

## แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

### กลุ่มตรวจสอบภายใน

### สำนักงานปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

#### ๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุผลตามเป้าหมาย อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า ตลอดจนมีสารสนเทศที่เชื่อถือได้

๑.๒ เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องต่อปลัดกระทรวง ผู้ตรวจสอบภายในระดับกรม หน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่ามีความเหมาะสม เพียงพอ หรือไม่ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔

๑.๔ เพื่อทบทวนการปฏิบัติงานและประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน (Self - Assessment) ให้ได้มาตรฐานตามแนวทางประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

๑.๕ เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้รับทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานและสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาปรับปรุงการปฏิบัติงานต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

#### ๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

ตามโครงสร้างของกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม มี ๒ ระดับ ดังนี้

๑) ระดับกระทรวง

๒) ระดับกรม

ระดับกระทรวง จำนวน ๕ หน่วยงาน ดังนี้

๑) สำนักงานรัฐมนตรี

๒) สำนักงานปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

๓) กรมอุตุนิยมวิทยา

๔) สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

๕) สำนักงานสถิติแห่งชาติ

ระดับกรม หน่วยงานในสำนักงานปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม จำนวน ๙ หน่วยงาน ไม่รวมกลุ่มตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย

๑) กองกลาง

๒) กองกฎหมาย

๓) กองการต่างประเทศ

๔) กองป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดทางเทคโนโลยีสารสนเทศ

๕) กองยุทธศาสตร์และแผนงาน

๖) สำนักงานคณะกรรมการธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์

๗) ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

๘) กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

๙) ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต

หน่วยงานของรัฐในสังกัดกระทรวง จำนวน ๓ หน่วยงาน ดังนี้

๑) สำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจดิจิทัล

๒) สำนักงานรัฐบาลอิเล็กทรอนิกส์

๓) สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์

รัฐวิสาหกิจในสังกัดกระทรวง จำนวน ๓ หน่วยงาน ดังนี้

๑) บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน)

๒) บริษัท กสท โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน)

๓) บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด

### ๓. การวางแผนการตรวจสอบ

๓.๑ ข้อจำกัดในการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ ผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบเป็นผลจากการประเมินหน่วยรับตรวจในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม (สป.ดศ.) และได้จัดทำก่อนกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการสำนักงานปลัดกระทรวง กระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา ในวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๐ ดังนั้น การจัดทำแผนตรวจสอบฯ จึงได้จัดลำดับความเสี่ยงตามโครงสร้างหน่วยงานภายในตามข้อเท็จจริงที่ปรากฏก่อนวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๐ ซึ่งประกอบด้วยหน่วยงานภายใน สป.ดศ. เพิ่มเติมอีก ๓ หน่วยงาน คือ กองตรวจและประเมินผล ศูนย์ขับเคลื่อนการพัฒนาดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม และสถาบันพัฒนาบุคลากรด้านดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม โดยปรับภารกิจของกอง/ศูนย์/สถาบัน ให้สอดคล้องกับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการสำนักงานปลัดกระทรวง กระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม พ.ศ. ๒๕๖๐ ที่ได้ประกาศใช้แล้ว ทั้งนี้ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี

๓.๒ กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการคัดเลือกจากหน่วยงานใน สป.ดศ. ที่ได้จัดลำดับความสำคัญของกิจกรรมโดยทำการระบุ วิเคราะห์จากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบหรือความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดจากกิจกรรมที่ส่งผลต่อยุทธศาสตร์จากงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๓ ยุทธศาสตร์ ของสำนักงานปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม ได้แก่

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านดิจิทัล

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ส่งเสริมและผลักดันการใช้ดิจิทัลเพื่อพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ส่งเสริมการบริหารจัดการองค์การอย่างมีประสิทธิภาพ

### ๔. ภารกิจ

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม มีภารกิจดังนี้

๔.๑ งานให้ความเชื่อมั่น โดยการตรวจสอบการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจว่าสามารถดำเนินการได้บรรลุผลตามเป้าหมาย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า โดยตรวจสอบ ๖ ด้าน ดังนี้

/๑) ด้านรายงาน...

