



สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน)

สำนักตรวจสอบ

แผนปฏิบัติการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 (ฉบับปรับปรุง) และแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 -2572

1. หลักการและเหตุผล

ตามที่สำนักตรวจสอบได้มีการนำเสนอแผนปฏิบัติการตรวจสอบและงบประมาณการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 5/2568 เมื่อวันอังคารที่ 8 กรกฎาคม 2568 และในการประชุมคณะกรรมการสถาบัน ครั้งที่ 7/2568 วันศุกร์ที่ 25 กรกฎาคม 2568 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการสถาบันได้เห็นชอบแผนปฏิบัติการตรวจสอบและงบประมาณการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 และสำนักตรวจสอบมีการประชุมเพื่อวางแผนการปฏิบัติงานตามที่ได้รับความเห็นชอบ และพบว่าในการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 นั้น ได้มีการพิจารณาการดำเนินงาน เรื่องการประเมินและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด และได้มีการจัดทำแผนพัฒนางานตรวจสอบตามที่ได้มีการประเมินและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อรองรับการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในจากหน่วยงานภายนอก (กรมบัญชีกลาง) ในปีงบประมาณ พ.ศ.2569

เพื่อให้แผนการปฏิบัติการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569 มีความครบถ้วนสมบูรณ์ จึงได้ดำเนินการปรับปรุงแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 โดยมีกิจกรรมดำเนินงานการประเมินและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน “แผนพัฒนางานตรวจสอบ” และวิเคราะห์ข้อบกพร่องและปริมาณงานเพิ่มเติม "Man-day" (วันทำงานของคน) เพิ่มจำนวน 100 Man-day เพื่อใช้เป็นทรัพยากรบุคคลในการขับเคลื่อนแผนงาน และในการดำเนินงานตามแผนงานดังกล่าวไม่มีการใช้งบประมาณดำเนินการแต่อย่างใด

2. วิสัยทัศน์

“เพิ่มคุณค่าให้กับองค์กรด้วยงานตรวจสอบภายในอย่างมืออาชีพ”

3. พันธกิจ

3.1 ตรวจสอบผลการดำเนินงานตามภารกิจหลักและตามนโยบายของสถาบัน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในการปฏิบัติงาน การให้คำปรึกษาตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี และอื่นๆ แก่หน่วยรับตรวจ รวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบ ข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายบริหารในการดำเนินงานตามนโยบายแผนงาน / โครงการ

3.2 สนับสนุนการพัฒนากระบวนการจัดการที่ดี มีระบบบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในที่ดี ส่งเสริมความโปร่งใสมีธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการของสถาบัน และขบวนการองค์กรชุมชน

3.3 การพัฒนาความรู้ ความสามารถของคณะกรรมการตรวจสอบและบุคลากรของสำนักตรวจสอบ เพื่อให้มีมาตรฐานอย่างมืออาชีพ

3.4 การให้คำปรึกษา หรือ บุคลากร และหน่วยงาน

4. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

4.1 เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายและตัวชี้วัดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและคุ้มค่า ตลอดจนมีสารสนเทศที่เชื่อถือได้

4.2 เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง นโยบายที่กำหนด

4.3 เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารงานและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม หรือไม่

4.4 เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

4.5 เพื่อติดตาม ประเมินผลการบริหารงาน การดำเนินงานตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน การปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

4.6 เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำและบริการอื่นๆ ให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติรับมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการปฏิบัติงานต่อผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน

4.7 เพื่อให้หน่วยรับตรวจและผู้กำกับดูแล ได้รับทราบสาเหตุหรือผลกระทบจากการปฏิบัติงานอันจะส่งผลให้สามารถปรับปรุงการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

5. ขอบเขตการตรวจสอบ (ปรากฏตามรายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ)

ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ ซึ่งรวมถึง

5.1 ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจเสนอและการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

5.2 สอบทานระบบการปฏิบัติตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบัน ตามคำสั่ง ระเบียบ ข้อบังคับ ภายในสถาบันและกฎหมาย มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

5.3 สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงาน และการเงิน

5.4 ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจ ให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

5.5 วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

6. เรื่องที่ตรวจสอบ

6.1 การตรวจสอบประเภทงานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service) เป็นการตรวจสอบหลักฐานต่างๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างเป็นอิสระในกระบวนการการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมของหน่วยรับตรวจ ดังนี้

6.1.1 การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) เป็นการตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วนและความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี นโยบายการบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการประเมินความเสี่ยงระบบการควบคุมภายใน และความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริตด้านการเงินและบัญชี

6.1.2 การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐาน แนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้

6.1.3 การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) หมายถึง การตรวจสอบความประหยัด ความสำเร็จ ประสิทธิภาพ ความสำเร็จ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

6.1.4 การตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

6.2 การตรวจสอบประเภทงานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) เป็นการให้คำแนะนำและบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยลักษณะงานและขอบเขตของงานจะจัดทำข้อตกลงร่วมกับผู้รับบริการและมีจุดประสงค์ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยงาน โดยการปรับปรุงกระบวนการการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของหน่วยงานให้ดีขึ้น

7. ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ

7.1 ดำเนินการตรวจสอบตั้งแต่เดือนตุลาคม 2568 - เดือนกันยายน 2569

7.2 ประมาณการอัตรากำลัง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รายการ	ประมาณการ Man day		
	เจ้าหน้าที่	ผู้อำนวยการสำนัก	รวม
จำนวนบุคลากร (ตามกรอบอัตรากำลัง)	5	1	6
จำนวนวันปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 : 365 วัน	1,825	365	2,190
ประมาณการจำนวนวันที่ลา			
1. ลาพักร้อน ต่อคน 10 วัน	50	10	60
2. ลากิจและลาป่วย ต่อคน 10 วัน	50	10	60
3. วันหยุดเสาร์ อาทิตย์ และวันหยุดราชการ ต่อคน 125 วัน	625	125	750
รวมจำนวนวันที่ลาและวันหยุด	(725)	(145)	(870)
ประมาณการกำลังคนในปี พ.ศ. 2569	1,100	220	1,320

การวิเคราะห์ปริมาณงานที่ต้องใช้เวลาทำงาน	1,899 Man day
- กรอบอัตรากำลังของสำนักตรวจสอบ	(1,320) Man day
- กำลังคนที่ขาด	___579 Man day

จากการวิเคราะห์อัตรากำลัง และวิเคราะห์ปริมาณงานเมื่อเปรียบเทียบปริมาณงานกับชั่วโมงการทำงาน สำนักตรวจสอบยังขาดอัตรากำลังอยู่ประมาณ 2 อัตรา เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนงานที่วางไว้ สำนักตรวจสอบจึงวางแผนทางแก้ปัญหาโดยให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในทำงานล่วงเวลาหรือทำงานในวันหยุด เพื่อให้งานบรรลุตามแผนการตรวจสอบที่ได้กำหนดไว้

8. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 – 2569

9. การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ

การประเมินความเสี่ยงเป็นเครื่องมือและแนวทางที่ช่วยให้ผู้ตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งมีประโยชน์ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้าใจถึงกระบวนการของงานที่ทำการตรวจสอบ โดยสำนักตรวจสอบได้ประเมินความเสี่ยง เพื่อใช้ประกอบการวางแผนการตรวจสอบ รายละเอียดตามแผนปฏิบัติการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

10. โครงสร้างและอัตรากำลังของสำนักตรวจสอบ

10.1 การปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน สำนักตรวจสอบทำหน้าที่เป็นหน่วยงานขึ้นตรงต่อคณะกรรมการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน และคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมอบหมายให้ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

10.2 การบริหารงานทั่วไปของสำนักตรวจสอบขึ้นตรงต่อผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน

10.3 อัตรากำลังของสำนักตรวจสอบ

ตามกรอบอัตรากำลังของสำนักตรวจสอบมีจำนวน 6 คน ซึ่งปัจจุบันมีอัตรากำลัง จำนวน 6 คน ดังนี้

- | | |
|----------------------------|----------------------------------|
| 1) นางสาวกัญญา นนทวารินทร์ | ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบ |
| 2) นายสาธิต เขียวคำปัน | หัวหน้างานตรวจสอบภายใน |
| 3) นางสาวณพัฐธิกา สมสนิท | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอาวุโส |
| 4) นางสาวสิรินดา ปัญญาสอ | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน |
| 5) นางสาวสลิลทิพย์ ไชยแก้ว | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน |
| 6) นางสาวโชติกา รัศมี | เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไปอาวุโส |

11. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ประมาณการวงเงินงบประมาณของสำนักตรวจสอบ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.2569 จำนวน 1,430,000 บาท ประกอบด้วย

แผนงาน	กิจกรรมการตรวจสอบ	งบประมาณ
1. งานให้ความเชื่อมั่น		
1.1 แผนงานที่ต้องปฏิบัติตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบัน ตามมาตรา 36	1. การตรวจสอบการเงินและบัญชี	100,000.00
	2. การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ	100,000.00
	3. การตรวจสอบสินเชื่อ	380,000.00
1.2 แผนงานที่ต้องปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์	1. การตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	0.00
1.4 แผนการตรวจสอบตามการประเมินระดับความเสี่ยง	1. การตรวจสอบการบริหารงบประมาณสนับสนุนของสถาบัน	300,000.00
1.5 แผนงานตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในภาครัฐ	2. สอบทานรายงานการเงินรายไตรมาส	0.00
2. งานบริการให้คำปรึกษา		
2.1 การให้คำปรึกษา	1. การส่งเสริมแนวทางการตรวจสอบภายในสู่การพัฒนาองค์กรชุมชนและเครือข่ายองค์กรชุมชน	150,000.00
	2. การให้คำปรึกษาแนะนำ	0.00

แผนงาน	กิจกรรมการตรวจสอบ	งบประมาณ
3. งานสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง		
3.1 แผนงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ	1. สอบทานการประเมินระบบควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง	0.00
4.งานประกันและงานปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน		
4.1 หลักเกณฑ์การประเมินงานประกันและงานปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐของกรมบัญชีกลาง	1.การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน : การประเมินภายในองค์กร 2.การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร 3.แผนพัฒนางานตรวจสอบ (เพิ่มเติม)	0.00
5. งานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ/บริหารจัดการสำนักตรวจสอบ		
5.1 แผนงานที่ ปฏิบัติตามมาตรฐานการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบ	1. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 2. งานบริหารจัดการสำนักตรวจสอบ	250,000.00 50,000.00
6. การพัฒนาบุคลากร		
6.1 การพัฒนาคุณภาพบุคลากรภายในสำนักตรวจสอบ และอบรมสัมมนาคณะกรรมการตรวจสอบ	1. การพัฒนาคุณภาพบุคลากรภายในสำนักตรวจสอบ 2. การอบรมสัมมนาคณะกรรมการตรวจสอบ	50,000.00 50,000.00
รวมงบประมาณทั้งสิ้น		1,430,000.00

หมายเหตุ : งบประมาณการตรวจสอบสามารถใช้งบประมาณทดแทนกันได้

12. แผนการพัฒนาบุคลากร

การพัฒนาบุคลากรเพื่อการส่งเสริมความรู้ ความสามารถ ทักษะทางวิชาชีพและประสบการณ์ที่เหมาะสมของบุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยมีนโยบายส่งเสริมในการพัฒนาคุณภาพในภาระหน้าที่รับผิดชอบ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้ตามความรู้ความสามารถของบุคลากรดำรงคุณภาพของงานที่ตรวจสอบ ซึ่งแผนการพัฒนาบุคลากรสำนักตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ดังนี้

1) การอบรมเพื่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ พ.ศ. 2569

หลักสูตร	จำนวนเงิน (บาท)
หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA)	15,000.00
การใช้ AI เพื่อสนับสนุนการตรวจสอบเบื้องต้น	10,000.00
การทุจริตที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศเบื้องต้น	9,000.00
The Art of Internal Audit Report Writing	6,000.00
การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ	5,000.00
การตรวจสอบภายในแบบบูรณาการ	2,500.00
มาตรฐานสากลใหม่ตรวจสอบภายใน	2,500.00
การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	0.00
PDPA การควบคุมข้อมูลส่วนบุคคล	0.00

หมายเหตุ : หัวข้อสำหรับการอบรมสัมมนาอาจมีการเปลี่ยนแปลงขึ้นอยู่กับสถาบันผู้จัดอบรม

ลำดับ	ชื่อ - สกุล /ตำแหน่ง	เรื่อง
1	นางสาวกัญญา นนทวารินทร์ (ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบ)	1. หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) 2. การใช้ AI เพื่อสนับสนุนการตรวจสอบเบื้องต้น 3. การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
2	นายสาธิต เขียวคำปิ่น (หัวหน้างานตรวจสอบภายใน)	1. การใช้ AI เพื่อสนับสนุนการตรวจสอบเบื้องต้น 2. การตรวจสอบภายในแบบบูรณาการ 3. การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
3	นางสาวณพัทธธิดา สมสนธิ (เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน อาวุโส)	1. การใช้ AI เพื่อสนับสนุนการตรวจสอบเบื้องต้น 2. การทุจริตที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศเบื้องต้น 3. การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน 4. การควบคุมข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA)
4	นางสาวสิรินดา ปัญญาสอ (เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน)	1. The Art of Internal Audit Report Writing 2. การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน 3. การควบคุมข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA)
5	นางสาวสลิลทิพย์ ไชยแก้ว (เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน)	1. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ 2. มาตรฐานสากลใหม่ตรวจสอบภายใน 3. การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน 4. การควบคุมข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA)

หมายเหตุ : หัวข้อสำหรับการอบรมสัมมนาอาจมีการเปลี่ยนแปลงขึ้นอยู่กับสถาบันผู้จัดอบรม

13. การสัมมนา

13.1 การสัมมนาร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบ

เพื่อส่งเสริมความรู้ ความเข้าใจ และความร่วมมือในการปฏิบัติงานร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งเป็นเวทีแลกเปลี่ยนเรียนรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานตามนโยบายและวัตถุประสงค์ของคณะกรรมการตรวจสอบ อันจะนำไปสู่ความสัมพันธ์ที่ดีในการปฏิบัติงานร่วมกัน ทั้งนี้ มีกำหนดจัดการประชุมสัมมนาภายในช่วงเดือนพฤษภาคมถึงเดือนมิถุนายน พ.ศ. 2569

13.2 การสัมมนาสำนักตรวจสอบ

เพื่อสรุปบทเรียนและทบทวนผลการดำเนินงาน และพัฒนาระบบการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และเสริมสร้างระบบการทำงานเป็นทีม

14. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

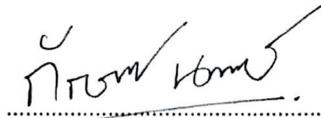
14.1 การบริหารงานและการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ของสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งมีการบริหารจัดการที่ดี

14.2 ข้อมูล และตัวเลขต่างๆ ทางงบประมาณ การเงินและบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงรายงานการเงินมีความถูกต้อง เชื่อถือได้

14.3 การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

14.5 ระบบการควบคุมภายในและการบริการจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจมีความเพียงพอและเหมาะสม

14.6 ผู้บริหารหน่วยงานได้รับทราบการปฏิบัติงาน และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์



