ก.ย.๖๙	๒๕๗๐ ต.ค.๗๐-ก.ย.๗๐	
หน่วยรับตรวจ	<p>การตรวจเรื่องอื่นๆที่ร้องเรียนที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๑.การติดตามผลการตรวจสอบ</p> <p>๒.การชี้แจงผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>๓.การติดตามประเมินผลโครงการขอรับเงินอุดหนุน</p> <p>๔.การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๕.การตรวจสอบโครงการขอรับเงินอุดหนุน สปสช.</p> <p>กิจกรรมการตรวจพิเศษ</p> <p>๑.ตรวจติดตามการเบิกจ่ายตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๒.ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล</p> <p>๓.ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุก่อสร้าง</p> <p>๔.ตรวจสอบเงินอุดหนุนส่วนราชการอื่น</p> <p>๕.ตรวจสอบจัดทำโครงการต่างๆ</p>	ความถี่ในการตรวจ						