



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

ที่ กส ๕๑๐๑๒/ว ๑๑๒

วันที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าส่วนราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ ทุกส่วน

พร้อมนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ ขอส่งสำเนาแผนการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้หน่วยรับตรวจมีหน้าที่ และรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน ทั้งนี้ ให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และกองสาธารณสุข แจกหน่วยงานในสังกัดทุกแห่งทราบและถือปฏิบัติต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นางเฉลิมขวัญ หล่อตระกูล)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

ที่ กส ๕๑๐๑๒/

วันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) “จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี”

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้วหากเห็นชอบโปรดลงนามในแผนการตรวจสอบภายในที่เสนอมาพร้อมนี้ และเห็นควรแจ้งหน่วยรับตรวจทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวเพชรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เห็นควรอนุมัติ

(นายพทล ปัญญาแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

(นางวิไลพร นิตตนา)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

อนุมัติ

(นางเฉลิมขวัญ หล่อตระกูล)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

## แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

### ๑. หลักการและเหตุผล

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖ **ข้อ ๑** การตรวจสอบภายใน” หมายความว่า กิจกรรมให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษา อย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น และจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ **ข้อ ๘** ให้ผู้ตรวจสอบภายในมีสิทธิในการเข้าถึงข้อมูล บุคคล เอกสารหลักฐาน และทรัพย์สินต่างๆ เพื่อรับทราบข้อมูลที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และ **ข้อ ๑๗ (๔)** จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอ คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ดังนั้น การตรวจสอบภายในจึงเป็นหลักประกันขององค์กรในด้านการประเมินประสิทธิผลและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม ทั้งในด้านการเงินและการบริหารงาน เพื่อส่งเสริมการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยการเสนอรายงานการตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการเพิ่มมูลค่าขององค์กร รวมทั้งการเป็นผู้ให้คำปรึกษากับฝ่ายบริหารในการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิผล และดูแลให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดและคุ้มค่า อีกทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนที่ถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด โดยผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร เพื่อจะช่วยให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานได้อย่างถูกต้อง และยังเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพอีกด้วย ดังนั้นการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

### ๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑) เพื่อส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน ป้องกันการประพฤติมิชอบหรือทุจริต และเป็นการลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจนทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๒) เพื่อเป็นมาตรการถ่วงดุลแห่งอำนาจ (Check and Balance) ส่งเสริมให้เกิดการจัดสรรการใช้ทรัพยากรขององค์กรเป็นไปอย่างเหมาะสมตามลำดับความสำคัญ เพื่อให้ได้ผลงานที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

๓) เพื่อนำผลการตรวจสอบภายในไปใช้ในการปรับปรุงให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานและป้องกันการทุจริต ลดโอกาสความร้ายแรงและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งเพื่อเพิ่มโอกาสของความสำเร็จของงาน

### ๓. ประโยชน์ที่ได้จากการวางแผนการตรวจสอบ

๓.๑ เพื่อให้ฝ่ายบริหารใช้เป็นเครื่องมือในการติดตามผลการปฏิบัติงาน

เนื่องจากแผนการตรวจสอบต้องผ่านการอนุมัติจากผู้บริหารท้องถิ่น และผู้ตรวจสอบต้องเสนอรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานต่อผู้บริหารท้องถิ่นในระยะเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุก ๒ เดือน ดังนั้น ผู้บริหารท้องถิ่นจึงมีส่วนร่วมในการพิจารณาปรับปรุงขอบเขตของการตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบ รวมทั้งสามารถติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบว่าเป็นไปตามแผนการตรวจสอบหรือไม่อย่างไร และมีเหตุขัดข้องประการใดบ้าง

๓.๒ ใช้เป็นเครื่องมือในการมอบหมายและควบคุม รวมทั้งติดตามผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าผู้ตรวจสอบ

หัวหน้าผู้ตรวจสอบสามารถใช้แผนการตรวจสอบประจำปีในการมอบหมายงานให้ผู้ตรวจสอบแต่ละคนรับผิดชอบตามความเหมาะสม และควบคุมให้การปฏิบัติงานการตรวจสอบเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ รวมทั้งเป็นหลักฐานในการติดตามความก้าวหน้าของการปฏิบัติงานของผู้ที่ได้รับมอบหมาย

๓.๓ ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบช่วยให้ผู้ตรวจสอบมีแนวทางในการปฏิบัติงาน ฉะนั้นจึงสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบในเรื่องที่สำคัญต่างๆ ให้แล้วเสร็จในระยะเวลาที่เหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนการตรวจสอบได้

๓.๔ ใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนการตรวจสอบครั้งต่อไป

แผนการตรวจสอบงวดที่ผ่านมาจะช่วยให้ทราบถึงข้อมูลในการตรวจสอบครั้งก่อนๆ เช่น เวลาที่ใช้ ขอบเขตของการตรวจสอบ อัตรากำลัง และงบประมาณ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนการตรวจสอบในครั้งต่อไป

๓.๕ ช่วยในการจัดหางบประมาณของหน่วยตรวจสอบภายใน

เนื่องจากในแผนการตรวจสอบได้กำหนดเรื่องที่จะทำการตรวจสอบ ความถี่ตลอดจนจำนวนคนที่ใช้ในการตรวจสอบ ซึ่งสิ่งเหล่านี้เป็นปัจจัยพื้นฐานที่ต้องนำมากำหนดอัตรากำลังและงบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ ซึ่งสิ่งเหล่านี้เป็นปัจจัยพื้นฐานที่ต้องนำมากำหนดอัตรากำลังและงบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

นอกจากนี้ ในกรณีที่ผู้ตรวจสอบมีการประสานงานกับสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน แผนการตรวจสอบจะช่วยให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินทราบถึงเรื่องที่ตรวจสอบ วัตถุประสงค์ หน่วยรับตรวจ และเวลาที่กำหนดรวมทั้งการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ

### ๔. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ มีดังนี้

๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
๒. สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด
๓. กองคลัง
๔. กองช่าง
๕. กองสาธารณสุข

๖. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
๗. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
๘. กองสวัสดิการสังคม
๙. กองพัสดุและทรัพย์สิน
๑๐. กองการเจ้าหน้าที่

### เรื่องที่ตรวจสอบ

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. ตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง
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. ตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง
๑๖. ตรวจสอบการดำเนินงาน
๑๗. ตรวจสอบความประหยัด ความมีประสิทธิภาพ ความมีประสิทธิภาพ
๑๘. ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน
๑๙. ตรวจสอบงานด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ด้านการพัฒนาระบบการบริหารจัดการ การศึกษาอิเล็กทรอนิกส์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อเข้าสู่ประเทศไทย 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. ตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล  
 ๑๖. ตรวจสอบการดำเนินงาน  
 ๑๗. ตรวจสอบความประหยัด ความมีประสิทธิภาพ  
 ๑๗. ตรวจสอบงานด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ด้านการพัฒนาระบบการบริหารจัดการ  
 การศึกษาอิเล็กทรอนิกส์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อเข้าสู่ประเทศไทย ๔.๐  
 ๑๘. งานอื่นๆที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา

#### ๕. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- |                                   |  |
|-----------------------------------|--|
| ๕.๑ นางสาวเพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์ | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๕.๒ นางสาวสุภัสนันท์ ภูขันธ์ชัย   | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๕.๓ นางสาวอัจฉรา นนทวงศ์          | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๕.๔ นายทรงยศ แสงสุริยินทร์        | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน      |
| ๕.๕ นางสาวเพียงเพ็ญ รัสมิ์จันทร์  | ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ       |

#### ๖. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

๖.๑. หน่วยรับตรวจที่อยู่ภายในที่ตั้งสำนักงานองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ จำนวน ๑๐ กอง ไม่ใช้งบประมาณ

๖.๒. โรงเรียน จำนวน ๑๒ แห่ง และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล สถานีอนามัยเฉลิมพระเกียรติ ๖๐ พรรษา นวมินทรราชินีโพชนางาน ในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ จำนวน ๕๑ แห่ง ใช้งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ แผนงาน ควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน หมวดค่าใช้สอย ประเภทรายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่นๆ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวเพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายพนกุล ปัญญาแก้ว)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

วันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นางเฉลิมขวัญ หล่อตระกูล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

วันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๗

โรงเรียนในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ จำนวน 12 แห่ง

ลำดับ	โรงเรียน	อำเภอ
๑	โรงเรียนลำปาววิทยาคม	ยางตลาด
๒	โรงเรียนนาเชือกวิทยาคม	ยางตลาด
๓	โรงเรียนเนินยางประชาสามัคคี	คำม่วง
๔	โรงเรียนขมิ้นพิทยาสรรพ์	เมืองกาฬสินธุ์
๕	โรงเรียนคลองขามวิทยาการ	ยางตลาด
๖	โรงเรียนเมืองสมเด็จ	สมเด็จ
๗	โรงเรียนจุมจังพลังราษฎร์	กุฉินารายณ์
๘	โรงเรียนหนองห้างพิทยา	กุฉินารายณ์
๙	โรงเรียนบัวขาว	กุฉินารายณ์
๑๐	โรงเรียนหนองชุมแสงวิทยาคม	ห้วยเม็ก
๑๑	โรงเรียนทรายมูลพิทยาคม	หนองกุงศรี
๑๒	โรงเรียนดงมูลวิทยา	หนองกุงศรี



รายชื่อสถานีอนามัยเฉลิมพระเกียรติ 60 พรรชนาวมอินทราชินี , โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล

สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ จำนวน 51 แห่ง

ลำดับ	สถานที่	ตำบล	อำเภอ
1	รพ.สต. บ้านหนองสอ	ลำปาว	เมือง
2	รพ.สต. บ้านหนองโพน	โพน	เมือง
3	รพ.สต. บ้านหนองแวงใต้	ขมิ้น	เมือง
4	รพ.สต. บ้านเหล่าหลวง	ภูดิน	เมือง
5	รพ.สต. บ้านโนนชัย	ขมิ้น	เมือง
6	รพ.สต. บ้านท่าไคร้	บึงวิชัย	เมือง
7	รพ.สต. บ้านโพนทอง	โพนทอง	เมือง
8	รพ.สต. บ้านเหล่ากลาง	กลางหมื่น	เมือง
9	รพ.สต. บ้านดงสว่าง	ห้วยโพธิ์	เมือง
10	รพ.สต. บ้านสะอาดนาทม	ลำคลอง	เมือง
11	รพ.สต. บ้านโคกใหญ่	บัวบาน	ยางตลาด
12	รพ.สต. บ้านตูม	บัวบาน	ยางตลาด
13	รพ.สต. บ้านโนนสูง	โนนสูง	ยางตลาด
14	รพ.สต. บ้านดงบัง	หัวนาคำ	ยางตลาด
15	รพ.สต. บ้านปอแดง	นาดี	ยางตลาด
16	รพ.สต. บ้านหนองฮีเฒ่า	หนองฮีเฒ่า	ยางตลาด
17	รพ.สต. บ้านแก	อิตื้อ	ยางตลาด
18	รพ.สต. บ้านหนองห้าง	หนองห้าง	กุฉินารายณ์
19	รพ.สต. บ้านคุษ	สามขา	กุฉินารายณ์
20	รพ.สต. บ้านป่อ	ธัญญา	กมลาไสย
21	สนอ. เฉลิมพระเกียรติ60พรรษา นวมิน ทราชินีโพนงาม	โพนงาม	กมลาไสย
22	รพ.สต. บ้านสีถาน	ดงลิง	กมลาไสย
23	รพ.สต. บ้านข้าวหลาม	กมลาไสย	กมลาไสย
24	รพ.สต. บ้านบึง	หลักเมือง	กมลาไสย
25	รพ.สต. บ้านนามล	โคกสมบูรณ	กมลาไสย

