



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลรางหวาย โทร. ๐ - ๓๔๕๔ - ๐๙๘๔ ต่อ ๑๐๔
ที่ กจ ๕๕๔๐๑/๑๐ ๕๖ วันที่ ๒๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด

เรื่องเดิม

ตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาแผนการ ตรวจสอบภายในระยะยาวให้ผู้กำกับดูแลตามระเบียบกำหนด ทราบด้วย

ให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบตามแผนที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง หรือตามที่ได้รับอนุมัติให้ปรับปรุง เปลี่ยนแปลงระหว่างปี และรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายในเวลาอันสมควร หรือเมื่อตรวจสอบ เรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ รายงานผลการตรวจสอบทันที นั้น

ข้อเท็จจริง

ข้าพเจ้านางสุปราณี คลาดโรค ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ สังกัดเทศบาล ตำบลรางหวาย ได้จัดทำแผนการตรวจสอบในกิจกรรมตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบท้ายมาแล้วนั้น

ระเบียบ

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔)

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การบริหารงบประมาณของเทศบาลตำบลรางหวาย เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตาม ระเบียบแบบแผนของทางราชการ งานตรวจสอบภายในจึงขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ พร้อมทั้งแนบแผนดังกล่าวเพื่อประกอบการพิจารณาอนุมัติด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

- อนุมัติ อนุญาต
 ทราบ ดำเนินการ
 อื่นๆ (ระบุ).....

ลงชื่อ..... *Kui LW*
(นายคำรณ เบญจพาด)

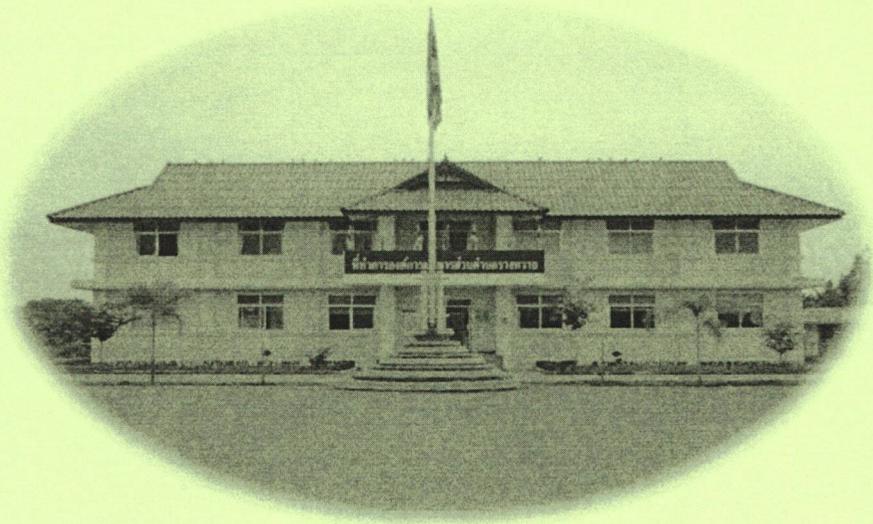
[Signature]
(นางสุปราณี คลาดโรค)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

[Signature]
(นายสันติ มงคลวิบูลผล)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
ปลัดเทศบาล



แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



โดย

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลรางหวาย อำเภอพนมทวน จังหวัดกาญจนบุรี

คำนำ

หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่เป็นอิสระและเป็นกลาง ที่หน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้น เพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษาเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานการตรวจสอบภายใน ช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการประเมินและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลถูกต้องครบถ้วน มีข้อมูลทางการเงิน มีความน่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่างปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหลหรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลรางหวาย จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทั้ง ๑ สำนัก ๔ กอง และ ๑ กิจกรรม ประกอบด้วย วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ รายละเอียดขอบเขตของการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลรางหวาย

สารบัญ

หัวข้อ

หน้า

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	๑-๔
รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบภายใน	๕
สำนักปลัด	๕-๘
กองคลัง	๙-๑๒
กองช่าง	๑๓
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑๔
กองการศึกษา	๑๕-๑๖

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
เทศบาลตำบลรางหวาย อำเภอพนมทวน จังหวัดกาญจนบุรี

