

ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้
กลุ่มตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

วิสัยทัศน์สำนักงานตรวจสอบภายใน (Vision)

สร้างความเชื่อมั่น เสริมธรรมาภิบาล บริกรอย่างเป็นธรรม

พันธกิจกลุ่มตรวจสอบภายใน (Mission)

ตรวจสอบและประเมินการบริหารจัดการทรัพยากรของศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้ (ศอ.บต.) ตามกระบวนการมาตรฐานสากล และเป็นที่ปรึกษาด้านการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุด สร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

ค่านิยม (Values)

- สามัคคี : Teamwork
- รับผิดชอบ : Accountability
- เที่ยงธรรม : Uprightly
- มีจิตบริการ : Service Mind

วัตถุประสงค์ของกลุ่มตรวจสอบภายใน

- ๑) เพื่อให้ความเชื่อมั่นและคำปรึกษาอย่างอิสระ ด้วยความเที่ยงธรรม
- ๒) เพื่อตรวจสอบและแนะนำการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี พัสดุ ให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี
- ๓) เพื่อตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานว่า เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เป็นไปอย่างประหยัด และคุ้มค่าหรือไม่เพียงใด
- ๔) เพื่อประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

ผลผลิตตามกลยุทธ์

- ๑) หน่วยรับตรวจได้รับการตรวจสอบเพิ่มขึ้น
- ๒) หน่วยรับตรวจสามารถลดข้อผิดพลาดในการดำเนินงาน
- ๓) ผลผลิตงานตรวจสอบ งานบริหารความเสี่ยง และงานควบคุมภายในได้รับการพัฒนาให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้

นโยบายการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจทุกหน่วยงานใน ศอ.บต. ควรได้รับการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

- ๑) เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๒) เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๓) เพื่อตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง หรือความสำคัญต่อผลสำเร็จตามนโยบายของ คอ.บต.

๔) เพื่อสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๕) เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงาน ผลผลิต โครงการให้เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด

๖) เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไข

๗) เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถแก้ไข ปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ (รายละเอียดตามเอกสารแนบ)

ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ

๑) ผู้อำนวยการสำนักเลขาธิการ

๒) ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์การพัฒนาลำดับความสำคัญ

๓) ผู้อำนวยการกองส่งเสริมและสนับสนุนงานพัฒนาฝ่ายพลเรือน

๔) ผู้อำนวยการกองประสานงานเพื่อความมั่นคง

๕) ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาเจ้าหน้าที่ของรัฐฝ่ายพลเรือนจังหวัดชายแดนภาคใต้

๖) ผู้อำนวยการกองประสานและเร่งรัดการพัฒนาพื้นที่พิเศษจังหวัดชายแดนภาคใต้

๗) ผู้อำนวยการกองประสานงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริและกิจการพิเศษ

๘) ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

๙) ผู้อำนวยการศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต

๑๐) ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

๑๑) หน่วยงานราชการที่ได้รับการจัดสรรเงินงบประมาณจาก คอ.บต. และองค์กรภาคเอกชนที่ได้รับ เงินอุดหนุนจาก คอ.บต.

ภารกิจ

๑. งานให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) โดยการตรวจสอบการบริหารและการดำเนินงาน ของหน่วยรับตรวจ ว่าสามารถดำเนินการได้บรรลุตามเป้าหมาย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า โดยการตรวจสอบ ๗ ด้าน ดังนี้

๑) การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) เป็นการตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือ ได้ของข้อมูลรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน โดยครอบคลุมถึงการดูแลป้องกันทรัพย์สิน และประเมิน ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของระบบงานต่าง ๆ ว่า มีความเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่า ข้อมูล ที่บันทึกและปรากฏในรายงาน ทะเบียน และเอกสารต่าง ๆ ถูกต้องและสามารถสอบทานได้ รวมทั้งสามารถ ป้องกันการรั่วไหล สูญหายของทรัพย์สินต่าง ๆ ได้

๒) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) เป็นการตรวจสอบการ ปฏิบัติงานต่าง ๆ ขององค์กรว่าเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้อง ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร การตรวจสอบประเภทนี้ อาจจะทำการตรวจสอบโดยเฉพาะ หรือถือเป็นส่วนหนึ่งของการตรวจสอบทางการเงิน หรือการตรวจสอบการดำเนินงานก็ได้

๓) การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ระบบงาน ตลอดจนวิธีปฏิบัติงานของแต่ละกิจกรรมตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพของการดำเนินงานว่าแต่ละหน่วยรับตรวจมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตามรายงานการควบคุมภายใน

๔) การตรวจสอบผลการดำเนินงานหรือผลการปฏิบัติ (Performance Auditing) เป็นการตรวจสอบผลการดำเนินงานตามแผนงาน กิจกรรม และโครงการขององค์กร ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย และหลักการที่กำหนดการตรวจสอบ เน้นถึงประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและความคุ้มค่า โดยต้องมีผลผลิตและผลลัพธ์เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย ซึ่งวัดจากตัวชี้วัดที่เหมาะสม ทั้งนี้ ต้องคำนึงถึงความเพียงพอ ความมีประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยง

๕) การตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ (Information System Auditing) เป็นการพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของระบบงาน และข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์ รวมทั้งระบบการเข้าถึงข้อมูลในการปรับปรุงแก้ไขและการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล การตรวจสอบประเภทนี้เป็นส่วนหนึ่งของงานตรวจสอบภายในเกือบทุกงาน ที่นำระบบคอมพิวเตอร์มาใช้ในการปฏิบัติงาน ไม่ว่าจะเป็นการตรวจสอบทางการเงิน การตรวจสอบการดำเนินงาน หรือการตรวจสอบการบริหาร ผู้ตรวจสอบภายในจึงจำเป็นต้องมีความรู้ในระบบงานสารสนเทศนี้ เพื่อให้สามารถดำเนินการตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๖) การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing) เป็นการตรวจสอบการบริหารงบประมาณ การใช้จ่ายเงินงบประมาณตามมาตรการเร่งรัด และติดตามผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณที่เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจ รวมทั้งเป็นไปตามหลักการบริหารงาน และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องความเชื่อถือ ความรับผิดชอบ ความเป็นธรรม และความโปร่งใส

๗) การตรวจสอบพิเศษ (Special Auditing) การตรวจสอบในกรณีที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร หรือกรณีที่มีการทุจริตหรือการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริต หรือประพฤตินิষอบที่เกิดขึ้น ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในจะดำเนินการตรวจสอบ เพื่อค้นหาสาเหตุ ข้อเท็จจริง ผลเสียหายหรือผู้รับผิดชอบ พร้อมทั้งข้อเสนอแนะมาตรการป้องกัน

๒. งานให้คำปรึกษา (Consulting Services) เป็นงานที่ช่วยให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง โดยให้คำปรึกษาแนะนำและให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องแก่หน่วยงานภายใน ศอ.บต. และหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง

๓. การรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ (Final Audit Report) เป็นการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบถึงข้อบกพร่องที่ตรวจพบ พร้อมทั้งข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแก้ไขที่สามารถนำไปปฏิบัติได้ด้วยความถูกต้อง

๔. การติดตามผลการตรวจสอบ (Monitoring Auditing) การติดตามผลเป็นขั้นตอนสุดท้ายของกระบวนการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน ซึ่งถือได้ว่าเป็นขั้นตอนที่สำคัญยิ่งของการตรวจสอบ เพราะแสดงถึงคุณภาพและประสิทธิผลของงานตรวจสอบว่าผู้รับการตรวจ และผู้บริหารได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในหรือไม่ และข้อบกพร่องที่พบได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมแล้วหรือยัง เมื่อผู้ตรวจสอบภายในเสนอรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บริหารระดับสูงแล้ว ผู้ตรวจสอบภายในต้องติดตามผลว่าผู้บริหารได้สั่งการหรือไม่ประการใด และหากสั่งการแล้วหน่วยรับตรวจดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในที่ผู้บริหารสั่งการหรือไม่ เพื่อให้แน่ใจว่าได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสม หรือมีปัญหาและอุปสรรคอย่างไร และรายงานผลการติดตามต่อผู้บริหารต่อไป

๕. การจัดทำสรุปรายงานการตรวจสอบประจำปี (Annual Reports) เพื่อเป็นข้อมูลในการพัฒนา
การบริหารงาน บทบาทการทำงาน และทิศทางการทำงาน เพื่อที่จะนำมาพัฒนาภาพรวมการตรวจสอบ
ในรอบปีต่อไป

ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ดำเนินการตรวจสอบตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - เดือนกันยายน ๒๕๖๕

ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ จำนวน ๔๐,๙๖๐.-บาท ดังนี้

๑. กิจกรรมการติดตามผลการดำเนินงานของโครงการ/กิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ในพื้นที่ จชต. เป็นเงิน ๒๐,๔๘๐.-บาท

๒. กิจกรรมการตรวจสอบผลการดำเนินงานที่ได้รับงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนทั่วไปในพื้นที่จังหวัด
ยะลา,ปัตตานี,นราธิวาส,สตูล และ ๔ อำเภอของจังหวัดสงขลา เป็นเงิน ๒๐,๔๘๐.-บาท

