

องค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อสอบทานและตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนและความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทั้งด้านการเงิน การบัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ เพื่อสอบทานและตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การบัญชี การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการดำเนินงานด้านอื่น ๆ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่กำหนด

๑.๓ เพื่อสอบทานและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๑.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะเชิงป้องกัน หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด คุ่มค่า และสมประโยชน์

๑.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถนำไปใช้ในการตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม รวดเร็วและทันกาล

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๒.๑ หน่วยรับตรวจ ทุกสำนัก/กอง สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น จำนวน ๑๑ หน่วยงาน, โรงเรียนในสังกัดฯ จำนวน ๒๐ โรงเรียน รวมทั้งสถานียชนสง ๔ สถานี สถานีอนามัยเฉลิมพระเกียรติฯ และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลภายใต้สังกัดฯ จำนวน ๒๔๘ แห่ง (สุ่มตรวจ)

(๑) สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น

(๒) กองคลัง

(๓) สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ

(๔) สำนักช่าง

(๕) สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น

(๖) สำนักงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๗) กองพัสดุและทรัพย์สิน

(๘) กองกิจการชนสง

(๙) กองการเจ้าหน้าที่

(๑๐) กองการท่องเที่ยวและกีฬา

(๑๑) กองสาธารณสุข

(๑๒) โรงเรียนในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น จำนวน ๒๐ โรงเรียน

(๑๓) สถานียชนสง จำนวน ๔ สถานี

(๑๔) สถานีอนามัยเฉลิมพระเกียรติฯ และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ภายใต้สังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น จำนวน ๒๔๘ แห่ง (สุ่มตรวจ)

๒.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

(๑) ตรวจสอบการเงิน การบัญชี การพัสดุและทรัพย์สินต่าง ๆ

(๒) ตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับ

- การจัดเก็บรายได้ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น
- การบริหารงบประมาณ
- การบริหารพัสดุ
- การจัดซื้อจัดจ้าง
- การก่อหนี้ผูกพัน
- การควบคุมทรัพย์สิน
- การประกันสัญญา
- เงินยืมเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ
- การควบคุมวัสดุ
- การควบคุมครุภัณฑ์
- การควบคุมยานพาหนะ
- การควบคุมเครื่องจักรกล
- การเบิกจ่ายเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ
- การมีส่วนร่วมของประชาชน
- การรายงานต่างๆ
- การดำเนินงานของสถานีนขนส่ง
- การดำเนินงานของโรงเรียนในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น
- การดำเนินงานของสถานีนอนมัยฯ และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ภายใต้สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น
- การจัดฝึกอบรม
- การบริหารงานบุคคล
- การบริหารงานด้านสาธารณสุข
- การส่งเสริมด้านสิ่งแวดล้อม

ฯลฯ

๒.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ ข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๘

๒.๔ รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่แนบ

๓. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

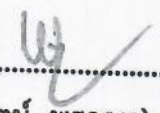
๓.๑	นางสาวอังคณา	ทักษะวิริยะพันธ์	ตำแหน่ง	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
๓.๒	นางกรรณิการ์	เจริญดี	ตำแหน่ง	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
๓.๓	นางพวงเพชร	เมืองสนธิ์	ตำแหน่ง	นักวิชาการสิ่งแวดล้อมชำนาญการ (ช่วยราชการ)
๓.๔	นางรุ่งฤดี	ไชศรี	ตำแหน่ง	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๓.๕	นางสาวธมนวรรณ	รัตนชัย	ตำแหน่ง	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
๓.๖	นางวรารักษ์	ศรีใส	ตำแหน่ง	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ
๓.๗	นางสาวสุชาดา	ไชยศรีสุทธิ	ตำแหน่ง	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๓.๘ นางสาวภาวิณี	สุภาพรม	ตำแหน่ง	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๓.๙ นายสุทธิศักดิ์	ทิพย์สิงห์	ตำแหน่ง	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน
๓.๑๐ นางสาวอรอมล	ใจมั่น	ตำแหน่ง	ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์
๓.๑๑ นางสาวรมิดา	คำประชุม	ตำแหน่ง	ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี
๓.๑๒ นางสาวชนกนันท์	ทักษะวิเรชะพันธ์	ตำแหน่ง	ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป
๓.๑๓ นางสาวศิริรัตน์	ชินนอก	ตำแหน่ง	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