๑. หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลรางหวาย เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น เพื่อให้เป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร มีบทบาท อำนาจและหน้าที่ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒ การตรวจสอบภายในเป็นการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร มีส่วนช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแล โดยผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ทำหน้าที่วิเคราะห์ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาจากกระบวนการตรวจสอบภายใน ปัจจุบันการตรวจสอบภายในได้พัฒนาบทบาทและรูปแบบการตรวจสอบ โดยมุ่งเน้นที่จะปรับเปลี่ยนทัศนคติของบุคลากรในหน่วยงานและนอกหน่วยงานจากการตรวจสอบแบบจับผิดมาเป็นการตรวจสอบเพื่อส่งเสริม สนับสนุนให้การปฏิบัติงานตามหน้าที่และภารกิจ ประสบผลสำเร็จ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร สร้างความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการทำงาน และเพื่อให้เกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินงบประมาณรวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ช่วยให้การปฏิบัติงานภายในของเทศบาลตำบลรางหวาย บรรลุเป้าหมายในการปฏิบัติราชการตามที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ตามกระบวนการควบคุมภายในที่ดี โดยยึดหลักจริยธรรม มาตรฐาน จรรยาบรรณวิชาชีพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลรางหวาย จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อใช้เป็นแนวทางให้ผู้ตรวจสอบภายใน ได้นำไปปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด เพื่อจะนำไปสู่เป้าหมาย และบรรลุถึงวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายในได้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างมีประสิทธิภาพต่อไป

๒. นโยบายการตรวจสอบ

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒ ได้กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ การวางแผนการตรวจสอบต้องกระทำอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยใช้ข้อมูลที่รวบรวมได้จากการประเมินความเสี่ยงและต้องนำข้อมูลข่าวสารของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบมาใช้ประกอบการพิจารณาในการวางแผนการตรวจสอบ

บัดนี้หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลรางหวาย ได้นำผลการประเมินความเสี่ยงของเทศบาลตำบลรางหวาย มาจัดทำเป็นแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ โดยกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับอัตรากำลังที่มีอยู่ สอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒

๓.วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๓.๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของเทศบาลตำบลรางหวายมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและเกิดผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลตำบลรางหวาย

๓.๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงาน และผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่ กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

๓.๓. เพื่อสอบทานความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี การพัสดุ และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอ หรือ แนวทางในการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัดและคุ้มค่า

๓.๕. เพื่อให้ทันนายกเทศมนตรีตำบลรางหวายและหัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงาน ของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๔.ขอบเขตการตรวจสอบ

๔.๑ **ครอบคลุมการตรวจสอบ** วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับ ตรวจจำนวน ๕ ส่วนงาน ประกอบด้วย

๓.๑.๑ สำนักปลัด

๓.๑.๒ กองคลัง

๓.๑.๓ กองช่าง

๓.๑.๔ กองการศึกษา

๓.๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๔.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

๒.๒.๑ ตรวจสอบการรายงาน (Report Auditing)

๒.๒.๒ ตรวจสอบการดำเนินงาน (Operation Auditing)

๒.๒.๓ ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Auditing)

๒.๒.๔ การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๕.แนวทางการตรวจสอบภายใน

๑. ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ด้วยเทคนิค และวิธีการ ตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบ การควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการ ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งและมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาความปลอดภัยของทรัพย์สินและการใช้ ทรัพยากรทุกประเภทว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๓. ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การ ปฏิบัติงานตามข้อ ๑ และข้อ ๒ เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ

๔. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

๖.รายละเอียดของเรื่องที่จะตรวจสอบ

- การบริหารงานงบประมาณ
- การเบิกจ่ายเงินจากงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- การโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
- การยืมและการส่งใช้เงินยืม
- การใช้และรักษารถยนต์
- การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการ
- การเบิกจ่ายพัสดุและการควบคุม
- การจัดซื้อจัดจ้าง
- การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนและติดตามประเมินผล
- การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
- การเบิกจ่ายเงินการจัดทำโครงการต่างๆ
- การรับเงินและเก็บรักษาเงิน
- การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน
- การรับเงิน การนำส่งเงินและการเก็บรักษาเงิน
- การเบิกจ่ายเงินและเอกสารประกอบฎีกา
- การจัดทำบัญชีเงินสดรับ เงินสดจ่าย บัญชีแยกประเภท
- การจัดทำงบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน
- การจัดทำงบการเงิน ณ วันสิ้นปี
- ทะเบียนคุมประกันสัญญาและการจ่ายคืนหลักประกันสัญญา
- ทะเบียนคุมการใช้ใบเสร็จรับเงิน
- ทะเบียนรายจ่ายตามงบประมาณ
- การจัดเก็บรายได้และการเร่งรัดภาษีที่ค้างชำระ
- การดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้างและโครงการก่อสร้าง