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางนงมา	สิตตหิรัญ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๒. นางสาวชุดินันท์	โสภิตติกุล	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๓. นางสาวอัจฉรา	ดิษฐานพงศ์	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน
๔. นางสาวขามิลา	ดาราโอะ	พนักงานประจำสำนักงาน
๕. นางรุยาษา	เจ๊ะมะ	พนักงานประจำสำนักงาน
๖. นางสาวรุ่งทิวา	บุญทิพย์	พนักงานประจำสำนักงาน
๗. นางสาวมุสดี	เยี่ยงพฤกษาวลัย	พนักงานประจำสำนักงาน
๘. นางสาวโรชนี	ดิษฐสุวรรณ	นักวิชาการเงินและบัญชี
๙. นางสาวภัทรวรรณญา	บุญแท้	นักวิชาการเงินและบัญชี
๑๐. นางสาวนุชจรี	สุขสงวน	นักวิชาการเงินและบัญชี
๑๑. นางสาวสุนิษฐา	กระไรภูมิ	นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ

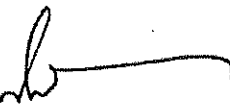


ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายวิระฉัตร คังคะมณี)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติ

พลเรือตรี

(สมเกียรติ ผลประยูร)

เลขาธิการศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้

กลุ่มงานตรวจสอบภายใน คอ.บต.

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖																
ลำดับ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/หน่วยรับตรวจ	ความถี่ ครั้ง/ปี	ค.ศ	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
๑. การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing)																
	- การตรวจสอบด้านการรับ-จ่ายเงิน - การตรวจสอบควบคุมบัญชีเงินสด บัญชีเงินฝากธนาคาร บัญชีเงินฝากค้ำ และบัญชีลูกหนี้เงินยืม - ตรวจสอบการรับเงิน การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง - ตรวจสอบการจัดทำและบันทึกรายการบัญชี - ตรวจสอบการควบคุมเงินตรองราชการ - ตรวจสอบลูกหนี้เงินยืม	๒	↕	↕												๑. นางนงนา สิตตหิรัญ
																๑๑/๑๒๐
																๑๑/๑๒๐
																๑๑/๑๒๐
																๑๑/๑๒๐
																๑๑/๑๒๐
																๑๑/๑๒๐
																๑๑/๑๒๐
																๑๑/๑๒๐
																๑๑/๑๒๐
																๑๑/๑๒๐
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																
๑๑/๑๒๐																

ลำดับ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/หน่วยรับตรวจ	ความถี่ ครั้ง/ปี	ด.ค	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
๒. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)																
	- การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงและการจัดทำแผน บริหารจัดการความเสี่ยงของ คอ.บต. - สอบทานการควบคุมภายใน	๑	←												๕/๓๐	๑. นางนงมา สิตตหิรัญ ๒. น.ส.ชุตินันท์ โลภิตติกุล ๓. น.ส.อัจฉรา ดิษฐานพวงศ์ ๔. น.ส.รุ่งทิพา บุญทิพย์ ๕. น.ส.ดุสิตี เยี่ยงพฤกษวัลย์

๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)																
	- การตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ระบบงาน เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน	๑	←												๕/๓๐	๑. นางนงมา สิตตหิรัญ ๒. น.ส.ชุตินันท์ โลภิตติกุล ๓. น.ส.อัจฉรา ดิษฐานพวงศ์ ๔. นางรุธายา เจ๊ะมะ ๕. น.ส.ภัทรวรรณญา บุญแท้

ลำดับ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/หน่วยรับตรวจ	ความถี่ ครั้ง/ปี	ด.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
๔. การตรวจสอบผลการดำเนินงานหรือผลการปฏิบัติ (Performance Auditing)																
	- ตรวจสอบผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ตามแผนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - การตรวจสอบดำเนินงานที่ได้รับงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนทั่วไปในพื้นที่จังหวัดยะลา, จังหวัดปัตตานี, จังหวัดนราธิวาส, จังหวัดสตูล และ ๔ อำเภอของจังหวัดสงขลา	๒														๑. นางนงมา สิตตศิริ ๒. น.ส.ชุดินันท์ โลภิตติกุล ๓. น.ส.สุสดี เยี่ยงพถกษาวลัย ๔. น.ส.ชามีลา ดาราโอ๊ะ ๕. นางรุยาเยา เจ๊ะมะ ๖. น.ส.รุ่งทิวา บุญทิพย์ ๗. น.ส.สุสดี เยี่ยงพถกษาวลัย ๘. นางสโรชินี ดิษฐสุวรรณ