(ลงชื่อ)..........ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
(นางสาวภาวิณี สุภาพรม)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจสอบแผนการตรวจสอบ
(นางกรรณิการ์ เจริญดี)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ)..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวอังคณา ทักชะวิเรชะพันธ์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)ว่าที่ร้อยเอก..........ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(พงเจตน์ พรภุณา)
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายพงษ์ศักดิ์ ตั้งวานิชกพงษ์)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น

องค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น
หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
1. กองคลัง (ตรวจทุกเดือน และ 4 ครั้ง/ปี)	1. การตรวจสอบ/ตรวจนับเงินสด 2. การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน	12 ครั้ง / ปี	สัปดาห์ที่ 2-3 ของทุกเดือน	นางสาวอังกณา ทักษะวิริยะพันธ์ นางกรรณิการ์ เจริญศิริ นางพวงเพชร เมื่อสนธิ์ นางรุ่งฤดี ไช่ศรี
	(ครั้งที่ 1) 1. ตรวจสอบเงินผลระบบการควบคุมภายใน 2. การจ่ายเงิน 3. เงินรายได้ต้องค้การบริหารส่วนจังหวัด 4. การรับ - ส่งเงิน และเงินฝากธนาคาร	1 ครั้ง / ปี	ตุลาคม 2567	นางสาวอมนวรรณ รัตนชัย นางสาวสุชาดา ไชยศรีสุทธิ์ นางสาวภาวิณี สุภาพรม
	(ครั้งที่ 2) 1. การบัญชี 2. การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ 3. การเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณ 4. เงินยืม	1 ครั้ง / ปี	กันยายน 2568	นางวรารักษ์ ศรีใส นายสุทธิศักดิ์ ทิพย์สิงห์ นางสาวอรอมล ใจมั่น
	(ครั้งที่ 3-4) 1. การบริหารงบประมาณ 2. การเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ 3. การควบคุมวัสดุ 4. การควบคุมครุภัณฑ์ 5. การควบคุมยานพาหนะ 6. เรื่องอื่น ๆ	2 ครั้ง / ปี	เมษายน 2568 สิงหาคม 2568	นางสาวมิตา คำประทุม นางสาวชนกนันท์ ทักษะวิริยะพันธ์ นางสาวศิริรัตน์ ชูมนอก

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
2. สำนักปลัดฯ	1. ตรวจสอบประเมินผลระบบการควบคุมภายใน 2. การดำเนินงานในความรับผิดชอบ 3. การดำเนินงานเกี่ยวกับระบบการร้องเรียน 4. การควบคุมวัสดุ 5. การควบคุมครุภัณฑ์ 6. การควบคุมยานพาหนะ 7. เรื่องอื่น ๆ	1 ครั้ง / ปี	ตุลาคม 2567	นางสาวอังคณา ทักษะวิริยะพันธ์ นางกรรณิการ์ เจริญดี นางพวงเพชร เมืองสนธิ์ นางรุ่งฤดี โชติศรี
		2 ครั้ง / ปี	ธันวาคม 2567 มีนาคม 2568	นางสาวธมนวรรณ รัตนชัย นางสาวสุชาดา ไชยศรีสุทธิ์ นางสาวภาวิณี สุภาพรม นางวรารักษ์ ศรีใส นายสุทธิศักดิ์ ทิพย์สิงห์ นางสาวอรอมล ใจมั่น นางสาวรมิดา คำประชุม นางสาวชนกนันท์ ทักษะวิริยะพันธ์ นางสาวศิริรัตน์ ชินนอก
3. สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ	1. ตรวจสอบประเมินผลระบบการควบคุมภายใน 2. การดำเนินงานในความรับผิดชอบ 3. การดำเนินงานเกี่ยวกับความปลอดภัยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ 4. การควบคุมวัสดุ 5. การควบคุมครุภัณฑ์ 6. การควบคุมยานพาหนะ 7. เรื่องอื่น ๆ	1 ครั้ง / ปี	ตุลาคม 2567	นางสาวอังคณา ทักษะวิริยะพันธ์ นางกรรณิการ์ เจริญดี นางพวงเพชร เมืองสนธิ์ นางรุ่งฤดี โชติศรี
		2 ครั้ง / ปี	พฤษภาคม 2568 สิงหาคม 2568	นางสาวธมนวรรณ รัตนชัย นางสาวสุชาดา ไชยศรีสุทธิ์ นางสาวภาวิณี สุภาพรม นางวรารักษ์ ศรีใส นายสุทธิศักดิ์ ทิพย์สิงห์ นางสาวอรอมล ใจมั่น นางสาวรมิดา คำประชุม นางสาวชนกนันท์ ทักษะวิริยะพันธ์ นางสาวศิริรัตน์ ชินนอก