- ๑) ด้านรายงานการเงิน
- ๒) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ
- ๓) ด้านการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน
- ๔) ด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน
- ๕) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- ๖) ด้านการบริหาร

๔.๒ งานให้คำปรึกษา เป็นงานที่ช่วยให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง โดยให้คำปรึกษา แนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ต่อปลัดกระทรวงฯ ผู้ตรวจสอบภายในระดับกรม หน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

๔.๓ งานวิเคราะห์และประเมินระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๔.๔ งานบริหารสำนักงาน

- ๑) จัดทำแผนยุทธศาสตร์/แผนปฏิบัติราชการ ๔ ปี
- ๒) จัดทำแผนปฏิบัติราชการประจำปีและแผนงบประมาณประจำปี
- ๓) จัดทำระบบการควบคุมภายใน และแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในตามระเบียบ

ที่ ค.ต.ง. กำหนด

- ๔) งานบริหารงานบุคคล
- ๕) งานพัฒนาขีดสมรรถนะ
- ๖) งานบริหารการเงินและพัสดุ
- ๗) งานประกันคุณภาพ ทบทวนกฎบัตร เผยแพร่องค์ความรู้ แผนพัฒนาบุคคล
- ๘) งานสารบรรณและธุรการ บันทึกรับส่งข้อมูลการรับ-ส่งทางระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ งานธุรการ ทะเบียนคุมพัสดุ งบประมาณ เผยแพร่ข้อมูลทางอิเล็กทรอนิกส์ ส่งแผนการตรวจสอบ รายงานผลการตรวจสอบ ให้ผู้เกี่ยวข้อง
- ๙) งานประชาสัมพันธ์เผยแพร่และพัฒนาข้อมูลกลุ่มงานฯ ทาง Website เผยแพร่องค์ความรู้

๔.๕ งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย

## ๕. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๑ (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ)

## ๖. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณที่ได้รับจัดสรรเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๑ งบดำเนินงาน เป็นเงิน จำนวน ๒๐๐,๐๐๐.- บาท (สองแสนบาทถ้วน) ประกอบด้วย

|                                   |          |                      |
|-----------------------------------|----------|----------------------|
| ๖.๑ ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา | เป็นเงิน | ๑๐๐,๐๐๐.- บาท        |
| ๖.๒ วัสดุสำนักงาน                 | เป็นเงิน | ๕๐,๐๐๐.- บาท         |
| ๖.๓ วัสดุคอมพิวเตอร์              | เป็นเงิน | ๕๐,๐๐๐.- บาท         |
| รวมทั้งสิ้น                       |          | <u>๒๐๐,๐๐๐.- บาท</u> |

/๗. ผู้รับผิดชอบ...

## ๗. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๗.๑ นางน้ำฝน คงบุญ

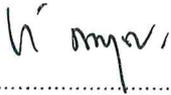
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ  
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

๗.๒ นางสาวสุชาดา อินลักษณะ

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ  
รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

๗.๓ ลูกจ้างเหมาเอกชน ๓ คน

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางน้ำฝน คงบุญ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ  
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ นาวาอากาศเอก..........ผู้อนุมัติ

(สมศักดิ์ ชาวสุวรรณ)

รองปลัดกระทรวง รักษาราชการแทน  
ปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

## แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม

| หน่วยรับตรวจ  | เรื่องที่จะตรวจสอบ   | ความถี่ในการให้บริการ | ระยะเวลาที่ให้บริการ | จำนวนคน/วัน | ผู้รับผิดชอบ   |
|---|--|-----------------------|----------------------|-------------|--|
| ระดับกระทรวง<br>๑. สำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ                             | งานให้ความเชื่อมั่น ๒ ด้าน<br>๑. ด้านการบริหาร (Management Auditing) และ<br>๒. ด้านผลการปฏิบัติงานหรือผลการดำเนินงาน (Performance Auditing)  | ๑ ครั้ง/ปี            | เม.ย. – ส.ค. ๖๑      | ๒/๓๐        | นางน้ำฝน คงบุญ<br>ลูกจ้างเหมาเอกชน                           |
| กองป้องกันและปราบปรามการกระทำผิดทางเทคโนโลยีสารสนเทศ  | ๓. ด้านการปฏิบัติงานหรือดำเนินงาน (Operation Auditing)<br>โครงการอบรมหลักสูตรเตรียมความพร้อมและเพิ่มศักยภาพเจ้าหน้าที่ตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. ๒๕๕๐ | ๑ ครั้ง/ปี            | มิ.ย. – ส.ค. ๖๑      | ๓/๓๐        | นางน้ำฝน คงบุญ<br>นางสาวสุชาดา อินลักษณะ<br>ลูกจ้างเหมาเอกชน |
| ระดับกรม<br>๒. สำนักงานปลัดกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม<br>ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร | ๔. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)<br>การควบคุมอุปกรณ์สื่อสารประเภทพกพาและการปฏิบัติงานจากภายนอกองค์กร   | ๑ ครั้ง/ปี            | มิ.ย. – ส.ค. ๖๑      | ๓/๒๐        | นางน้ำฝน คงบุญ<br>นางสาวสุชาดา อินลักษณะ<br>ลูกจ้างเหมาเอกชน |

