



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาจันทบุรี เขต ๒ หน่วยตรวจสอบภายใน

ที่

วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาจันทบุรี เขต ๒

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน มอบให้หน่วยตรวจสอบภายในเขตพื้นที่การศึกษา จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสนอผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี พร้อมรายงานให้สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานทราบ นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาจันทบุรี เขต ๒ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดดังแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

๑. ลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๒. ลงนามหนังสือแจ้งสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

- ทรง/ศิริกุล ๑๖

(นางสาวนันทวรรณ ศศินิมิต)

ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

(นางสาวกิติมา บุญฉวีชัยกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

- ทรง/ตวันพร

(นายศิวะทัศน์ สุขสุวรรณ)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาจันทบุรี เขต ๒

๑๑ ก.ย. ๖๖

แผนการปฏิบัติงาน
หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาจันทบุรี เขต 2
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นกลไกสำคัญที่ผู้บริหารใช้เป็นเครื่องมือในการสอบทานการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ในหน่วยงานว่าประสบผลสำเร็จมากน้อยเพียงใด ทำให้การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและช่วยส่งสัญญาณเตือนภัยถึงความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นในหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่รับผิดชอบการตรวจสอบ และติดตามประเมินผลการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา และสถานศึกษาในสังกัด ซึ่งนอกจากการตรวจสอบการเงิน การบัญชี และการบริหารพัสดุ ให้ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องแล้ว ได้ขยายขอบเขตงานตรวจสอบให้ครอบคลุมถึงการตรวจสอบการดำเนินงาน และการประเมินระบบการควบคุมภายใน ทั้งนี้ เพื่อสนับสนุนภารกิจของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา และสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย พร้อมทั้งสร้างความเข้มแข็งด้านการตรวจสอบภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาและสถานศึกษาในสังกัด เพื่อให้สามารถสนับสนุนการบริหารงานทางการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ให้มีระบบการปฏิบัติงานที่ดีและสามารถดำเนินการตามระบบงานอย่างมีประสิทธิภาพ

วัตถุประสงค์

1. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่ามีการดำเนินงานและการควบคุมทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะ และแนวทางการปรับปรุง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานแก่หน่วยรับตรวจ
2. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ว่ามีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม และมีการปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมจริง พร้อมทั้ง มีการประเมินระบบการควบคุมภายในด้วยตนเอง และรายงานเป็นไปตามระเบียบที่ คตง. กำหนด
3. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจทั้งทางด้านการเงิน การบัญชี การบริหารพัสดุ และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ
4. เพื่อให้ทราบว่า การบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของหน่วยงานหรือไม่อย่างไร
5. เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น พร้อมทั้งติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ
6. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

1. ตรวจสอบการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี การดำเนินการติดตาม และรายงานผลของสถานศึกษาในสังกัดจำนวน 21 โรงเรียน (รายชื่อสถานศึกษาตามเอกสารแนบ 1)
2. ตรวจสอบด้านการเงินการจัดทำระบบบัญชี และหลักฐานการจ่ายของเงินทุกประเภทที่สถานศึกษาในสังกัดได้รับจัดสรรจำนวน 21 โรงเรียน (รายชื่อสถานศึกษาตามเอกสารแนบ 1)
3. ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ของสถานศึกษาในสังกัด จำนวน 21 โรงเรียน (รายชื่อสถานศึกษาตามเอกสารแนบ 1)
4. การติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี (ระบบ New GFMS Thai) การจัดซื้อจัดจ้าง ตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. 2560 และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ พ.ศ. 2560 การให้คำปรึกษา แนะนำด้านการเงิน การบัญชี ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567
5. ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาจันทบุรี เขต 2 และสถานศึกษาในสังกัด จำนวน 106 โรงเรียน
6. ตรวจสอบการดำเนินงานตามนโยบายของ สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน (ตสน.สพฐ. จะประชุมชี้แจงทำความเข้าใจแนวการตรวจสอบ และกระตาดำการ ให้กับ ตสน.สพท. จำนวน 245 เขต ในช่วงการอบรม ตสน.สพท. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567)
7. งานด้านการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การอบรมให้ความรู้แก่สถานศึกษาที่เป็นหน่วยงานย่อย เรื่อง แนวการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี ของสถานศึกษาที่เป็นหน่วยงานย่อยสังกัด สพฐ. (เป็นเครื่องมือการประเมินตนเอง (Self Assessment) สำหรับ ให้สถานศึกษาในสังกัด นำไปใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี ของตนเองปีละ 1 ครั้ง)
8. งานอื่นที่ได้รับมอบหมายจาก สพท./งานบูรณาการร่วมกับ สพฐ.