๗.การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

• หน่วยตรวจสอบภายใน จะแจ้งให้ผู้รับตรวจ โดยจะประสานกับผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ ๕ ส่วนงาน คือ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา และกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวมทั้ง ผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานหรือกิจกรรมที่จะตรวจสอบ ให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ ขอบเขต กำหนดวันและระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

• หน่วยตรวจสอบภายใน จะใช้เทคนิคการตรวจสอบ (Audit Technique) ในแต่ละกรณี ซึ่งในการตรวจสอบจะใช้เทคนิคการตรวจสอบให้เหมาะสมกับเรื่องที่จะตรวจสอบในแต่ละกรณีเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานที่เพียงพอที่ผู้ตรวจสอบจะเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะไว้ในรายงานผลการปฏิบัติงาน ดังนี้

๑. การสุ่มตัวอย่าง
๒. การตรวจนับ
๓. การตรวจสอบเอกสารใบสำคัญ
๔. การคำนวณ
๕. การตรวจสอบการผ่านรายการ
๖. การตรวจสอบบัญชีย่อยและทะเบียน
๗. การตรวจหารายการผิดปกติ
๘. การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูล

๙. การวิเคราะห์เปรียบเทียบ
๑๐. การสอบถาม
๑๑. สังเกตการณ์
๑๒. การตรวจทาน
๑๓. การประเมินผล
๑๔. การตรวจสอบตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๘. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบเอกสารและข้อมูลของแต่ละสำนัก/กอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๙. ระยะเวลาในการรายงานผล

ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๕

๑๐. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสุปราณี คลาดโรค ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๑๑. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

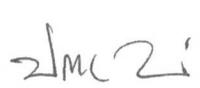
เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ เพื่อจักได้ดำเนินการต่อไป และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้
ผู้ว่าราชการจังหวัด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลงชื่อ..... .....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสุปราณี คลาดโรค)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ..... .....ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางปภากร ปาลวัฒน์)

ปลัดเทศบาลตำบลรางหวาย

ลงชื่อ..... .....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายคำรณ เบ็ญพาด)

