

องค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

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 เพื่อสอบทานและประเมินผลกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่ามีประสิทธิภาพ

๑.๕ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะเชิงป้องกันหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด คุ่มค่า และสมประโยชน์

๑.๖ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถนำไปใช้ในการตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างเหมาะสม รวดเร็วและทันกาล

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๒.๑ **หน่วยรับตรวจ** ทุกสำนัก/กอง สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น จำนวน ๑๑ หน่วยงาน โรงเรียนในสังกัดฯ จำนวน ๒๐ โรงเรียน สถานีขนส่ง จำนวน ๔ สถานี รวมทั้งสถานีอนามัยเฉลิมพระเกียรติฯ และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลภายใต้สังกัดฯ จำนวน ๒๔๘ แห่ง (สุ่มตรวจ)

(๑) สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น

(๒) กองคลัง

(๓) สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ

(๔) สำนักช่าง

(๕) สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น

(๖) สำนักการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๗) กองพัสดุและทรัพย์สิน

(๘) กองกิจการขนส่ง

(๙) กองการเจ้าหน้าที่

(๑๐) กองการท่องเที่ยวและกีฬา

(๑๑) กองสาธารณสุข

(๑๒) โรงเรียนในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น จำนวน ๒๐ โรงเรียน

(๑๓) สถานีขนส่ง 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
- การก่อกั้นผูกพัน
- การควบคุมทรัพย์สิน
- การประกันสัญญา
- การยืมเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ
- การควบคุมวัสดุ
- การควบคุมครุภัณฑ์
- การควบคุมยานพาหนะ
- การควบคุมเครื่องจักรกล
- การเบิกจ่ายเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ
- การมีส่วนร่วมของประชาชน
- การรายงานต่างๆ
- การดำเนินงานของสถานีขนส่ง
- การดำเนินงานของโรงเรียนในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น
- การดำเนินงานของสถานีนามัยฯ และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ภายใต้สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น
- การจัดฝึกอบรม
- การบริหารงานบุคคล
- การบริหารงานด้านสาธารณสุข
- การส่งเสริมด้านสิ่งแวดล้อม

ฯลฯ

๒.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ ข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๖๙

๒.๔ รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ ปรากฏตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่แนบ


๓. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๓.๑	นางสาวอังคณา	ทักษะวิริยะพันธ์	ตำแหน่ง	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
๓.๒	นางรุ่งฤดี	โชศรี	ตำแหน่ง	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๓.๓	นางสาวธมนวรรณ	รัตนชัย	ตำแหน่ง	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
๓.๔	นางวราภักษ์	ศรีใส	ตำแหน่ง	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ
๓.๕	นางสาวสุชาดา	ไชยศรีสุทธิ	ตำแหน่ง	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ


๓.๖ นางสาวภาวิณี	สุภาพรม	ตำแหน่ง	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๓.๗ นายสุทธิศักดิ์	ทิพย์สิงห์	ตำแหน่ง	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
๓.๘ นางสาวอรอมล	ใจมั่น	ตำแหน่ง	ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์
๓.๙ นางสาวชนกนันท์	ทักษะวิริยะพันธ์	ตำแหน่ง	ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป
๓.๑๐ นางสาวศิริรัตน์	ชินนอก	ตำแหน่ง	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

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

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจสอบแผนการตรวจสอบ
(นางรุ่งฤดี ไช้ศรี)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวอังคณา ทักษะวิริยะพันธ์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

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

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายวัฒนา ช่างเหลา)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น