ลำดับ	สถานที่	ตำบล	อำเภอ
26	รพ.สต. บ้านสวนโคก	ดงลิง	กมลาไสย
27	รพ.สต. บ้านท่าเพลิง	เจ้าท่า	กมลาไสย
28	รพ.สต. บ้านหนองบัว	เจ้าท่า	กมลาไสย
29	รพ.สต. บ้านหนองแปน	หนองแปน	กมลาไสย
30	รพ.สต. บ้านมหาไชย	มหาไชย	สมเด็จ
31	รพ.สต. บ้านกุดบอด	สงเปลือย	เขาวง
32	รพ.สต. บ้านโนนสะอาด	สระพังทอง	เขาวง
33	รพ.สต. บ้านโพน	โพน	คำม่วง
34	รพ.สต. บ้านสูงเนิน	เนินยาง	คำม่วง
35	รพ.สต. บ้านดงสวนพัฒนา	นาทัน	คำม่วง
36	รพ.สต. บ้านาบอน	นาบอน	คำม่วง
37	รพ.สต. บ้านنامهเขือ	نامهเขือ	สหัสขันธ์
38	รพ.สต. บ้านโนนสมบูรณ์	ภูสิงห์	สหัสขันธ์
39	รพ.สต. บ้านหนองหิน	หนองหิน	หนองกรุงศรี
40	รพ.สต. บ้านศรีพัฒนา	ยอดแกง	นามน
41	รพ.สต. บ้านหนองบัวนอก	หนองบัว	นามน
42	รพ.สต. บ้านคำบง	คำบง	ห้วยผึ้ง
43	รพ.สต. บ้านหนองอีบุตร	หนองอีบุตร	ห้วยผึ้ง
44	รพ.สต. บ้านดงอุดม	คำบง	ห้วยผึ้ง
45	รพ.สต. บ้านไค้ปูน	ไค้ปูน	ห้วยผึ้ง
46	รพ.สต. บ้านเหล่าสีนแก้ว	ไค้ปูน	ห้วยผึ้ง
47	รพ.สต. บ้านหนองบัว	โคกสะอาด	ฆ้องชัย
48	รพ.สต. บ้านโนนทัน	เหล่ากว้าง	ฆ้องชัย
49	รพ.สต. บ้านโนนเขวา	ฆ้องชัยพัฒนา	ฆ้องชัย
50	รพ.สต. บ้านหนองแซง	สำราญ	สามชัย
51	รพ.สต. บ้านคำสร้างเที่ยง	คำสร้างเที่ยง	สามชัย

**องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์**  
**รายละเอียดการตรวจสอบ/ขอบเขตการตรวจสอบ**  
**ประกอบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๗					ผู้รับผิดชอบ
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	
สำนักปลัด องค์การบริหาร ส่วนจังหวัด	งานสารบรรณ งานซ่อมบำรุงอาคารสำนักงาน การเบิกจ่ายค่าน้ำ/ยานพาหนะ/ งานจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารเงินงบประมาณ งานโครงการต่างๆ และบริหารความเสี่ยง	(หัวงเดือน ม.ค.๖๘ - มี.ค.๖๘)						๑. น.ส.เพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์ ๒. นางสุภัคฉันทน์ ภูซันชัย ๓. นางสาวอัจฉรา นนทวงศ์ ๔. นายทรงยศ แสงสุริยรินทร์ ๕. น.ส.เพียงเพ็ญ รัสมิ์จันทร์
สำนักงาน เลขานุการ องค์การบริหาร ส่วนจังหวัด	งานประชุมสภา งานด้านสวัสดิการของคณะผู้บริหาร /สมาชิกสภา น้ำมัน/ยานพาหนะ/งานจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารเงินงบประมาณ และบริหารความเสี่ยง	(หัวงเดือน เม.ย.๖๘ - มิ.ย.๖๘)						๑. น.ส.เพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์ ๒. นางสุภัคฉันทน์ ภูซันชัย ๓. นางสาวอัจฉรา นนทวงศ์ ๔. นายทรงยศ แสงสุริยรินทร์ ๕. น.ส.เพียงเพ็ญ รัสมิ์จันทร์
กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ	การจัดทำข้อบัญญัติประจำปี/งาน จัดซื้อจัดจ้าง น้ำมัน/ยานพาหนะ/งานจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารเงินงบประมาณ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง	(หัวงเดือน ต.ค.๖๖-ธ.ค. ๖๖)						๑.น.ส.เพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์ ๒. นางสุภัคฉันทน์ ภูซันชัย ๓. นางสาวอัจฉรา นนทวงศ์ ๔. นายทรงยศ แสงสุริยรินทร์ ๕. น.ส.เพียงเพ็ญ รัสมิ์จันทร์

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๓					พ.ศ. ๒๕๖๔					ผู้รับผิดชอบ		
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ย.	พ.ค.	เม.ย.	ก.ค.	ส.ค.		ก.ย.	
กองคลัง	การรับ/ส่ง/เก็บรักษาเงิน การจ่ายเงิน เงินยืม เงินกู้ การบัญชี น้ำมัน/ยานพาหนะ/งานจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารเงินงบประมาณ งานด้านการจัดเก็บรายได้ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง	(ทั้งเดือน ต.ค.๖๖ - ก.ย.๖๗)													๑. น.ส.เพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์ ๒. นางสุภัทน์นัท ภู่อ้นชัย ๓. นางสาวอัจฉรา นนทวงศ์ ๔. นายทรงยศ แสงสุริยินทร์ ๕. น.ส.เพียงเพ็ญ รัสมิ์จันทร์
กองช่าง	การซ่อมบำรุงดูแลเครื่องจักรกล น้ำมัน/ยานพาหนะ/งานจัดซื้อจัดจ้าง การดำเนินงานโครงการตามข้อบัญญัติ การบริหารเงินงบประมาณ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	(ทั้งเดือน เม.ย.๖๘ - มิ.ย.๖๘)													๑. น.ส.เพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์ ๒. นางสุภัทน์นัท ภู่อ้นชัย ๓. นางสาวอัจฉรา นนทวงศ์ ๔. นายทรงยศ แสงสุริยินทร์ ๕. น.ส.เพียงเพ็ญ รัสมิ์จันทร์
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	งานบริหารด้านการศึกษา งานบริหารด้านศาสนาประเพณี วัฒนธรรม น้ำมัน/ยานพาหนะ/งานจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารเงินงบประมาณ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง	(ทั้งเดือน ก.ค.๖๘-ก.ย. ๖๘)													๑. น.ส.เพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์ ๒. นางสุภัทน์นัท ภู่อ้นชัย ๓. นางสาวอัจฉรา นนทวงศ์ ๔. นายทรงยศ แสงสุริยินทร์ ๕. น.ส.เพียงเพ็ญ รัสมิ์จันทร์

