



ด่วนที่สุด

## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานตรวจสอบภายใน โทร.๐ ๒๑๔๒ ๑๕๕๐- ๕๑ และ ๐ ๒๑๔๓ ๙๗๘๗

ที่ อส ๐๐๐๑.๒/๒๔๔

วันที่ ๕ มิถุนายน ๒๕๖๑

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (ปรับแผนการตรวจสอบ ครั้งที่ ๒)

กราบเรียน อัยการสูงสุด

ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๒๖ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ส่วนที่ ๒ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๒๐ : การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบ และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบภายในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร ทั้งนี้หน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย และหนังสือสำนักงานตรวจสอบภายในด่วนที่สุด ที่ อส ๐๐๐๑.๒/ ๓๗๐ ลงวันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๐ อัยการสูงสุดได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ของสำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักงานอัยการสูงสุด ซึ่งสำนักงานตรวจสอบภายในส่งสำเนาแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และหน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้องทราบ และหนังสือสำนักงานการตรวจสอบภายใน ด่วนที่สุด ที่ อส ๐๐๐๑.๒/๕๔๘ ลงวันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ อัยการสูงสุดได้อนุมัติการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (ปรับแผนการตรวจสอบ ครั้งที่ ๑) ของสำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักงานอัยการสูงสุด ซึ่งสำนักงานตรวจสอบภายในได้ส่งสำเนาเอกสารการปรับแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและหน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้องทราบแล้ว นั้น

เนื่องจากตามหนังสือสำนักงานอัยการสูงสุด สำนักงานบริหารกิจการ สำนักงานอัยการสูงสุดลับ ที่ อส ๐๐๐๑.๑(บว)/๑๔๒ ลงวันที่ ๒๔ พฤษภาคม ๒๕๖๑ เรื่อง เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของสำนักงานอัยการจังหวัดหนองคายปฏิบัติราชการบกพร่อง สำนักงานอัยการสูงสุดได้มอบหมายให้สำนักงานตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS ของสำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย ควบคู่ไปกับการดำเนินการของคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบทางละเมิด จึงมีผลทำให้สำนักงานตรวจสอบภายในต้องทำการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (ปรับแผนการตรวจสอบ ครั้งที่ ๒) ต่อไป

บัดนี้ สำนักงานตรวจสอบภายในได้จัดทำการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (ปรับแผนการตรวจสอบ ครั้งที่ ๒) โดยได้นำเรื่องที่ตรวจสอบในรายการปรับแผนการตรวจสอบไประบุไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (ปรับแผนการตรวจสอบ ครั้งที่ ๒) เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามรายการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (ปรับแผนการตรวจสอบ ครั้งที่ ๒) และแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (ปรับแผนการตรวจสอบ ครั้งที่ ๒) แนบท้าย

พิจารณาแล้ว เห็นควรส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (ปรับแผนการตรวจสอบ ครั้งที่ ๒) ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินทราบ, ให้กรมบัญชีกลางทราบ และให้สำนักงานอัยการภาค ๔ ทราบ เพื่อแจ้งให้สำนักงานอัยการจังหวัดหนองคายทราบ ต่อไป

/จึงกราบเรียนมา...

จึงกราบเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ และลงนามในรายการปรับแผนการตรวจสอบประจำปี  
งบประมาณ ๒๕๖๑ (ปรับแผนการตรวจสอบ ครั้งที่ ๒), แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑  
(ปรับแผนการตรวจสอบ ครั้งที่ ๒) , หนังสือถึงผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน, หนังสือถึงอธิบดีกรมบัญชีกลาง และ  
หนังสือถึงอธิบดีอัยการภาค ๔ ที่แนบมาพร้อมนี้



(นายภิญโญ อินทรภักดี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ

ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

- อนุมัติตามเสนอ
- ลงนามแล้ว



(นายเข็มชัย ชุตินวงศ์)

อัยการสูงสุด

- ๗ มิ.ย. ๒๕๖๑

รายการปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (ปรับแผนการตรวจสอบ ครั้งที่ ๒)  
สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักงานอัยการสูงสุด

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (เดิม)	แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (ปรับใหม่)
<p><b>ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ :</b> อธิบดีอัยการภาค ๑ - ๙ สำนักงานอัยการภาค ๑ - ๙ อัยการจังหวัดทุกสำนักงานที่เป็นหน่วยเบิกจ่ายของ สำนักงานอัยการสูงสุดในส่วนราชการต่างจังหวัด ผู้อำนวยการสำนักการคลัง</p> <p><b>เรื่องที่ตรวจสอบ :</b> ๑.๒.๕ การตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคสำนักงาน อัยการสูงสุด ประจำปีไตรมาสที่ ๓ ปีงบประมาณ ๒๕๖๑</p> <p><b>ความถี่ในการตรวจสอบ :</b> ๔ ครั้ง/ปี</p> <p><b>ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ :</b> ๒ - ๑๓ กรกฎาคม ๒๕๖๑</p> <p><b>จำนวนคน/วัน :</b> ๗/๗๐</p> <p><b>ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ :</b> ๑. นายภิญโญ อินทรภักดิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน ๒. นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๓. นางสาวสุภี เปี้ยดำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๔. นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ๕. นางจิรพรรณ กัญะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ ๖. นายณัฐพงศ์ สันทิวิตตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ๗. นางสาวมนัสชนธ์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p>	<p><b>ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ :</b> อธิบดีอัยการภาค ๑ - ๙ สำนักงานอัยการภาค ๑ - ๙ อัยการจังหวัดทุกสำนักงานที่เป็นหน่วยเบิกจ่ายของ สำนักงานอัยการสูงสุดในส่วนราชการต่างจังหวัด ผู้อำนวยการสำนักการคลัง</p> <p><b>เรื่องที่ตรวจสอบ :</b> ๑.๒.๕ การตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคสำนักงาน อัยการสูงสุด ประจำปีไตรมาสที่ ๓ ปีงบประมาณ ๒๕๖๑</p> <p><b>ความถี่ในการตรวจสอบ :</b> ๔ ครั้ง/ปี</p> <p><b>ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ :</b> ๒ - ๖ กรกฎาคม ๒๕๖๑</p> <p><b>จำนวนคน/วัน :</b> ๗/๓๕</p> <p><b>ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ :</b> ๑. นายภิญโญ อินทรภักดิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน ๒. นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๓. นางสาวสุภี เปี้ยดำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๔. นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ๕. นางจิรพรรณ กัญะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ ๖. นายณัฐพงศ์ สันทิวิตตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ๗. นางสาวมนัสชนธ์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p>