.....
(นางสาวกัญญา นนทวารินทร์)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบ

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ



.....
(นายกฤษดา สมประสงค์)
ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ



.....
(นายวงศ์ แสงเมือง)
ประธานกรรมการตรวจสอบ
สถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

ปี	โครงการ/กิจกรรม/หน่วยงาน	ชื่อโครงการ/กิจกรรม/หน่วยงาน	ระดับความยาก	ระยะเวลา (ปี-เดือน-วัน)	บุคลากร (คน-วัน-จุด)	man - day (ราย)	วัตถุประสงค์	หมายเหตุ
5	การตรวจสภาพพื้นที่	<p>1. สอบถามนายช่างเทคนิค (เอกสารที่ 30 ถึงหน้า 2568)</p> <p>2. ตรวจสอบการปรับโครงสร้างพื้นที่ (ฉบับร่าง) น.ศ. 2568</p> <p>3. ตรวจสอบการปรับโครงสร้างพื้นที่ (ฉบับร่าง) น.ศ. 2568</p> <p>4. ตรวจสอบการปรับโครงสร้างพื้นที่ (ฉบับร่าง) น.ศ. 2568</p> <p>5. ตรวจสอบการปรับโครงสร้างพื้นที่ (ฉบับร่าง) น.ศ. 2568 ประกอบด้วย การขุดลอก การปรับโครงสร้าง การปรับระดับ การจัดทำผังโครงการ และการจัดเก็บเอกสาร</p> <p>6. สอบถามนายช่างเทคนิค (เอกสารที่ 30 ถึงหน้า 2568)</p> <p>7. การขุดลอกพื้นที่ใช้ประโยชน์ จำนวน 10 ไร่ (ยกเว้น 5 ไร่) งานภาค (ภาค 2 ไร่) เพื่อใช้ในการรับน้ำฝนในพื้นที่ใช้ประโยชน์ และบริหารจัดการ และทำการขุดลอกพื้นที่ใช้ประโยชน์ (พื้นที่) ที่ดำเนินการขุดลอกพื้นที่ใช้ประโยชน์ (เอกสารที่ 30 ถึงหน้า 2568)</p> <p>8. การขุดลอกพื้นที่ใช้ประโยชน์ จำนวน 10 ไร่ (ยกเว้น 5 ไร่) งานภาค (ภาค 2 ไร่) เพื่อใช้ในการรับน้ำฝนในพื้นที่ใช้ประโยชน์ และบริหารจัดการ และทำการขุดลอกพื้นที่ใช้ประโยชน์ (พื้นที่) ที่ดำเนินการขุดลอกพื้นที่ใช้ประโยชน์ (เอกสารที่ 30 ถึงหน้า 2568)</p> <p>9. การขุดลอกพื้นที่ใช้ประโยชน์ จำนวน 10 ไร่ (ยกเว้น 5 ไร่) งานภาค (ภาค 2 ไร่) เพื่อใช้ในการรับน้ำฝนในพื้นที่ใช้ประโยชน์ และบริหารจัดการ และทำการขุดลอกพื้นที่ใช้ประโยชน์ (พื้นที่) ที่ดำเนินการขุดลอกพื้นที่ใช้ประโยชน์ (เอกสารที่ 30 ถึงหน้า 2568)</p>	ปานกลาง	69 01 01 69 01 02 69 01 03 69 01 04 69 01 05 69 01 06 69 01 07 69 01 08 69 01 09 69 01 10 69 01 11 69 01 12 69 01 13 69 01 14 69 01 15 69 01 16 69 01 17 69 01 18 69 01 19 69 01 20	270.00	1. นางสาววิมล บุญญา 2. นางสาวสุวิภา สมชาติ 3. นางสาวสุวิภา สมชาติ	1. สำเร็จเรียบร้อย 2. สำเร็จตามกำหนด 5 ภาค	
