แผนการตรวจสอบระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ – พ.ศ. ๒๕๗๒
หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพัทลุง

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในนับว่าเป็นเครื่องมือหรือผู้ช่วยที่สำคัญของผู้บริหารหน่วยงานในการกำกับติดตามผลการปฏิบัติงานของส่วนราชการต่าง ๆ ภายในหน่วยงาน รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะแนวทางหรือมาตรการที่จะทำให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุผลตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ถือเป็นขั้นตอนการดำเนินงานที่สำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายใน เนื่องจากแผนการตรวจสอบภายในที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพและการบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่จำกัด นอกจากนี้แผนการตรวจสอบภายในยังเป็นเครื่องมือที่ทำให้ศึกษาธิการจังหวัดรับทราบขอบเขตการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน และให้การสนับสนุนโดยการจัดหาทรัพยากรให้กับหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อให้สามารถปฏิบัติภารกิจที่กำหนดให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนการตรวจสอบภายใน โดยแผนการตรวจสอบภายในที่จัดทำขึ้นนี้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว้าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

นโยบายการตรวจสอบ

การตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพัทลุงจัดให้มีขึ้น เพื่อสนับสนุนส่งเสริมให้การปฏิบัติงานของส่วนราชการหรือหน่วยงานและสถานศึกษาในสังกัด บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ มีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า มีการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลที่เหมาะสม ภายใต้หลักธรรมมาภิบาล (Good Governance)

วัตถุประสงค์ของแผนการตรวจสอบ

๑. เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีให้ครอบคลุมภารกิจการตรวจสอบภายใน ผลการประเมินความเสี่ยง และหน่วยรับตรวจทั้งหมดในสังกัด

๒. เพื่อให้งานตรวจสอบในของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพัทลุง บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความคุ้มค่า

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. หน่วยรับตรวจได้รับการตรวจสอบ ส่งเสริมให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานขององค์การ เนื่องจากการตรวจสอบภายในเป็นการประเมิน วิเคราะห์ เปรียบเทียบข้อมูลจากทุกด้านในการปฏิบัติงาน จึงเป็นข้อมูลสำคัญในการปรับปรุงระบบงานให้สะดวก รัดกุม และให้เหมาะกับสถานการณ์

๒. ส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับ ดูแลที่ดีและความโปรงใสในการปฏิบัติงานป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบเป็นการลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

๓. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทราบและลดจุดอ่อน/ความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งพัฒนาการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล

๔. ผู้บริหารของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด และหน่วยงานทางการศึกษาสังกัดกระทรวงศึกษาธิการมีข้อมูลในการบริหารจัดการเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจในสังกัด ๓๙๐ แห่ง ประกอบด้วย

๑.๑ หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ		๗ หน่วยงาน
กลุ่มงานในสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด ๗ กลุ่ม		
๑.๒ หน่วยงาน/สถานศึกษาในสังกัด สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน		๒๕๙ หน่วยงาน
๑.๒.๑ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา	๓ แห่ง	
๑.๒.๒ โรงเรียนมัธยมศึกษา สังกัด สพม.พัทลุง	๒๗ แห่ง	
๑.๒.๓ โรงเรียนประถมศึกษา สังกัด สพป.พัทลุง เขต ๑	๑๑๓ แห่ง	
๑.๒.๔ โรงเรียนประถมศึกษา สังกัด สพป.พัทลุง เขต ๒	๑๑๔ แห่ง	
๑.๒.๕ ศูนย์การศึกษาพิเศษ ประจำจังหวัดพัทลุง	๑ แห่ง	
๑.๒.๖ โรงเรียนราชประชานุเคราะห์ ๖๕ จังหวัดพัทลุง	๑ แห่ง	
๑.๓ หน่วยงานในสังกัด สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา		๘ หน่วยงาน
๑.๓.๑ สำนักงานอาชีวศึกษาจังหวัดพัทลุง	๑ แห่ง	
๑.๓.๒ สถานศึกษาในสังกัด สอศ.	๗ แห่ง	
๑.๓.๒.๑ วิทยาลัยเทคนิคพัทลุง		
๑.๓.๒.๒ วิทยาลัยเทคนิคป่าพะยอม		
๑.๓.๒.๓ วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยี		
๑.๓.๒.๔ วิทยาลัยสารพัดช่างพัทลุง		
๑.๓.๒.๕ วิทยาลัยการอาชีพบางแก้ว		
๑.๓.๒.๖ วิทยาลัยการอาชีพควนขนุน		
๑.๓.๒.๗ วิทยาลัยเทคโนโลยีบริหารธุรกิจ (เอกชน)		
๑.๔ หน่วยงานในสังกัด สำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการศึกษาเอกชน		๓๙ หน่วยงาน
โรงเรียนเอกชน	๓๙ แห่ง	
๑.๕ หน่วยงานในสังกัด กรมส่งเสริมการเรียนรู้		๗๗ หน่วยงาน
๑.๑.๒ สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดพัทลุง	๑ แห่ง	
๑.๑.๓ ศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้ระดับอำเภอ	๑๑ แห่ง	
๑.๓.๔ ศูนย์การส่งเสริมเรียนรู้ระดับตำบล จำนวน	๖๕ แห่ง	