องค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๑. กองคลัง (ตรวจทุกเดือน และ ๔ ครั้ง/ปี)	๑. การตรวจสอบ/ตรวจนับเงินสด	๑๒ ครั้ง / ปี	สัปดาห์ที่ ๒-๓ ของทุกเดือน	นางสาวอังคณา ทักษะวิระชะพันธ์ นางรุ่งฤดี โปศรี นางสาวธมนวรรณ รัตนชัย
	๒. การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน			
	(ครั้งที่ ๑)	๑. การจ่ายเงิน (ระบบ KTB Corporate Online) ๒. เงินรายได้องค์การบริหารส่วนจังหวัด ๓. การรับ - ส่งเงิน และเงินฝากธนาคาร	๑ ครั้ง / ปี	มกราคม ๒๕๖๙
(ครั้งที่ ๒)	๑. การบัญชี ๒. การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๓. การเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณ ๔. เงินยืม	๑ ครั้ง / ปี	สิงหาคม ๒๕๖๙	นางสาวชนกนันท์ ทักษะวิระชะพันธ์ นางสาวศิริรัตน์ ชินนอก
(ครั้งที่ ๓-๔)	๑. การบริหารงบประมาณ	๒ ครั้ง / ปี	มีนาคม ๒๕๖๙ กันยายน ๒๕๖๙	
	๒. การเร่งรัดและจัดเก็บรายได้			
	๓. การควบคุมวัสดุ	๒ ครั้ง / ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ กันยายน ๒๕๖๙	
	๔. การควบคุมครุภัณฑ์			
	๕. การควบคุมยานพาหนะ			
	๖. เรื่องอื่น ๆ			

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๒. สำนักปลัดฯ	๑. การดำเนินงานในความรับผิดชอบ ๒. การดำเนินงานเกี่ยวกับระบบการร้องเรียน ๓. การควบคุมวัสดุ ๔. การควบคุมครุภัณฑ์ ๕. การควบคุมยานพาหนะ ๖. เรื่องอื่น ๆ	๒ ครั้ง / ปี	ธันวาคม ๒๕๖๘ เมษายน ๒๕๖๙	นางสาวอังคณา ทักชะวีเรชะพันธ์ นางรุ่งฤดี ไชศรี นางสาวธมนวรรณ รัตนชัย นางสาวสุชาดา ไชยศรีสุทธิ นางสาวภาวิณี สุภาพรม นางวรารักษ์ ศรีใส นายสุทธิศักดิ์ ทิพย์สิงห์ นางสาวอรอมล ใจมั่น นางสาวชนกนันท์ ทักชะวีเรชะพันธ์ นางสาวศิริรัตน์ ชินนอก
๓. สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ	๑. การดำเนินงานในความรับผิดชอบ ๒. การดำเนินงานเกี่ยวกับความปลอดภัยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ๓. การควบคุมวัสดุ ๔. การควบคุมครุภัณฑ์ ๕. การควบคุมยานพาหนะ ๖. เรื่องอื่น ๆ	๒ ครั้ง / ปี	ธันวาคม ๒๕๖๘ มิถุนายน ๒๕๖๙	นางสาวอังคณา ทักชะวีเรชะพันธ์ นางรุ่งฤดี ไชศรี นางสาวธมนวรรณ รัตนชัย นางสาวสุชาดา ไชยศรีสุทธิ นางสาวภาวิณี สุภาพรม นางวรารักษ์ ศรีใส นายสุทธิศักดิ์ ทิพย์สิงห์ นางสาวอรอมล ใจมั่น นางสาวชนกนันท์ ทักชะวีเรชะพันธ์ นางสาวศิริรัตน์ ชินนอก

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๔. สำนักงานเลขานุการฯ	๑. การดำเนินงานในความรับผิดชอบ ๒. การควบคุมวัสดุ ๓. การควบคุมครุภัณฑ์ ๔. การควบคุมยานพาหนะ ๕. เรื่องอื่น ๆ	๒ ครั้ง / ปี	ธันวาคม ๒๕๖๘ เมษายน ๒๕๖๙	นางสาวอังคณา ทักชะวิระชะพันธ์ นางรุ่งฤดี โชศรี นางสาวธมนวรรณ รัตนชัย นางสาวสุชาดา ไชยศรีสุทธิ นางสาวภาวิณี สุภาพรม นางวราภักษ์ ศรีใส นายสุทธิศักดิ์ ทิพย์สิงห์ นางสาวอรอมล ใจมัน นางสาวชนกนันท์ ทักชะวิระชะพันธ์ นางสาวศิริรัตน์ ชินนอก
๕. สำนักช่าง	๑. การดำเนินงานในความรับผิดชอบ ๒. การตรวจสอบงานก่อสร้างตามแผนงาน โครงการต่าง ๆ (สุ่มตรวจ) ๓. การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ๔. การควบคุมยานพาหนะ ๕. การควบคุมเครื่องจักรกล ๖. เรื่องอื่น ๆ	๒ ครั้ง / ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๘ มีนาคม ๒๕๖๙	นางสาวอังคณา ทักชะวิระชะพันธ์ นางรุ่งฤดี โชศรี นางสาวธมนวรรณ รัตนชัย นางสาวสุชาดา ไชยศรีสุทธิ นางสาวภาวิณี สุภาพรม นางวราภักษ์ ศรีใส นายสุทธิศักดิ์ ทิพย์สิงห์ นางสาวอรอมล ใจมัน นางสาวชนกนันท์ ทักชะวิระชะพันธ์ นางสาวศิริรัตน์ ชินนอก