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
4. สำนักงานเลขานุการฯ	1. ตรวจสอบประเมินผลระบบการควบคุมภายใน	1 ครั้ง / ปี	พฤศจิกายน 2567	นางสาวอังคณา ทักษะวิริยะพันธ์
	2. การดำเนินงานในความรับผิดชอบ	2 ครั้ง / ปี	เมษายน 2568 กรกฎาคม 2568	นางกรรณิการ์ เจริญดี
	3. การควบคุมวัสดุ			นางพวงเพชร เมืองสนธิ์
	4. การควบคุมครุภัณฑ์			นางรุ่งฤดี โชติศรี
	5. การควบคุมยานพาหนะ			นางสาวธมนวรรณ รัตนชัย
	6. เรื่องอื่น ๆ			นางสาวสุชาดา ไชยศรีสุทธิ์
				นางสาวภาวิณี สุภาพรม
				นางวรารักษ์ ศรีใส
				นายสุทธิศักดิ์ ทิพย์สิงห์
				นางสาวอรอมล ใจมั่น
				นางสาววรมิตา คำประชุม
				นางสาวชนกนันท์ ทักษะวิริยะพันธ์
				นางสาวศิริรัตน์ ชินนอก
5. สำนักช่าง	1. ตรวจสอบประเมินผลระบบการควบคุมภายใน	1 ครั้ง / ปี	พฤศจิกายน 2567	นางสาวอังคณา ทักษะวิริยะพันธ์
	2. การดำเนินงานในความรับผิดชอบ	2 ครั้ง / ปี	กุมภาพันธ์ 2568 มิถุนายน 2568	นางกรรณิการ์ เจริญดี
	3. การตรวจสอบงานก่อสร้างตามแผนงานโครงการต่าง ๆ (ส่งตรวจ)			นางพวงเพชร เมืองสนธิ์
	4. การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์			นางรุ่งฤดี โชติศรี
	5. การควบคุมยานพาหนะ			นางสาวธมนวรรณ รัตนชัย
	6. การควบคุมเครื่องจักรกล			นางสาวสุชาดา ไชยศรีสุทธิ์
	7. เรื่องอื่น ๆ			นางสาวภาวิณี สุภาพรม
				นางวรารักษ์ ศรีใส
				นายสุทธิศักดิ์ ทิพย์สิงห์
				นางสาวอรอมล ใจมั่น
				นางสาววรมิตา คำประชุม
				นางสาวชนกนันท์ ทักษะวิริยะพันธ์
				นางสาวศิริรัตน์ ชินนอก

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
6. สำนักการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	1. ตรวจสอบประเมินผลระบบการควบคุมภายใน	1 ครั้ง / ปี	พฤศจิกายน 2567	นางสาวอังคณา ทักษะวิริยะพันธ์
	2. การดำเนินงานในความรับผิดชอบ	2 ครั้ง/ปี	มกราคม 2568 พฤษภาคม 2568	นางกรรณิการ์ เจริญดี
	3. การควบคุมวัสดุและครุภัณฑ์			นางพวงเพชร เมืองสนธิ์
	4. การควบคุมยานพาหนะ			นางรุ่งฤดี โชติศรี
	5. เรื่องอื่น ๆ			นางสาวธมนวรรณ รัตนชัย
	6. การดำเนินงานของโรงเรียนในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น	1 ครั้ง/ปี	พฤศจิกายน - ธันวาคม 2567	นางสาวสุชาดา ไชยศรีสุทธิ์
7. หน่วยตรวจสอบภายใน	1. ตรวจสอบประเมินผลระบบการควบคุมภายในทุกสำนัก/กอง (ประจำปีงบประมาณ 2567)	1 ครั้ง / ปี	ตุลาคม - ธันวาคม 2567	นางสาวอังคณา ทักษะวิริยะพันธ์
	2. เสนอแผนการตรวจสอบ (ระยะยาว , ประจำปีงบประมาณ 2569)	1 ครั้ง / ปี	กรกฎาคม 2568/กันยายน 2568	นางกรรณิการ์ เจริญดี
	3. เสนอแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (ประจำปีงบประมาณ 2568)	1 ครั้ง / ปี	ตุลาคม - ธันวาคม 2567	นางพวงเพชร เมืองสนธิ์
	4. การจัดทำรายงานสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในของ อบจ.ขอนแก่น (แบบ ปค. 6) ประจำปีงบประมาณ 2567	1 ครั้ง / ปี	ตุลาคม - ธันวาคม 2567	นางรุ่งฤดี โชติศรี
	5. การจัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (ประจำปีงบประมาณ 2567)	1 ครั้ง / ปี	ตุลาคม - ธันวาคม 2567	นางสาวธมนวรรณ รัตนชัย
				นางสาวสุชาดา ไชยศรีสุทธิ์
				นางสาวภาวิณี สุภาพรม
				นางวรารักษ์ ศรีใส
				นายสุทธิศักดิ์ ทิพย์สินท์
				นางสาวชนกนันท์ ทักษะวิริยะพันธ์