6	การตรวจสภาพพื้นที่	<p>1. สอบถามนายช่างเทคนิค (เอกสารที่ 30 ถึงหน้า 2568)</p> <p>2. ตรวจสอบการปรับโครงสร้างพื้นที่ (ฉบับร่าง) น.ศ. 2562</p> <p>3. ตรวจสอบการปรับโครงสร้างพื้นที่ (ฉบับร่าง) น.ศ. 2562</p> <p>4. ตรวจสอบการปรับโครงสร้างพื้นที่ (ฉบับร่าง) น.ศ. 2562</p> <p>5. ตรวจสอบการปรับโครงสร้างพื้นที่ (ฉบับร่าง) น.ศ. 2562</p> <p>6. ตรวจสอบการปรับโครงสร้างพื้นที่ (ฉบับร่าง) น.ศ. 2562</p> <p>7. ตรวจสอบการปรับโครงสร้างพื้นที่ (ฉบับร่าง) น.ศ. 2562</p> <p>8. ตรวจสอบการปรับโครงสร้างพื้นที่ (ฉบับร่าง) น.ศ. 2562</p> <p>9. ตรวจสอบการปรับโครงสร้างพื้นที่ (ฉบับร่าง) น.ศ. 2562</p> <p>10. ตรวจสอบการปรับโครงสร้างพื้นที่ (ฉบับร่าง) น.ศ. 2562</p> <p>11. ตรวจสอบการปรับโครงสร้างพื้นที่ (ฉบับร่าง) น.ศ. 2562</p> <p>12. ตรวจสอบการปรับโครงสร้างพื้นที่ (ฉบับร่าง) น.ศ. 2562</p> <p>13. ตรวจสอบการปรับโครงสร้างพื้นที่ (ฉบับร่าง) น.ศ. 2562</p> <p>14. ตรวจสอบการปรับโครงสร้างพื้นที่ (ฉบับร่าง) น.ศ. 2562</p> <p>15. ตรวจสอบการปรับโครงสร้างพื้นที่ (ฉบับร่าง) น.ศ. 2562</p> <p>16. ตรวจสอบการปรับโครงสร้างพื้นที่ (ฉบับร่าง) น.ศ. 2562</p> <p>17. ตรวจสอบการปรับโครงสร้างพื้นที่ (ฉบับร่าง) น.ศ. 2562</p> <p>18. ตรวจสอบการปรับโครงสร้างพื้นที่ (ฉบับร่าง) น.ศ. 2562</p> <p>19. ตรวจสอบการปรับโครงสร้างพื้นที่ (ฉบับร่าง) น.ศ. 2562</p> <p>20. ตรวจสอบการปรับโครงสร้างพื้นที่ (ฉบับร่าง) น.ศ. 2562</p>	ต่ำ	69 01 01 69 01 02 69 01 03 69 01 04 69 01 05 69 01 06 69 01 07 69 01 08 69 01 09 69 01 10 69 01 11 69 01 12 69 01 13 69 01 14 69 01 15 69 01 16 69 01 17 69 01 18 69 01 19 69 01 20	120.00	1. นางสาววิมล บุญญา 2. นางสาวสุวิภา สมชาติ	1. สำเร็จเรียบร้อย 2. สำเร็จตามกำหนด	

