



## แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอทุ่งสง จังหวัดนครศรีธรรมราช

### วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงาน ด้านการงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลา
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

### ขอบเขตการตรวจสอบ

#### ๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

- ๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING )
- ๑.๒ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING ) : .....
- ๑.๓ การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (INFORMATION TECHNOLOGY AUDITING) : .....
- ๑.๔ การตรวจสอบด้านบริหาร (MANAGEMENT AUDITING) : .....
- ๑.๕ การตรวจสอบตรวจสอบด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING) : .....
- ๑.๖ การตรวจสอบตรวจพิเศษ (SPECIAL AUDITING) : กรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร

ตรวจสอบหน่วยรับตรวจจำนวน ๔ หน่วย รวม ๓๕ กิจกรรม

๑. สำนักปลัด ตรวจสอบ ๑๐ กิจกรรม
๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๙ กิจกรรม
๓. กองช่าง ตรวจสอบ ๗ กิจกรรม
๔. กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ตรวจสอบ ๙ กิจกรรม

กิจกรรมที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดของเขตประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบ

/๒. งานบริการให้ความเชื่อมั่น

## ๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

### ๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจจำนวน ๔ หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

กิจกรรมที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดข้อบทประกอบแผนการตรวจสอบ ที่แนบกำหนดระยะเวลาการตรวจสอบ

๑ ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

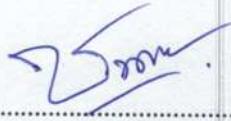
๒ ตรวจสอบตามรายละเอียดข้อบทของ การตรวจสอบที่แนบท้ายแผนการตรวจสอบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

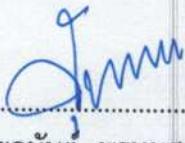
นางชนกวรรณ รัตนพันธุ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

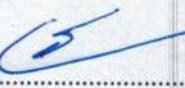
(ลงชื่อ)..... ผู้จัดทำแผน

(นางชนกวรรณ รัตนพันธุ์)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)..... ผู้เห็นชอบแผน

(นายสุขอนันต์ พรหมศร) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

28 กย. 2565

(ลงชื่อ)..... ผู้อนุมัติแผน

(นายเฉลิมพงษ์ เมืองมีศรี)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

29 กย. 2565

องค์กรบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

รายละเอียดขอบเขตประมวลผลการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยรับตรวจ	เครื่องที่ตรวจสอบ	ความผิดใน การตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) (COMPLIANCE AUDITING )	การแบ่งมอบงานของบุคลากรในสังกัด	๑ ครั้ง/ปี	พฤษจิกายน ๒๕๖๑	๑/๔	
		การควบคุมวัสดุและภาระเบิกจ่ายต่างๆ	๑ ครั้ง/ปี	พฤษจิกายน ๒๕๖๑	๑/๔	
		การจัดไฟฟ้าระบบเบรกช่อง อบต.นาโพธิ์	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๑	๑/๔	
		การเบิกจ่ายเงินค่าเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๑	๑/๔	
		ตรวจสอบดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING)				
		การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนและโครงการอุรุเงินอุดหนุน		กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒		
		ตรวจสอบตรวจสอบด้านการเงิน(FINANCIAL AUDITING)				
		การเบิกจ่ายเงินค่าศึกษาต่อ	๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๒	๑/๔	
		การเบิกจ่ายเงิน สปสช.	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒	๑/๔	

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแบบแผนการตรวจสอบ

( นางชนกวรรณ รัตนพันธุ์ )

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์กรบริหารส่วนตำบลโนนโพธิ์

รายงานผลของการตรวจสอบงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความต้องการ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดฯ	ตรวจสอบบัญชีบริหาร (MANAGEMENT AUDITING) ๔ การจัดทำโครงการลงทุนอุปกรณ์อาสาสมัครห้องถังรักษาโลก	๓ ครั้ง/ปี	อั้นวันตาม ๒๕๖๑๕	๑/๕	นางสาวกوارณ รัตนพันธุ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
	เรื่องอื่น ๆ ๑๐ การอ่อนแก่ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๑๐ การสอบทานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๑๑ การบริการให้คำปรึกษาและนำ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ อั้นวันตาม ๒๕๖๑๕ ตลอดปีงบประมาณ	๑/๕ ๑/๕	(ต่อ)	ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ ( นางสาวกpear รัตนพันธุ์ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน )

องค์กรบริหารส่วนตำบลโนนโพธิ์

รายละเอียดขอบเขตประกอบแผนการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความต้องการในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING )					นางชนกวรรณ รัตนพันธุ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๑	การเบร์ของบุคลากรในสังกัด	๑ ครั้ง/ปี	พฤษจิกายน ๒๕๖๕	๑/๔		
๒	การตรวจสอบพื้นที่สุดประจ้ำปี	๑ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๖	๑/๔		
๓	การควบคุมวัสดุและภาระเบิกจ่ายวัสดุ ตรวจสอบตรวจสอบด้านการเงิน(FINANCIAL AUDITING)	๑ ครั้ง/ปี	พฤษจิกายน ๒๕๖๕	๑/๔		
๔	การเก็บรักษาเงินและการนำเงินฝากธนาคาร	๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๖	๑/๑๐		
๕	การจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๖	๑/๔		
๖	การจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธี e - bidding	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๖	๑/๔		
๗	การรับเงินและชำระเงินในระบบ e-LAAS	๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๖	๑/๑๐		
๘	การเบิกจ่ายเงินค่าศึกษาบุตร/การเบิกจ่ายเงิน กบ.	๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๖	๑/๔		

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบฯ

( นางชนกวรรณ รัตนพันธุ์ )

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์กรบริหารส่วนตำบลโนนโพธิ์

รายละเอียดของขั้นตอนการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจสอบ	เครื่องที่ตรวจสอบ	ความตื้นในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ต้องสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	เรื่องอื่น ๆ ๘ การสอบบัญชีติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ๙ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๑๐ กระบวนการให้คำปรึกษาและนำ	๓ ครั้ง/ปี	อั้นวันตาม ๒๕๖๙	๑/๕	นางสาวกานการรณ รัตนพันธุ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน	

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแบบแผนตรวจสอบ

( นางสาวกานการรณ รัตนพันธุ์ )

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์กรบริหารส่วนตำบลโนโพธิ์

รายละเอียดของขบวนการตรวจสอบ

เอกสารแนบท้าย

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยรับตรวจ	เครื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING ) ๑ การเบ่งบ่องงานของบุคลากรในสังกัด ๒ การควบคุมวัสดุและภาระเบิกจ่ายอัตรากล่าวด้วย ตรวจสอบตรวจสอบด้านการเงิน(FINANCIAL AUDITING) ๓ การผลทำบัญชีรับง่ายของกลุ่มผู้ใช้งาน ม.๓ ต.โนโพธิ์ ๔ การเบิกจ่ายเงินค่าศึกษาบุตร ๕ ตรวจสอบทักษะบริหาร (MANAGEMENT AUDITING) ๖ การตรวจสอบบุคลากรที่อยู่ในสถาบันฯ ๗ การกำกับดูแลทุกงานที่มีผลลัพธ์ทางการค้าและวิชาชีพที่ใหญ่หลังสำหรับยัง	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๑ พฤษภาคม ๒๕๖๑ พฤษภาคม ๒๕๖๑ มกราคม ๒๕๖๑ มกราคม ๒๕๖๑	๑/๔ ๑/๔ ๑/๔ ๑/๑ ๑/๔	นางชนกวรรณ รัตนพันธุ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน	

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแบบแผนตรวจสอบ

( นางชนกวรรณ รัตนพันธุ์ )

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

รายละเอียดของบทประ唠กอบหมายตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความต้องการ	ระยะเวลา	จำนวน คน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	เรื่องอ่อน ๑	ตรวจสอบ	ที่ตรวจสอบ			
	๑ การสอบบ้านพัฒนาตามประเมินผลการควบคุมภายใน งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๒ การบริการให้คำปรึกษาและดำเนินการ	๑ ครั้ง/ปี จันวนเดือน ๒๕๖๖	ตลอดปีงบประมาณ	๑/๔	นางชนกวรรณ รัตนพันธุ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน	

ผู้จัดทำแบบแผนการตรวจสอบ

(ลงชื่อ) \_\_\_\_\_

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแบบแผนการตรวจสอบ

(ลงชื่อ) \_\_\_\_\_

(ลงชื่อ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์กรบริหารส่วนตำบลโนโตรี

รายละเอียดขอบเขตประกอบแผนการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เอกสารแนบท้าย ๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความต้องการ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ	จำนวน คน / วัน	จำนวน ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING ) การแบ่งมอบงานของบุคลากรในสังกัด	๑ ครั้ง/ปี	พฤษจิกายน ๒๕๖๙	๑/๔	นางชนกวรรณ รัตนพันธุ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
๒	การสอบตรวจนักการเงิน(FINANCIAL AUDITING) การเบิกจ่ายเงินครองกรรมต่าง ๆ ในแผนงานการศึกษาและ วัฒนธรรมท้องถิ่น	๑ ครั้ง/ปี	สิงหาคม ๒๕๖๙	๑/๔		
๓	การจัดทำบัญชี ของ ศพ.อ.บ.ต.โนโตรี การจัดทำบัญชี ของ ศพ. บ้านกาษยาน	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๙	๑/๔		
๔	การเบิกจ่ายเงินค่าศึกษาบุตร	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๙	๑/๔		
๕	การเบิกจ่ายเงินของ ศพ. อ.บ.ต.โนโตรี	๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๙	๑/๔		
๖	การเบิกจ่ายเงินของ ศพ. บ้านกาษยาน	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๙	๑/๔		
๗	การเบิกจ่ายเงิน ของ ศพ. บ้านกาษยาน	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๙	๑/๔		

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

( นางชนกวรรณ รัตนพันธุ์ )

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์กรบริหารส่วนตำบลคลาโกร์

รายงานผลการติดตามและประเมินผลการตรวจสอบ

เอกสารแนบท้าย

แผนแม่บทการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความต้องการ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	เรื่องที่ ๑ ๔ การควบคุมวิสดุและการบังคับใช้สิ่ง ๕ การสอบทานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ๖ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๑๐ การบริการให้คำปรึกษานักเรียน	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	พฤษจิกายน ๒๕๖๕ ธันวาคม ๒๕๖๕	๑/๕ ๑/๕	นางชนกวรรณ รัตนพันธุ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน	

ผู้จัดทำรายงานการตรวจสอบ

(ลงชื่อ) \_\_\_\_\_

( นางสาวเบเนท รัตนพันธุ์ )

ผู้ให้ความเห็นชอบใน  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายละเอียดขอบเขตประชุมแผนให้คำปรึกษา

-๑-

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจให้คำปรึกษา	แผนปี ๒๕๖๒		ผู้รับผิดชอบ		หมายเหตุ
		ตำแหน่ง	ระยะเวลา	จำนวน	งาน	
คณบัญชีบริหาร อบต.นาโพธิ์ บล็อก อบต. สำนักปลัด กองคลัง กองซ่อม กองกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	กระบวนการตรวจสอบ : การบริการให้คำปรึกษา คดีนิ่งให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICE) ๑. เรื่องการจัดทำรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลัก เกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ ๒๕๖๑	ครรภ./ปี ในการ ตรวจสอบ สอบ	ระยะ เวลา ที่ตรวจสอบ	คน/วัน*	ตรวจสอบ ต่อครึ่ง	ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ
	๒. เรื่องการจัดการบริหารความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	ครรภ./ปี ในการ ตรวจสอบ	ระยะ เวลา ที่ตรวจสอบ	คน/วัน*	ตรวจสอบ ต่อครึ่ง	ผู้รับผิดชอบ ในการ ตรวจสอบ

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

( นางสาวกานดา รัตนพันธุ์ )

ผู้ให้หน้าที่รายงานตรวจสอบ  
ในหน่วยงานที่ตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ/ให้คำปรึกษา	ผู้รับผิดชอบ				หมายเหตุ	
		แผนปี ๒๕๖๑		ผู้รับผิดชอบ			
		ตำแหน่ง	ความมี ในการ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วันที่ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วันที่ ตรวจสอบ		
คณบดีผู้บริหาร อบต.น้ำโพชี ปลัด อบต. สำนักปลัด กองคลัง	คลินิกให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICE) ๓. เรื่อง ระบุเป็น นท. ว่าด้วย ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ห้องค้น พ.ศ. ๒๕๖๗.	ตลอดปี	ต.ค.๖๕-ก.ย.๖๖ สอบ	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน	นางชนกวรรณ รัตนพันธุ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ตามรายการ	ให้คำปรึกษา	
กองช่าง	๔. เรื่อง ระบุเป็น นท. ว่าด้วย ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ไปราชการของเจ้าหน้าที่ห้องค้น พ.ศ.๒๕๖๘ แหล่งที่ไม่เพิ่มเติม ณ.๔ พ.ศ. ๒๕๖๑	ตลอดปี	ต.ค.๖๕-ก.ย.๖๖	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน			
กองกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	๕. เรื่อง ระบุเป็น นท. ว่าด้วยว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจสอบ เงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๗ และ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔). พ.ศ. ๒๕๖๑	ตลอดปี	ต.ค.๖๕-ก.ย.๖๖	๑ คน/ รวม ๑๐ วัน			
	๖. กกฎหมาย ระบุเป็น สังกัดอื่น ๆ ที่หน่วยงานตรวจสอบ มือของคัวนรร สามารถให้บริการคำปรึกษาได้	ตลอดปีงบประมาณ					
	รวมเวลาปฏิบัติงาน ทางเอกสารแนบท้ายดู ข้อ ๒				๕๐ วัน		

(ลงชื่อ)

ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน  
น้ำหน้าที่อยู่หน้าหนังสือ

( น้ำหน้าที่อยู่หน้าหนังสือ )

หน่วยที่รับผิดชอบตรวจสอบภายใน