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (เดิม)	แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (ปรับใหม่)
<p><b>ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ :</b>  ผู้ำนวยการสำนักบริหารกลาง  อธิบดีอัยการภาค ๗ สำนักงานอัยการภาค ๗  อธิบดีอัยการ สำนักงานคดีปกครองเพชรบุรี สำนักงานอัยการจังหวัดเพชรบุรี  อธิบดีอัยการ สำนักงานคดีปราบปรามการทุจริตภาค ๑ , ๓ , ๔ , ๕ , ๖ , ๘ และ ๙ สำนักงานคดีปราบปรามการทุจริตภาค ๑ , ๓ , ๔ , ๕ , ๖ , ๘ และ ๙  ผู้บริหารหน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>เรื่องที่ตรวจสอบ :</b>  ๑.๓.๓ การตรวจสอบการดำเนินงานการใช้รถราชการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑  ๑.๓.๔ การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานคดีปกครองเพชรบุรี พร้อมบ้านพักและสิ่งก่อสร้างประกอบ ภายในวงเงิน ๙๒,๖๖๙,๔๐๐.๐๐ บาท  ๒.๑ การให้คำปรึกษาการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ของระดับส่วนงานย่อย เพื่อจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน : แบบ ปย.๑ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน : แบบ ปย.๒ ระดับส่วนงานย่อย สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑  ๓.๑ การตรวจติดตามผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ และ ๒๕๖๑ (ครั้งที่ ๒)</p> <p><b>ความถี่ในการตรวจสอบ :</b>  ๑ ครั้ง/ปี , ๑ ครั้ง/ปี , ๑ ครั้ง/ปี , ๒ ครั้ง/ปี</p> <p><b>ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ :</b>  ๑ - ๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๑  ๑๖ - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๑  ๑๔ - ๒๒ สิงหาคม ๒๕๖๑  ๒๓ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๑</p>	<p><b>ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ :</b>  อัยการจังหวัดหนองคาย สำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย</p> <p><b>เรื่องที่ตรวจสอบ :</b>  ๑.๑.๗ การตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS ของสำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย ประกอบด้วย  (๑) การตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS ของสำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย ของปีงบประมาณ ๒๕๕๔ - ๒๕๕๘ ดำเนินการตรวจสอบระหว่างวันที่ ๙ - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๑  (๒) การตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS ของสำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย ของปีงบประมาณ ๒๕๕๘ - ๒๕๕๙ ดำเนินการตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๑</p> <p><b>ความถี่ในการตรวจสอบ :</b>  ๒ ครั้ง/ปี</p> <p><b>ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ :</b>  ๙ - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๑  ๑ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๑</p>


แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (เดิม)	แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (ปรับปรุง)
<p>จำนวนคน/วัน :</p> <p>๗/๕๖ , ๗/๖๓ , ๗/๔๙ , ๗/๔๙ ,</p> <p>ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. นายภิญโญ อินทรภักดิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน</li> <li>๒. นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</li> <li>๓. นางสาวสุภี เปี้ยดำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</li> <li>๔. นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</li> <li>๕. นางจิรพรรณ กัญะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</li> <li>๖. นายณัฐพงศ์ สันต์วิทตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</li> <li>๗. นางสาวมนัสชนธ์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</li> </ol>	<p>จำนวนคน/วัน :</p> <p>๗/๑๐๕ , ๗/๑๕๔</p> <p>ผู้รับผิดชอบการตรวจสอบ :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. นายภิญโญ อินทรภักดิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน</li> <li>๒. นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</li> <li>๓. นางสาวสุภี เปี้ยดำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</li> <li>๔. นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</li> <li>๕. นางจิรพรรณ กัญะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</li> <li>๖. นายณัฐพงศ์ สันต์วิทตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</li> <li>๗. นางสาวมนัสชนธ์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</li> </ol>

ลงชื่อ.....  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายภิญโญ อินทรภักดิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ

ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....  ผู้อนุมัติ

(นายเข้มชัย ชุตินวงศ์)

อัยการสูงสุด

**สำนักงานอัยการสูงสุด**  
**สำนักงานตรวจสอบภายใน**  
**แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (ปรับแผนการตรวจสอบ ครั้งที่ ๒)**

**วิสัยทัศน์สำนักงานตรวจสอบภายใน (Vision)**

เป็นผู้นำด้านงานตรวจสอบภายในที่ได้มาตรฐานสากล คงไว้ซึ่งความเป็นเลิศอย่างยั่งยืน

**พันธกิจสำนักงานตรวจสอบภายใน (Mission)**

ตรวจสอบและประเมินการบริหารจัดการทรัพยากรของสำนักงานอัยการสูงสุดตามกระบวนการมาตรฐานสากล และเป็นพี่พี่กษาด้านการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุด สร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรสำนักงานอัยการสูงสุด

**วัตถุประสงค์ของสำนักงานตรวจสอบภายใน**

๑. เพื่อให้ความเชื่อมั่นและคำปรึกษาอย่างอิสระ ด้วยความเที่ยงธรรมแก่สำนักงานอัยการสูงสุด
๒. เพื่อให้สำนักงานอัยการสูงสุดมั่นใจว่าระบบการบริหารความเสี่ยงสามารถสนับสนุนการดำเนินงานของสำนักงานอัยการสูงสุดให้บรรลุเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการ ๔ ปี สำนักงานอัยการสูงสุด พ.ศ. ๒๕๕๙ - พ.ศ. ๒๕๖๒
๓. เพื่อให้สำนักงานอัยการสูงสุดมั่นใจว่ามีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม

**ผลผลิตและตัวชี้วัดของสำนักงานตรวจสอบภายใน**

ผลงานการตรวจสอบและประเมินที่ได้รับการยอมรับจากผู้บริหารและผู้รับตรวจ/หน่วยรับตรวจ

**กลยุทธ์ของสำนักงานตรวจสอบภายใน**

๑. ขยายขอบเขตการตรวจสอบภายใน
๒. สร้างมูลค่าเพิ่มให้หน่วยรับตรวจ
๓. พัฒนาระบบงานตรวจสอบ งานบริหารความเสี่ยง และงานควบคุมภายในให้ทันสมัยด้วยเทคโนโลยี

**ผลผลิตตามกลยุทธ์**

๑. หน่วยรับตรวจได้รับการตรวจสอบเพิ่มขึ้น
๒. หน่วยรับตรวจสามารถลดข้อผิดพลาดในการดำเนินงาน
๓. ผลผลิตงานตรวจสอบ งานบริหารความเสี่ยง และงานควบคุมภายในได้รับการพัฒนาให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อสำนักงานอัยการสูงสุด

**นโยบายการตรวจสอบ**

หน่วยรับตรวจทุกหน่วยงานภายในสำนักงานอัยการสูงสุดที่มีผลการประเมินความเสี่ยงตั้งแต่ระดับปานกลางขึ้นไปควรได้รับการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

**การตรวจสอบภายใน** หมายถึง กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในจะช่วยให้ส่วนราชการบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

การตรวจสอบภายในจำแนกลักษณะงานตรวจสอบภายในได้เป็น ๒ ลักษณะ ประกอบด้วย

๑. การตรวจสอบภายในที่เป็นลักษณะของงานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) เป็นการตรวจสอบหลักฐานต่างๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างเป็นอิสระในกระบวนการการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของส่วนราชการ เช่น การตรวจสอบงบการเงิน ผลการดำเนินงาน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับ ความมั่นคงปลอดภัยของระบบต่างๆ และการตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินการบัญชี เป็นต้น

๒. การตรวจสอบภายในที่เป็นลักษณะของงานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) เป็นการให้คำแนะนำและบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยลักษณะงานและขอบเขตของงานจะจัดทำข้อตกลงร่วมกับผู้รับบริการ และมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับส่วนราชการ โดยการปรับปรุงกระบวนการการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของส่วนราชการให้ดีขึ้น ตัวอย่างเช่น การให้คำปรึกษาแนะนำในเรื่องความคล่องตัวในการดำเนินงาน การออกแบบระบบงาน วิธีการต่างๆ ในการปฏิบัติงาน และการฝึกอบรม เป็นต้น

### วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน ผลผลิต โครงการให้เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด

๕. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไข

๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ (ปรากฏตามรายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบฯ)

### ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ

๑. ผอ.สพภ., อพอ., อกอ., อตป., อป., อนย., อว., อคกส., อคปญ., อคพศ., อคส., อคย., อคช., อคศท., อคอส., อค., อคต., อคธ., อบค., อยพต., อคพ., อคพต., อคพธ., อคภ., อคล., อคช., อคป., อคร., อคศส., อกส., อชช., อคปท., อคม., ผอ.สบกส., ผอ.สตน., ผอ.สพร.