๕. การตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ (Information System Auditing)																
	ตรวจสอบข้อมูลที่ได้รับจากการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์	๒														๑. นางนงมา สิตตศิริ ๒. น.ส.ชุดินันท์ โลภิตติกุล ๓. น.ส.อังอร่า ดิษฐานพงศ์ ๔. น.ส.ชามีลา ดาราโอ๊ะ ๕. นางรุยาเยา เจ๊ะมะ ๖. น.ส.รุ่งทิวา บุญทิพย์ ๗. น.ส.สุสดี เยี่ยงพถกษาวลัย ๘. นางสโรชินี ดิษฐสุวรรณ ๙. น.ส.ภัทรวรรณญา บุญแท้ ๑๐. น.ส.นุชจรี สุขสงวน ๑๑. น.ส.สุณิษา กระไรภูมิ

ลำดับ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/หน่วยรับตรวจ	ความถี่ ครั้ง/ปี	ด.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
๖. การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)																
	ตรวจสอบการบริหารงบประมาณ/การใช้จ่ายเงินงบประมาณ ตามมาตรฐานการการเร่งรัดและติดตามผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ	๒				↔						↔				๑. นางนงมา ลิตตศิริ ๒. น.ส.ชุติมันท์ โลภิตติกุล ๓. น.ส.อรรดา ดิษฐานนท์ ๔. น.ส.ชามีลา คารโอะ ๕. นางรุสยา เจ๊ะมะ ๖. น.ส.รุ่งทิวา บุญทิพย์ ๗. น.ส.สุสดี เยี่ยงพถกษาวลัย ๘. นางสโรชนี ดิษฐสุวรรณ ๙. น.ส.ภัทรวรรณ บุญแท้ ๑๐. น.ส.บุจรี สุขสงวน ๑๑. น.ส.สุวิษฐา กระระไภูมิ

๗. การตรวจสอบพิเศษ (Special Auditing)																
	ตรวจสอบงานที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา	๑	←													๑. นางนงมา ลิตตศิริ ๒. น.ส.ชุติมันท์ โลภิตติกุล

๘. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)																
	งานให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระเบียบการเงิน การบัญชี การพัสดุ การบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายในและอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	๑	←													๑. นางนงมา ลิตตศิริ ๒. น.ส.ชุติมันท์ โลภิตติกุล

ลำดับ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/หน่วยรับตรวจ	ความถี่ ครั้ง/ปี	ต.ค	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
๙. การรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ (Final Audit Report)																
	ให้ผู้บริหารทราบถึงข้อบกพร่องพร้อมทั้งข้อเสนอแนะ	๒													๖/๖๐	๑. นางนงมา ลิตตศิริชัย ๒. น.ส.ชุตินันท์ โลภิตติกุล ๓. น.ส.อัจฉรา ดิษฐามพงศ์ ๔. น.ส.รุ่งทิวา บุญทิพย์ ๕. น.ส.สุสดี เอียงพฤชาวัลย์ ๖. น.ส.ภัทรวรรณญา บุญแท้

๑๐. การติดตามผลการตรวจสอบ (Monitoring Auditing)																
	ติดตามผลว่าข้อเสนอแนะ/แนวทางแก้ไขในการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจสอบสามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือไม่	๒													๑๑/๖๐	๑. นางนงมา ลิตตศิริชัย ๒. น.ส.ชุตินันท์ โลภิตติกุล ๓. น.ส.อัจฉรา ดิษฐามพงศ์ ๔. น.ส.ชามีลา คารโอะ ๕. นางรุสยา เจ๊ะมะ ๖. น.ส.รุ่งทิวา บุญทิพย์ ๗. น.ส.สุสดี เอียงพฤชาวัลย์ ๘. นางสาวโรชนี ดิษฐสุวรรณ ๙. น.ส.ภัทรวรรณญา บุญแท้ ๑๐. น.ส.บุษจรี สุขสงวน ๑๑. น.ส.สุณิษา กระระภูมิ

ลำดับ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/หน่วยรับตรวจ	ความถี่ ครั้ง/ปี	ด.ค	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
๑๑. การจัดทำสรุปรายงานการตรวจสอบประจำปี (Annual Report)																
	เพื่อเป็นข้อมูลในการพัฒนาการบริหารงานแบบบาทการทำงาน และทิศทางการทำงาน	๑	↔												๖/๓๐	๑. นางนงมา สิตตศิริ ๒. น.ส.ชุดิบันท์ โลภิตติกุล ๓. น.ส.อังฉรา ดิษฐานพงศ์ ๔. น.ส.รุ่งทิวา บุญทิพย์ ๕. น.ส.สุสดี เขียงพุกษาวัลย์ ๖. น.ส.สุวิษฐา กระระภูมิ