ปี	โครงการ/กิจกรรม/กิจกรรม	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย/ขอบเขตการวิจัย	ระดับความนิยม	69 ม.ค.	69 ก.พ.	69 มี.ค.	69 เม.ย.	69 พ.ค.	69 มิ.ย.	69 มิ.ย.	69 ก.ค.	69 ส.ค.	69 ก.ย.	69 ต.ค.	69 พ.ย.	69 ธ.ค.	พื้นที่ (กม.²-ไร่-งาน)	man - day (วัน)	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
1	โครงการส่งเสริมการปลูกพืชผักสวนครัวในโรงเรียน โครงการส่งเสริมการปลูกพืชผักสวนครัวในโรงเรียน	1. ส่งเสริมความรู้เกี่ยวกับผักสวนครัวที่มีประโยชน์ต่อสุขภาพและปลอดภัยต่อผู้บริโภค 2. ส่งเสริมการปลูกพืชผักสวนครัวในโรงเรียน 3. ส่งเสริมการปลูกพืชผักสวนครัวในโรงเรียน 4. ส่งเสริมการปลูกพืชผักสวนครัวในโรงเรียน 5. ส่งเสริมการปลูกพืชผักสวนครัวในโรงเรียน	สูง														420.00	1. นางสาววิภาดา นพทวีทรัพย์ 2. นางสาวณัฐกานต์ นพทวีทรัพย์ 3. นางสาวณัฐกานต์ นพทวีทรัพย์ 4. นางสาวณัฐกานต์ นพทวีทรัพย์	1. ส่วนกลาง 4 ส่วนงาน 2. ส่วนงานภาค 5 ภาค	
1	โครงการส่งเสริมการปลูกพืชผักสวนครัวในโรงเรียน	1. ส่งเสริมความรู้เกี่ยวกับผักสวนครัวที่มีประโยชน์ต่อสุขภาพและปลอดภัยต่อผู้บริโภค 2. ส่งเสริมการปลูกพืชผักสวนครัวในโรงเรียน 3. ส่งเสริมการปลูกพืชผักสวนครัวในโรงเรียน 4. ส่งเสริมการปลูกพืชผักสวนครัวในโรงเรียน 5. ส่งเสริมการปลูกพืชผักสวนครัวในโรงเรียน	ต่ำ														40.00	1. นางสาวณัฐกานต์ นพทวีทรัพย์ 2. นางสาวณัฐกานต์ นพทวีทรัพย์	1. ส่วนกลาง 15 ส่วนงาน 2. ส่วนงานภาค 5 ภาค 3. องค์การชุมชนที่รับผิดชอบ ศูนย์เรียนรู้ชุมชน	
1	โครงการส่งเสริมการปลูกพืชผักสวนครัวในโรงเรียน	1. ส่งเสริมความรู้เกี่ยวกับผักสวนครัวที่มีประโยชน์ต่อสุขภาพและปลอดภัยต่อผู้บริโภค 2. ส่งเสริมการปลูกพืชผักสวนครัวในโรงเรียน 3. ส่งเสริมการปลูกพืชผักสวนครัวในโรงเรียน 4. ส่งเสริมการปลูกพืชผักสวนครัวในโรงเรียน 5. ส่งเสริมการปลูกพืชผักสวนครัวในโรงเรียน	ต่ำ														235.00	1. นางสาววิภาดา นพทวีทรัพย์ 2. นางสาวณัฐกานต์ นพทวีทรัพย์ 3. นางสาวณัฐกานต์ นพทวีทรัพย์	1. ส่วนกลาง 15 ส่วนงาน 2. ส่วนงานภาค 5 ภาค 3. องค์การชุมชนที่รับผิดชอบ ศูนย์เรียนรู้ชุมชน	
1	โครงการส่งเสริมการปลูกพืชผักสวนครัวในโรงเรียน	1. ส่งเสริมความรู้เกี่ยวกับผักสวนครัวที่มีประโยชน์ต่อสุขภาพและปลอดภัยต่อผู้บริโภค 2. ส่งเสริมการปลูกพืชผักสวนครัวในโรงเรียน 3. ส่งเสริมการปลูกพืชผักสวนครัวในโรงเรียน 4. ส่งเสริมการปลูกพืชผักสวนครัวในโรงเรียน 5. ส่งเสริมการปลูกพืชผักสวนครัวในโรงเรียน	ต่ำ														17.00	1. นางสาวณัฐกานต์ นพทวีทรัพย์ 2. นางสาวณัฐกานต์ นพทวีทรัพย์	1. ส่วนกลาง 15 ส่วนงาน 2. ส่วนงานภาค 5 ภาค	