๒. อภ. ๑ - ๙, อคศสภ. ๑ - ๙, อครภ. ๑ - ๙, อคปทภ. ๑, ๓, ๔, ๕, ๖, ๘, ๙, อคป.รย, อคป.นม, อคป.อบ, อคป.ชก, อคป.อด, อคป.ชม, อคป.พล, อคป.พบ, อคป.นศ, อคป.สข

๓. อัยการจังหวัดพังงา สำนักงานอัยการจังหวัดพังงา

๔. อัยการจังหวัดไชยา สำนักงานอัยการจังหวัดไชยา

๕. อัยการจังหวัดแพร่ สำนักงานอัยการจังหวัดแพร่

๖. อัยการจังหวัดหนองคาย สำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย

๗. อัยการพิเศษฝ่ายงบประมาณ สำนักงานอัยการพิเศษฝ่ายงบประมาณ

๘. อัยการพิเศษฝ่ายประเมินผลการฝึกอบรม สำนักงานอัยการพิเศษฝ่ายประเมินผลการฝึกอบรม

๙. อัยการพิเศษฝ่ายแผนงานฝึกอบรม สำนักงานอัยการพิเศษฝ่ายแผนงานฝึกอบรม

๑๐. ผู้อำนวยการสำนักฝึกอบรม

๑๑. ผู้อำนวยการสำนักการคลัง
๑๒. ผู้อำนวยการสำนักเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร
๑๓. ผู้อำนวยการสำนักบริหารทรัพยากรบุคคล
๑๔. ผู้อำนวยการสำนักบริหารทรัพย์สิน
๑๕. ผู้อำนวยการสำนักสิทธิประโยชน์และสวัสดิการ
๑๖. ผู้อำนวยการสำนักบริหารงานวินัยและระบบคุณธรรม

### เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบประเภทงานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) เป็นการตรวจสอบหลักฐานต่างๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างเป็นอิสระในกระบวนการการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของส่วนราชการ เช่น การตรวจสอบงบการเงิน ผลการดำเนินงาน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับ ความมั่นคงปลอดภัยของระบบต่างๆ และการตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินการบัญชี เป็นต้น

๑.๑ การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) เป็นการตรวจสอบความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน โดยครอบคลุมถึงการดูแลป้องกันทรัพย์สิน และประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของระบบงานต่างๆ ว่ามีความเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่า ข้อมูลที่บันทึกและปรากฏในรายงาน ทะเบียน และเอกสารต่างๆ ถูกต้องและสามารถสอบทานได้ รวมทั้งสามารถป้องกันการรั่วไหล สูญหายของทรัพย์สินต่างๆ ได้

๑.๑.๑ การตรวจสอบรายงานทางการเงินสำนักงานอัยการสูงสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐

ประกอบด้วย

- (๑) งบทดลอง
- (๒) รายงานการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง
- (๓) รายงานสถานะการใช้จ่ายเงินงบประมาณ
- (๔) รายงานแสดงการจัดเก็บและนำส่งรายได้แผ่นดิน

เวลาที่ใช้ ๔๒ วัน

๑.๑.๒ การตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ปีงบประมาณ ๒๕๖๑

เวลาที่ใช้ ๕๖ วัน

๑.๑.๓ การตรวจสอบบัญชีและการเงินของการมาปนกิจสงเคราะห์สำนักงานอัยการสูงสุด ปี ๒๕๖๐

เวลาที่ใช้ ๓๕ วัน

๑.๑.๔ การตรวจสอบบัญชีและการเงินของกองทุนสวัสดิการสำนักงานอัยการสูงสุด ปี ๒๕๖๐

เวลาที่ใช้ ๓๕ วัน

๑.๑.๕ การตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS สำนักงานอัยการจังหวัดแพร่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐

เวลาที่ใช้ ๗๐ วัน

๑.๑.๖ การตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS สำนักงานอัยการจังหวัดพังงา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐

เวลาที่ใช้ ๕๖ วัน



๑.๑.๗ การตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS สำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ - ๒๕๕๘

เวลาที่ใช้ ๒๕๙ วัน

รวม ๕๕๓ วัน คิดเป็นร้อยละ ๓๒.๑๑ ของเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งสิ้น

๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Auditing) เป็นการตรวจสอบ  
การปฏิบัติงานต่างๆ ของส่วนราชการว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี  
ที่เกี่ยวข้อง ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร

๑.๒.๑ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานตรวจสอบภายใน  
โดยการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self Assessment : CSA) สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐  
(รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน : แบบ ปย.๑ และรายงานการประเมินผลและ  
การปรับปรุงการควบคุมภายใน : แบบ ปย.๒ ระดับส่วนงานย่อย เพื่อส่งให้สำนักงานอัยการพิเศษฝ่ายประเมินผล  
สำนักงานวิชาการ ภายในเดือนตุลาคม)

เวลาที่ใช้ ๓๕ วัน

๑.๒.๒ การประเมินตนเองของสำนักงานตรวจสอบภายใน (Self Assessment : SA)  
เพื่อประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ (กรมบัญชีกลางกำหนดให้ส่ง  
ภายในไตรมาสแรกของปีงบประมาณถัดไป)

เวลาที่ใช้ ๓๕ วัน

๑.๒.๓ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานอัยการสูงสุด  
โดยการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ (Control Independent Assessment : CIA) สำหรับปี สิ้นสุดวันที่  
๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ (รายงานระดับหน่วยรับตรวจ/ระดับองค์กร ประกอบด้วย ๑) หนังสือรับรองการประเมินผล  
การควบคุมภายใน : แบบ ปอ.๑ , ๒) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน : แบบ ปอ.๒  
และ ๓) รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปอ.๓ รายงานระดับส่วนงานย่อย ประกอบด้วย  
๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน : แบบ ปย.๑ และ ๒) รายงานการประเมินผล  
และการปรับปรุงการควบคุมภายใน : แบบ ปย.๒)

เวลาที่ใช้ ๙๘ วัน

๑.๒.๔ การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างรายการครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง  
๑,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาทขึ้นไป ของสำนักงานอัยการสูงสุดทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ปีงบประมาณ ๒๕๖๑  
ประจำไตรมาสที่ ๑ , ๒ และ ๓

เวลาที่ใช้ ๑๘๒ วัน

๑.๒.๕ การตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคสำนักงานอัยการสูงสุด  
ประจำไตรมาสที่ ๔ ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ และประจำไตรมาสที่ ๑ - ๓ ปีงบประมาณ ๒๕๖๑

เวลาที่ใช้ ๒๒๔ วัน

๑.๒.๖ การตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง  
และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ  
การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

เวลาที่ใช้ ๕๖ วัน

๑.๒.๗ การตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๑

เวลาที่ใช้ ๔๙ วัน

๑.๒.๘ การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ  
ของส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ และปีงบประมาณ ๒๕๖๑

เวลาที่ใช้ ๔๒ วัน

รวม ๗๒๑ วัน คิดเป็นร้อยละ ๔๑.๘๗ ของเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งสิ้น