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่ตรวจสอบ   | ความถี่ในการให้บริการ | ระยะเวลาที่ให้บริการ | จำนวนคน/วัน | ผู้รับผิดชอบ   |
|--------------|--|-----------------------|----------------------|-------------|--|
| กองกลาง      | <p>๕. <u>ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Auditing)</u><br/>           การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นการตรวจสอบการจัดหาพัสดุ ด้วยวิธีดังนี้ ๑) วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป ๒) วิธีตลาดคัดเลือก และ ๓) วิธีเฉพาะเจาะจง</p> <p>๖. <u>ด้านรายงานการเงิน (Financial Auditing) และ</u><br/> <u>ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Auditing)</u><br/>           ๖.๑ การบริหารด้านการเงิน<br/>           เพื่อให้ทราบ กระบวนการด้านการเงิน มีความเหมาะสม ของระบบการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ มีความครบถ้วนและถูกต้องของเอกสารหลักฐานต่างๆ ประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้ สินทรัพย์และวัสดุ และค่าใช้จ่าย พร้อมเสนอแนะแนวทางแก้ไขกรณีปัญหาอุปสรรค</p> <p>๖.๒ การบริหารด้านการบัญชี<br/>           เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของ ส่วนราชการ และการควบคุมภายในเกี่ยวกับเงินสด เงินฝาก ธนาคาร ลูกหนี้ สินทรัพย์และวัสดุ และค่าใช้จ่าย</p> | ๑ ครั้ง/ปี            | ม.ค. - มี.ค. ๖๑      | ๓/๓๐        | นางน้ำฝน คงบุญ<br>นางสาวสุชาดา อินลักษณะ<br>ลูกจ้างเหมาเอกชน |
| กองกลาง      |  | ๑ ครั้ง/ปี            | ต.ค. - ธ.ค. ๖๐       | ๒/๓๐        | นางน้ำฝน คงบุญ<br>ลูกจ้างเหมาเอกชน                           |
|              |  | ๑ ครั้ง/ปี            | ต.ค. - ธ.ค. ๖๐       | ๒/๓๐        | นางน้ำฝน คงบุญ<br>ลูกจ้างเหมาเอกชน                           |

| หน่วยรับผิดชอบ   | เรื่องที่ตรวจสอบ  | ความถี่ในการให้บริการ   | ระยะเวลาที่ใช้บริการ  | จำนวนคน/วัน  | ผู้รับผิดชอบ  |
|--|---|---|---|--|---|
| <p>กลุ่มตรวจสอบภายใน</p> <p>หน่วยงานใน สป.ตศ.</p> <p>กลุ่มตรวจสอบภายใน</p> | <p><u>ตรวจสอบตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖</u></p> <p>๑. สอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในของกลุ่มตรวจสอบภายในโดยการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self Assessment : CSA) สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑</p> <p>๒. การประเมินตนเองของกลุ่มตรวจสอบภายใน (Self Assessment : SA) เพื่อประกันคุณภาพงาน ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ</p> <p>๓. จัดทำคู่มือ/แนวทางการตรวจสอบ ๓ เรื่อง</p> <p>๔. การสอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงฯ โดยการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ (Control Independent Assessment : CIA) สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐</p> <p>๕. จัดทำรายงานการสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน (แบบ ปส.)</p> | <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> | <p>ก.ย. ๖๑</p> <p>ธ.ค. ๖๐</p> <p>ต.ค. ๖๐ – ก.ย. ๖๑</p> <p>พ.ย. – ธ.ค. ๖๐</p> <p>ธ.ค. ๖๐</p> | <p>๓/๕</p> <p>๒/๕</p> <p>๓/๔๐</p> <p>๓/๓๐</p> <p>๒/๕</p> | <p>นางน้ำฝน คงบุญ<br/>นางสาวสุชาดา อินลักษณะ<br/>สุก้างเหมาะเอกชน</p> <p>นางน้ำฝน คงบุญ<br/>สุก้างเหมาะเอกชน</p> <p>นางน้ำฝน คงบุญ<br/>นางสาวสุชาดา อินลักษณะ<br/>สุก้างเหมาะเอกชน</p> <p>นางน้ำฝน คงบุญ<br/>นางสาวสุชาดา อินลักษณะ<br/>สุก้างเหมาะเอกชน</p> <p>นางน้ำฝน คงบุญ<br/>สุก้างเหมาะเอกชน</p> |

