



หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี  
แผนการตรวจสอบ (Audit Plan)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึง พ.ศ. ๒๕๗๐

## ข้อมูลทั่วไป

### ๑. หลักการและเหตุผล

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรีเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อเป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เกิดความคุ้มค่าในการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ รวมถึงความถูกต้อง ความน่าเชื่อถือต่อรายงานทางการเงิน การปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะส่งผลให้ปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี มีแนวทางเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ ตามกระบวนการควบคุม การกำกับอย่างมีระบบ โดยยึดหลักมาตรฐานจริยธรรมและจรรยาบรรณวิชาชีพตรวจสอบภายในเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายใน (Internal Auditing) คือการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร สามารถช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแล โดยผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ที่ทำหน้าที่วิเคราะห์ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาจากกระบวนการตรวจสอบภายใน ปัจจุบันการตรวจสอบภายในได้พัฒนาบทบาทและรูปแบบการตรวจสอบ โดยมุ่งเน้นที่จะเปลี่ยนทัศนคติที่บุคคลภายนอก มีมุมมองในด้านลบจากการจับผิดมาเป็นการส่งเสริมให้งานประสบความสำเร็จหรือเพิ่มคุณค่าให้กับองค์กร ผู้ตรวจสอบภายในควรรับฟังข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้น ประสานงานหรือเป็นที่ปรึกษาในการแก้ปัญหาให้งานทุกส่วนดำเนินไปสู่เป้าหมายขององค์กร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในของรัฐจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานที่กรมบัญชีกลางกำหนด

### ๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ มีประสิทธิภาพและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของหน่วยงาน

๒. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลและรายงานทางการเงิน บัญชีและพัสดุดของหน่วยรับตรวจในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐและอิเล็กทรอนิกส์เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๔. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๕. เพื่อสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงานว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม

๖. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

๗. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

### ๓. โครงสร้างและสายการบังคับบัญชา

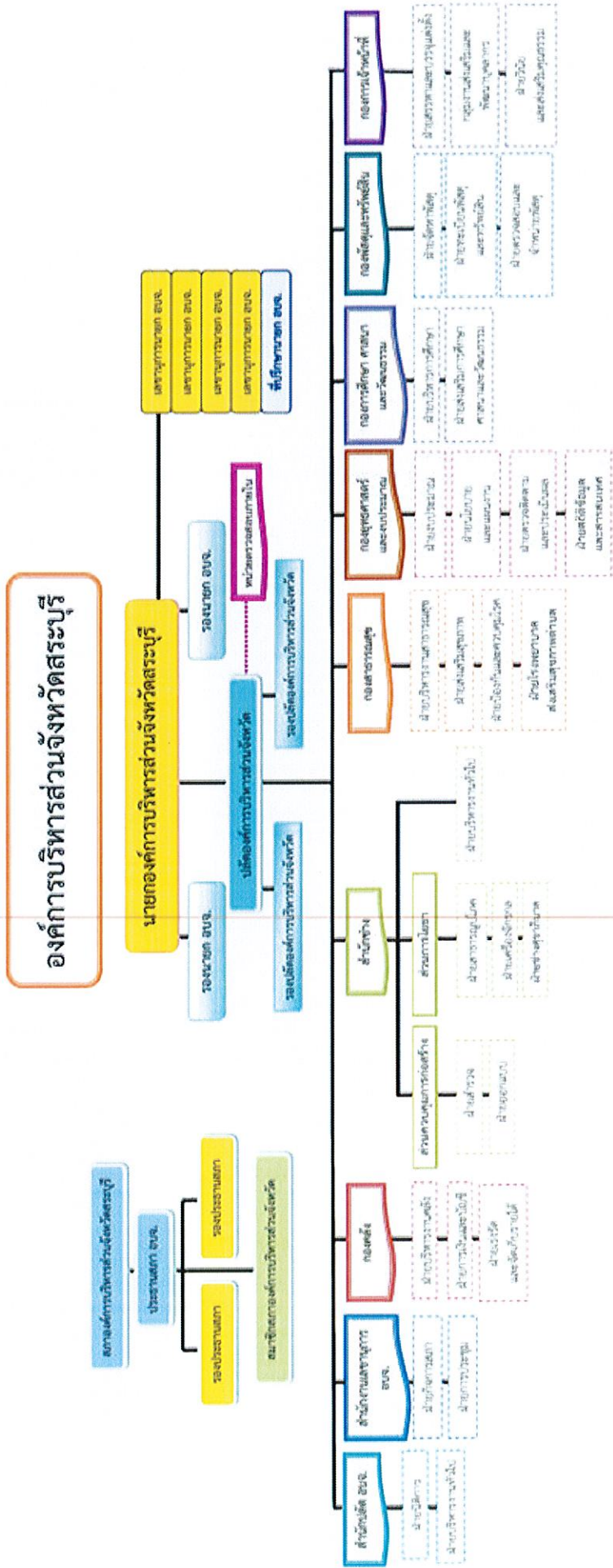
โครงสร้างของหน่วยตรวจสอบภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

๑. ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายในกรณีหน่วยงานของรัฐมีคณะกรรมการ ให้คณะกรรมการเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและให้หน่วยตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ กรณีหน่วยงานของรัฐไม่มีคณะกรรมการให้หน่วยตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

๒. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากรหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงานมาตรฐาน ๒๐๒๐ : การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ)

๓. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน จะต้องรายงานผลการตรวจสอบและรายงานผลการติดตามผลการตรวจสอบโดยตรงต่อปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรีและนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี ภายในเวลาอันสมควรและไม่เกินสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

# รูปภาพแสดงโครงสร้างหน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี



#### ๔. หน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๖ และ ๑๗ ได้กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้

๑. หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่และความรับผิดชอบตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี)

๒. กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงานและการดำเนินงานด้านต่างๆ ของหน่วยงานของรัฐ โดยให้สอดคล้องกับนโยบายขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี โดยคำนึงถึงการกำกับดูแลที่ดี ความมีประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริการความเสี่ยงและความเพียงพอของการควบคุมขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

๓. กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๔. จัดให้มีการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในทั้งภายในและภายนอก ตามรูปแบบและวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๕. จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ

๖. ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปี ที่ได้รับอนุมัติ ตามข้อ ๕.

