



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานจังหวัดปัตตานี

หน่วยตรวจสอบภายใน

ที่ ปน ๐๐๓๗.๔/

วันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๒

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดปัตตานี

๑. เรื่องเดิม

กระทรวงมหาดไทยมีหนังสือ ที่ มท ๐๒๑๖/ว ๔๕๔๔ ลงวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๒-แจ้ง
แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกระทรวงมหาดไทยประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อให้การ
ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกระทรวงมหาดไทยเป็นไปในแนวทางเดียวกัน และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
จึงให้จังหวัดดำเนินการ ดังนี้

๑.๑ ให้ผู้ว่าราชการจังหวัด กำกับ ดูแลการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในให้เป็นไป
ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน โดยมอบหมายผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานให้ตรงตาม
บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ และตามแผนตรวจสอบประจำปีอย่างเคร่งครัด โดยให้นำรายงานผลการ
ตรวจสอบภายในมาใช้ให้เป็นประโยชน์ในการบริหารงานของส่วนราชการ รวมทั้งส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายใน
ได้รับการพัฒนาความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนงบประมาณให้
เพียงพอแก่ภาระงานที่ต้องรับผิดชอบ

๑.๒ ให้ผู้ว่าราชการจังหวัดมอบหมายผู้ตรวจสอบภายในจังหวัด วางแผนการตรวจสอบ
ประจำปี และปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกระทรวงมหาดไทยประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๓ ดังนี้

๑. กฎบัตร

ให้หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด ทบทวนกฎบัตรว่าเป็นไปตามมาตรฐานการ
ตรวจสอบภายใน และจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการหรือไม่ โดยต้องกำหนด
ค่านิยมของการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และควร
กำหนดกิจกรรมงานตรวจสอบ สิทธิและอำนาจในการเข้าถึงข้อมูลเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการ
ตรวจสอบ ขอบเขตของงานตรวจสอบภายในไว้ในกฎบัตร ให้ครอบคลุมลักษณะงานให้ความเชื่อมั่น และงาน
การให้คำปรึกษาเพื่อเสนอผู้ว่าราชการจังหวัดให้ความเห็นชอบ พร้อมเผยแพร่ให้หน่วยงานภายในส่วนราชการ
ทราบทั่วกัน

๒. กรอบคุณธรรมของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน ทบทวนกรอบคุณธรรมของหน่วยงานตรวจสอบ
ภายใน ซึ่งแสดงถึงหลักการปฏิบัติตัวและการปฏิบัติงานขอหน่วยตรวจสอบภายใน เกี่ยวกับความเที่ยงธรรม
และข้อจำกัดของความเป็นอิสระหรือความเที่ยงธรรม โดยเสนอให้หัวหน้าส่วนราชการเห็นชอบ พร้อมทั้ง
เผยแพร่ให้บุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายในทราบและถือปฏิบัติ และเผยแพร่ให้หน่วยงานภายในของ
ส่วนราชการทราบทั่วกัน

๓. การวางแผนการตรวจสอบ

(๑) ให้ผู้ตรวจสอบภายในดำเนินการประเมินความเสี่ยงทุกหน่วยงานที่เป็นหน่วย
รับตรวจ โดยใช้ข้อมูลจากผลการประเมินระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ ข้อมูลทั่วไปของหน่วย
รับตรวจ ผลการตรวจสอบครั้งก่อน กำหนดปัจจัยเสี่ยงที่ครอบคลุมภารกิจของส่วนราชการ ด้านการดำเนินงาน
ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ โดยระบุปัจจัยเสี่ยงทั้งในระดับหน่วยงาน และระดับ
กิจกรรม วิเคราะห์ความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง และจัดทำบัญชีรายการความเสี่ยง นำผลการประเมินความ

สำนักงานเลขานุการ
รอ.ผู้ว่าราชการจังหวัดปัตตานี
เลขรับ 4223
วันที่ ๒๓ ก.ย. ๒๕๖๒
เวลา 19.30
สำนักงานเลขานุการผู้ว่าราชการจังหวัด
เลขที่รับ 5644
๒๕ ก.ย. ๒๕๖๒
รับวันที่
ออกวันที่ ๒๖ ก.ย. ๒๕๖๒
เวลา ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๒-แจ้ง

เสี่ยงไปใช้ในการวางแผนการตรวจสอบ หน่วยงานที่มีความเสี่ยงสูงควรจะต้องรับการตรวจสอบในระดับแรก การประเมินความเสี่ยงให้ถือปฏิบัติตามแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยจัดทำข้อตกลงในการกำหนด เกณฑ์ความเสี่ยงร่วมกับบุคลากรในองค์กรกับหน่วยงานตรวจสอบภายในด้วย

(๒) ให้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ.๒๕๖๓ และทบทวนแผนการ ตรวจสอบระยะยาวให้ครอบคลุมทุกหน่วยรับตรวจ เพื่อให้สอดคล้องกับผลการประเมินความเสี่ยงที่ได้ ดำเนินการตามข้อ ๑ มากำหนดลำดับความสำคัญในการวางแผนการตรวจสอบ โดยครอบคลุมประเภทงาน ตรวจสอบภายใน ดังนี้

(๒.๑) การตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Financial & Compliance Audit) ให้พิจารณาการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง ดังนี้

- คะแนนความเสี่ยงสูง กำหนดให้มีการตรวจสอบทุก ๑ ปี
- คะแนนความเสี่ยงปานกลาง กำหนดให้มีการตรวจสอบทุก ๒ ปี
- คะแนนความเสี่ยงต่ำ กำหนดให้มีการตรวจสอบทุก ๓ ปี

(๒.๒) การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) ให้ประเมินความเสี่ยงเพื่อตรวจสอบโครงการภายใต้งบประมาณกรมจังหวัด ประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๐-๒๕๖๒ ตามผลการประเมินความเสี่ยง

(๒.๓) การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) ให้ตรวจสอบปีละไม่น้อยกว่า ๑ ระบบ ตรวจสอบระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน เพื่อให้ทราบว่าระบบงานมีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน เชื่อถือได้และข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลด้วย คอมพิวเตอร์ รวมทั้ง ระบบการเข้าถึงข้อมูลในการปรับปรุงแก้ไขและการเก็บรักษาความปลอดภัยของข้อมูล การใช้งานจริง

(๒.๔) การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operation Audit) ให้ตรวจสอบ เพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน ด้านการจัดการ ด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ เพื่อให้องค์กรมีความมั่นใจ ว่าส่วนราชการมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสมต่อการปฏิบัติงานและเพียงพอต่อการป้องกันการทุจริต โดยผู้ตรวจสอบภายในตรวจหน่วยงานใดก็ให้ประเมินระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานนั้น ๆ

(๒.๕) การตรวจสอบด้านการบริหาร (Management Audit) ให้ตรวจสอบ ระบบการบริหารจัดการด้านต่าง ๆ ให้เหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจ และหลักการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) ในเรื่องความเชื่อถือความรับผิดชอบ ความเป็นธรรมโปร่งใสสุจริต โดยเมื่อผู้ตรวจสอบภายใน ตรวจหน่วยใดก็ให้ประเมินระบบการบริหารจัดการด้านต่าง ๆ ของหน่วยงานนั้น

(๓) ในกรณีที่หน่วยตรวจสอบภายในบริการให้คำปรึกษาที่จะช่วยสร้างมูลค่าเพิ่ม ลดความเสี่ยงและปรับปรุงงานของส่วนราชการ ให้กำหนดงานให้คำปรึกษาไว้ในแผนการตรวจสอบ ตาม มาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ (๒๐๑๐.C๑) ซึ่งการจะกำหนดงานให้คำปรึกษาไว้ในแผนการ ตรวจสอบได้ หน่วยตรวจสอบภายในต้องกำหนดงานดังกล่าวไว้ในกฎบัตรด้วย

(๔) ในการคำนวณจำนวน คนวัน ที่จะทำการตรวจสอบ กำหนดให้ ๑ ปี มีวันทำการทั้งสิ้น ๒๔๐ วัน (๑ เดือนมีประมาณ ๒๐ วัน ทำการ) เช่น ถ้าหน่วยตรวจสอบภายในมีอัตรากำลัง ๓ คน ในแต่ละปีจะมีจำนวนคนวัน ทั้งสิ้น ๗๒๐ คนวัน (๓ คน x ๒๔๐ วัน) จากนั้นให้พิจารณาว่าแต่ละหน่วย รับตรวจหรือโครงการที่จะตรวจสอบจะต้องใช้จำนวนคนวันเท่าใด ซึ่งเมื่อรวมจำนวน คนวัน ของทุกหน่วยรับ ตรวจและโครงการที่จะตรวจสอบในแต่ละปีแล้ว จะต้องต้องมีจำนวนคนวันไม่เกิน ๗๒๐ คนวัน ทั้งนี้ ระยะเวลาที่ กำหนดในการตรวจสอบในแต่ละหน่วยรับตรวจ หรือโครงการที่จะตรวจสอบควรดำเนินให้เหมาะสมสอดคล้อง กับขอบเขตปริมาณงานที่จะตรวจสอบ และอัตรากำลังที่ใช้ในการตรวจสอบ

(๕) แผนการตรวจสอบประจำปี และแผนระยะยาวให้จัดทำตามแบบ ต.ภ.มท. ๐๒ และ ต.ภ.มท. ๐๓

(๖) ให้เสนอแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ และเสนอ แผนการตรวจสอบระยะยาวให้หัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติให้แล้วเสร็จ ภายในเดือน กันยายน ๒๕๖๒

(๗) แผนการตรวจสอบระยะยาว ให้กำหนดระยะเวลาตามความเหมาะสมโดยให้ ครอบคลุมทุกหน่วยรับตรวจและกิจกรรมโครงการที่จะตรวจสอบ โดยไม่เกิน ๕ ปี

(๘) เมื่อแผนการตรวจสอบประจำปีได้รับอนุมัติจากหัวหน้าส่วนราชการแล้ว ให้จัดส่งสำเนาแผนการตรวจสอบพร้อมผลการประเมินความเสี่ยงให้กระทรวงมหาดไทย จำนวน ๑ ชุด ภายใน วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

๔. การกำหนดหน่วยรับตรวจ โครงการหรือกิจกรรมในการวางแผนการ ตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในระดับจังหวัด

(๑) การตรวจสอบด้าน Financial & Compliance ให้ดำเนินการ ดังนี้

(๑.๑) การตรวจสอบสำนักงานจังหวัด รหัสหน่วยงาน ๑๕๐๒ (งบสำนักงาน ปลัดกระทรวงมหาดไทย) และรหัสหน่วยงาน Gxxx (งบจังหวัด) โดยให้เน้นตรวจสอบในประเด็นบัญชีพัก ทรัพย์สิน บัญชีลูกหนี้เงินยืมราชการ บัญชีเงินประกันสัญญา และบัญชีเงินประกันอื่น เป็นประจำทุกปี ๆ ละ ๑ ครั้ง (นับเป็น ๑ หน่วยรับตรวจ)

(๑.๒) กำหนดจำนวนหน่วยรับตรวจและโครงการที่จะตรวจสอบ

- ส่วนราชการส่วนภูมิภาคให้ตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง (รวมสำนักงานจังหวัด) : ผู้ตรวจสอบ ๒ คน ไม่น้อยกว่า ๖ หน่วยงาน

- โครงการที่ได้รับงบประมาณภายใต้งบประมาณกรมจังหวัด และงบ กลุ่มจังหวัดที่ให้จังหวัดเบิกแทน (รหัส G) : ผู้ตรวจสอบ ๒ คน ไม่น้อยกว่า ๖ โครงการ

(๒) การตรวจสอบด้าน Performance Audit กำหนดตรวจสอบโครงการภายใต้ งบประมาณกรมจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐-๒๕๖๒ ตามผลการประเมินความเสี่ยง โดย ตรวจสอบประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ความคุ้มค่าของโครงการ และให้ครอบคลุมด้าน Financial & Compliance ด้วย โดยกำหนดให้ตรวจสอบโครงการตามแผนงานส่งเสริมการพัฒนาจังหวัดและกลุ่มจังหวัด ผลผลิตการพัฒนาด้านเศรษฐกิจ จังหวัดละไม่น้อยกว่า ๑ โครงการ) : ผู้ตรวจสอบ ๒ คน ไม่น้อยกว่า ๔ โครงการ

(๓) การตรวจสอบด้าน Information Technology Audit ตรวจสอบปีละไม่ น้อยกว่า ๑ ระบบ

(๔) การตรวจสอบด้าน Operation Audit ปริมาณงานตามความเหมาะสม

(๕) การตรวจสอบด้าน Management Audit ปริมาณงานตามความเหมาะสม

(๖) ในกรณีที่หน่วยตรวจสอบภายในบริการให้คำปรึกษา ให้กำหนดจำนวนวันได้ ตามความเหมาะสมไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปี ปริมาณงานตามความเหมาะสม

๒. ข้อเท็จจริง

✓ ๒.๑ กฎบัตร จัดทำใหม่ ตามแบบ ต.ภ.มท.๐๑ ตามที่ มท.กำหนดแล้ว

✓ ๒.๒ กรอบคุณธรรม ได้ทบทวนแล้ว เห็นว่า ฉบับลงวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๒ มีความ ครบถ้วน จึงไม่ได้จัดทำขึ้นมาใหม่

✓ ๒.๓ แผนระยะยาว ได้อนุมัติแผนระยะยาว ๕ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑- ๒๕๖๔ ตามผลการประเมินความเสี่ยง ครอบคลุมทุกหน่วยรับตรวจ และได้จัดทำตามแบบ ต.ภ.มท.๐๓ ตามที่ มท. กำหนดแล้ว จึงไม่ได้จัดทำขึ้นมาใหม่

๒.๔ แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ได้จัดทำแล้ว โดยกำหนด ดังนี้

(๑) การตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Financial & Compliance Audit)

(๑.๑) ตามแผนระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ อนุมัติให้ตรวจสอบ จำนวน ๙ หน่วยงาน แต่เนื่องจากหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดปัตตานี มีผู้ตรวจสอบภายใน จำนวน ๒ คน กระทรวงมหาดไทยได้กำหนดให้ตรวจสอบไม่น้อยกว่า ๖ หน่วยงาน จึงได้กำหนดแผนการตรวจสอบภายใน ลำดับที่ ๑-๖

(๑.๒) กำหนดตรวจสอบโครงการที่ได้รับงบประมาณภายใต้งบประมาณกรม จังหวัดและกลุ่มจังหวัดที่ให้จังหวัดเบิกแทน (รหัส G) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จำนวน ๖ โครงการ ตามผลการประเมินความเสี่ยงทั้งหมด จำนวน ๒๑ โครงการ โดยเลือกลำดับที่ ๕-๑๐ ซึ่งเป็นผลประเมินความเสี่ยงต่อการตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit)

(๒) การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) ได้ประเมินความเสี่ยง โครงการที่ได้รับงบประมาณประจำปี พ.ศ.๒๕๖๒ งบประมาณจังหวัด และกลุ่มจังหวัดที่ให้จังหวัดเบิกแทน (รหัส G) จำนวน ๒๑ โครงการ จัดทำแผนการตรวจสอบ จำนวน ๔ โครงการ โดยเลือก ลำดับที่ ๑-๔ ซึ่งมีความเสี่ยงสูง

(๓) ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) จำนวน ๑ ระบบ คือ ระบบสารสนเทศอิเล็กทรอนิกส์จังหวัดปัตตานี

(๔) การให้คำปรึกษา (Consulting) ๔๘๐ คนวัน

(๕) การตรวจสอบด้าน Operation Audit และด้าน Management Audit จะประเมินผลจากการตรวจสอบด้าน Financial & Compliance Audit ด้าน Performance Audit และด้าน Information Technology Audit ในหน่วยรับตรวจ/โครงการนั้น ๆ

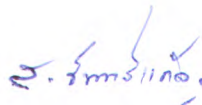
๓. ข้อพิจารณา

๓.๑ เห็นควรให้ความเห็นชอบ และลงนามกฎบัตร

๓.๒ อนุมัติ และลงนามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

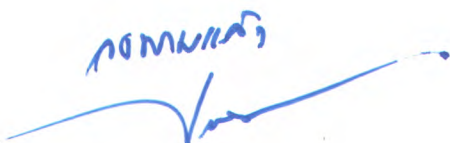
๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ โปรดลงนามกฎบัตร แผนการตรวจสอบฯ และหนังสือ ที่แนบ



(นางสมจิตต์ จันทร์แก้ว)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ



(นายไกรสร วิศิษฐ์วงศ์)

ผู้ตรวจการแผ่นดินจังหวัดปัตตานี



(นายพงศ์เทพ ไชยมงคล)

รองผู้ว่าราชการจังหวัดปัตตานี

๒๔ ก.ย. ๒๕๖๒

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดปัตตานี
แผนการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดหรือไม่
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยตรวจรับว่าเพียงพอ และเหมาะสมหรือไม่
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่า
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงาน และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดปัตตานี จะตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance Audit) ด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Audit) และการให้คำปรึกษา (Consulting) หน่วยรับตรวจ และโครงการที่ตรวจสอบ ดังนี้

๑. ตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance Audit)

๑.๑ ราชการบริหารส่วนภูมิภาค จำนวน ๖ หน่วยงาน ดังนี้

- (๑) สำนักงานจังหวัดปัตตานี
- (๒) สำนักงานประมงจังหวัด ปัตตานี
- (๓) สำนักงานปฏิรูปที่ดินจังหวัดปัตตานี
- (๔) สำนักงานพลังงานจังหวัดปัตตานี
- (๕) สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดปัตตานี
- (๖) สำนักงานแรงงานจังหวัดปัตตานี

๑.๒ โครงการที่ได้รับงบประมาณภายใต้งบประมาณกรมจังหวัดและกลุ่มจังหวัดที่ให้จังหวัด เบิกแทน (รหัส G) จำนวน ๖ โครงการ

- (๑) โครงการสนับสนุนการประกอบอาชีพทำนาเกลือ
- (๒) โครงการส่งเสริมกิจกรรมการท่องเที่ยวและกิจกรรมต่อเนื่องของกลุ่มจังหวัด
- (๓) โครงการขยายผลโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ
- (๔) โครงการฟื้นฟู บูรณะแหล่งน้ำเพื่อป้องกันและลดผลกระทบจากปัญหาอุทกภัยจังหวัด

ปัตตานี

(๕) โครงการก่อสร้างระบบระบายน้ำ เพื่อแก้ไขปัญหาอุทกภัยในเขตพื้นที่เศรษฐกิจจังหวัดปัตตานี ระยะที่ ๒ ตำบลรูสะมิแล อำเภอเมือง จังหวัดปัตตานี

- (๖) โครงการพัฒนาศักยภาพผลิตภัณฑ์ OTOIP และเพิ่มช่องทางการตลาดด้วยกลไกประชารัฐ
๒. ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Audit) จำนวน ๔ โครงการ ดังนี้
- (๑) โครงการพัฒนาศักยภาพด้านการท่องเที่ยวจังหวัดปัตตานี
 - (๒) โครงการเสริมสร้างความมั่นคงด้านโครงสร้างพื้นฐานตามแนวประชารัฐ
 - (๓) โครงการพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวในกลุ่มจังหวัด
 - (๔) โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตด้านการเกษตร
๓. ตรวจสอบด้านเทคนิคของระบบสารสนเทศ (Information Technology Audit) จำนวน ๑ ระบบ
ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์จังหวัดปัตตานี
๔. การให้คำปรึกษา (Consulting) ๔๘๐ คน วัน

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

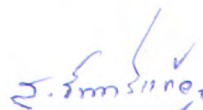
- ๑. นางสมจิตต์ จันทร์แก้ว หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดปัตตานี
- ๒. นางสาวมณฑสกาญจน์ สะนิคอเลาะ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ ประกอบด้วย

- ๑. ค่าใช้จ่ายเดินทาง ๕๐,๐๐๐ บาท
 - ๒. ค่าวัสดุ/ครุภัณฑ์ ๗๐,๐๐๐ บาท
- รวม ๑๒๐,๐๐๐ บาท

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสมจิตต์ จันทร์แก้ว)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดปัตตานี

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายไกรสร วิศิษฐ์วงศ์)

ผู้ว่าราชการจังหวัดปัตตานี