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๗					พ.ศ. ๒๕๖๘					ผู้รับผิดชอบ		
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	พ.ค.	ก.ค.		ก.ย.	
															ก.ค.
กองทัสดูแลทรัพย์สิน	งานจัดซื้อ/จ้าง งานบำรุงรักษา/จำหน่าย/การให้ หมายเลขพัสดุครุภัณฑ์ เงินประกันสัญญา น้ำมัน/ยานพาหนะ การบริหารเงินงบประมาณ และบริหารความเสี่ยง	ครึ่งเดือน (ม.ค.๖๘-มี.ค. ๖๘)													๑. น.ส.เพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์ ๒. นางสาวอัญญา นนทวงศ์ ๓. นางสาวอัญญา นนทวงศ์ ๔. นายทรงยศ แสงสุริยินทร์ ๕. น.ส.เพียงเพ็ญ รัตมีจันทร์
กองสวัสดิการสังคม	งานบริหารด้านสังคมสงเคราะห์ งานบริหารด้านส่งเสริมและพัฒนา อาชีพ น้ำมัน/ยานพาหนะ/งานจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารเงินงบประมาณ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง	(ทั้งเดือน ก.ค.๖๘-ก.ย. ๖๘)													๑. น.ส.เพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์ ๒. นางสาวอัญญา นนทวงศ์ ๓. นางสาวอัญญา นนทวงศ์ ๔. นายทรงยศ แสงสุริยินทร์ ๕. น.ส.เพียงเพ็ญ รัตมีจันทร์
กองการเจ้าหน้าที่	การบริหารเงินงบประมาณ น้ำมัน/ยานพาหนะ/งานจัดซื้อจัดจ้าง งานโครงการต่างๆ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง	(ทั้งเดือน พ.ค.๖๘-ก.ค. ๖๘)													๑. น.ส.เพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์ ๒. นางสาวอัญญา นนทวงศ์ ๓. นางสาวอัญญา นนทวงศ์ ๔. นายทรงยศ แสงสุริยินทร์ ๕. น.ส.เพียงเพ็ญ รัตมีจันทร์

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๘												ผู้รับผิดชอบ		
			พ.ศ. ๒๕๖๗						พ.ศ. ๒๕๖๘								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.			
กองสาธารณสุข	การบริหารเงินงบประมาณ น้ำมัน/ยานพาหนะ/งานจัดซื้อจัดจ้าง งานโครงการต่างๆ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	(หัวงเดือน ก.ค.๖๘ - ก.ย.๖๘)															๑. น.ส.เพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์ ๒. นางสุภัสนันท์ ภูขันธ์ชัย ๓. นางสาวอัจฉรา นนทวงศ์ ๔. นายทรงยศ แสงสุริยินทร์ ๕. น.ส.เพียงเพ็ญ รัศมีจันทร์
โรงเรียนในสังกัด องค์การบริหาร ส่วนจังหวัด กาฬสินธุ์	การบริหารเงินงบประมาณ น้ำมัน/ยานพาหนะ/งานจัดซื้อจัดจ้าง งานโครงการต่างๆ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง ตรวจสอบการจัดทำบัญชี/การ จัดเก็บ/จำหน่ายพัสดุ และตัดจ่าย ออกจากบัญชีทะเบียนคุม	(หัวงเดือน ม.ค.๖๘ - ก.ย.๖๘)														๑. น.ส.เพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์ ๒. นางสุภัสนันท์ ภูขันธ์ชัย ๓. นางสาวอัจฉรา นนทวงศ์ ๔. นายทรงยศ แสงสุริยินทร์ ๕. น.ส.เพียงเพ็ญ รัศมีจันทร์	
โรงพยาบาล ส่งเสริมสุขภาพ ตำบล ในสังกัด องค์การบริหาร ส่วนจังหวัด กาฬสินธุ์	การบริหารเงินงบประมาณ น้ำมัน/ยานพาหนะ/งานจัดซื้อจัดจ้าง งานโครงการต่างๆ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง ตรวจสอบการจัดทำบัญชี/การ จัดเก็บ/จำหน่ายพัสดุ และตัดจ่าย ออกจากบัญชีทะเบียนคุม	(หัวงเดือน ม.ค.๖๘ - ก.ย.๖๘)														๑. น.ส.เพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์ ๒. นางสุภัสนันท์ ภูขันธ์ชัย ๓. นางสาวอัจฉรา นนทวงศ์ ๔. นายทรงยศ แสงสุริยินทร์ ๕. น.ส.เพียงเพ็ญ รัศมีจันทร์	