นายกเทศมนตรีตำบลรางหวาย

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
เทศบาลตำบลรางหวาย อำเภอพนมทวน จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	<p>๑. งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>การตรวจสอบด้านการใช้จ่ายงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none">- ตรวจสอบการใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น(พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕)เป็นแนวทางในการจัดทำเทศบัญญัติ รายจ่ายประจำปีหรือไม่- ตรวจสอบการจัดทำเทศบัญญัติรายจ่ายประจำปีถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และถูกต้องตามหมวดรายจ่ายหรือไม่- ตรวจสอบการตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน เป็นไปตาม หลักเกณฑ์หรือไม่- ตรวจสอบการบริหารงบประมาณรายจ่าย การโอน งบประมาณ การเปลี่ยนแปลงแก้ไขค่าใช้จ่าย การได้รับอนุมัติ เป็นไปตามวิชาการ งบประมาณหรือไม่ <p>๒. การใช้รถส่วนกลาง</p> <ul style="list-style-type: none">- ตรวจสอบทะเบียนคุมการใช้รถว่าได้จัดทำครบถ้วนเป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่- ตรวจสอบการขออนุญาตใช้รถ (แบบ ๓) ว่ามีการจัดทำครบถ้วน และเป็นปัจจุบันหรือไม่- ตรวจสอบการบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔) ว่ามีการจัดทำครบถ้วน และเป็นปัจจุบันหรือไม่- ตรวจสอบการต่ออายุใบคู่มือจดทะเบียนรถประจำปีว่าได้ ดำเนินการต่ออายุครบถ้วนและตรงตามที่กฎหมายกำหนดหรือไม่	๓ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ (๓๑ มกราคม ๒๕๖๕) ครั้งที่ ๒ (๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕) ครั้งที่ ๓ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)	นางสุปราณี คลาดโรค นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
เทศบาลตำบลรางหวาย อำเภอพนมทวน จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	<p>๓. งานนโยบายและแผน การจัดทำแผน</p> <ul style="list-style-type: none">- ตรวจสอบเอกสารในการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดต่างๆ ที่กำหนดไว้ใน ระเบียบฯ องค์ประกอบของคณะกรรมการเหมาะสม ใดๆหรือไม่- การดำเนินงานของคณะกรรมการฯ โดยพิจารณาจาก- รายงานการประชุมของคณะกรรมการชุดต่างๆ- ติดตามการนำผลการประชุมที่สำคัญว่าได้ดำเนินการเพียงใด และ <p>สุ่ม ตรวจสอบกับแผนพัฒนาและแผนการดำเนินการประจำปีที่ทำไว้</p> <ul style="list-style-type: none">- สอบทานกิจกรรมของโครงการว่าสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของโครงการหรือไม่ เพียงใด- พิจารณาความเหมาะสมและความเป็นไปได้ของโครงการต่างๆ ว่าสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนพัฒนา และแผนการดำเนินงานประจำปี หรือไม่ เพียงใด- สอบทานการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาสี่ปีมีประสิทธิภาพเพียงใด- สอบทานระบบและวิธีการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น(พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) ที่กำหนดไว้	๓ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ (๓๑ มกราคม ๒๕๖๕) ครั้งที่ ๒ (๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕) ครั้งที่ ๓ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)	นางสุปราณี คลาดโรค นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
เทศบาลตำบลรางหวาย อำเภอพนมทวน จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	<p>๖. พัสตและทรัพย์สิน</p> <ul style="list-style-type: none">- ตรวจสอบบัญชีคงเหลือว่าตรงกับทะเบียนคุมหรือไม่- ตรวจสอบและตรวจสอบการให้เลขรหัสครุภัณฑ์ตรงกับทะเบียนคุมหรือไม่- ตรวจสอบว่าได้มีการจัดทำบัญชีวัสดุครุภัณฑ์ถูกต้องและเป็นปัจจุบันหรือไม่- ตรวจสอบการเก็บรักษาวัสดุ ครุภัณฑ์ ว่ามีการจัดเก็บไว้เป็นระเบียบเรียบร้อยและปลอดภัยหรือไม่- ตรวจสอบพัสดุประจำปี ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหรือไม่- ตรวจสอบการจำหน่ายพัสดุ และตัดจ่ายออกจากบัญชีทะเบียนคุม ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหรือไม่	๓ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ (๓๑ มกราคม ๒๕๖๕) ครั้งที่ ๒ (๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕) ครั้งที่ ๓ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)	นางสุปราณี คลาดโรคนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
เทศบาลตำบลรางหวาย อำเภอพนมทวน จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	<p>๑. งานบริหารงานคลัง - การใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒. งานการเงินและบัญชี - การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน - การเบิก - จ่าย - การจัดทำงบการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - การจัดทำรายงานการเงินประจำเดือน</p> <p>๓. งานพัฒนารายได้และการจัดเก็บรายได้ - ตรวจสอบแบบแจ้งรายการเสียภาษีต่างๆประจำปี - ตรวจสอบหลักฐานการรับเงินเข้าใบสรูป ใบนำส่ง และทะเบียนรายรับ เพื่อพิสูจน์การบันทึกรายการครบถ้วนถูกต้องตามประเภทเงินหรือไม่ การนำส่งเงินเข้าทะเบียนรายรับ เข้าใบบนรายการมาตรฐาน ๑,๓ เพื่อผ่านใบบัญชีแยกประเภทที่เกี่ยวข้อง - ตรวจสอบการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งเจ้าพนักงานจัดเก็บภาษี - ตรวจสอบการดำเนินการเร่งรัดติดตามภาษีค้างชำระหรือไม่</p>	<p>๓ ครั้ง/ปี</p> <p>๓ ครั้ง/ปี</p> <p>๓ ครั้ง/ปี</p>	<p>ครั้งที่ ๑ (๓๑ มกราคม ๒๕๖๕) ครั้งที่ ๒ (๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕) ครั้งที่ ๓ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)</p>	นางสุปราณี คลาดโรคนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