| หน่วยรับตรวจ                             | เรื่องที่ตรวจสอบ   | ความถี่ในการให้บริการ | ระยะเวลาที่ให้บริการ | จำนวนคน/วัน  | ผู้รับผิดชอบ   |
|--|--|-----------------------|----------------------|--|--|
| กลุ่มตรวจสอบภายใน                        | <b>แผนการตรวจสอบประจำปี</b>  | ๑ ครั้ง/ปี            | ส.ค. ๖๑              | ๓/๑๕   | นางน้ำฝน คงบุญ<br>นางสาวสุชาดา อินลักษณะ<br>ลูกจ้างเหมาเอกชน |
|  | ๑. ประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒                             | ๑ ครั้ง/ปี            | ก.ย. ๖๑              | ๒/๑๕   | นางน้ำฝน คงบุญ<br>ลูกจ้างเหมาเอกชน                           |
|  | ๒. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ส่ง สตง. ภายใน ๓๐ วัน นับจากวันที่ได้รับอนุมัติ) | ๗ ครั้ง/ปี            | ต.ค. ๖๐ - ก.ย. ๖๑    | ๓/๑๕   | นางน้ำฝน คงบุญ<br>นางสาวสุชาดา อินลักษณะ<br>ลูกจ้างเหมาเอกชน |
|  | ๓. จัดทำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑  | ๗ ครั้ง/ปี            | เมื่อตรวจสอบเสร็จ    |  |  |
|  | ๔. รายงานผลการตรวจสอบ  | ๓ ครั้ง/ปี            | ทุก ๔ เดือน          |  |  |
| ๕. รายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ | ทุกวันทำการ  | ต.ค. ๖๐ - ก.ย. ๖๑     | ๓/๑๕                 | นางน้ำฝน คงบุญ<br>นางสาวสุชาดา อินลักษณะ<br>ลูกจ้างเหมาเอกชน |  |
| หน่วยงานใน สป.ตศ. ที่ได้รับข้อเสนอแนะ    | <b>งานให้คำปรึกษา</b>  | ๒ ครั้ง/ปี            | ต.ค. ๖๐ - ก.ย. ๖๑    | ๓/๒๐   | นางน้ำฝน คงบุญ<br>นางสาวสุชาดา อินลักษณะ<br>ลูกจ้างเหมาเอกชน |
|  | ให้คำปรึกษาแก่ผู้เกี่ยวข้องทุกระดับ ทั้งที่เป็นสายลักษณะอำนวยการและไม่เป็นสายลักษณะอำนวยการ      | ต่อเนื่อง             | ต.ค. ๖๐ - ก.ย. ๖๑    | ๓/๒๐   | นางน้ำฝน คงบุญ<br>นางสาวสุชาดา อินลักษณะ<br>ลูกจ้างเหมาเอกชน |
|  | <b>ตรวจติดตามผล</b>  |                       |                      |  |  |
|  | การตรวจติดตามผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน                               |                       |                      |  |  |
|  | <b>งานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย</b>  |                       |                      |  |  |
|  | ๑. เป็นกรรมการในคณะกรรมการและอนุกรรมการต่างๆ   |                       |                      |  |  |
|  | ๒. อื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย  |                       |                      |  |  |

หมายเหตุ : - จำนวนวันเฉลี่ยต่อคน ๒๑๕ วัน : ๑ คน การนับจำนวนวันไม่นับวันฝึกอบรม, วันหยุดเสาร์ - อาทิตย์ และวันหยุดนักขัตฤกษ์  
- หน่วยรับตรวจและระยะเวลาที่ตรวจสอบ อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม