



แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เทศบาลตำบลปทุมราชวงศา
อำเภอปทุมราชวงศา จังหวัดอำนาจเจริญ

คำนำ

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน จำเป็นต้องวางแผนการตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานการวางแผนการตรวจสอบ และแผนงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงาน การตรวจสอบภายใน ตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพเพื่อสอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น โดยให้เหมาะสมกับปริมาณตรวจสอบ ความยากง่าย ความรู้ความสามารถ ทักษะ อัตรากำลัง จำนวนหน่วยรับตรวจ ความถี่เวลาตรวจสอบ ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย เช่น การตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงิน และภารกิจอื่น เช่น การเผยแพร่องค์ความรู้ต่างๆ ให้คำปรึกษาแนะนำข้อระเบียบกฎหมายกับผู้ปฏิบัติงาน ดังนั้นหน่วยตรวจสอบภายในจึงจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ลักษณะยืดหยุ่นสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับทุกสถานการณ์

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลปทุมราชวงศา



แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ของหน่วยงานตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลปทุมราชวงศา

๑. หลักการและเหตุผล

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปทุมราชวงศา เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นโดยมีภารกิจงาน ตรวจสอบภายใน เพื่อให้สร้างความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพประสิทธิผลของการดำเนินงาน และเกิดความ คุ่มค่าของการใช้จ่ายงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด ช่วยให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบล ปทุมราชวงศาเป็นไปในทางที่ดี และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายการปฏิบัติราชการตามที่หน่วยงานได้ กำหนดไว้ โดยใช้หลักจริยธรรม มาตรฐานจรรยาบรรณวิชาชีพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย งานให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) และงานบริการให้ คำปรึกษา (Consulting Services)

การตรวจสอบภายในจึงเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลปทุม ราชวงศาให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงาน ผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบที่สำคัญที่แทรก อยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอน ถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมาย ที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบมาใช้เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขต แนวทาง ที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้นการจัดทำแผนการ ตรวจสอบอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การ ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลปทุมราชวงศาเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปทุมราชวงศา จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อกำหนดทิศทางการตรวจสอบ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ เรื่องที่ตรวจสอบ เป้าหมาย การตรวจสอบ และบริหารทรัพยากรบุคคลและเวลาให้เหมาะสม

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลประสิทธิภาพ ของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ หน่วยงาน ประกอบด้วย

(๑) สำนักงานปลัดเทศบาล

(๒) กองคลัง

(๓) กองช่าง

(๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมรวมถึงกองทุน สปสช.

(๕) กองการศึกษา รวมถึงโรงเรียนอนุบาลเทศบาลฯ และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๓.๒ แนวทางการตรวจสอบภายใน

(๑) ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ด้วยเทคนิคและวิธีการ ตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสมโดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบ มาตรฐานการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่จะตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการ บริหารงานและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

(๒) การตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงานการเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้ง การบริหารด้านอื่นๆ ของเทศบาลตำบลปทุมราชวงศาให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบการใช้ทรัพยากรทุกประเภทเพื่อความประหยัดและเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพสูงสุด

(๓) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และหรือระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง ที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับ นโยบายของหน่วยงาน

(๔) ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารท้องถิ่น ปลัดองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจถูกต้องตามที่เสนอแนะ

(๕) การตรวจสอบภายในและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบต้องเป็นอิสระ

(๖) การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

- การสุ่ม
- การตรวจนับ
- การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- การสอบทาน
- การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน

๓.๔ เรื่องที่ตรวจสอบ

- (๑) สำนักปลัดเทศบาล ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- (๒) กองคลัง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- (๓) กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- (๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- (๕) กองการศึกษา ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๕ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

๓.๖ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (ตามเอกสารแนบท้าย)

๔.ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางนริญญา พรหมทา ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงานจึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางนริญญา พรหมทา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางภคจิรา แสงสุกวาว)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลปทุมราชวงศา

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายปราโมทย์ อินลี)

นายกเทศมนตรีตำบลปทุมราชวงศา

ภาคผนวก

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปทุมราชวงศา อำเภอปทุมราชวงศา จังหวัดอำนาจเจริญ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ของ การตรวจสอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING)				นางนริญญา พรมทา นักวิชาการตรวจสอบภายใน
	๑.การดำเนินการเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียน-ร้องทุกข์	๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๗	๑/๑๐	
	การตรวจสอบอื่นๆ				
	๒.ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของหน่วยงาน	๑ ครั้ง/ปี	สิงหาคม ๒๕๖๗	๑/๑๐	
	๓.การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม-พฤศจิกายน ๒๕๖๖	๑/๒๐	
	๔.การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม-พฤศจิกายน ๒๕๖๖	๑/๒๐	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)				
	๕.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ		