เทศบาลตำบลรางหวาย อำเภอพนมทวน จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	<p>๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none">- ตรวจสอบรายการกับแผนการจัดหาพัสดุประจำปีว่าอยู่ในแผนการดำเนินงานประจำปีหรือไม่- ตรวจสอบแผนปฏิบัติการจัดซื้อ – จัดจ้างมีการกำหนดระยะเวลาในแต่ละขั้นตอนการดำเนินการอย่างชัดเจนหรือไม่- ตรวจสอบรายการที่เบิกจ่ายเป็นไปตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างหรือไม่ (หากไม่เป็นไปตามแผนเพราะเหตุใด)- ตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างตามประกาศคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน- ตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามวิธีการและภายในวงเงินที่กำหนด <p>๕. ตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการแต่งตั้งความรับผิดชอบตรวจสอบสภาพความชำรุด บกพร่องของพัสดุหรือไม่ และมีการคืนหลักประกันสัญญาาก่อนกำหนดเวลาของสัญญาหรือไม่- ตรวจสอบว่าได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องอย่างไร	๓ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ (๓๑ มกราคม ๒๕๖๕) ครั้งที่ ๒ (๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕) ครั้งที่ ๓ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)	นางสุปราณี คลาดโรคนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
เทศบาลตำบลรางหวาย อำเภอพนมทวน จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	<p>๖.การควบคุมพัสดุและการเก็บรักษา</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการจัดทำหลักฐานการส่งมอบ รับมอบพัสดุระหว่างคณะกรรมการการตรวจรับจ้าง/ตรวจรับพัสดุ กับเจ้าพนักงานพัสดุหรือไม่- ทดสอบการจัดทำบัญชีคุมวัสดุ และทะเบียนครุภัณฑ์ว่าครบถ้วนเป็นปัจจุบันหรือไม่ และระบบควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุที่รัดกุม หรือไม่- ตรวจสอบการให้หมายเลขครุภัณฑ์ว่าได้จัดทำหรือไม่- กรณีการยืมพัสดุ มีหลักฐานการยืมแสดงผลและกำหนดวันส่งคืนหรือไม่- ตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี กรณีพัสดุชำรุดเสื่อมสภาพหมดความจำเป็น เจ้าพนักงานพัสดุได้ ดำเนินการตามระเบียบต่อไปหรือไม่ อย่างไร เมื่อมีการจำหน่ายพัสดุแล้ว มีการลงจ่ายพัสดุดอกจากบัญชีหรือไม่ <p>๗.การตรวจสอบพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none">- หัวหน้าพัสดุได้รับการแต่งตั้งหรือไม่- ทดสอบการลงรับ - การจ่ายพัสดุในทะเบียนพัสดุว่ามีหลักฐานประกอบการรับจ่าย ให้ตรวจสอบครบถ้วนเป็นปัจจุบันหรือไม่ ตรวจสอบลักษณะรายงาน ตรวจสอบพัสดุลิ้นปีงบประมาณ เป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ หรือไม่ และติดตามรายงานจำหน่าย ครุภัณฑ์ว่าเป็นไปตามระเบียบฯ หรือไม่	๓ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ (๓๑ มกราคม ๒๕๖๕) ครั้งที่ ๒ (๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕) ครั้งที่ ๓ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)	นางสุปราณี คลาดโรค นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
เทศบาลตำบลรางหวาย อำเภอพนมทวน จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	<p>-ตรวจการทำสัญญาและหลักประกันสัญญา ทะเบียนเงินมัดจำ ประกันสัญญา</p> <p>๘. การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง - สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุม ภายในและการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง หรือไม่</p>	๓ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ (๓๑ มกราคม ๒๕๖๕) ครั้งที่ ๒ (๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕) ครั้งที่ ๓ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)	นางสุปราณี คลาดโรค นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
เทศบาลตำบลรางหวาย อำเภอพนมทวน จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	<p>๑. การใช้รถส่วนกลาง</p> <ul style="list-style-type: none">- ตรวจสอบทะเบียนคุมการใช้รถว่าได้จัดทำครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่- ตรวจสอบการขออนุญาตใช้รถ (แบบ ๓) ว่ามีการจัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบันหรือไม่- ตรวจสอบการบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔) ว่ามีการจัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบันหรือไม่ <p>๒. งานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none">- ตรวจสอบการขออนุญาตปลูกสร้างอาคารดัดแปลงรื้อถอนอาคาร- ตรวจสอบการควบคุมอาคารก่อสร้าง- ตรวจสอบงานบำรุงรักษาอาคาร ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง- ตรวจสอบงานออกสำรวจ/ออกแบบ/ประมาณการก่อสร้าง/การกำหนดราคากลาง/การควบคุมงานก่อสร้าง <p>๓. การสอบทานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none">- สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังหรือไม่	๓ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ (๓๑ มกราคม ๒๕๖๕) ครั้งที่ ๒ (๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕) ครั้งที่ ๓ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)	นางสุปราณี คลาดโรค นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
เทศบาลตำบลรางหวาย อำเภอพนมทวน จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	<p>๑. พัสตและทรัพย์สิน</p> <ul style="list-style-type: none">- ตรวจสอบวัสดุคงเหลือว่าตรงกับทะเบียนคุมหรือไม่- ตรวจสอบและตรวจสอบการให้เลขรหัสครุภัณฑ์ตรงกับทะเบียนคุมหรือไม่- ตรวจสอบว่าได้มีการจัดทำบัญชีวัสดุครุภัณฑ์ถูกต้องและเป็นปัจจุบันหรือไม่- ตรวจสอบการเก็บรักษาวัสดุ ครุภัณฑ์ว่ามีการจัดเก็บไว้เป็นระเบียบเรียบร้อยหรือไม่- ตรวจสอบพัสดุประจำปี ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหรือไม่- ตรวจสอบการจำหน่ายพัสดุและตัดจ่ายออกจากบัญชีทะเบียนคุม ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหรือไม่ <p>๒. การออกใบอนุญาตต่างๆ</p> <ul style="list-style-type: none">- ตรวจสอบเอกสารการขออนุญาตประกอบกิจการว่าถูกต้องครบถ้วนหรือไม่- ตรวจสอบการจัดเก็บค่าธรรมเนียมการออกใบอนุญาตประกอบกิจการว่าเป็นไปตามเทศบัญญัติเกี่ยวกับการสาธารณสุขหรือไม่ <p>๓. การสอบทานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none">- สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังหรือไม่	๓ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ (๓๑ มกราคม ๒๕๖๕) ครั้งที่ ๒ (๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕) ครั้งที่ ๓ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)	นางสุปราณี คลาดโรค นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
เทศบาลตำบลรางหวาย อำเภอพนมทวน จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา	<p>๑. พัสตและทรัพย์สิน</p> <ul style="list-style-type: none">- ตรวจสอบวัสดุคงเหลือว่าตรงกับทะเบียนคุมหรือไม่- ตรวจสอบและตรวจสอบการให้เลขรหัสครุภัณฑ์ตรงกับทะเบียนคุมหรือไม่- ตรวจสอบว่าได้มีการจัดทำบัญชีวัสดุครุภัณฑ์ถูกต้องและเป็นปัจจุบันหรือไม่- ตรวจสอบการเก็บรักษาวัสดุ ครุภัณฑ์ว่ามีการจัดเก็บไว้เป็นระเบียบเรียบร้อยหรือไม่- ตรวจสอบพัสดุประจำปี ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหรือไม่- ตรวจสอบการจำหน่ายพัสดุและตัดจ่ายออกจากบัญชีทะเบียนคุม ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหรือไม่ <p>๒. การใช้รถส่วนกลาง</p> <ul style="list-style-type: none">- ตรวจสอบทะเบียนคุมการใช้รถว่าได้จัดทำครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่- ตรวจสอบการขออนุญาตใช้รถ (แบบ ๓) ว่ามีการจัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบันหรือไม่- ตรวจสอบการบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔) ว่ามีการจัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบันหรือไม่	๓ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ (๓๑ มกราคม ๒๕๖๕) ครั้งที่ ๒ (๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕) ครั้งที่ ๓ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)	นางสุปราณี คลาดโรค นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
ตามแผนงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
เทศบาลตำบลรางหวาย อำเภอพนมทวน จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาในการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา	<p>๓. งานบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none">- ตรวจสอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาศึกษาของสถานศึกษา- ตรวจสอบแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปีของสถานศึกษา- ตรวจสอบแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕- ตรวจสอบการดำเนินงานด้านงบประมาณของสถานศึกษา ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการ นำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่าย ในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น- ตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณสอดคล้องกับแผนพัฒนาการศึกษา และแผนปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หรือไม่- ตรวจสอบงานด้านการเงินและบัญชีของสถานศึกษา/เอกสารการเบิกจ่าย- ตรวจสอบรายการอาหารกลางวัน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลรางหวาย- ตรวจสอบรายการอาหารเสริม (นม) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลรางหวาย <p>๔. การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none">- สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังหรือไม่	๓ ครั้ง/ปี	ครั้งที่ ๑ (๓๑ มกราคม ๒๕๖๕) ครั้งที่ ๒ (๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕) ครั้งที่ ๓ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)	นางสุปราณี คลาดโรค นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