หน่วยรับตรวจ

1. สถานศึกษาในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาจันทบุรี เขต 2
2. สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาจันทบุรี เขต 2

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

| วิธีการตรวจสอบ | ชื่อผู้ตรวจสอบ | วันที่ตรวจสอบ | แหล่งข้อมูล/กระตาดำการ |
|---|--------------------|---------------------|--|
| 1. การตรวจสอบแผนปฏิบัติการประจำปี (สถานศึกษา) | | | |
| 1. การสอบทานการปฏิบัติงาน 2. การสุ่มตัวอย่าง 3. การสอบถาม | กิติมา บุญณณชัยกุล | เดือน พ.ย.66-ก.ย.67 | 1. คำสั่งการแต่งตั้งคณะกรรมการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง 2. แผนปฏิบัติการประจำปีของสถานศึกษาและการรายงานผลการดำเนินงาน 3. กระตาดำการ |

| วิธีการตรวจสอบ | ชื่อผู้ตรวจสอบ | วันที่ตรวจสอบ | แหล่งข้อมูล/กระดาษทำการ |
|--|---------------------|-----------------------|---|
| 2. การตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี (สถานศึกษา) | | | |
| 1. การสอบทานการปฏิบัติงาน 2. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน 3. การตรวจนับ 4. การยืนยันยอด 5. การคำนวณ | กิติมา บุญฉวีชัยกุล | เดือน พ.ย.66 - ก.ย.67 | 1. คำสั่งการแต่งตั้งผู้ทำหน้าที่รับ-จ่ายเงิน , กรรมการเก็บรักษาเงิน , ผู้ตรวจสอบการรับ-จ่ายประจำวัน 2. รายงานเงินคงเหลือประจำวัน 3. ทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณทุกประเภทและทะเบียนคุมต่าง ๆ 4. สมุดบัญชีเงินฝากธนาคาร (ออมทรัพย์/ประจำ) และทะเบียนเงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน 5. ใบเสร็จรับเงิน 6. สัญญาการยืมเงิน 7. หลักฐานการจ่าย 8. กระดาษทำการ |
| 3. การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง (สถานศึกษา) | | | |
| 1. การสอบทานการปฏิบัติงาน 2. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน | กิติมา บุญฉวีชัยกุล | เดือน พ.ย.66-ก.ย.67 | 1. คำสั่งการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ และหัวหน้าเจ้าหน้าที่ 2. ทะเบียนคุมการจัดซื้อจัดจ้าง 3. หลักฐานการจ่าย 4. ทะเบียนคุมทรัพย์สิน/ครุภัณฑ์ 5. ทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณ 6. รายงานผลการตรวจสอบ และการจำหน่ายพัสดุ 7. กระดาษทำการ |

| วิธีการตรวจสอบ | ชื่อผู้ตรวจสอบ | วันที่ตรวจสอบ | แหล่งข้อมูล/กระดาษทำการ |
|---|---------------------|----------------------|--|
| 4. การติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี (ระบบ New GFMS Thai) การจัดซื้อจัดจ้าง ตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. 2560 และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ พ.ศ. 2560 การให้คำปรึกษา แนะนำด้านการเงิน การบัญชี ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 | | | |
| 1. การสอบทานการปฏิบัติงาน 2. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน 3. การสอบถาม | กิติมา บุญมณีชัยกุล | เดือน เม.ย.- มิ.ย.67 | 1. การควบคุมทั่วไป และการควบคุมการปฏิบัติงานในระบบ New GFMS Thai 2. การควบคุมการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online 3. การควบคุมการเบิกจ่ายเงินในระบบ New GFMS Thai และการควบคุมการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online 4. การควบคุมเงินสด เงินฝากธนาคาร (ทุกบัญชี) เงินฝากคลัง และลูกหนี้เงินยืม (ทุกบัญชี) 5. การควบคุมเงินทดรองราชการ 6. การจัดซื้อจัดจ้าง ตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้าง และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ พ.ศ. 2560 |
| 5. การตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค (สพท. / สถานศึกษา) | | | |
| 1. การสอบทานการกรอกข้อมูล 2. การยืนยันยอด | กิติมา บุญมณีชัยกุล | เดือน ต.ค.66-ก.ย.67 | 1. ระบบรายงานผลการบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี (ระบบ e-budget) 2. แบบสรุปการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค และสถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค |

| วิธีการตรวจสอบ | ชื่อผู้ตรวจสอบ | วันที่ตรวจสอบ | แหล่งข้อมูล/กระดาษทำการ |
|---|---------------------|-----------------------|--|
| <p>6. การตรวจสอบตามนโยบายของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน (สถานศึกษา) ** ตสน. สพฐ. จะประชุมชี้แจงทำความเข้าใจในแนวทางการตรวจสอบ และกระดาษทำการ ให้กับ ตสน.สพท. ทั้ง 245 เขต ในช่วงการอบรม ตสน.สพท. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567***</p> | | | |
| 1. การสอบทานการปฏิบัติงาน 2. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน 3. การสอบถาม | กิติมา บุญมณีชัยกุล | เดือน ต.ค.66- มี.ค.67 | 1. แผนปฏิบัติการประจำปีของสถานศึกษา 2. ทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณ 3. หลักฐานการจ่าย 4. รายงานผลการดำเนินงาน 5. กระดาษทำการ |
| <p>7. งานด้านการให้คำปรึกษา (Consulting Services) แนวการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี ของสถานศึกษาที่เป็นหน่วยงานย่อยสังกัด สพฐ.</p> | | | |
| 1. การอบรมให้ความรู้แก่สถานศึกษาที่เป็นหน่วยงานย่อย 2. การอธิบาย 3. การสอบทานการปฏิบัติงาน | กิติมา บุญมณีชัยกุล | เดือน ต.ค.66-ก.ย.67 | 1. คู่มือการจัดทำระบบบัญชี และการใช้จ่ายเงินของสถานศึกษาในสังกัด 2. แนวทางการดำเนินงานของ สพฐ. 3. กฎหมาย ระเบียบ ข้อกำหนด 4. รายงานผลการดำเนินการ |

ระยะเวลาดำเนินงาน เดือนตุลาคม 2566 – กันยายน 2567

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

1. นางสาวกิติมา บุญมณีชัยกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ มีดังนี้

1. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง

| | |
|------------------|---------------------|
| - ค่าเบี้ยเลี้ยง | 10,000.- บาท |
| - ค่าพาหนะ | 5,000.- บาท |
| - ค่าวัสดุ | 2,000.- บาท |
| รวม | 17,000.- บาท |

2. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม (สถานศึกษาในสังกัด สพท.จบ.2 จำนวน 106 แห่ง)

| | |
|----------------------------------|---------------------|
| - ค่าอาหารกลางวัน (106X100) | 10,600.- บาท |
| - ค่าอาหารว่าง 2 มื้อ (106X35X2) | 7,420.- บาท |
| - ค่าวัสดุ | 1,980.- บาท |
| รวม | 20,000.- บาท |

ผลคาดว่าจะได้รับ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาจันทบุรี เขต 2 และสถานศึกษาในสังกัด ปฏิบัติงาน ได้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี มีระบบการควบคุมภายในที่รัดกุม สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผน

(นางสาวกิติมา บุญณชัยกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผน

(นายวิษัทัศน์ สุขสุวรรณ)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาจันทบุรี เขต ๒

เอกสารประกอบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

| ลำดับ | หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ | ประเภทการตรวจสอบ | ระดับความเสี่ยง | หน่วยรับตรวจ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | จำนวนคน/วัน | ผู้รับผิดชอบ |
|-------|--|-------------------|--------------------|------------------------------------|---------------------|--------------|-------------------------|
| 1 | <p>สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา</p> <p>ตรวจสอบการใช้จ่ายสาธารณูปโภค</p> | ตรวจสอบ | สูง | สพป.จบ. 2 และ สถานศึกษาในสังกัด | ต.ค. 66 - ก.ย. 67 | 2 คน/ 16 วัน | น.ส.กิติมา บุญณณีชัยกุล |
| 2 | <p>การติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้าน การเงิน การบัญชี (ระบบ New GFMS Thai) และให้คำปรึกษา แนะนำด้านการเงิน การ บัญชี ของ สพท. ประจำปีงบประมาณ 2567</p> | | | สพป.จบ.2 | เม.ย. 67 - มิ.ย. 67 | | |
| 3 | <p>ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง ตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. 2560 และระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ พ.ศ. 2560</p> | | | สถานศึกษา จำนวน 21 แห่ง | พ.ย. 66 - ก.ย. 67 | 2 คน/90 วัน | |
| 4 | <p>สถานศึกษา</p> <p>ตรวจสอบการเงินการบัญชี , การจัดซื้อ จัดจ้างตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้าง และ ระเบียบกระทรวงการคลัง พ.ศ. 2560</p> <p>ตรวจสอบการดำเนินงาน</p> <p>- ตรวจสอบตามนโยบายของ สพฐ. รอกการ ประชุมชี้แจง ในปีงบประมาณ 2567</p> <p>- เงินอุดหนุนโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายใน การจัดการศึกษา ตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบ การศึกษาระดับพื้นฐาน</p> <p>- เงินรายได้สถานศึกษา</p> | สถานศึกษาในสังกัด | พ.ย. 66 - มี.ค. 67 | รวม 2 คน/ 106 วัน | | | |

รายชื่อสถานศึกษาที่ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

| ที่ | โรงเรียน | อำเภอ | ขนาด | วันที่เข้าตรวจ | หมายเหตุ |
|-----|---------------|-------------|------|----------------|----------|
| 1. | วัดวังสรรพรส | ขลุ้ง | เล็ก | 4 ธ.ค. 66 | |
| 2. | วัดมาบไผ่ | ขลุ้ง | กลาง | 7 ธ.ค. 66 | |
| 3. | วัดตกรพรม | ขลุ้ง | กลาง | 8 ธ.ค. 66 | |
| 4. | บ้านบ่อ | ขลุ้ง | เล็ก | 12 ธ.ค. 66 | |
| 5. | มิตรภาพ 20 | ขลุ้ง | กลาง | 14 ธ.ค. 66 | |
| 6. | บ้านเขาทอง | ขลุ้ง | เล็ก | 18 ธ.ค. 66 | |
| 7. | วัดทุ่งเพล | มะขาม | กลาง | 19 ธ.ค. 66 | |
| 8. | บ้านหนองสลอด | มะขาม | กลาง | 21 ธ.ค. 66 | |
| 9. | พลิว | แหลมสิงห์ | กลาง | 25 ธ.ค. 66 | |
| 10. | วัดปากน้ำ | แหลมสิงห์ | กลาง | 26 ธ.ค. 66 | |
| 11. | บ้านคลองกลอย | แหลมสิงห์ | เล็ก | 8 ม.ค. 67 | |
| 12. | วัดบางสระเก้า | แหลมสิงห์ | เล็ก | 9 ม.ค. 67 | |
| 13. | บ้านนาสนาดัก | โป่งน้ำร้อน | กลาง | 11 ม.ค. 67 | |
| 14. | บ้านตงจิก | โป่งน้ำร้อน | กลาง | 22 ม.ค. 67 | |
| 15. | บ้านป่าวิไล | โป่งน้ำร้อน | กลาง | 23 ม.ค. 67 | |
| 16. | วัดผักกาด | โป่งน้ำร้อน | กลาง | 25 ม.ค. 67 | |
| 17. | สังวาลวิทย์ 6 | สอยดาว | เล็ก | 29 ม.ค. 67 | |
| 18. | บ้านทับช้าง | สอยดาว | กลาง | 30 ม.ค. 67 | |
| 19. | หนองมะค่า | สอยดาว | เล็ก | 5 ก.พ. 67 | |
| 20. | บ้านชากไทย | เขาคิชฌกูฏ | เล็ก | 6 ก.พ. 67 | |
| 21. | วัดพลวง | เขาคิชฌกูฏ | กลาง | 8 ก.พ. 67 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

หมายเหตุ แผนการตรวจสอบภายใน สามารถปรับเปลี่ยนตามความเหมาะสม