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๖. สำนักการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	๑. การดำเนินงานในความรับผิดชอบ ๒. การควบคุมวัสดุและครุภัณฑ์ ๓. การควบคุมยานพาหนะ ๔. เรื่องอื่น ๆ ๕. การดำเนินงานของโรงเรียนในสังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น	๒ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๙ กรกฎาคม ๒๕๖๙ พฤศจิกายน - ธันวาคม ๒๕๖๘	นางสาวอังคณา ทักชะวีระชะพันธ์ นางรุ่งฤดี โชศรี นางสาวธมนวรรณ รัตนชัย นางสาวสุชาดา ไชยศรีสุทธิ์ นางสาวภาวิณี สุภาพรม นางวรารักษ์ ศรีใส นายสุทธิศักดิ์ ทิพย์สิงห์ นางสาวอรอมล ใจมั่น นางสาวชนกนันท์ ทักชะวีระชะพันธ์ นางสาวศิริรัตน์ ชินนอก
๗. หน่วยตรวจสอบภายใน	๑. เสนอแผนการตรวจสอบ ๑.๑ แผนระยะยาว ๓ ปี (๒๕๗๐ - ๒๕๗๒) ๑.๒ แผนประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐ ๒. การสอบทานและประเมินผลระบบการควบคุม ภายในขององค์กร (แบบ ปค.๖) ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ๓. การสอบทานและประเมินผลกระบวนการ บริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๙/กันยายน ๒๕๖๙ ภายในวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๘ เดือนตุลาคม - เดือนธันวาคม ๒๕๖๘	นางสาวอังคณา ทักชะวีระชะพันธ์ นางรุ่งฤดี โชศรี นางสาวธมนวรรณ รัตนชัย นางสาวสุชาดา ไชยศรีสุทธิ์ นางสาวภาวิณี สุภาพรม นางวรารักษ์ ศรีใส นายสุทธิศักดิ์ ทิพย์สิงห์ นางสาวอรอมล ใจมั่น นางสาวชนกนันท์ ทักชะวีระชะพันธ์ นางสาวศิริรัตน์ ชินนอก

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๘. กองพัสดุและทรัพย์สิน	๑. การดำเนินงานในความรับผิดชอบ ๒. การบริหารพัสดุ ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ๔. การก่อหนี้ผูกพัน ๕. การประกันสัญญา ๖. การควบคุมทรัพย์สิน ๗. การควบคุมวัสดุ ๘. การควบคุมครุภัณฑ์ ๙. การควบคุมยานพาหนะ ๑๐. เรื่องอื่น ๆ	๒ ครั้ง / ปี	มกราคม ๒๕๖๙ สิงหาคม ๒๕๖๙	นางสาวอังคณา ทักชะวีระชะพันธ์ นางรุ่งฤดี โชศรี นางสาวธมนวรรณ รัตนชัย นางสาวสุชาดา ไชยศรีสุทธิ นางสาวภาวิณี สุภาพรม นางวรารักษ์ ศรีใส นายสุทธิศักดิ์ ทิพย์สิงห์ นางสาวอรอมล ใจมัน นางสาวชนกนันท์ ทักชะวีระชะพันธ์ นางสาวศิริรัตน์ ชินนอก
๙. กองกิจการขนส่ง	๑. การดำเนินงานในความรับผิดชอบ ๒. การรับเงิน และการนำเงินฝากธนาคาร ๓. การบัญชี และการรายงาน ๔. การควบคุมตัวฉีก ๕. การควบคุมวัสดุ ๖. การควบคุมครุภัณฑ์ ๗. การควบคุมยานพาหนะ ๘. การดำเนินงานของสถานีขนส่ง ๙. เรื่องอื่น ๆ	๒ ครั้ง / ปี	พฤศจิกายน ๒๕๖๘ มีนาคม ๒๕๖๙	นางสาวอังคณา ทักชะวีระชะพันธ์ นางรุ่งฤดี โชศรี นางสาวธมนวรรณ รัตนชัย นางสาวสุชาดา ไชยศรีสุทธิ นางสาวภาวิณี สุภาพรม นางวรารักษ์ ศรีใส นายสุทธิศักดิ์ ทิพย์สิงห์ นางสาวอรอมล ใจมัน นางสาวชนกนันท์ ทักชะวีระชะพันธ์ นางสาวศิริรัตน์ ชินนอก

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๑๐. กองการเจ้าหน้าที่	๑. การดำเนินงานในความรับผิดชอบ ๒. การบริหารงานบุคคล ๓. การดำเนินงานเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๔. การควบคุมวัสดุ ๕. การควบคุมครุภัณฑ์ ๖. การควบคุมยานพาหนะ ๗. เรื่องอื่น ๆ	๒ ครั้ง / ปี	มีนาคม ๒๕๖๙ กันยายน ๒๕๖๙	นางสาวอังคณา ทักชะวีระชะพันธ์ นางรุ่งฤดี โชศรี นางสาวธมนวรรณ รัตนชัย นางสาวสุชาดา ไชยศรีสุทธิ นางสาวภาวิณี สุภาพรม นางวราลักษณ์ ศรีใส นายสุทธิศักดิ์ ทิพย์สิงห์ นางสาวอรอมล ใจมั่น นางสาวชนกนันท์ ทักชะวีระชะพันธ์ นางสาวศิริรัตน์ ชินนอก
๑๑. กองสาธารณสุข	๑. การดำเนินงานในความรับผิดชอบ ๒. การบริหารงานด้านสาธารณสุข ๓. การส่งเสริมด้านสิ่งแวดล้อม ๔. การควบคุมวัสดุ ๕. การควบคุมครุภัณฑ์ ๖. การควบคุมยานพาหนะ ๗. การดำเนินงานของสถานีอนามัยฯ และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ภายใต้สังกัดองค์การบริหารส่วน จังหวัดขอนแก่น (สุ่มตรวจ) ๘. เรื่องอื่น ๆ	๒ ครั้ง / ปี ๑ ครั้ง / ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ สิงหาคม ๒๕๖๙ เมษายน - กรกฎาคม ๒๕๖๙	นางสาวอังคณา ทักชะวีระชะพันธ์ นางรุ่งฤดี โชศรี นางสาวธมนวรรณ รัตนชัย นางสาวสุชาดา ไชยศรีสุทธิ นางสาวภาวิณี สุภาพรม นางวราลักษณ์ ศรีใส นายสุทธิศักดิ์ ทิพย์สิงห์ นางสาวอรอมล ใจมั่น นางสาวชนกนันท์ ทักชะวีระชะพันธ์ นางสาวศิริรัตน์ ชินนอก

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๑๒. กองการท่องเที่ยวและกีฬา	๑. การดำเนินงานในความรับผิดชอบ ๒. การรับเงินและการนำส่งเงิน อบจ.ขอนแก่น ๓. การควบคุมวัสดุ ๔. การควบคุมครุภัณฑ์ ๕. การควบคุมยานพาหนะ ๖. เรื่องอื่น ๆ	๒ ครั้ง / ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ มิถุนายน ๒๕๖๙	นางสาวอังคณา ทักษะวิระชะพันธ์ นางพวงเพชร เมืองสนธิ นางรุ่งฤดี โชศรี นางสาวธมวรรณ รัตนชัย นางสาวสุชาดา ไชยศรีสุทธิ นางสาวภาวิณี สุภาพรม นางวรารักษ์ ศรีใส นายสุทธิศักดิ์ ทิพย์สิงห์ นางสาวอรอมล ใจมั่น นางสาวชนกนันท์ ทักษะวิระชะพันธ์ นางสาวศิริรัตน์ ชินนอก

หมายเหตุ วัน เวลา และหน่วยรับตรวจ รวมทั้งเรื่องที่ตรวจสอบ อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

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

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบแผนการตรวจสอบ
(นางรุ่งฤดี โชศรี)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวอังคณา ทักษะวิระชะพันธ์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

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

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายวัฒนา ช่างเหลา)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดขอนแก่น