นางสาวศิริรัตน์ ชื่นนอก
นางสาวชนกนันท์ ทักษะวิริยะพันธ์
นางสาวออรอมล ใจมัน
นางสาวอรอมล ใจมัน
นางสาวชนกนันท์ ทักษะวิริยะพันธ์
นางสาวศิริรัตน์ ชื่นนอก

หน่วยงานที่ตรวจสอบ	เรื่องที่ต้องการตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
8. กองพัสดุและทรัพย์สิน	1. ตรวจสอบเงินผลประโยชน์การควบคุมภายใน 2. การดำเนินงานในความรับผิดชอบ 3. การบริหารพัสดุ 4. การจัดซื้อจัดจ้าง 5. การกักหนึ่ผู้กัก 6. การประกันสัญญา 7. การควบคุมทรัพย์สิน 8. การควบคุมวัสดุ 9. การควบคุมครุภัณฑ์ 10. การควบคุมยานพาหนะ 11. เรื่องอื่น ๆ	1 ครั้ง / ปี	พฤษภาคม 2567	นางสาวอังคณา ทักษะวิริยะพันธ์ นางกรรณิการ์ เจริญดี นางพวงเพชร เมืองสนธิ์ นางรุ่งฤดี ไชศรี นางสาวธมนวรรณ รัตนชัย นางสาวสุชาดา ไชยศรีสุทธิ์ นางสาวภาวิณี สุภาพรม นางวราภักษ์ ศรีใส นายสุพธิศักดิ์ ทิพย์สิงห์ นางสาวอรอมล ใจมั่น นางสาวรมิตา คำประชุม นางสาวชนกนันท์ ทักษะวิริยะพันธ์ นางสาวศิริรัตน์ ชินนอก
9. กองกิจการขนส่ง	1. ตรวจสอบเงินผลประโยชน์การควบคุมภายใน 2. การดำเนินงานในความรับผิดชอบ 3. การรับเงิน และการนำเงินฝากธนาคาร 4. การบัญชี และการรายงาน 5. การควบคุมตัวอีก 6. การควบคุมวัสดุ 7. การควบคุมครุภัณฑ์ 8. การควบคุมยานพาหนะ 9. การดำเนินงานของสถานีขนส่ง 10. เรื่องอื่น ๆ	1 ครั้ง / ปี	พฤษภาคม 2567	นางสาวอังคณา ทักษะวิริยะพันธ์ นางกรรณิการ์ เจริญดี นางพวงเพชร เมืองสนธิ์ นางรุ่งฤดี ไชศรี นางสาวธมนวรรณ รัตนชัย นางสาวสุชาดา ไชยศรีสุทธิ์ นางสาวภาวิณี สุภาพรม นางวราภักษ์ ศรีใส นายสุพธิศักดิ์ ทิพย์สิงห์ นางสาวอรอมล ใจมั่น นางสาวรมิตา คำประชุม นางสาวชนกนันท์ ทักษะวิริยะพันธ์ นางสาวศิริรัตน์ ชินนอก

(ลงชื่อ)ว่าที่ร้อยเอก.....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(พงเจตน์ พริกฤณมา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น

(ลงชื่อ) นายพงษ์ศักดิ์ ตั้งวานิชกพงษ์
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น