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปทุมราชวงศา อำเภอปทุมราชวงศา จังหวัดอำนาจเจริญ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ของ การตรวจสอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)				นางนริญญา พรหมทานักวิชาการตรวจสอบภายใน
	๑.การจัดเก็บรายได้ - ภาษีป้าย,ค่าขยะ	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๖	๑/๑๕	
	๒.ตรวจสอบระบบ KTB Corporate Online	๑ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๗	๑/๑๐	
	ตรวจสอบด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING)				
	๓.รายงานสถานะการเงินประจำวัน	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๗	๑/๑๐	
	ตรวจสอบอื่นๆ				
	๔.การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม-พฤศจิกายน ๒๕๖๖	๑/๒๐	
	๕.การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม-พฤศจิกายน ๒๕๖๖	๑/๒๐	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)				
	๖.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี	ตลอดปีงบประมาณ		

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปทุมราชวงศา อำเภอปทุมราชวงศา จังหวัดอำนาจเจริญ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ของ การตรวจสอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๑.การควบคุมงานก่อสร้าง	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๗	๑/๑๐	นางนริญญา พรหมทานักวิชาการตรวจสอบภายใน
	ตรวจสอบอื่นๆ ๒.การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๓.การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม-พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ตุลาคม-พฤศจิกายน ๒๕๖๖	๑/๒๐ ๑/๒๐	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๔.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี	ตลอดปีงบประมาณ		

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปทุมราชวงศา อำเภอปทุมราชวงศา จังหวัดอำนาจเจริญ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ของ การตรวจสอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ		ผู้รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขฯ	การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING) ๑.โครงการขอรับเงินอุดหนุนจาก กองทุน สปสช.	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๗	๑/๑๕	นางนริญญา พรหม นักวิชาการตรวจสอบภายใน
	ตรวจสอบอื่นๆ				
	๒.การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม-พฤศจิกายน ๒๕๖๖	๑/๒๐	
	๓.การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม-พฤศจิกายน ๒๕๖๖	๑/๒๐	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๔.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ		

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปทุมราชวงศา อำเภอปทุมราชวงศา จังหวัดอำนาจเจริญ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ของ การตรวจสอบ	ระยะเวลาการตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
กองการศึกษา	ตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๑.ตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๗	๑/๑๕	นางนริญญา พรหมทานักวิชาการตรวจสอบภายใน
	ตรวจสอบอื่นๆ ๒.การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๓.การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ตุลาคม-พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ตุลาคม-พฤศจิกายน ๒๕๖๖	๑/๒๐ ๑/๒๐	
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๕.การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ		

ปฏิทินการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน
แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
เทศบาลตำบลปทุมราชวงศา อำเภอปทุมราชวงศา จังหวัดอำนาจเจริญ

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ	พ.ศ.๒๕๖๖			พ.ศ.๒๕๖๗								
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑. ประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ	↔											
๒. ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน (ปค.๑,ปค.๔,ปค.๕)	↔											
๓. สอบทานการประเมินระบบควบคุมภายใน (ปค.๖) , สอบทานการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง (บส.๑-บส.๕)	←	→										
๔. ตรวจสอบการจัดเก็บรายได้			↔									
๕. ตรวจสอบพัสดุประจำปี				↔								
๖. ประเมินคุณภาพตรวจสอบภายใน ว๗๓					↔							
๗. ตรวจสอบระบบร้องเรียน-ร้องทุกข์						↔						
๘. ตรวจสอบระบบ KTB Corporate Online							↔					
๙. ตรวจสอบการควบคุมงานก่อสร้าง								↔				
๑๐.ตรวจสอบรายงานสถานะการเงินประจำวัน									↔			
๑๑. ตรวจสอบโครงการขอรับเงินจากกองทุน สปสช.										↔		
๑๒. ตรวจสอบระบบสารสนเทศของหน่วยงาน											↔	
๑๓. งานทบทวนกฎบัตร,จัดทำนโยบาย												↔
๑๔. สรุปรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖												↔
๑๕. ติดตามประเมินผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖												↔
๑๖. ประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนตรวจสอบ												↔
๑๖. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗												↔
๑๗. งานประเมินตนเองของหน่วยตรวจสอบภายใน ตามแบบกรมบัญชีกลาง												↔
๑๘. การให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงาน	←	→										→