

๑

**แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**  
**ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์**

**๑. หลักการและเหตุผล**

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

**๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑) เพื่อส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน ป้องกันการประทุพถิมขอบหรือทุจริต และเป็นการลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจนทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๒) เพื่อเป็นมาตรการถ่วงดุลแห่งอำนาจ (Check and Balance) ส่งเสริมให้เกิดการจัดสรรการใช้ทรัพยากรขององค์กรเป็นไปอย่างเหมาะสมตามลำดับความสำคัญ เพื่อให้ได้ผลงานที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

๓) เพื่อนำผลการตรวจสอบภายในไปใช้ในการปรับปรุงให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการทำงานและป้องกันการทุจริต 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 อัตราค่าจ้าง และงบประมาณ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนการตรวจสอบในครั้งต่อไป

๓.๕ ช่วยในการจัดทำงานงบประมาณของหน่วยตรวจสอบภายใน

เนื่องจากในแผนการตรวจสอบได้กำหนดเรื่องที่จะทำการตรวจสอบ ความถี่ตลอดจนจำนวนคนที่ใช้ในการตรวจสอบ ซึ่งสิ่งเหล่านี้เป็นปัจจัยพื้นฐานที่ต้องนำมากำหนดอัตราค่าจ้างและงบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ ซึ่งสิ่งเหล่านี้เป็นปัจจัยพื้นฐานที่ต้องนำมากำหนดอัตราค่าจ้างและงบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

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. ตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล
๑๓. ตรวจสอบการดำเนินงาน
๑๔. ตรวจสอบความประหยัด ความเป็นประสิทธิผล ความเป็นประสิทธิภาพ
๑๕. ติดตามงานด้านการบริหารความเสี่ยง
๑๖. การจัดวาง/ปรับปรุงระบบควบคุมภายใน
๑๗. ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน

### โรงเรียนในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ จำนวน ๑๒ โรงเรียน

๑. โรงเรียนลำปา่ววิทยาคม
๒. โรงเรียนนาเชือกวิทยาคม
๓. โรงเรียนเนินยางประชาสามัคคี
๔. โรงเรียนขมิ้นพิทยาสรรพ์
๕. โรงเรียนคลองขามวิทยาคาร
๖. โรงเรียนเมืองสมเด็จ
๗. โรงเรียนจุมจังพลังราษฎร์
๘. โรงเรียนหนองห้างพิทยา
๙. โรงเรียนบัวขาว
๑๐. โรงเรียนหนองขุมแสงพิทยาคม
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 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  
 ๑๗. ตรวจสอบงานด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ด้านการพัฒนากระบวนการบริหารจัดการ การศึกษาอิเล็กทรอนิกส์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อเข้าสู่ประเทศไทย ๔.๐  
 ๑๘. งานอื่นๆที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา

#### ๕. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- |                                   |  |
|-----------------------------------|--|
| ๕.๑ นางสาวเพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์ | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๕.๒ นายประเคน สีเสน               | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๕.๓ นางสุพัฒตรา ภูขันธ์ชัย        | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๕.๔ นายทรงยศ แสงสุริยินทร์        | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน      |
| ๕.๕ นางสาวเพียงเพ็ญ รัสมิ์จันทร์  | ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ       |
| ๕.๖ นายชัยนาท สุวรรณชาติ          | ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ       |

#### ๖. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

- ๖.๑ หน่วยรับตรวจที่อยู่ภายในที่ตั้งสำนักงานองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ ไม่ใช้ งบประมาณ
- ๖.๒ โรงเรียน และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์ ใช้งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ประเภทรายจ่าย เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่นๆ ค่าใช้จ่ายโครงการตรวจติดตาม

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวเพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางเพ็ญศรี แสงดารา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นางเฉลิมขวัญ หล่อตระกูล)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

องค์การบริหารส่วนจังหวัดกาฬสินธุ์

รายละเอียดการตรวจสอบ/ขอบเขตการตรวจสอบ

ประกอบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ (หัวงเดือน ม.ค.๖๖ - มี.ค.๖๖)	พ.ศ. ๒๕๖๕		พ.ศ. ๒๕๖๖						ผู้รับผิดชอบ					
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.		มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
สำนักปลัด องค์การบริหาร ส่วนจังหวัด	งานสารบรรณ งานซ่อมบำรุงอาคารสำนักงาน การเบิกจ่ายค่าน้ำมัน/ยานพาหนะ/ งานจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารเงินงบประมาณ งานโครงการต่างๆ และบริหารความเสี่ยง															๑. น.ส.เพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์ ๒. นายประเคน สีเสน ๓. นางสุพัฒนา กุศลชัย ๔. นายทรงยศ แสงสุริยมิตร ๕. นายชัยนาท สุวรรณชาติ ๖. น.ส.เพียงเพ็ญ รัสมิ์จันทร์
สำนักงาน เลขานุการ องค์การบริหาร ส่วนจังหวัด	งานประชุมสภา งานด้านสวัสดิการของคณะผู้บริหาร /สมาชิกสภา น้ำมัน/ยานพาหนะ/งานจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารเงินงบประมาณ และบริหารความเสี่ยง	(หัวงเดือน เม.ย.๖๖- มิ.ย.๖๖)														๑. น.ส.เพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์ ๒. นายประเคน สีเสน ๓. นางสุพัฒนา กุศลชัย ๔. นายทรงยศ แสงสุริยมิตร ๕. นายชัยนาท สุวรรณชาติ ๖. น.ส.เพียงเพ็ญ รัสมิ์จันทร์
กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ	การจัดทำข้อบัญญัติประจำปี/งาน จัดซื้อจัดจ้าง น้ำมัน/ยานพาหนะ/งานจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารเงินงบประมาณ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง	(หัวงเดือน ต.ค.๖๕-ธ.ค. ๖๕)														๑. น.ส.เพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์ ๒. นายประเคน สีเสน ๓. นางสุพัฒนา กุศลชัย ๔. นายทรงยศ แสงสุริยมิตร ๕. นายชัยนาท สุวรรณชาติ ๖. น.ส.เพียงเพ็ญ รัสมิ์จันทร์



หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ (ทั้งเดือน ต.ค.๖๕ - ก.ย.๖๖)	พ.ศ. ๒๕๖๕						พ.ศ. ๒๕๖๖						ผู้รับผิดชอบ		
			พ.ศ. ๒๕๖๕		พ.ศ. ๒๕๖๖		พ.ศ. ๒๕๖๖		พ.ศ. ๒๕๖๖		พ.ศ. ๒๕๖๖						
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.			
กองคลัง	การรับ/ส่ง/เก็บรักษาเงิน การจ่ายเงิน เงินยืม เงินกู้ การบัญชี นำมัน/ยานพาหนะ/งานจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารเงินงบประมาณ งานด้านการจัดเก็บรายได้ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง	(ทั้งเดือน ต.ค.๖๕ - ก.ย.๖๖)															๑. น.ส.เพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์ ๒. นายประเคน สีเสิม ๓. นางสุพิศตรา ภูขันธ์ชัย ๔. นายทรงยศ แสงสุริยรินทร์ ๕. นายชัยนาท สุวรรณชาติ ๖. น.ส.เพียงเพ็ญ รัสมิ์จันทร์
กองช่าง	การซ่อมบำรุงดูแลเครื่องจักรกล นำมัน/ยานพาหนะ/งานจัดซื้อจัดจ้าง การดำเนินงานโครงการตามข้อบัญญัติ การบริหารเงินงบประมาณ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	(ทั้งเดือน เม.ย.๖๖ - มิ.ย.๖๖)															๑. น.ส.เพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์ ๒. นายประเคน สีเสิม ๓. นางสุพิศตรา ภูขันธ์ชัย ๔. นายทรงยศ แสงสุริยรินทร์ ๕. นายชัยนาท สุวรรณชาติ ๖. น.ส.เพียงเพ็ญ รัสมิ์จันทร์
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	งานบริหารด้านการศึกษา งานบริหารด้านศาสนาประเพณี วัฒนธรรม นำมัน/ยานพาหนะ/งานจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารเงินงบประมาณ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง	(ทั้งเดือน ก.ค.๖๖-ก.ย. ๖๖)															๑. น.ส.เพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์ ๒. นายประเคน สีเสิม ๓. นางสุพิศตรา ภูขันธ์ชัย ๔. นายทรงยศ แสงสุริยรินทร์ ๕. นายชัยนาท สุวรรณชาติ ๖. น.ส.เพียงเพ็ญ รัสมิ์จันทร์

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ (หัวข้อมติ ม.ค.๖๖-มี.ค.๖๖)	พ.ศ. ๒๕๖๖										ผู้รับผิดชอบ					
			ค.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.		ส.ค.	ก.ย.			
กองสวัสดิการ ทรัพย์สิน	งานจัดซื้อ/จ้าง งานบำรุงรักษา/จำหน่าย/การให้ หมายเลขพัสดุครุภัณฑ์ เงินประกันสัญญา น้ำมัน/ยานพาหนะ การบริหารเงินงบประมาณ และบริหารความเสี่ยง	(หัวข้อมติ ม.ค.๖๖-มี.ค. ๖๖)																๑. น.ส.เพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์ ๒. นายประเคน สีเสน ๓. นางสุพัฒตรา ภูซิ่นชัย ๔. นายทรงยศ แสงสุริยจันทร์ ๕. นายชัยนาท สุวรรณชาติ ๖. น.ส.เพียงเพ็ญ รัสมิ์จันทร์
กองสวัสดิการ สังคม	งานบริหารด้านสังคมเคราะห์ งานบริหารด้านส่งเสริมและพัฒนา อาชีพ น้ำมัน/ยานพาหนะ/งานจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารเงินงบประมาณ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง	(หัวข้อมติ ก.ค.๖๖-ก.ย. ๖๖)																๑. น.ส.เพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์ ๒. นายประเคน สีเสน ๓. นางสุพัฒตรา ภูซิ่นชัย ๔. นายทรงยศ แสงสุริยจันทร์ ๕. นายชัยนาท สุวรรณชาติ ๖. น.ส.เพียงเพ็ญ รัสมิ์จันทร์
กองการเจ้าหน้าที่	การบริหารเงินงบประมาณ น้ำมัน/ยานพาหนะ/งานจัดซื้อจัดจ้าง งานโครงการต่างๆ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง	(หัวข้อมติ พ.ค.๖๖-ก.ค. ๖๖)																๑. น.ส.เพชรรินทร์ พิมพ์สวัสดิ์ ๒. นายประเคน สีเสน ๓. นางสุพัฒตรา ภูซิ่นชัย ๔. นายทรงยศ แสงสุริยจันทร์ ๕. นายชัยนาท สุวรรณชาติ ๖. น.ส.เพียงเพ็ญ รัสมิ์จันทร์



หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๕						พ.ศ. ๒๕๖๖						ผู้รับผิดชอบ	
			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 น้ำดื่ม/ยานพาหนะ/งานจัดซื้อจัดจ้าง งานโครงการต่างๆ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน	(ทั้งเดือน ก.ค.๖๖ - ก.ย.๖๖)														๑. น.ส.เพชรรัตน์ พิมพ์สวัสดิ์ ๒. นายประเคน สีเสน ๓. นางสุพิศตรา กุซันชัย ๔. นายทรงยศ แสงสุริยินทร์ ๕. นายชัยนาท สุวรรณชาติ ๖. น.ส.เพียงเพ็ญ รัศมีจันทร์
โรงเรียนในสังกัด องค์การบริหาร ส่วนจังหวัด กาฬสินธุ์	การบริหารเงินงบประมาณ น้ำดื่ม/ยานพาหนะ/งานจัดซื้อจัดจ้าง งานโครงการต่างๆ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง ตรวจสอบการจัดทำบัญชี/การจัดเก็บ/จำหน่ายพัสดุ และตัดจ่าย ออกจากบัญชีทะเบียนคุม	(ทั้งเดือน ม.ค.๖๖ - ก.ย.๖๖)														๑. น.ส.เพชรรัตน์ พิมพ์สวัสดิ์ ๒. นายประเคน สีเสน ๓. นางสุพิศตรา กุซันชัย ๔. นายทรงยศ แสงสุริยินทร์ ๕. นายชัยนาท สุวรรณชาติ ๖. น.ส.เพียงเพ็ญ รัศมีจันทร์
โรงพยาบาล ส่งเสริมสุขภาพ ตำบล ในสังกัด องค์การบริหาร ส่วนจังหวัด กาฬสินธุ์	การบริหารเงินงบประมาณ น้ำดื่ม/ยานพาหนะ/งานจัดซื้อจัดจ้าง งานโครงการต่างๆ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง ตรวจสอบการจัดทำบัญชี/การจัดเก็บ/จำหน่ายพัสดุ และตัดจ่าย ออกจากบัญชีทะเบียนคุม	(ทั้งเดือน ม.ค.๖๖ - ก.ย.๖๖)														๑. น.ส.เพชรรัตน์ พิมพ์สวัสดิ์ ๒. นายประเคน สีเสน ๓. นางสุพิศตรา กุซันชัย ๔. นายทรงยศ แสงสุริยินทร์ ๕. นายชัยนาท สุวรรณชาติ ๖. น.ส.เพียงเพ็ญ รัศมีจันทร์