๗. จัดทำรายงานผลการตรวจสอบเสนอโดยตรงต่อปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรีและนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี ภายในเวลาอันสมควรและไม่เกินสองเดือนจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

๘. รายงานผลการติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้เกิดการปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

๙. ในกรณีมีความจำเป็นต้องอาศัยผู้เชี่ยวชาญมาร่วมปฏิบัติงานตรวจสอบ ให้เสนอขอบเขตและรายละเอียดของงาน คุณสมบัติของผู้รับจ้าง ระยะเวลาดำเนินการ และผลงานที่คาดหวังจากผู้รับจ้าง รวมทั้งข้อเสนอโครงการของผู้รับจ้าง ให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรีอนุมัติให้ว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญ ต่อไป

๑๐. ปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษาแก่องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับ

๑๑. ประสานงานกับผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการอื่นที่ปฏิบัติงานเช่นเดียวกันและหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าขอบเขตของงานตรวจสอบครอบคลุมเรื่องที่สำคัญอย่างเหมาะสมและลดการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อนกัน

๑๒. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามที่นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี และปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรีมอบหมายที่ไม่ขัดต่อความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

## ๕. ขอบเขตงานของการตรวจสอบภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๘ และข้อ ๑๙ ได้กำหนดขอบเขตของงานของการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมถึง การตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี ซึ่งรวมถึง

๑. ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

๒. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของหน่วยงานของรัฐ

๓. สอบทานความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง

๔. ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

๕. วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

ให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ กรณีที่ไม่ได้กำหนดไว้ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานสากล

## ๖. หน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๒๑ ได้กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ ดังนี้

๑. อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน

๒. จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วน สมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบได้

๓. จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชีพร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้

๔. จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน

๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน

๖. ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในเรื่องต่างๆ ที่นายกองค้การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี สั่งให้ปฏิบัติ กรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติ หรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามวรรคหนึ่งให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานนายกองค้การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี พิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

### ๗. ประโยชน์ของการตรวจสอบ

๑. ส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Corporate Governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน (Transparency) ป้องกันการประพฤติมิชอบหรือการทุจริตและเป็นการลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจนทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๒. ส่งเสริมให้เกิดการบันทึกบัญชีและรายงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) ทำให้องค์กรได้ข้อมูลหรือรายงานตามหน้าที่ที่รับผิดชอบและเป็นพื้นฐานหลักของความโปร่งใส (Transparency) และความสามารถตรวจสอบได้ (Auditability)

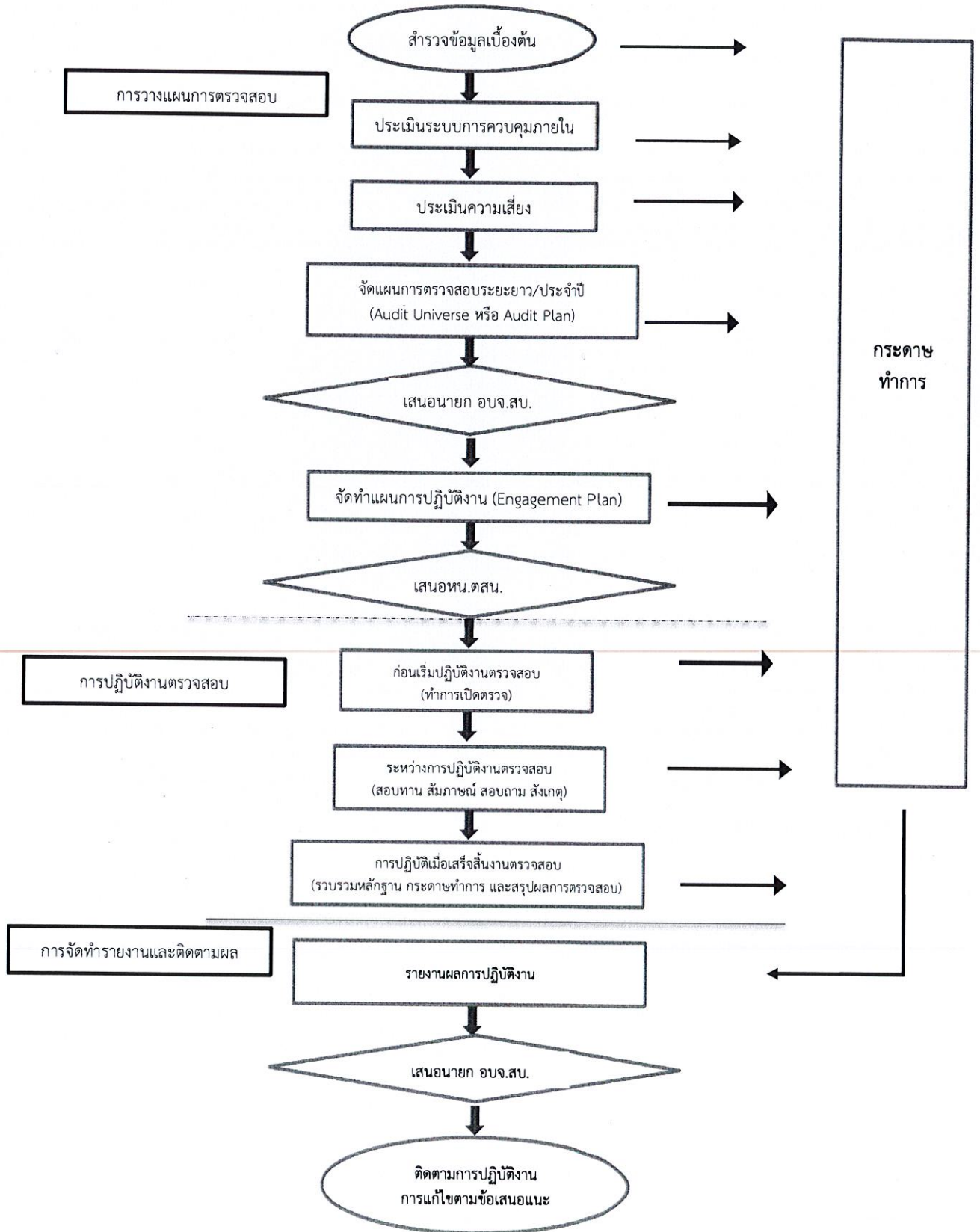
๓. ส่งเสริมให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน (Efficiency and Effectiveness) ขององค์กร เนื่องจากการตรวจสอบภายในเป็นการประเมินผลและวิเคราะห์เปรียบเทียบการปฏิบัติงานจึงเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยปรับปรุงระบบงานให้สะดวก รวดกุม ลดขั้นตอนที่ซ้ำซ้อนและช่วยให้เหมาะสมกับสถานการณ์ลดเวลาและค่าใช้จ่าย ทั้งยังเป็นสื่อกลางระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานในการประสานและลดปัญหาความไม่เข้าใจการปฏิบัติงานร่วมกัน

๔. เป็นมาตรการถ่วงดุลแห่งอำนาจ (Check and Balance) ส่งเสริมให้เกิดการจัดสรรทรัพยากรขององค์กรเป็นไปอย่างเหมาะสมตามลำดับความสำคัญเพื่อให้ได้ผลงานที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

๕. ให้สัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า (Warning Signals) ของการประพฤติมิชอบหรือการทุจริตในองค์กร ลดโอกาสความร้ายแรงและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นรวมทั้งเพื่อเพิ่มโอกาสของความสำเร็จของงาน

# แผนภูมิสรุปขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบ

Flow Chart การปฏิบัติงานกระบวนการ งานตรวจสอบภายใน



๙. ขอบเขตการดำเนินงาน

๑. หน่วยรับตรวจขององค์กรบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี จำนวน ๔๐ หน่วยงาน ซึ่งแบ่งเป็น หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๙ หน่วยงาน โรงเรียนในสังกัดองค์กรบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี จำนวน ๑ โรงเรียนและโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ๓๐ หน่วยงาน (เอกสารแนบ ๑)

๒. แผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ – ๒๕๗๐ (เอกสารแนบ ๒)

การดำเนินการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ได้แก่

๑.๑ การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit)

๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)

๑.๓ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)

๑.๔ การตรวจสอบพิเศษ

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๓. การติดตามผลการตรวจสอบ

๔. ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมายหรือคำร้องขอ

งบประมาณแผนการจัดสรรทรัพยากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๑ งบประมาณ

หน่วย : บาท

ลำดับ	รายการ	ปีงบประมาณ		
		พ.ศ. ๒๕๖๘	พ.ศ. ๒๕๖๙	พ.ศ. ๒๕๗๐
๑	งานบริการให้ความเชื่อมั่น และงานบริการให้คำปรึกษา	-	-	-
๒	การดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบอื่น ๆ	๒๐,๐๐๐	๒๐,๐๐๐	๒๐,๐๐๐
๓	การพัฒนาคุณภาพ การตรวจสอบภายใน	๖๐,๐๐๐	๖๐,๐๐๐	๖๐,๐๐๐
๔	การบริหารงานตรวจสอบ ภายใน	๓,๔๖๖,๐๐๐	๓,๓๕๑,๐๐๐	๓,๓๕๑,๐๐๐

หมายเหตุ : ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทุกกิจกรรมสามารถปรับเปลี่ยนตัวเลขได้

ตามความเหมาะสมในการดำเนินงาน

๒. จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน หมายถึง จำนวนผู้ตรวจสอบภายในและจำนวนวันที่จะใช้ในการตรวจสอบ โดยคำนวณเป็นหน่วยคน/วัน

จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงานใน ๑ ปี = ๓๖๕ วัน

หัก วันหยุดสุดสัปดาห์ ๑๐๔ วัน

วันหยุดนักขัตฤกษ์ ๑๘ วัน

วันลาป่วย/ลาภัก/ลาพักผ่อนโดยเฉลี่ย ๒๙ วัน

วันอบรม/ประชุม/สัมมนา ๓๐ วัน

คงเหลือวันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ๑๘๔ วัน



ดังนั้น จำนวนคน/วันที่ใช้ในการปฏิบัติงานแต่ละปี มีรายละเอียด ดังนี้

๑. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	๑ คน X ๑๘๔ วัน	๑๘๔ วัน
๒. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	๓ คน X ๑๘๔ วัน	๕๕๒ วัน
	จำนวน	๗๓๖ วัน

### ๓. ผู้รับผิดชอบ

**หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน** นางเมทินี ปรีดากิตวรกุล ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ควบคุม กำกับ ดูแลการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ และงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

#### งานตรวจสอบภายใน สายที่ ๑

นางเมทินี ปรีดากิตวรกุล ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ  
นางสาวอุไรรัตน์ ศิริจันทร์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

#### งานตรวจสอบภายใน สายที่ ๒

นางสาวเอมอร ก้อนคำใหญ่ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ  
นางสาวปิยะพร อินทบุตร ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

#### งานบริหารงานทั่วไป

นางปวีณา ศรีมะโน ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ  
(ปัจจุบันช่วยเหลืองานราชการ ณ กองพัสดุ)  
นางสาวกัญญาวีร์ พักเขียว ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป  
นางสาวเขมากร ทองกลม ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป

ผู้เสนอ

(นางเมทินี ปรีดากิตวรกุล)  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้อนุมัติ

(นายชนกฤต อัดละสัมปนฺณะ)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี  
หน่วยรับตรวจขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี จำนวน ๔๐ หน่วยรับตรวจ

หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๙ หน่วย

๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
๒. สำนักงานเลขานุการ
๓. กองคลัง
๔. สำนักช่าง
๕. กองพัสดุและทรัพย์สิน
๖. กองการเจ้าหน้าที่
๗. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
๘. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
๙. กองสาธารณสุข

โรงเรียนในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี ๑ หน่วยงาน

๑. โรงเรียนหรรเทพ (รุ่งเรืองประชาสามัคคี)

โรงพยาบาลส่งเสริมคุณภาพประจำตำบล จำนวน ๓๐ หน่วยรับตรวจ

- |                      |                        |
|----------------------|------------------------|
| ๑. รพ.สต.บ้านหนองจาน | ๑๖. รพ.สต.พระพุทธรบาท  |
| ๒. รพ.สต.ดาวเรือง    | ๑๗. รพ.สต.นายาว        |
| ๓. รพ.สต.โคกสว่าง    | ๑๘. รพ.สต.ห้วยป่าหวาย  |
| ๔. รพ.สต.หนองยาว     | ๑๙. รพ.สต.บ้านหนองคนที |
| ๕. รพ.สต.หนองปลาไหล  | ๒๐. รพ.สต.มิตรภาพ      |
| ๖. รพ.สต.สวนดอกไม้   | ๒๑. รพ.สต.ลำสมพุง      |
| ๗. รพ.สต.หัวปลวก     | ๒๒. รพ.สต.ชัยสนุ่น     |
| ๘. รพ.สต.ทับทิม      | ๒๓. รพ.สต.สวนมะเดื่อ   |
| ๙. รพ.สต.ชะอม        | ๒๔. รพ.สต.หนองผักบุ้ง  |
| ๑๐. รพ.สต.เตาปูน     | ๒๕. รพ.สต.เจริญธรรม    |
| ๑๑. รพ.สต.ข้าฝักแพว  | ๒๖. รพ.สต.โคกตูม       |
| ๑๒. รพ.สต.บางโหนด    | ๒๗. รพ.สต.ไผ่ดำ        |
| ๑๓. รพ.สต.หรรเทพ     | ๒๘. รพ.สต.ห้วยขมิ้น    |
| ๑๔. รพ.สต.ไผ่ขวาง    | ๒๙. รพ.สต.หนองปลาหมอ   |
| ๑๕. รพ.สต.บ้านครัว   | ๓๐. รพ.สต.หนองสีดา     |

## แผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี ปึงงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๖๙

ลำดับ	หน่วยงาน	ปึงงบประมาณ พ.ศ.		
		พ.ศ. ๒๕๖๘	พ.ศ. ๒๕๖๙	พ.ศ. ๒๕๗๐
๑	สำนักปลัด	√	√	√
๒	สำนักงานเลขานุการ		√	
๓	กองคลัง		√	
๔	สำนักช่าง	√		√
๕	กองพัสดุและทรัพย์สิน		√	
๖	กองการเจ้าหน้าที่		√	
๗	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	√		√
๘	กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม	√		√
๙	กองสาธารณสุข			√
๑๐	โรงเรียนเทพ (รุ่งเรืองประชาสามัคคี)		√	
๑๑	รพ.สต.บ้านหนองจาน	√	√	
๑๒	รพ.สต.ดาวเรือง	√	√	
๑๓	รพ.สต.โคกสว่าง	√	√	
๑๔	รพ.สต.หนองยาว	√		√
๑๕	รพ.สต.หนองปลาไหล	√		√
๑๖	รพ.สต.สวนดอกไม้	√		√
๑๗	รพ.สต.หัวปลวก	√	√	
๑๘	รพ.สต.หนองผักบุ้ง	√		√
๑๙	รพ.สต.ทับทิม	√		√
๒๐	รพ.สต.ชะอม	√	√	√
๒๑	รพ.สต.เตาปูน	√	√	
๒๒	รพ.สต.ชำผักแพว	√	√	
๒๓	รพ.สต.บางไชมด	√		√
๒๔	รพ.สต.หระเทพ	√		√
๒๕	รพ.สต.ไผ่ขวาง	√	√	
๒๖	รพ.สต.บ้านคร้ว	√		√
๒๗	รพ.สต.พระพุทบาท	√		√
๒๘	รพ.สต.นายาว	√	√	
๒๙	รพ.สต.ห้วยป่าหวาย	√		√
๓๐	รพ.สต.บ้านหนองคณที	√		√
๓๑	รพ.สต.มิตรภาพ	√		√
๓๒	รพ.สต.ลำสมพุง	√	√	
๓๓	รพ.สต.ซับสนุ่น	√	√	
๓๔	รพ.สต.สวนมะเดื่อ	√	√	
๓๕	รพ.สต.เจริญธรรม	√		√

ลำดับ	หน่วยงาน	ปีงบประมาณ พ.ศ.		
		พ.ศ. ๒๕๖๘	พ.ศ. ๒๕๖๙	พ.ศ. ๒๕๗๐
๓๖	รพ.สต.โคกตูม	√	√	
๓๗	รพ.สต.ไผ่ต่ำ	√	√	
๓๘	รพ.สต.ห้วยขมิ้น	√		√
๓๙	รพ.สต.หนองปลาหมอ	√	√	
๔๐	รพ.สต.หนองสีดา	√		√
รวมจำนวนหน่วยรับตรวจ		๓๔*	๒๐	๒๐

\* ดำเนินการตรวจสอบตามนโยบายผู้บริหาร เพื่อการเตรียมความพร้อม สำหรับรองรับ การตรวจสอบจากสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

แผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐

ลำดับ ที่	กิจกรรมการ ตรวจสอบ	หน่วยรับผิดชอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ปีงบประมาณ			จำนวนคน/ วัน ที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของ การ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
				๖ ๕ ๖	๖ ๕ ๖	๖ ๕ ๖				
๑	สอบทานและ ประเมินผล การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ทุกหน่วยรับผิดชอบ	๑ ครั้ง/ปี	√	√	√	๓๐ (๒X๑๕X๑)	<p>๑. เพื่อการสอบทานและประเมินผลความเหมาะสมและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่ามีคุณภาพเพียงพอเหมาะสมหรือไม่และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ระบุไว้ การตั้งลำดับความสำคัญและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลว. ๑๙ มี.ค. ๒๕๖๒)</p> <p>๒. เพื่อเป็นการสอบทานการจ้องระบบควบคุมภายใน การดำเนินงาน การติดตามและการประเมินผลเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๓. เพื่อเป็นการสอบทานการบริหารจัดการ ความเสี่ยง แนวทางการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร (ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๓๖ ลว. ๓ ก.พ. ๒๕๖๔)</p>	O,F,C,M	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ลำดับที่	กิจกรรมการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ			จำนวนคน/วันที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๕	๒๕๖๖	๒๕๖๗				
๒	การตรวจสอบงบการเงินและการบันทึกบัญชี	รพ.สต. กลุ่มที่ ๑ รพ.สต. กลุ่มที่ ๒	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	√	√	√	๘๐ (๔x๒๐x๑)	<p>๑. เพื่อสอบทานเอกสารหลักฐานประกอบการจัดทำงบการเงินให้ครบถ้วนถูกต้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานของรพ.สต. เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. เพื่อให้การบันทึกบัญชีของ รพ.สต. ถูกต้องครบถ้วน ตามคู่มือวิธีการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)</p>	O,F,C,M	หน่วยตรวจสอบภายใน
๓	การตรวจสอบการจัดเก็บรายได้ค่ารักษาพยาบาล	รพ.สต. กลุ่มที่ ๑ รพ.สต. กลุ่มที่ ๒	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	√	√	√	๘๐ (๔x๒๐x๑)	<p>๑. เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๒ ข้อกำหนดในการรับเงิน และ หมวด ๓ การเก็บรักษาเงิน และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ระเบียบกำหนด</p> <p>๒. เพื่อให้ข้อเสนอแนะปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในและการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ค่ารักษาพยาบาล ให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสืออื่นๆที่เกี่ยวข้อง</p>	O,F,C,M	หน่วยตรวจสอบภายใน

ลำดับ ตอนที่	กิจกรรมการ ตรวจสอบ	หน่วยรับผิดชอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ปีงบประมาณ			จำนวนคน/ วันที่ ที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของ การ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๕	๒๕๖๖	๒๕๖๗				
๔	การตรวจสอบการ จัดซื้อจัดจ้าง	สำนักปลัด สำนักงานเลขานุการ กองคลัง สำนักช่าง กองพัสดุและทรัพย์สิน กองการเจ้าหน้าที่ กองยุทธศาสตร์ฯ กองการศึกษาฯ กองสาธารณสุข โรงเรียนทรเทพ ฯ รพ.สต.กลุ่มที่ ๑ รพ.สต. กลุ่มที่ ๒	๑ ครั้ง/ปี	✓	✓	✓	๘๐ (๔X๒๐X๑)	๑. เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของหน่วย รับตรวจมีความถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ พ.ศ.๒๕๖๐ ส่วนที่ ๒ กระบวนการซื้อหรือจ้าง และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ระเบียบกำหนด ๒. เพื่อให้ข้อเสนอแนะปรับปรุงแก้ไข การควบคุมภายในและการปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบและ หนังสืออื่นๆที่เกี่ยวข้อง	O,F,C,P,M	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน
๕	การตรวจสอบการ บริหารพัสดุ (วัสดุ ทั่วไป ยา และ เวชภัณฑ์ที่มีเชื้อยา)	รพ.สต.กลุ่มที่ ๑ รพ.สต. กลุ่มที่ ๒	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	✓	✓	✓	๘๐ (๔X๒๐X๑)	๑. เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารคลังพัสดุมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และสามารถพิสูจน์ ความอยู่จริงของทรัพย์สินเหล่านั้นได้ ๒. เพื่อให้ข้อเสนอแนะปรับปรุงแก้ไขการ ควบคุมภายในและการปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การบริหารพัสดุ (วัสดุทั่วไป ยา และเวชภัณฑ์ที่มี เชื้อยา) ให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสืออื่นๆที่ เกี่ยวข้อง	O,P,C,M	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ลำดับที่	กิจกรรมการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ			จำนวนคน/วันที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๕	๒๕๖๖	๒๕๖๗				
๖	การตรวจสอบการบริการพัสดุ (ครุภัณฑ์)	สำนักปลัด สำนักงานเลขานุการกองคลัง สำนักช่าง กองพัสดุและทรัพย์สิน กองการเจ้าหน้าที่ กองยุทธศาสตร์ฯ กองการศึกษาฯ กองสาธารณสุข โรงเรียนทรเทพฯ รพ.สต.กลุ่มที่ ๑ รพ.สต. กลุ่มที่ ๒	๑ ครั้ง/ปี	✓	✓	✓	๘๐ (๔x๒๐x๑)	๑. เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารคลังพัสดุมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และสามารถพิสูจน์ความอยู่จริงของทรัพย์สินเหล่านั้นได้ ๒. เพื่อให้ข้อเสนอแนะปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในและการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารพัสดุ (ครุภัณฑ์) ให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสืออื่นๆที่เกี่ยวข้อง	O,P,C,M	หน่วยตรวจสอบภายใน
๗	การตรวจสอบการจ่ายค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่	รพ.สต.กลุ่มที่ ๑ รพ.สต. กลุ่มที่ ๒	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	✓	✓	✓	๘๐ (๔x๒๐x๑)	๑. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานตอบแทน ปฏิบัติเป็นไปในแนวทางเดียวกัน ๒. เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้แก่หน่วยบริการสาธารณสุขขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ๓. เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามข้อบังคับกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการจ่ายเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๖๖ และหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขการจ่ายเงินค่าตอบแทน จำนวน ๕ ฉบับ (ว ๗๙)	O,F,C,M	หน่วยตรวจสอบภายใน



ลำดับ ที่	กิจกรรมการ ตรวจสอบ	หน่วยรับผิดชอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ปีงบประมาณ			จำนวนคน/ วัน ที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของ การ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๕	๒๕๖๖	๒๕๖๗				
๘	การรักษามันคง ปลอดภัยของระบบ สารสนเทศ	กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ	๑ ครั้ง/ปี	✓	✓	✓	๘๐ (๔X๒๐X๑)	๔. เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจทำให้เกิด ความเสียหายต่อทางราชการ ทำให้	O,I,C,M	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน
๙	การดำเนินการเรือ ร้องทุกข์ - ร้องเรียน	สำนักปลัดองค์การ บริหารส่วนจังหวัด	๑ ครั้ง/ปี	✓	✓	✓	๘๐ (๔X๒๐X๑)	๑. เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยรับผิดชอบได้ปฏิบัติงาน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้ข้อเสนอแนะ ปรับปรุงแก้ไข การควบคุมภายใน และการปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือ อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง	O,P,M	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ลำดับที่	กิจกรรมการตรวจสอบ	หน่วยรับผิดชอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ปีงบประมาณ			จำนวนคน/วันที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
				ป.๖๒๕๖	ป.๖๒๕๗	ป.๖๒๕๘				
๑๐	การตรวจสอบการดำเนินงาน	สำนักปลัด สำนักงานเลขานุการ กองคลัง สำนักช่าง กองพัสดุและทรัพย์สิน กองการเจ้าหน้าที่ กองยุทธศาสตร์ฯ กองการศึกษาฯ กองสาธารณสุข โรงเรียนพรเทพฯ	๑ ครั้ง/ปี	✓	✓	✓	๘๐ (๔x๒๐x๑)	๑. เพื่อตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานของแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้ว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย อย่างมีประสิทธิภาพ ประหยัด คุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร ๒. เพื่อตรวจสอบการดำเนินงานของ แผนงาน/โครงการที่เป็นไปตามที่ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายใน การบริหารงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรม สาธารณะ การส่งเสริมกีฬาและการแข่งขันกีฬา ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔ และระเบียบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อให้ข้อเสนอแนะ ปรับปรุงแก้ไขการ ควบคุมภายใน ของโครงการและการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสืออื่น ๆ ที่ เกี่ยวข้อง	O,F,C,P,M	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน
๑๑	การรับประกันความ ปลอดภัยในระบบ สารสนเทศ (บริการให้คำปรึกษา)	รพ.สต.กลุ่มที่ ๑ รพ.สต. กลุ่มที่ ๒	๑ ครั้ง/ปี	✓	✓	✓	๓๐ (๒x๑๕x๑)	๑. เพื่อให้มั่นใจว่า หน่วยงานจัดให้มีการ ควบคุมด้านการรักษาความปลอดภัยระบบ สารสนเทศตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการ กระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. ๒๕๕๐ และประกาศคณะกรรมการคุ้มครองทาง อิเล็กทรอนิกส์ เรื่องแนวนโยบายและแนวปฏิบัติ ในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้าน สารสนเทศของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๕๓	O,C,M	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ลำดับ ที่	กิจกรรมการ ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ปีงบประมาณ			จำนวนคน/ วันที่ ที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของ การ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
				๖๕	๖๖	๖๗				
๑๒	การสอบทานและ ประเมินผลระบบ ควบคุมภายในและการ บริหารจัดการความเสี่ยง (บริการให้คำปรึกษา)	รพ.สต.กลุ่มที่ ๑ รพ.สต. กลุ่มที่ ๒	๑ ครั้ง/ปี	√	√	√	๓๐ (๒X๑๕X๑)	<p>๑. เพื่อการสอบทานและประเมินผลความเหมาะสมและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่ามีความเพียงพอเหมาะสมหรือไม่และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ระวางการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลว. ๑๙ มี.ค. ๒๕๖๒)</p> <p>๒. เพื่อเป็นการสอบทานการพิจารณา ระบบ ควบคุมภายใน การดำเนินการ การติดตามและ การประเมินผลเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ</p>	O,C,M	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ลำดับ ตอนที่	กิจกรรมการ ตรวจสอบ	หน่วยรับผิดชอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ปีงบประมาณ			จำนวนคน/ วัน ที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของ การ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
				๒๕๖๕	๒๕๖๖	๒๕๖๗				
								๓. เพื่อเป็นการสอบทานการบริหารจัดการ ความเสี่ยง แนวทางการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร (ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๓๖ ลว. ๓ ก.พ. ๒๕๖๔)		

รพ.สต. กลุ่มที่ ๑ ได้แก่

- รพ.สต.บ้านหนองจาน
- รพ.สต.ดาวเรือง
- รพ.สต.โคกสว่าง
- รพ.สต.หัวปลวก
- รพ.สต.ชะอม
- รพ.สต.เตาปูน
- รพ.สต.ขี้ผึ้งแกว
- รพ.สต.ไผ่ขวาง
- รพ.สต.น่ายาว
- รพ.สต.ลำสมพุง
- รพ.สต.ซับสนุ่น
- รพ.สต.สวนมะเดื่อ
- รพ.สต.โคกตูม
- รพ.สต.ไผ่เต่า
- รพ.สต.หนองปลาหมอ

รพ.สต. กลุ่มที่ ๒ ได้แก่

- รพ.สต.หนองยาว
- รพ.สต.หนองปลาไหล
- รพ.สต.สวนดอกไม้
- รพ.สต.หนองผักบุ้ง
- รพ.สต.ทับทิม
- รพ.สต.ห้วยขมิ้น
- รพ.สต.บางไฉม
- รพ.สต.หรรษา
- รพ.สต.บ้านศรีวิ
- รพ.สต.พระพุทธรักษา
- รพ.สต.ห้วยป่าหวาย
- รพ.สต.บ้านหนองคันที
- รพ.สต.มิตรภาพ
- รพ.สต.เจริญธรรม
- รพ.สต.หนองสีดา

## ภาระงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ภาระงานด้านตรวจสอบภายใน ที่ต้องปฏิบัติตามนโยบายของกรมบัญชีกลาง และการจัดลำดับความเสี่ยง ดังนี้

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบและหน่วยรับตรวจ	วัตถุประสงค์	จำนวนวันทำการปฏิบัติงาน (คนXวันXครั้ง)	คิดเป็นร้อยละ	ผู้รับผิดชอบ
<b>การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</b>		<b>๗๕๐</b>	<b>๙๑.๐๓ %</b>	
<b>๑. งานให้ความเชื่อมั่น</b>		<b>๕๙๐</b>	<b>๗๖.๑๒ %</b>	
๑.๑ สอบทานและประเมินผล การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง จำนวน ๔๐ หน่วยรับตรวจ	<p>๑. เพื่อการสอบทานและประเมินผลความเหมาะสมและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ของหน่วยรับตรวจว่ามีความเพียงพอเหมาะสมหรือไม่ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลว. ๑๙ มี.ค. ๒๕๖๒)</p> <p>๒. เพื่อเป็นการสอบทานการจัดวางระบบควบคุมภายใน การดำเนินการ การติดตามและการประเมินผลเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๓. เพื่อเป็นการสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่องหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร (ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๓๖ ลว. ๓ ก.พ. ๒๕๖๔)</p>	๓๐ (๒X๑๕X๑)		นางสาวเอมอร ก้อนคำใหญ่ นางสาวปิยะพร อินทบุตร
๑.๒ การตรวจสอบงบการเงินและการบันทึกบัญชี จำนวน ๓๐ รพ.สต.	<p>๑. เพื่อสอบทานเอกสารหลักฐานประกอบการจัดทำงบการเงินให้ครบถ้วน ถูกต้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานของ รพ.สต. เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน</p>	๘๐ (๔X๒๐X๑)		นางเมทินี ปรีดาภิวัตกรกุล นางสาวอุไรรัตน์ ศิริจันทร์ นางสาวเอมอร ก้อนคำใหญ่ นางสาวปิยะพร อินทบุตร

กิจกรรม/เรื่องที่ ตรวจสอบและ หน่วยรับตรวจ	วัตถุประสงค์	จำนวนวันทำการ ปฏิบัติงาน (คนXวันXครั้ง)	คิดเป็น ร้อยละ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. เพื่อให้การบันทึกบัญชีของ รพ.สต. ถูกต้องครบถ้วน ตามคู่มือวิธีการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)</p>			
<p>๑.๓ การตรวจสอบ การจัดเก็บรายได้ค่า รักษาพยาบาล จำนวน ๓๐ รพ.สต.</p>	<p>๑. เพื่อให้มั่นใจว่าการ ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมี ความถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับ เงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ หมวด ๒ ข้อกำหนดใน การรับเงิน และ หมวด ๓ การเก็บ รักษาเงิน และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ ระเบียบกำหนด ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินบ ารุงโรงพยาบาล และหน่วยบริการสาธารณสุขของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๒. เพื่อให้ข้อเสนอแนะปรับปรุง แก้ไขการควบคุมภายในและการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ ค่ารักษาพยาบาล ให้เป็นไปตาม ระเบียบและหนังสืออื่นๆที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๘๐ (๔X๒๐X๑)</p>		<p>นางเมทินี ปรีดากิตตกรกุล นางสาวอุไรรัตน์ ศิริจันทร์ นางสาวเอมอร ก้อนคำใหญ่ นางสาวปิยะพร อินทบุตร</p>
<p>๑.๔ การตรวจสอบ การจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๓๐ รพ.สต.</p>	<p>๑. เพื่อให้มั่นใจว่า การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ มีความถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ส่วนที่ ๒ กระบวนการ ซื้อหรือจ้าง และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ ระเบียบกำหนด</p> <p>๒. เพื่อให้ข้อเสนอแนะปรับปรุง แก้ไขการควบคุมภายในและ การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบและ หนังสืออื่นๆที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๘๐ (๔X๒๐X๑)</p>		<p>นางเมทินี ปรีดากิตตกรกุล นางสาวอุไรรัตน์ ศิริจันทร์ นางสาวเอมอร ก้อนคำใหญ่ นางสาวปิยะพร อินทบุตร</p>

กิจกรรม/เรื่องที่ ตรวจสอบและ หน่วยรับตรวจ	วัตถุประสงค์	จำนวนวันทำการ ปฏิบัติงาน (คนXวันXครั้ง)	คิดเป็น ร้อยละ	ผู้รับผิดชอบ
<p>๑.๕ การตรวจสอบ การบริหารพัสดุ (วัสดุ ทั่วไป ยา และ เวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา) จำนวน ๓๐ รพ.สต.</p>	<p>๑. เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหาร คลังพัสดุมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และสามารถพิสูจน์ความมีอยู่จริง ของทรัพย์สินเหล่านั้นได้</p> <p>๒. เพื่อให้ข้อเสนอแนะปรับปรุง แก้ไขการควบคุมภายในและการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารพัสดุ (วัสดุทั่วไป ยา และเวชภัณฑ์ที่มีใช้ ยา) ให้เป็นไปตามระเบียบและ หนังสืออื่นๆที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๘๐ (๔X๒๐X๑)</p>		<p>นางเมทินี ปรีดาภิวัตกรกุล นางสาวอุไรรัตน์ ศิริจันทร์ นางสาวเอมอร ก้อนคำใหญ่ นางสาวปิยะพร อินทบุตร</p>
<p>๑.๖ การตรวจสอบ การจ่ายค่าตอบแทน เจ้าหน้าที่ จำนวน ๓๐ รพ.สต.</p>	<p>๑. เพื่อให้ผู้เบิกเงินตอบแทน ปฏิบัติเป็นไปในแนวทางเดียวกัน</p> <p>๒. เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเจ้าหน้าที่ ได้ปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงิน ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ให้แก่หน่วยบริการสาธารณสุขของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒๕๖๒</p> <p>๓. เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเจ้าหน้าที่ ได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามข้อบังคับ กระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการ จ่ายเงินค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานให้แก่หน่วยบริการใน สังกัดกระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๖๖ และหลักเกณฑ์ วิธีการ และ เงื่อนไขการจ่ายเงินค่าตอบแทน จำนวน ๕ ฉบับ (ว ๗๙)</p> <p>๔. เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจ ทำให้เกิดความเสียหายต่อทาง ราชการ ทำให้</p>	<p>๘๐ (๔X๒๐X๑)</p>		<p>นางเมทินี ปรีดาภิวัตกรกุล นางสาวอุไรรัตน์ ศิริจันทร์ นางสาวเอมอร ก้อนคำใหญ่ นางสาวปิยะพร อินทบุตร</p>
<p>๑.๗ การรักษาความ มั่นคงปลอดภัยของ ระบบสารสนเทศ กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ</p>	<p>๑. เพื่อให้ความมั่นใจว่าหน่วย รับตรวจมีการปฏิบัติตามมาตรการ รักษาความมั่นคงปลอดภัย ของ ระบบสารสนเทศเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนด</p> <p>๒. เพื่อให้ข้อเสนอแนะหน่วยรับ ตรวจปรับปรุงแก้ไขการควบคุมและ การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรักษา ความมั่นคงปลอดภัยของระบบ สารสนเทศ ให้เป็นไปตามแนว ปฏิบัติการรักษาความมั่นคง ปลอดภัยด้านสารสนเทศ และ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๒๐ (๒X๑๐X๑)</p>		<p>นางเมทินี ปรีดาภิวัตกรกุล นางสาวอุไรรัตน์ ศิริจันทร์</p>

กิจกรรม/เรื่องที่ ตรวจสอบและ หน่วยรับตรวจ	วัตถุประสงค์	จำนวนวันทำการ ปฏิบัติงาน (คนXวันXครั้ง)	คิดเป็น ร้อยละ	ผู้รับผิดชอบ
๑.๘ การดำเนินการ เรื่องร้องทุกข์ - ร้องเรียน	<p>๑. เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยรับ ตรวจได้ปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้ข้อเสนอแนะ ปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายใน และการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการ ดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ และหนังสืออื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	๒๐ (๒X๑๐X๑)		นางเมทินี ปรีดาภิวัตกรกุล นางสาวอุไรรัตน์ ศิริจันทร์
๑.๙ การตรวจสอบ การดำเนินงาน (Performance Audit) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - โครงการประเพณี แก่งคุดย้อยนรอย สงครามโลก - โครงการก่อสร้าง สนามกีฬาชุมชน บริ เวรศูนย์การเรียนรู้ เศรษฐกิจพอเพียง เทศบาลตำบล มวกเหล็ก อำเภอ มวกเหล็ก จังหวัด สระบุรี	<p>๑. เพื่อตรวจสอบและ ประเมินผลการดำเนินงานของ แผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้ว่า บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และ เป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด คุ่มค่าและ เกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร</p> <p>๒. เพื่อตรวจสอบการ ดำเนินงานของแผนงาน/โครงการที่ เป็นไปตามที่ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิก ค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัด งาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การ ส่งเสริมกีฬาและการแข่งขันกีฬาของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔ และระเบียบอื่น ๆ ที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. เพื่อให้ข้อเสนอแนะ ปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายใน ของโครงการและการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบและหนังสืออื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	๔๐ (๒X๒๐X๑)		นางเมทินี ปรีดาภิวัตกรกุล นางสาวอุไรรัตน์ ศิริจันทร์



กิจกรรม/เรื่องที่ ตรวจสอบและ หน่วยรับตรวจ	วัตถุประสงค์	จำนวนวันทำการ ปฏิบัติงาน (คนXวันXครั้ง)	คิดเป็น ร้อยละ	ผู้รับผิดชอบ
<p>๑.๑๐ การตรวจสอบ การดำเนินงาน (Performance Audit) สำนักช่าง - โครงการติดตั้งชุด เสาไฟ LED พลังงาน แสงอาทิตย์ - โครงการก่อสร้าง อาคารสำนักงาน สำนักงานช่าง อบจ. สระบุรี (หลังใหม่)</p>	<p>๑. เพื่อตรวจสอบและ ประเมินผลการดำเนินงานของ แผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้ว่า บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และ เป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด คุ่มค่าและ เกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร</p> <p>๒. เพื่อตรวจสอบการ ดำเนินงานของแผนงาน/โครงการที่ เป็นไปตามที่ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิก ค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัด งาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การ ส่งเสริมกีฬาและการแข่งขันกีฬาของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔ และระเบียบอื่น ๆ ที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. เพื่อให้ข้อเสนอแนะ ปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายใน ของโครงการและการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบและหนังสืออื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๘๐ (๔X๒๐X๑)</p>		<p>นางสาวเอมอร ก้อนคำใหญ่ นางสาวปิยะพร อินทบุตร</p>
<b>๒. งานให้คำปรึกษา</b>		<b>๑๖๐</b>	<b>๒๓.๘๘ %</b>	
<p>๒.๑ การรักษาความ ปลอดภัยในระบบ สารสนเทศ จำนวน ๓๐ รพ.สต.</p>	<p>๑. เพื่อให้มั่นใจว่า หน่วยงานจัด ให้มีการควบคุมด้านการรักษาความ ปลอดภัยระบบสารสนเทศตาม พระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำ ความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. ๒๕๕๐ และประกาศคณะกรรมการ ธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ เรื่อง แนวนโยบายและแนวปฏิบัติในการ รักษาความมั่นคงปลอดภัยด้าน สารสนเทศของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๕๓</p> <p>๒. เพื่อให้ทราบปัญหา และ อุปสรรคในการปฏิบัติงานตาม พระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำ ความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. ๒๕๕๐ และประกาศคณะกรรมการ ธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ฯ และให้ ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนางาน</p>	<p>๘๐ (๔X๒๐X๑)</p>		<p>นางเมทินี ปรีดาภิวัตกรกุล นางสาวอุไรรัตน์ ศิริจันทร์ นางสาวเอมอร ก้อนคำใหญ่ นางสาวปิยะพร อินทบุตร</p>

กิจกรรม/เรื่องที่ ตรวจสอบและ หน่วยรับตรวจ	วัตถุประสงค์	จำนวนวันทำการ ปฏิบัติงาน (คนXวันXครั้ง)	คิดเป็น ร้อยละ	ผู้รับผิดชอบ
<p>๒.๒ การสอบทานและประเมินผลระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง จำนวน ๓๐ รพ.สต.</p>	<p>๑. เพื่อการสอบทานและประเมินผลความเหมาะสมและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ของหน่วยรับตรวจว่ามีความเพียงพอเหมาะสมหรือไม่และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลว. ๑๙ มี.ค. ๒๕๖๒)</p> <p>๒. เพื่อเป็นการสอบทานการจัดวางระบบควบคุมภายใน การดำเนินการ การติดตามและการประเมินผลเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๓. เพื่อเป็นการสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่องหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร (ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๓๖ ลว. ๓ ก.พ. ๒๕๖๔)</p>	<p>๘๐ (๔X๒๐X๑)</p>		<p>นางเมทินี ปรีดาภิวัตกรกุล นางสาวอุไรรัตน์ ศิริจันทร์ นางสาวเอมอร ก้อนคำใหญ่ นางสาวปิยะพร อินทบุตร</p>
<b>งานพัฒนาระบบและนวัตกรรม</b>		<b>๑๒๐</b>	<b>๑๖.๓๐ %</b>	
<b>๑. พัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน</b>		<b>๖๐</b>	<b>๕๐.๐๐ %</b>	
<p>๑.๑ งานแผนและประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ - กำกับ ติดตามให้ การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน ประจำปี</p> <p>๑.๒ การวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี</p>	<p>๑. เพื่อปฏิบัติตามแนวทางการประเมินประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘</p> <p>๒. เพื่อให้ระบบการตรวจสอบภายในเข้มแข็ง สามารถเป็นกลไกหลักที่ขับเคลื่อนให้เกิดหลักธรรมาภิบาล (Good Governance)</p> <p>๓. เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้สอดคล้องกับแผนการตรวจสอบระยะยาวและนโยบายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๖๐ (๒X๓๐X๑)</p>		<p>นางเมทินี ปรีดาภิวัตกรกุล นางสาวอุไรรัตน์ ศิริจันทร์</p>

กิจกรรม/เรื่องที่ ตรวจสอบและ หน่วยรับผิดชอบ	วัตถุประสงค์	จำนวนวันทำการ ปฏิบัติงาน (คนXวันXครั้ง)	คิดเป็น ร้อยละ	ผู้รับผิดชอบ
<ul style="list-style-type: none"> <li>- แผนปฏิบัติงานประจำงบประมาณรายจ่ายประจำปี</li> <li>- แผนพัฒนาบุคลากรประจำปี</li> <li>- ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน</li> <li>- ทบทวนแผนการตรวจสอบภายในประจำปี</li> <li>- ทบทวนกรอบคุณธรรมหน่วยตรวจสอบ</li> <li>- สอบทานการประเมินตนเอง (Self-Assessment)</li> <li>- นโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</li> </ul>	<p>๔. เพื่อจัดทำแผนและผลการพัฒนาบุคลากรประจำปีเสนอปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี</p> <p>๕. เพื่อปรับปรุงกฎบัตรให้มีความสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันและเผยแพร่ให้หน่วยรับผิดชอบรับทราบต่อไป</p> <p>๖. ทบทวนแผนการตรวจสอบภายในประจำปีเพทหาให้สอดคล้องกับอัตรากำลังและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>๗. เพื่อทบทวนกรอบคุณธรรมให้มีความเหมาะสมสำหรับผู้ตรวจสอบภายในใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติตน/ปฏิบัติงาน และเผยแพร่ให้หน่วยรับผิดชอบรับทราบต่อไป</p> <p>๘. เพื่อดำเนินการแก้ไขคำสั่งการมอบหมายงานของบุคลากรภายในให้เหมาะสมและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๙. เพื่อทบทวนนโยบายให้สอดคล้องกับปัจจุบัน รวมทั้งขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p>			
<b>๒. สํารวจและประเมินตามภารกิจหลัก</b>		<b>๓๐</b>	<b>๒๕.๐๐ %</b>	
<p>๒.๑ สํารวจความพึงพอใจหน่วยรับผิดชอบ</p> <p>๒.๒ ประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ</p>	<p>๑. เพื่อสำรวจความพึงพอใจของหน่วยรับผิดชอบ เพื่อนำผลที่ได้มาปรับปรุงพัฒนางานต่อไป</p> <p>๒. เพื่อให้ทราบระดับความเสี่ยงของหน่วยรับผิดชอบทุกหน่วยและนำผลที่ได้มาจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน</p>	๓๐ (๒X๑๕X๑)		นางเมทินี ปริดาภิทวารกุล นางสาวอุไรรัตน์ ศิริจันทร์
<b>๓. การสรุปรายงานการตรวจสอบภายใน</b>		<b>๓๐</b>	<b>๒๕.๐๐ %</b>	
<p>๓.๑ จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน</p> <p>๓.๒ จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘</p>	<p>๑. เพื่อจัดทำสรุปผลการปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบเสนอนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี</p> <p>๒. จัดทำสรุปผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสนอนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี</p>	๓๐ (๒X๑๕X๑)		นางเมทินี ปริดาภิทวารกุล นางสาวอุไรรัตน์ ศิริจันทร์

กิจกรรม/เรื่องที่ ตรวจสอบและ หน่วยงานรับตรวจ	วัตถุประสงค์	จำนวนวันทำการ ปฏิบัติงาน (คนXวันXครั้ง)	คิดเป็น ร้อยละ	ผู้รับผิดชอบ
งานพัฒนาศักยภาพบุคลากร		๑๓๕	๑๘.๓๔ %	
การอบรม/ประชุม/ สัมมนา การ แลกเปลี่ยนความรู้ เพื่อเพิ่มศักยภาพของ งานตรวจสอบภายใน	เพื่อพัฒนาบุคลากรตรวจสอบ ภายในให้มีความรู้ สามารถ ประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง พร้อมถ่ายทอดความรู้ที่ ได้รับให้กับบุคลากรภายใน หน่วยงานและบุคลากรหน่วยรับ ตรวจ	๙๐ (๓X๓๐X๑)		นางเมทินี ปรีดากิตวกรกุล นางสาวอุไรรัตน์ ศิริจันทร์ นางสาวเอมอร ก้อนคำใหญ่
คู่มือการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ	เพื่อจัดทำและพัฒนาคู่มือการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ อย่างน้อย ๑ เรื่องและนำคู่มือที่ได้ไปเป็นแนวทาง ในการปฏิบัติงานตรวจสอบของผู้ ตรวจสอบภายใน	๔๕ (๓X๑๕X๑)		นางเมทินี ปรีดากิตวกรกุล นางสาวอุไรรัตน์ ศิริจันทร์ นางสาวเอมอร ก้อนคำใหญ่
รวมวันทำการทั้งสิ้น		๑๓๕	๑๐๐%	

หมายเหตุ:

- ระยะเวลาที่ตรวจสอบ จำนวนวันและจำนวนคน สามารถปรับเปลี่ยนได้ตามสถานการณ์ ปัจจัย  
ภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ตามความเหมาะสม
- จำนวนวันทำการของบุคลากร ๑ คน ใน ๑ ปี หักวันหยุด วันหยุดนักขัตฤกษ์ วันลา กิจ/ลาป่วย ลา  
พักผ่อน เหลือวันทำการ ๒๑๔ วัน (มิได้นำวันการอบรม/ประชุม/สัมมนา การแลกเปลี่ยนความรู้ เพื่อเพิ่มศักยภาพของ  
งานตรวจสอบภายในมานับ)
- บุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี จำนวน ๔ คน มีวันทำการรวม  
ตลอดทั้งปี (๔X๒๑๖ วันทำการ) เท่ากับ ๘๖๔ วันทำการ