### ๑.๓ การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)

เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ระบบงาน ตลอดจนวิธีปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพของการดำเนินงานว่าแต่ละหน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๑.๓.๑ การตรวจสอบการดำเนินงานของงาน/โครงการ ตามแผน ปฏิบัติราชการ  
ของส่วนราชการ/แผนปฏิบัติการสำนักงานอัยการสูงสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ โครงการเพิ่มประสิทธิภาพ  
การดำเนินคดีปราบปรามการทุจริต วงเงินงบประมาณ ๑,๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท และโครงการสร้างและพัฒนา  
กระบวนการมาตรฐานในการรักษาผลประโยชน์ของรัฐและหน่วยงาน วงเงินงบประมาณ ๒,๑๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท

เวลาที่ใช้ ๔๒ วัน

๑.๓.๒ การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานอัยการ  
จังหวัดไชยา พร้อมบ้านพักและสิ่งก่อสร้างประกอบ ภายในวงเงิน ๑๐๔,๖๑๗,๗๐๐.๐๐ บาท

เวลาที่ใช้ ๗๗ วัน

รวม ๑๑๙ วัน คิดเป็นร้อยละ ๖.๙๑ ของเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งสิ้น

### ๑.๔ การตรวจสอบผลการดำเนินงานหรือผลการปฏิบัติ (Performance Auditing)

เป็นการตรวจสอบที่เน้นถึงผลงาน โดยให้ความสนใจเป็นพิเศษเกี่ยวกับผลงานที่เกิดขึ้นว่ามีปริมาณแค่ไหน  
คุณภาพอย่างไร และผลงานที่ได้ทันต่อการนำไปใช้ให้เป็นประโยชน์หรือไม่ โดยมีผลผลิตและผลลัพธ์เป็นไปตาม  
วัตถุประสงค์และเป้าหมายหรือมาตรฐานงานที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งวัดจากตัวชี้วัดที่เหมาะสม

๑.๔.๑ การตรวจสอบผลการดำเนินงานตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของ  
สำนักงานอัยการสูงสุดระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ มิติ ๔ ด้านการพัฒนาองค์กร ตัวชี้วัดที่ ๔.๖  
ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามเกณฑ์การพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการองค์กรสำนักงานอัยการสูงสุด  
ของหน่วยงานนำร่อง

เวลาที่ใช้ ๖๓ วัน

๑.๔.๒ การตรวจสอบผลการดำเนินงานระบบการฝึกอบรมสำนักงานอัยการสูงสุด  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ และ ๒๕๖๑

เวลาที่ใช้ ๔๒ วัน

รวม ๑๐๕ วัน คิดเป็นร้อยละ ๖.๑๐ ของเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งสิ้น

### ๑.๕ การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)

เป็นการตรวจสอบงานที่ใช้ระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน เพื่อให้ทราบว่าระบบงานมีความถูกต้อง เชื่อถือได้  
และข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์ รวมทั้งระบบการเข้าถึงข้อมูลในการปรับปรุงแก้ไขและ  
การเก็บรักษาความปลอดภัยของข้อมูล

๑.๕.๑ การตรวจสอบไอที (IT Audit) ของสำนักงานอัยการสูงสุด ระบบสารบบคดี  
อิเล็กทรอนิกส์

เวลาที่ใช้ ๔๙ วัน

รวม ๔๙ วัน คิดเป็นร้อยละ ๒.๘๕ ของเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งสิ้น

**๑.๖ การตรวจสอบการบริหาร (Management auditing)** เป็นการตรวจสอบการบริหารงานว่ามีระบบการบริหารจัดการเกี่ยวกับการวางแผน การควบคุม การประเมินผล การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านต่างๆ ที่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจ รวมทั้งเป็นไปตามหลักการบริหารงาน และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความเชื่อถือ ความรับผิดชอบ ความเป็นธรรม และความโปร่งใส

๑.๖.๑ การตรวจสอบการบริหารการรอบอัตรากำลังข้าราชการธุรการสำนักงาน  
อัยการสูงสุด

เวลาที่ใช้ ๖๓ วัน

๑.๖.๒ การตรวจสอบการบริหารสัญญาจ้างก่อสร้างอาคารสำนักงานอัยการภาค ๙  
พร้อมบ้านพักและสิ่งก่อสร้างประกอบ ภายในวงเงิน ๑๖๗,๐๙๔,๐๐๐.๐๐ บาท

เวลาที่ใช้ ๓๕ วัน

รวม ๙๘ วัน คิดเป็นร้อยละ ๕.๖๙ ของเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งสิ้น

**๒. ตรวจสอบติดตามผล (Monitoring Auditing)** การติดตามผลการตรวจสอบเป็นหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในที่จะต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าข้อเสนอแนะ/แนวทางแก้ไขในการปฏิบัติงานนั้นหน่วยรับตรวจสามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือไม่ หรือหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาจะยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะนั้นๆ

๒.๑ การตรวจติดตามผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ และ ๒๕๖๑

เวลาที่ใช้ ๓๕ วัน

๒.๒ การตรวจการติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน  
การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๒ ลงวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๐

เวลาที่ใช้ ๔๒ วัน

รวม ๗๗ วัน คิดเป็นร้อยละ ๔.๔๗ ของเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งสิ้น

#### ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ดำเนินการตรวจสอบตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๐ - เดือนกันยายน ๒๕๖๑

รวมเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งสิ้น ๑,๗๒๒ วัน (๒๔๖ วัน X ๗ คน)

#### ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ - ๒๕๖๑

#### บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ/ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นายภิญโญ	อินทรภักดี	นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน
๒. นายจิระวัฒน์	อมรกุลธนวัฒน์	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๓. นางสาวสุภี	เปี้ยคำรงค์	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๔. นางสาวกนกวรรณ	เจียมเจริญ	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๕. นางจิรพรรณ	กันยะมี	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
๖. นายณัฐพงศ์	สันหิวิตตกุล	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๗. นางสาวมนัสชนท์	อ่วมสุข	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

## งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ดังนี้

## ๑. ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน

๑,๑๑๒,๖๐๐.๐๐ บาท

## ๑.๑ ค่าใช้สอย

๑,๑๑๒,๖๐๐.๐๐ บาท

## ๑.๑.๑ ค่าเบี้ยเลี้ยงในการเดินทางไปราชการต่างจังหวัด ๑๐๒,๖๐๐.๐๐ บาท

- นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ

๑ อัตรา ๒๗๐.๐๐ บาท X ๖๐ วัน = ๑๖,๒๐๐.๐๐ บาท

- นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๒ อัตรา ๒๔๐.๐๐ บาท X ๖๐ วัน = ๒๘,๘๐๐.๐๐ บาท

- นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๒ อัตรา ๒๔๐.๐๐ บาท X ๖๐ วัน = ๒๘,๘๐๐.๐๐ บาท

- นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

๑ อัตรา ๒๔๐.๐๐ บาท X ๖๐ วัน = ๑๔,๔๐๐.๐๐ บาท

- เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

๑ อัตรา ๒๔๐.๐๐ บาท X ๖๐ วัน = ๑๔,๔๐๐.๐๐ บาท

## ๑.๑.๒ ค่าเช่าที่พักในการเดินทางไปราชการต่างจังหวัด ๓๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท

- นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ

๑ อัตรา ๑,๒๐๐.๐๐ บาท X ๕๐ วัน = ๖๐,๐๐๐.๐๐ บาท

- นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๒ อัตรา ๘๐๐.๐๐ บาท X ๕๐ วัน = ๘๐,๐๐๐.๐๐ บาท

- นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๒ อัตรา ๘๐๐.๐๐ บาท X ๕๐ วัน = ๘๐,๐๐๐.๐๐ บาท

- นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

๑ อัตรา ๘๐๐.๐๐ บาท X ๕๐ วัน = ๔๐,๐๐๐.๐๐ บาท

- เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

๑ อัตรา ๘๐๐.๐๐ บาท X ๕๐ วัน = ๔๐,๐๐๐.๐๐ บาท

## ๑.๑.๓ ค่าพาหนะในการเดินทางไปราชการต่างจังหวัด ๒๘๐,๐๐๐.๐๐ บาท

(ค่าแท็กซี่และค่าตัวเครื่องบิน)

- นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ

๑ อัตรา ๔๐,๐๐๐.๐๐ บาท

- นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๒ อัตรา ๘๐,๐๐๐.๐๐ บาท

- นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๒ อัตรา ๘๐,๐๐๐.๐๐ บาท

- นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

๑ อัตรา ๔๐,๐๐๐.๐๐ บาท

- เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

๑ อัตรา ๔๐,๐๐๐.๐๐ บาท

- ๑.๑.๔ ค่าใช้จ่ายในการสัมมนาและฝึกอบรม  
ที่หน่วยงานภายนอกทั้งภาครัฐและเอกชนเป็นผู้จัด ๗๐,๐๐๐.๐๐ บาท
- ๑.๑.๕ ค่าจัดจ้างเหมาบริการรถยนต์  
(๒,๐๐๐.๐๐ บาท X ๖๐ วัน) ๑๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท
- ๑.๑.๖ ค่าน้ำมัน  
(๕,๐๐๐.๐๐ บาท X ๖๐ วัน) ๒๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท

๑.๒ ค่าวัสดุ ๐.๐๐ บาท

๑.๒.๑ วัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ไม่ได้ขอ  
ตั้งงบประมาณเบิกจ่าย เพื่อเป็นการประหยัดทรัพยากรและเป็นการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด  
ให้เกิดประโยชน์สูงสุด ดังนั้น การใช้วัสดุสำนักงานในการตรวจสอบภายในจึงเบิกวัสดุสำนักงานเท่าที่จำเป็น  
จากสำนักบริหารทรัพย์สินของสำนักงานอัยการสูงสุด

รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตรวจสอบทั้งสิ้น ๑,๑๑๒,๖๐๐.๐๐ บาท

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายภิญโญ อินทรภักดิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ

ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นายเข้มชัย/ชุตินวงศ์)

อัยการสูงสุด

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบของแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (ปรับแผนการตรวจสอบ ครั้งที่ ๒)  
สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักงานอัยการสูงสุด

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ผู้อำนวยการสำนักการคลัง และอัยการพิเศษฝ่ายงบประมาณ สำนักงานอัยการพิเศษฝ่ายงบประมาณ	<p>๑. การตรวจสอบประเภทงานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) เป็นการตรวจสอบหลักฐานต่างๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างเป็นอิสระในกระบวนการการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของส่วนราชการ เช่น การตรวจสอบงบการเงิน ผลการดำเนินงาน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับ ความมั่นคงปลอดภัยของระบบต่างๆ และการตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินการบัญชี เป็นต้น</p> <p>๑.๑ การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) เป็นการตรวจสอบความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน โดยครอบคลุมถึงการดูแลป้องกันทรัพย์สิน และประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของระบบงานต่างๆ ว่ามีความเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่าข้อมูลที่บันทึกและปรากฏในรายงาน ทะเบียน และเอกสารต่างๆ ถูกต้องและสามารถสอบทานได้ รวมทั้งสามารถป้องกันการรั่วไหล สูญหายของทรัพย์สินต่างๆ ได้</p> <p>๑.๑.๑ การตรวจสอบรายงานการเงินสำนักงานอัยการสูงสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ประกอบด้วย</p> <p>(๑) งบทดลอง</p> <p>(๒) รายงานการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง</p> <p>(๓) รายงานสถานะการใช้จ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>(๔) รายงานแสดงการจัดเก็บและนำส่งรายได้แผ่นดิน</p>	๑ ครั้ง/ปี	๒๔ - ๓๑ ม.ค. ๖๑	๗/๔๒	<p>๑. นายภิญโญ อินทรภักดิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๓. นางสาวสุภี เปี้ยคำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔. นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๕. นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖. นายณัฐพงศ์ สันทิวิตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗. นางสาวมนัสชนธ์ อ่วมสุข เจ้าหน้าที่งานธุรการปฏิบัติงาน</p>

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ผู้อำนวยการสำนักการคลัง	<p>๑.๑.๒ การตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ปีงบประมาณ ๒๕๖๑</p> <p>หมายเหตุ : หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๙๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐ รายงานทุก ๖ เดือน จำนวน ๒ รอบ และส่งให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในเดือนถัดไป ดังนี้</p> <p>รอบที่ ๑ รอบเวลา ตุลาคม ๒๕๖๐ - มีนาคม ๒๕๖๑ กำหนดส่งภายใน เมษายน ๒๕๖๑</p> <p>รอบที่ ๒ รอบเวลา เมษายน - กันยายน ๒๕๖๑ กำหนดส่งภายใน ตุลาคม ๒๕๖๑</p>	<p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>ครั้งที่ ๑</p> <p>ครั้งที่ ๒</p>	<p>๒ - ๗ มี.ค. ๖๑</p> <p>๓ - ๖ ก.ย. ๖๑</p> <p>รวม</p>	<p>๗/๒๘</p> <p>๗/๒๘</p> <p>๗/๕๖</p>	<p>๑.นายภิญโญ อินทรภักดิ์</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญปฏิบัติการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๓.นางสาวสุภี เปี้ยคำรงค์</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔.นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๕.นางจिरพรรณ กันยะมี</p> <p>นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖.นายณัฐพงศ์ สันหิวดตกุล</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗.นางสาวมนัสสนธ์ อ่วมสุข</p> <p>เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p>
ผู้อำนวยการสำนักสิทธิประโยชน์และสวัสดิการ	<p>๑.๑.๓ การตรวจสอบบัญชีและการเงินของการมาปนกิจสงเคราะห์ สำนักงานอัยการสูงสุด ปี ๒๕๖๐</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑ - ๗ ก.พ. ๖๑</p>	<p>๗/๓๕</p>	<p>๕.นางจिरพรรณ กันยะมี</p> <p>นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p>
ผู้อำนวยการสำนักสิทธิประโยชน์และสวัสดิการ	<p>๑.๑.๔ การตรวจสอบบัญชีและการเงินของกองทุนสวัสดิการ สำนักงานอัยการสูงสุด ปี ๒๕๖๐</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๘ - ๑๔ ก.พ. ๖๑</p>	<p>๗/๓๕</p>	<p>๖.นายณัฐพงศ์ สันหิวดตกุล</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p>
อัยการจังหวัดแพร่ สำนักงานอัยการจังหวัดแพร่	<p>๑.๑.๕ การตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS สำนักงานอัยการจังหวัดแพร่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑๘ - ๒๙ ธ.ค. ๖๐</p>	<p>๗/๗๐</p>	<p>๗.นางสาวมนัสสนธ์ อ่วมสุข</p> <p>เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p>
อัยการจังหวัดพังงา สำนักงานอัยการจังหวัดพังงา	<p>๑.๑.๖ การตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS สำนักงานอัยการจังหวัดพังงา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑ - ๑๐ พ.ย. ๖๐</p>	<p>๗/๕๖</p>	

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
<p>อัยการจังหวัดหนองคาย สำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย</p> <p>ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน</p>	<p>๑.๑.๗ การตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS สำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ - ๒๕๕๘ ประกอบด้วย</p> <p>(๑) การตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS ของสำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย ของปีงบประมาณ ๒๕๕๔ - ๒๕๕๘</p> <p>(๒) การตรวจสอบการเงินและบัญชี ระบบ GFMS ของสำนักงานอัยการจังหวัดหนองคาย ของปีงบประมาณ ๒๕๕๘ - ๒๕๕๓</p> <p>๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Auditing) เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานต่างๆ ของส่วนราชการว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>๑.๒.๑ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานตรวจสอบภายในโดยการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self Assessment : CSA) สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ (รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน : แบบ ปย.๑ และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน : แบบ ปย.๒ ระดับส่วนงานย่อย เพื่อส่งให้สำนักงานอัยการพิเศษฝ่ายประเมินผล สำนักงานวิชาการภายในเดือนตุลาคม)</p> <p>๑.๒.๒ การประเมินตนเองของสำนักงานตรวจสอบภายใน (Self Assessment : SA) เพื่อประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ (กรมบัญชีกลางกำหนดให้ส่งภายในไตรมาสแรก ของปีงบประมาณถัดไป)</p>	<p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>ครั้งที่ ๑</p> <p>ครั้งที่ ๒</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๙ - ๓๑ ก.ค. ๖๑</p> <p>๑ - ๓๑ ส.ค. ๖๑</p> <p>รวม</p> <p>๑๗ - ๒๓ ต.ค. ๖๐</p> <p>๒๔ - ๓๑ ต.ค. ๖๐</p>	<p>๗/๑๐๕</p> <p>๗/๑๕๔</p> <p>๗/๒๕๙</p> <p>๗/๓๕</p> <p>๗/๓๕</p>	<p>๑.นายภิญโญ อินทรภักดิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการ สำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๓.นางสาวสุภา ปิยะดำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔.นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖.นายณัฐพงศ์ สันต์วิจิตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗.นางสาวมนัสสนนท์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p>



ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ	
<p>ผอ.สพท., อพอ, อกอ., อตป., อป., อนย., อว., อคกส., อคปญ., อคพศ., อคส., อคย., อคช., อคศท., อคอส., อค., อคต., อคธ., อบค., อยพต., อคพ., อคพต., อคพธ., อคภ., อคค., อคช., อคป., อคร., อคศส., อคส., อชช., อคปท., อคค., ผอ.สบกส., ผอ.สตน., ผอ.สพร., อภ. ๑-๙, อคศสภ. ๑-๙, อครภ. ๑-๙, อคป.รย., อคป.นค., อคป.อบ, อคป.ชก, อคป.อด, อคป.ชม, อคป.พล, อคป.พบ, อคป.นศ, อคป.สช</p> <p>อธิบดีอัยการภาค ๑ - ๙ สำนักงานอัยการภาค ๑ - ๙ และผู้อำนวยการสำนักบริหารทรัพย์สิน</p> <p>อธิบดีอัยการภาค ๑ - ๙ สำนักงานอัยการภาค ๑ - ๙, อัยการจังหวัดทุกสำนักงานที่เป็นหน่วยเบิกจ่าย ของสำนักงานอัยการสูงสุดในส่วนราชการ ต่างจังหวัด และผู้อำนวยการสำนักการคลัง</p>	<p>๑.๒.๓ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานอัยการสูงสุดโดยการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ (Control Independent Assessment : CIA) สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ (รายงานระดับหน่วยรับตรวจ/ระดับองค์กร ประกอบด้วย ๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน : แบบ ปอ.๑ , ๒) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน : แบบ ปอ.๒ และ ๓) รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปอ.๓ รายงานระดับส่วนงานย่อย ประกอบด้วย ๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน : แบบ ปย.๑ และ ๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน : แบบ ปย.๒)</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑๓ - ๓๐ พ.ย. ๖๐</p>	<p>๗/๙๘</p>	<p>๑.นายภิญโญ อินทรภักดี นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการ สำนักงานตรวจสอบภายใน ๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๓.นางสาวสุภี เปี้ยดำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๔.นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ ๖.นายณัฐพงศ์ สันทิวิตตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ๗.นางสาวมนัสสนธ์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p>	
	<p>๑.๒.๔ การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างรายการครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ๑,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาทขึ้นไป ของสำนักงานอัยการสูงสุด ทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ประจำปีไตรมาสที่ ๑ , ๒ และ ๓</p>	<p>๓ ครั้ง/ปี ครั้งที่ ๑ ครั้งที่ ๒ ครั้งที่ ๓</p>	<p>๑๖ - ๒๓ ม.ค. ๖๑ ๑๗ - ๓๐ เม.ย. ๖๑ ๑๘ - ๒๙ มิ.ย. ๖๑</p>	<p>๗/๔๒ ๗/๗๐ ๗/๗๐</p>		<p>รวม ๗/๑๘๒</p>
	<p>๑.๒.๕ การตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคสำนักงานอัยการสูงสุด ประจำปีไตรมาสที่ ๔ ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ และประจำปีไตรมาสที่ ๑ - ๓ ปีงบประมาณ ๒๕๖๑</p> <p>หมายเหตุ : หนังสือสำนักงบประมาณ ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๗๒๘/๑๓๐๔๓ ลงวันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๐ รายงานอัยการสูงสุดทราบทุกไตรมาส ภายใน ๔๕ วัน หลังสิ้นไตรมาส และสำเนาส่งให้สำนักงบประมาณเพื่อประกอบการจัดสรรและบริหารงบประมาณต่อไป</p>	<p>๔ ครั้ง/ปี ครั้งที่ ๑ ครั้งที่ ๒ ครั้งที่ ๓ ครั้งที่ ๔</p>	<p>๒ - ๑๖ ต.ค. ๖๐ ๒ - ๑๕ ม.ค. ๖๑ ๒ - ๑๒ เม.ย. ๖๑ ๒ - ๖ ก.ค. ๖๑</p>	<p>๗/๖๓ ๗/๗๐ ๗/๕๖ ๗/๓๕</p>		<p>รวม ๗/๒๒๔</p>

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
อธิบดีอัยการภาค ๑ - ๙ สำนักงานอัยการภาค ๑ - ๙ และผู้อำนวยการสำนักบริหารทรัพย์สิน	<p>๑.๒.๖ การตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑</p> <p><b>หมายเหตุ :</b> หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๙๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐ รายงานทุก ๖ เดือน จำนวน ๒ รอบ และส่งให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในเดือนถัดไป ดังนี้</p> <p>รอบที่ ๑ รอบเวลา ตุลาคม ๒๕๖๐ - มีนาคม ๒๕๖๑ กำหนดส่งภายใน เมษายน ๒๕๖๑</p> <p>รอบที่ ๒ รอบเวลา เมษายน - กันยายน ๒๕๖๑ กำหนดส่งภายใน ตุลาคม ๒๕๖๑</p>	<p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>ครั้งที่ ๑</p> <p>ครั้งที่ ๒</p>	<p>๘ - ๑๓ มี.ค. ๖๑</p> <p>๗ - ๑๒ ก.ย. ๖๑</p> <p>รวม</p>	<p>๗/๒๘</p> <p>๗/๒๘</p> <p>๗/๕๖</p>	<p>๑.นายภิญโญ อินทรภักดี นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการ สำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๓.นางสาวสุภี เปี้ยคำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔.นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖.นายณัฐพงศ์ สัมพันธ์วิตตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗.นางสาวมนัสสนธ์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p>
อธิบดีอัยการ สำนักงานคณะกรรมการอัยการ ผู้อำนวยการสำนักบริหารงานวินัยและ ระบบคุณธรรม และผู้บริหารหน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้อง	<p>๑.๒.๗ การตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิด และแพ่ง ปีงบประมาณ ๒๕๖๑</p> <p><b>หมายเหตุ :</b> หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๙๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐ รายงานทุก ๖ เดือน จำนวน ๒ รอบ และส่งให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในเดือนถัดไป ดังนี้</p> <p>รอบที่ ๑ รอบเวลา ตุลาคม ๒๕๖๐ - มีนาคม ๒๕๖๑ กำหนดส่งภายใน เมษายน ๒๕๖๑</p> <p>รอบที่ ๒ รอบเวลา เมษายน - กันยายน ๒๕๖๑ กำหนดส่งภายใน ตุลาคม ๒๕๖๑</p>	<p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>ครั้งที่ ๑</p> <p>ครั้งที่ ๒</p>	<p>๑๔ - ๑๙ มี.ค. ๖๑</p> <p>๑๓ - ๑๗ ก.ย. ๖๑</p> <p>รวม</p>	<p>๗/๒๘</p> <p>๗/๒๑</p> <p>๗/๔๙</p>	<p>๑.นายภิญโญ อินทรภักดี นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการ สำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๓.นางสาวสุภี เปี้ยคำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔.นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖.นายณัฐพงศ์ สัมพันธ์วิตตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗.นางสาวมนัสสนธ์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p>

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
<p>อธิบดีอัยการภาค ๑ - ๙ สำนักงานอัยการภาค ๑ - ๙ , อัยการจังหวัดทุกสำนักงานที่เป็นหน่วยเบิกจ่าย ของสำนักงานอัยการสูงสุดในส่วนราชการ ต่างจังหวัด , อัยการพิเศษฝ่ายงบประมาณ สำนักงานอัยการพิเศษฝ่ายงบประมาณ และผู้อำนวยการสำนักบริหารทรัพย์สิน</p>	<p>๑.๒.๘ การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาค่าสาธารณูปโภค ค้างชำระของส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ และปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ประกอบด้วยรายการตรวจสอบ</p> <p>๑) การตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค ๒) การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค ๓) การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค (เงินงบประมาณ/เงินนอก งบประมาณ) ๔) สถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค</p> <p>หมายเหตุ : หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๙๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐ รายงานทุก ๖ เดือน จำนวน ๒ รอบ และส่งให้ กรมบัญชีกลางและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในเดือนถัดไป ดังนี้</p> <p>รอบที่ ๑ รอบเวลา ตุลาคม ๒๕๖๐ - มีนาคม ๒๕๖๑ กำหนดส่งภายใน เมษายน ๒๕๖๑</p> <p>รอบที่ ๒ รอบเวลา เมษายน - กันยายน ๒๕๖๑ กำหนดส่งภายใน ตุลาคม ๒๕๖๑</p>	<p>๒ ครั้ง/ปี ครั้งที่ ๑ ครั้งที่ ๒</p>	<p>๒๐ - ๒๒ มี.ค. ๖๑ ๑๘ - ๒๐ ก.ย. ๖๑ รวม</p>	<p>๗/๒๑ ๗/๒๑ ๗/๔๒</p>	<p>๑.นายภิญโญ อินทรภักดี นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการ สำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๓.นางสาวสุภี เปี้ยคำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔.นางสาวกนกวรรณ เขียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖.นายณัฐพงศ์ สันทิวิตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗.นางสาวมนัสสนท์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p>

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
<p>อธิบดีอัยการสำนักงานคดีปราบปรามการทุจริต, อธิบดีอัยการ สำนักงานคดีปกครอง, อธิบดีอัยการ สำนักงานคดีล้มละลาย และอธิบดีอัยการ สำนักงานที่ปรึกษาทนาย</p>	<p><b>๑.๓ การตรวจสอบการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงาน (Operational Auditing)</b> เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ระบบงาน ตลอดจนวิธีปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพของการดำเนินงานว่าแต่ละหน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓.๑ การตรวจสอบการดำเนินงานของงาน/โครงการ ตามแผนปฏิบัติราชการของส่วนราชการ/แผนปฏิบัติการสำนักงานอัยการสูงสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินคดีปราบปรามการทุจริต วงเงินงบประมาณ ๑,๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท และโครงการสร้างและพัฒนากระบวนการมาตรฐานในการรักษาผลประโยชน์ของรัฐและหน่วยงาน วงเงินงบประมาณ ๒,๑๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท</p> <p><b>หมายเหตุ :</b> หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๔.๒/ว ๓๔๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐ รายงานทุก ๖ เดือน จำนวน ๒ รอบ และส่งให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในเดือนถัดไป ดังนี้</p> <p>รอบที่ ๑ รอบเวลา ตุลาคม ๒๕๖๐ - มีนาคม ๒๕๖๑ กำหนดส่งภายใน เมษายน ๒๕๖๑</p> <p>รอบที่ ๒ รอบเวลา เมษายน - กันยายน ๒๕๖๑ กำหนดส่งภายใน ตุลาคม ๒๕๖๑</p>	<p>๒ ครั้ง/ปี</p> <p>ครั้งที่ ๑</p> <p>ครั้งที่ ๒</p>	<p>๒๓ - ๒๗ มี.ค. ๖๑</p> <p>๒๑ - ๒๕ ก.ย. ๖๑</p> <p>รวม</p>	<p>๗/๒๑</p> <p>๗/๒๑</p> <p>๗/๔๒</p>	<p>๑.นายภิญโญ อินทรภักดิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๓.นางสาวสุภี เปี้ยดำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔.นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖.นายณัฐพงศ์ สันหิวดตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗.นางสาวมนัสสนท์ อ่วมสุข เจ้าหน้าที่งานธุรการปฏิบัติงาน</p>
<p>อธิบดีอัยการภาค ๘ สำนักงานอัยการภาค ๘ และอัยการจังหวัดไชยา สำนักงานอัยการจังหวัดไชยา</p>	<p>๑.๓.๒ การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานอัยการจังหวัดไชยา พร้อมบ้านพักและสิ่งก่อสร้างประกอบ ภายในวงเงิน ๑๐๔,๖๑๗,๗๐๐.๐๐ บาท</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑ - ๑๕ มี.ย. ๖๑</p>	<p>๗/๗๗</p>	

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
<p>อธิบดีอัยการสถาบันพัฒนาข้าราชการฝ่ายอัยการ, อธิบดีอัยการสำนักงานคณะกรรมการอัยการ, อธิบดีอัยการสำนักงานที่ปรึกษากฎหมาย, อธิบดีอัยการสำนักงานนโยบาย ยุทธศาสตร์ และงบประมาณ, อธิบดีอัยการสำนักงานวิชาการ, อธิบดีอัยการสำนักงานคุ้มครองสิทธิและช่วยเหลือทางกฎหมายแก่ประชาชน, อธิบดีอัยการภาค ๒ สำนักงานอัยการภาค ๒ และผู้อำนวยการสำนักงานพัฒนาระบบบริหาร</p> <p>อธิบดีอัยการสถาบันพัฒนาข้าราชการฝ่ายอัยการ, ผู้อำนวยการสำนักงานฝึกอบรม, อัยการพิเศษฝ่ายประเมินผลการฝึกอบรม สำนักงานอัยการพิเศษฝ่ายประเมินผลการฝึกอบรม และอัยการพิเศษฝ่ายแผนงานฝึกอบรม สำนักงานอัยการพิเศษฝ่ายแผนงานฝึกอบรม</p>	<p><b>๑.๔ การตรวจสอบผลการดำเนินงานหรือผลการปฏิบัติ (Performance Auditing)</b> เป็นการตรวจสอบที่เน้นถึงผลงาน โดยให้ความสนใจเป็นพิเศษเกี่ยวกับผลงานที่เกิดขึ้นว่ามีปริมาณแค่ไหน คุณภาพอย่างไร และผลงานที่ได้ทันต่อการนำไปใช้ให้เป็นประโยชน์หรือไม่ โดยมีผลผลิตและผลลัพธ์เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหรือมาตรฐานงานที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งวัดจากตัวชี้วัดที่เหมาะสม</p> <p>๑.๔.๑ การตรวจสอบผลการดำเนินงานตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของสำนักงานอัยการสูงสุดระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ มิติ ๔ ด้านการพัฒนาองค์กร ตัวชี้วัดที่ ๔.๖ ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามเกณฑ์การพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการองค์กร สำนักงานอัยการสูงสุดของหน่วยงานนำร่อง</p> <p>๑.๔.๒ การตรวจสอบผลการดำเนินงานระบบการฝึกอบรม สำนักงานอัยการสูงสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ และ ๒๕๖๑</p>	<p>๑ ครั้ง/ปี</p> <p>๑ ครั้ง/ปี</p>	<p>๑ - ๑๕ ธ.ค. ๖๐</p> <p>๑๔ - ๒๑ พ.ค. ๖๑</p>	<p>๗/๖๓</p> <p>๗/๔๒</p>	<p>๑.นายภิญโญ อินทรภักดี นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการ สำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๓.นางสาวสุภี เปี้ยคำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔.นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖.นายณัฐพงศ์ สันหัตถิตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗.นางสาวมนัสสนธ์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p>

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
อธิบดีอัยการ สำนักงานคดีอาญาธนบุรี และผู้อำนวยการสำนักเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	<p><b>๑.๕ การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)</b> เป็นการตรวจสอบงานที่ใช้ระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน เพื่อให้ทราบว่าระบบงานมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์ รวมทั้งระบบการเข้าถึงข้อมูลในการปรับปรุงแก้ไข และการเก็บรักษาความปลอดภัยของข้อมูล</p> <p>๑.๕.๑ การตรวจสอบไอที (IT Audit) ของสำนักงานอัยการสูงสุด ระบบสารบบคดีอิเล็กทรอนิกส์</p>	๑ ครั้ง/ปี	๒๒ - ๓๑ พ.ค. ๖๑	๗/๔๙	<p>๑.นายภิญโญ อินทรภักดิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการ สำนักงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๓.นางสาวสุภี เปี้ยคำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p> <p>๔.นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ</p> <p>๖.นายณัฐพงศ์ สันหิวดตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ</p> <p>๗.นางสาวมนัสสนนท์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน</p>
ผู้อำนวยการสำนักบริหารทรัพยากรบุคคล	<p><b>๑.๖ การตรวจสอบการบริหาร (Management auditing)</b> เป็นการตรวจสอบการบริหารงานว่ามีระบบการบริหารจัดการเกี่ยวกับการวางแผน การควบคุม การประเมินผล การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านต่างๆ ที่เหมาะสม สอดคล้องกับภารกิจ รวมทั้งเป็นไปตามหลักการบริหารงาน และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความเชื่อถือ ความรับผิดชอบ ความเป็นธรรม และความโปร่งใส</p> <p>๑.๖.๑ การตรวจสอบการบริหารกรอบอัตรากำลังข้าราชการธุรการ สำนักงานอัยการสูงสุด</p>	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๑๑ พ.ค. ๖๑	๗/๖๓	
อธิบดีอัยการภาค ๙ สำนักงานอัยการภาค ๙	<p>๑.๖.๒ การตรวจสอบการบริหารสัญญาจ้างก่อสร้างอาคาร สำนักงานอัยการภาค ๙ พร้อมบ้านพักและสิ่งก่อสร้างประกอบ ภายในวงเงิน ๑๖๗,๐๙๔,๐๐๐.๐๐ บาท</p>	๑ ครั้ง/ปี	๑๕ - ๒๑ ก.พ. ๖๑	๗/๓๕	

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ/บุคลากรในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ผู้บริหารหน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้อง  สำนักงานคลัง , สำนักบริหารทรัพย์สิน และสำนักบริหารงานวินัยและระบบคุณธรรม	<p><b>๒. ตรวจสอบติดตามผล (Monitoring Auditing)</b> การติดตามผลการตรวจสอบเป็นหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในที่จะต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าข้อเสนอแนะ/แนวทางแก้ไขในการปฏิบัติงานนั้น หน่วยรับตรวจสามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือไม่ หรือหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาจะยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะนั้นๆ</p> <p>๒.๑ การตรวจสอบติดตามผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ และ ๒๕๖๑</p> <p>๒.๒ การตรวจสอบการติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการจัดซื้อจัดจ้าง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๒ ลงวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๐</p> <p><b>หมายเหตุ :</b> หนังสือกรมบัญชีกลาง ค่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๓๔๙ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐ รายงานทุก ๖ เดือน จำนวน ๒ รอบ และส่งให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในเดือนถัดไป ดังนี้</p> <p>รอบที่ ๑ รอบเวลา ตุลาคม ๒๕๖๐ - มีนาคม ๒๕๖๑ กำหนดส่งภายใน เมษายน ๒๕๖๑</p> <p>รอบที่ ๒ รอบเวลา เมษายน - กันยายน ๒๕๖๑ กำหนดส่งภายใน ตุลาคม ๒๕๖๑</p> <p>รวมความถี่ในการตรวจสอบ ระยะเวลาที่ตรวจสอบ และจำนวนคน/วัน ทั้งสิ้น</p>	๑ ครั้ง/ปี  ๒ ครั้ง/ปี ครั้งที่ ๑ ครั้งที่ ๒  ๓๖ ครั้ง/ปี	๒๒ - ๒๘ ก.พ. ๖๑  ๒๘ - ๓๐ มี.ค. ๖๑ ๒๖ - ๒๘ ก.ย. ๖๑  รวม ๒ ต.ค. ๖๐ - ๒๘ ก.ย. ๖๑	๗/๓๕  ๗/๒๑ ๗/๒๑  ๑,๗/๒๒	๑.นายภิญโญ อินทรภักดี นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน ๒.นายจิระวัฒน์ อมรกุลธนวัฒน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๓.นางสาวสุภี เปี้ยคำรงค์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ๔.นางสาวกนกวรรณ เจียมเจริญ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ๕.นางจิรพรรณ กันยะมี นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ ๖.นายณัฐพงศ์ สันหิวดตกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ๗.นางสาวมนัสสนนท์ อ่วมสุข เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

**หมายเหตุ** การนับจำนวนวัน ไม่นับวันหยุดเสาร์ - อาทิตย์ , วันหยุดนักขัตฤกษ์ และวันหยุดตามมติคณะรัฐมนตรี  
 จำนวนวันเฉลี่ยต่อคน ๒๔๖ วัน (๑,๗/๒๒/๗) : ๑ คน

  
 (นายภิญโญ อินทรภักดี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ  
 ปฏิบัติราชการในหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน