

แผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓



หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง
อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ



แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ

หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด หน่วยงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดงเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อเป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร มีบทบาท อำนาจ และหน้าที่ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อสร้างความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน และเกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ หนังสือสั่งการช่วยให้การปฏิบัติงานภายในองค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ โดยยึดหลักจริยธรรม มาตรฐานจรรยาบรรณวิชาชีพ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายในเป็นการให้ความเชื่อมั่น การให้คำปรึกษา ปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร ที่ช่วยให้บรรลุเป้าหมายด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน กำกับดูแลโดยผู้ตรวจสอบภายใน มุ่งเน้นปรับเปลี่ยนทัศนคติให้เป็นการส่งเสริมการปฏิบัติหน้าที่ และภารกิจ เพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เชนไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๔ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หน่วยตรวจสอบภายในได้นำไปปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดเพื่อนำไปสู่เป้าหมาย และบรรลุถึงวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายในได้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้มีประสิทธิภาพต่อไป

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) พ.ศ.๒๕๖๗
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลำบัวแดง อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ

วัตถุประสงค์ของการวางแผนการตรวจสอบ

๑. เพื่อกำหนดเป้าหมาย ขอบเขต แนวทางในการปฏิบัติงาน และทรัพยากรที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน
๒. เพื่อให้ผู้บริหารมีเครื่องมือในการควบคุม กำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในว่ามีอยู่เพียงพอเหมาะสมหรือไม่ และสามารถลดข้อบกพร่อง ข้อผิดพลาดหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะการบริหารความเสี่ยงหรือเสนอ กิจกรรมควบคุม และปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล การรวบรวม รายงานการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงาน และผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์ และเป้าหมายอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งคณะรัฐมนตรี และนโยบาย อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๓. เพื่อสอบทานความถูกต้อง ความเชื่อถือของข้อมูล ตัวเลขทางบัญชี พัสดุ และอื่น ๆ

๔. เพื่อติดตาม ประเมินผลการบริหารงาน การดำเนินงาน ให้ข้อเสนอแนะ แนวทางการปรับปรุงแก้ไข การบริหารงาน ปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน การบริหารจัดการ ที่ดี

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการทราบปัญหาการปฏิบัติงาน และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหา อย่างรวดเร็ว ทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งประเมินความเพียงพอ ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของ ระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย

- (๑) สำนักงานปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- (๕) กองสวัสดิการสังคม
- (๖) กองส่งเสริมการเกษตร
- (๗) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒. แนวทางการตรวจสอบภายใน

๑. ตรวจสอบความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลต่าง ๆ และวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมนี้ถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน และความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบรวมทั้งวิเคราะห์ ประเมินผลการบริหาร และการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การบัญชี พัสดุ การบริหารงานด้านอื่น ๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนสอบทานความเหมาะสมของระบบการดูแลรักษาทรัพย์สิน ใช้ทรัพยากรคุ้มค่า ประหยัด เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

๓. ประเมินผลการปฏิบัติงาน เสนอแนะวิธีการ มาตรการในการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ

๔. สอบทานระบบงาน และปฏิบัติงานตามมาตรฐาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งทางราชการกำหนด เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ สอดคล้องนโยบาย

๓. ประเภทของการตรวจสอบภายใน

๑. การตรวจสอบทางการเงิน เป็นการตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่าง ๆ ทางการเงิน การบัญชี รายงานทางการเงินโดยครอบคลุมถึงการดูแลป้องกันทรัพย์สิน และประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของระบบงานต่าง ๆ มีเพียงพอที่จะมั่นใจว่าข้อมูล รายงานทะเบียน และเอกสารต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอต่อการป้องกันการรั่วไหล สูญหายได้

๒. การตรวจสอบการดำเนินงาน เป็นการตรวจสอบผลการดำเนินงานตามแผนงาน โครงการขององค์กรให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย หรือหลักการกำหนดการตรวจสอบเน้นถึงประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่า ต้องมีผลผลิต และผลลัพธ์เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมายซึ่งวัดจากตัวชี้วัดที่เหมาะสม ต้องคำนึงถึงความเพียงพอ ความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน

๒.๑ ความมีประสิทธิภาพ มีการจัดระบบงานให้มั่นใจได้ว่าการใช้ทรัพยากรสำหรับแต่ละกิจกรรมสามารถเพิ่มผลผลิต และลดต้นทุนอันมีผลทำให้องค์กรได้รับประโยชน์อย่างคุ้มค่า

๒.๒ ความมีประสิทธิภาพ คือ การจัดระบบงาน และวิธีปฏิบัติงานซึ่งทำให้ผลที่เกิดจากการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายขององค์กร

๒.๓ ความคุ้มค่า คือ การใช้จ่ายอย่างรอบคอบ ระมัดระวัง ไม่สุรุ่ยสุร่าย ส่งผลให้องค์กรสามารถประหยัดต้นทุนหรือลดการใช้ทรัพยากรต่ำกว่าที่กำหนด โดยได้รับผลผลิตตามเป้าหมาย

๓. การตรวจสอบการบริหาร เป็นการตรวจสอบการบริหารงานด้านต่าง ๆ ขององค์กรว่ามีระบบการบริหารจัดการเกี่ยวกับการวางแผน การควบคุม การประเมินผลเกี่ยวกับงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านต่าง ๆ อย่างเหมาะสม สอดคล้องภารกิจขององค์กร เป็นไปตามหลักการบริหารงาน และหลักการกำกับดูแลที่ดี (Good governance) ในเรื่องความน่าเชื่อถือ ความรับผิดชอบ ความเป็นธรรม โปร่งใส

๔. ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรีทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร การตรวจสอบนี้โดยเฉพาะหรือถือเป็นส่วนหนึ่งของการตรวจสอบทางการเงิน หรือการตรวจสอบการดำเนินงานก็ได้

๕. การตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ เป็นการพิสูจน์ความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของระบบงาน ข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์ รวมทั้งระบบการเข้าถึงข้อมูลในการปรับปรุงแก้ไข

และการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลการตรวจสอบ ซึ่งเป็นการตรวจสอบภายในของหน่วยงานที่นำระบบคอมพิวเตอร์มาใช้ในการปฏิบัติงาน ไม่ว่าจะเป็น การตรวจสอบทางการเงิน การตรวจสอบการดำเนินงานหรือตรวจสอบการบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน จึงจำเป็นต้องมีความรู้ในระบบงานสารสนเทศ เพื่อสามารถดำเนินการตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ

การตรวจสอบประเภทนี้อาจจ้างผู้ตรวจสอบที่มีความเชี่ยวชาญทางคอมพิวเตอร์โดยตรงดำเนินการตรวจสอบ เนื่องจากเป็นงานด้านเทคนิคเฉพาะ ผู้ตรวจสอบภายในอาจมีความรู้ ความชำนาญไม่เพียงพอ และต้องใช้เวลาานพอสมควร อาจเกิดความเสียหายต่อองค์กร วัตถุประสงค์ที่สำคัญที่สุดของการตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ ก็เพื่อให้ทราบถึงความน่าเชื่อถือของข้อมูล ปลอดภัยของระบบการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์

๖. การตรวจสอบพิเศษ หมายถึง การตรวจสอบในกรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหารหรือกรณีมีการทุจริต หรืออาจกระทำที่สื่อไปในทางทุจริต ผิดกฎหมาย กรณีที่มีเหตุอันควรสงสัย ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในจะดำเนินการตรวจสอบเพื่อค้นหาสาเหตุ ข้อเท็จจริง ผลเสียหายหรือผู้รับผิดชอบพร้อมทั้งเสนอแนะมาตรการป้องกัน

๔. วิธีการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในจะแจ้งหน่วยรับตรวจ โดยประสานกับผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ ๓ ส่วนงาน คือ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง รวมทั้งผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานหรือกิจกรรมที่จะตรวจสอบให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ ขอบเขต กำหนดวัน และระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน จะใช้เทคนิคการตรวจสอบในแต่ละกรณีซึ่งการตรวจสอบจะใช้เทคนิคการตรวจสอบให้เหมาะสมกับเรื่องที่จะตรวจในแต่ละกรณี เพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานเพียงพอที่ผู้ตรวจสอบจะเสนอความเห็น และข้อเสนอแนะไว้ในรายงานผลการปฏิบัติงาน ดังนี้

การสุ่มตัวอย่าง

การตรวจนับ

การคำนวณ

การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)

การตรวจสอบการผ่านรายการ

การตรวจสอบบัญชีย่อยและทะเบียน

การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูล

การวิเคราะห์เปรียบเทียบ

การสอบถาม

การสังเกตการณ์

การตรวจทาน

การสัมภาษณ์

การประเมินผล

การตรวจสอบตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง

๕. เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี

๒. การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานตามระเบียบ ข้อกำหนด

๓. การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน

๔. การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน

๖. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

๗. รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๘. ระยะเวลาการรายงานผล

รายงานผลการตรวจสอบเมื่อตรวจสอบเรื่องใดตามแผนการตรวจสอบ

๙. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน

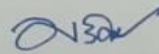
๒. ผู้บริหารรับทราบข้อมูลจากการรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อใช้ในการประกอบการตัดสินใจอย่างเหมาะสม

๓. หน่วยรับตรวจมีแนวทางในการบริหารความเสี่ยง เกิดการปรับปรุงระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงในระดับยอมรับได้

๑๐. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ลงชื่อ

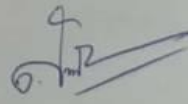


เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวมาริสา สุวรรณดี)

นิติกรปฏิบัติการ

ลงชื่อ




ผู้พิจารณาแผนการตรวจสอบ

(นางศรีวิไล ลิ้มชา)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำบัวแดง

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายอาทิตย์ ศิริบุตวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำบัวแดง

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง
อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ

หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ
ทุกสำนัก/ กอง	-สอบทานและประเมินความเพียงพอการจัด วางระบบการควบคุมภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.-ธ.ค.๖๖
	-สอบทานและประเมินความเพียงพอการ บริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง และองค์กร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖	๑ ครั้ง/ปี	ต.ค.-ธ.ค.๖๖
	-การติดตามโครงการตามข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี	๔ ครั้ง/ปี	พ.ย.๖๖,ก.พ.,พ.ค., ส.ค.๖๗
สำนักปลัด	-การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง	๑ ครั้ง/ปี	} ม.ค.-ก.พ.๖๗
	-การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	
กองคลัง	-การจัดเก็บภาษีป้าย	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.-ก.ค.๖๗
	-การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.-ก.ค.๖๗
	-ใบเสร็จรับเงินและการนำส่งเงินรายได้	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.-ก.ค.๖๗
	-การรายงานงบการเงินประจำเดือน	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.-ก.ค.๖๗
	-การรายงานสถานะการเงินประจำวัน	๒ ครั้ง/ปี	เม.ย.-ส.ค.๖๗
	-การจ่ายเงินค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	๑ ครั้ง/ปี	เม.ย.-ส.ค.๖๗
	-การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค.-ก.ค.๖๗
	-การยืมและส่งใช้เงินยืม	๒ ครั้ง/ปี	มี.ค.,มิ.ย.,ส.ค.๖๗
	-สุ่มตรวจสอบฎีกาเบิกจ่าย (หลังเบิกจ่าย แล้ว)	๓ ครั้ง/ปี	พ.ย.๖๖,มี.ค.,มิ.ย., ,ส.ค.๖๗
กองช่าง	- การขออนุญาตทำถนน	๑ ครั้ง/ปี	ธ.ค.๖๖ - มี.ค.๖๗
	- การควบคุมงานก่อสร้าง	๑ ครั้ง/ปี	
กอง การศึกษาฯ	- ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัด องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ - จัดซื้อจัดจ้างโครงการต่างๆ - การเบิกจ่ายเงินค่าอาหารศูนย์เด็กเล็ก สังกัดอบต.ถ้ำวัวแดง	๒ ครั้ง/ปี	พ.ค.๖๗ ต.ค.๖๖

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
 หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง
 อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ
กองสวัสดิการสังคม	- การรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ - การตรวจสอบเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ - จัดซื้อจัดจ้างโครงการต่างๆ	๒ ครั้ง/ปี	ก.พ.๖๗,พ.ค.๖๗, ก.ย.๖๗,
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	- การดำเนินการโครงการต่างๆ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖	๒ ครั้ง/ปี	ม.ค. ๖๗,พ.ค. ๖๗

แผนการดำเนินงาน (Action Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
 หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง
 อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ

ที่	หน่วยรับ ตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	พ.ศ.๒๕๖๖			พ.ศ.๒๕๖๗								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑	ทุกสำนัก/ กอง	-สอบทานและประเมินความ เพียงพอการจัดวางระบบการ ควบคุมภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ -สอบทานและประเมินความ เพียงพอการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของสำนัก/กอง และองค์กร ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๖ -การติดตามโครงการตาม ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี												
			←————→											
			←————→											
				↔			↔		↔			↔		
๒	สำนักปลัด	-การใช้และรักษารถยนต์ ส่วนกลาง -การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี					←————→							
							←————→							

แผนการดำเนินงาน (Action Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
 หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำวัวแดง
 อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ

ที่	หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	พ.ศ.๒๕๖๖			พ.ศ.๒๕๖๗								
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
	กองช่าง	ควบคุมงานก่อสร้าง			←	→								
๕	กองการศึกษาฯ	-จัดซื้อจัดจ้างโครงการต่างๆ -เบิกจ่ายเงินค่าอาหารศูนย์เด็กเล็ก	↔							↔				
๖	กองสวัสดิการสังคม	-รับลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ - การตรวจสอบเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ - จัดซื้อจัดจ้างโครงการต่างๆ					↔			↔				↔
๗	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	- การดำเนินการโครงการต่างๆ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖					↔			↔				