๒. ระยะเวลาในการดำเนินการ

ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ – พ.ศ.๒๕๗๒

กิจกรรมการตรวจสอบและให้คำปรึกษา

๑. กิจกรรมการตรวจสอบ

๑.๑ การสอบทานและประเมินระบบควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่า ระบบควบคุมภายในของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพัทลุง มีความเพียงพอเหมาะสมและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและเหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กำหนด

๑.๒ การสอบทานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีตามเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่า ผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพัทลุง ถูกต้องน่าเชื่อถือ

๑.๓ การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่า การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามกฎระเบียบ

๑.๔ ตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่าย

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่า การเบิกจ่ายเงินถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑.๕ การตรวจสอบการใช้รถราช

วัตถุประสงค์

(๑) เพื่อทราบว่า รถราชการทุกคันมีสภาพที่พร้อมใช้งานได้ดีและมีอยู่จริงตามบัญชีรถราชการ

(๒) เพื่อทราบว่า มีการควบคุม การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

(๓) เพื่อทราบว่า มีการควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงและการจัดสรรงบประมาณอย่างเหมาะสม

๑.๖ การตรวจสอบระบบเงินทดรองราชการ

วัตถุประสงค์

เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมเงินทดรองราชการมีความเพียงพอ เหมาะสม

๑.๗ การตรวจสอบการบริหารสินทรัพย์

วัตถุประสงค์

(๑) เพื่อให้มั่นใจว่า รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กำหนด

(๒) เพื่อให้มั่นใจว่า กระบวนการตรวจสอบพัสดุประจำปี เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กำหนด

(๓) เพื่อให้ทราบว่า สินทรัพย์ที่หน่วยงานจัดซื้อแล้ว ใช้ประโยชน์ตามวัตถุประสงค์ มีหน่วยงานปกครองดูแลบำรุงรักษา และใช้ประโยชน์อย่างคุ้มค่า

๑.๘ การตรวจสอบผลการดำเนินงานโครงการตามแผนบูรณาการงานตรวจสอบภายในร่วมกับกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

วัตถุประสงค์

(๑) เพื่อทราบว่า ผลการดำเนินงานโครงการสอดคล้องกับนโยบาย เป็นไปตามวัตถุประสงค์และบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

(๒) เพื่อทราบกระบวนการดำเนินงานโครงการ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด มีการควบคุมกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้การดำเนินงานโครงการบรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมาย

๒. กิจกรรมให้คำปรึกษา

(๑) สอบทานและประเมินการควบคุมภายใจของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด

(๒) การจัดซื้อจัดจ้าง

(๓) การเงิน บัญชี

(๔) การเบิกจ่ายเงิน

๓. กิจกรรมการตรวจสอบจำแนกตามประเภทการตรวจสอบ

รายการ	การตรวจสอบการเงิน	การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	การตรวจสอบผลการดำเนินงาน	การตรวจสอบอื่น ๆ		
				การตรวจสอบการปฏิบัติงาน	การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	การตรวจสอบการบริหาร
๑.การสอบทานและประเมินระบบควบคุมภายใน		/		/		/
๒.การสอบทานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีตามเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด	/	/		/		/
๓.การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง	/			/		/
๔.การตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่าย	/	/		/		
๕. การตรวจสอบการใช้รถราช	/	/		/		
๖. การตรวจสอบระบบเงินทดรองราชการ	/	/		/		

รายการ	การตรวจสอบการเงิน	การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	การตรวจสอบผลการดำเนินงาน	การตรวจสอบอื่น ๆ		
				การตรวจสอบการปฏิบัติงาน	การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	การตรวจสอบการบริหาร
๗. การตรวจสอบการบริหารสินทรัพย์		/		/		
๘. การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการตามแผนบูรณาการงานตรวจสอบภายในร่วมกับหน่วยตรวจสอบภายในสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ			/	/		/

กิจกรรมการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน

๑. กิจกรรมพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพัทลุง
๒. กิจกรรมจัดทำคู่มือ/แนวทาง/องค์ความรู้ด้านการตรวจสอบภายใน
๓. กิจกรรมพัฒนาฐานข้อมูลด้านการตรวจสอบภายใน

งบประมาณ

รายการ	**ปีงบประมาณ**				
	พ.ศ.๒๕๖๘	**พ.ศ.๒๕๖๙**	**พ.ศ.๒๕๗๐**	**พ.ศ.๒๕๗๑**	**พ.ศ.๒๕๗๒**
งบดำเนินงาน **กิจกรรมตรวจสอบ** ๑. การสอบทานและประเมินระบบควบคุมภายใน ๒. การสอบทานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีตามเกณฑ์ ที่กรมบัญชีกลางกำหนด ๓. การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง ๔. การตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่าย ๕. ตรวจสอบการใช้รถราชการ ๖. การตรวจสอบระบบเงินทดรองราชการ ๗. การตรวจสอบการบริหารสินทรัพย์ ๘. การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ ตามแผนบูรณาการงานตรวจสอบภายในร่วมกับหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ	๑๐,๐๐๐	๑๐,๐๐๐	๑๒,๐๐๐	๑๒,๐๐๐	๑๒,๐๐๐

รายการ	ปีงบประมาณ				
	พ.ศ.๒๕๖๘	พ.ศ.๒๕๖๙	พ.ศ.๒๕๗๐	พ.ศ.๒๕๗๑	พ.ศ.๒๕๗๒
กิจกรรมการบริการให้คำปรึกษา ๑. สอบทานและประเมินการควบคุมภายใจของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด ๒. การจัดซื้อจัดจ้าง ๓. การเงิน บัญชี ๔. การเบิกจ่ายเงิน	๓,๐๐๐	๓,๐๐๐	๓,๐๐๐	๓,๐๐๐	๓,๐๐๐
กิจกรรมการพัฒนางานตรวจสอบภายใน ๑. กิจกรรมพัฒนาผู้ตรวจสอบภายในสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพัทลุง ๒. กิจกรรมจัดทำคู่มือ/แนวทาง/องค์ความรู้ด้านการตรวจสอบภายใน ๓. กิจกรรมพัฒนาฐานข้อมูลด้านการตรวจสอบภายใน	๑๗,๐๐๐	๑๗,๐๐๐	๒๐,๐๐๐	๒๐,๐๐๐	๒๐,๐๐๐
รวม	๓๐,๐๐๐	๓๐,๐๐๐	๓๕,๐๐๐	๓๕,๐๐๐	๓๕,๐๐๐

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางชลธิชา คงรัตน์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๒. นางชลินทรา ช่วยสุข นักวิชาการศึกษาชำนาญการ

ลงชื่อ ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางชลธิชา คงรัตน์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ ผู้อนุมัติ

(นายศักดิ์จิต มาศจิตต์)

ศึกษาธิการจังหวัดพัทลุง

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

กิจกรรม	หน่วยรับตรวจ/ หน่วยรับบริการ	ระดับความเสี่ยง	ปีงบประมาณ/จำนวนคนวัน					รวมจำนวนคนวัน
			พ.ศ. ๒๕๖๘	พ.ศ. ๒๕๖๙	พ.ศ. ๒๕๗๐	พ.ศ. ๒๕๗๑	พ.ศ. ๒๕๗๒	
กิจกรรมการตรวจสอบ			๒๖๐	๒๖๐	๒๖๐	๒๔๐	๒๖๐	๒๖๐
๑. การสอบทานและประเมินระบบควบคุมภายใน	ทุกกลุ่ม ในสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด	ปานกลาง	๑ กลุ่ม	๑ กลุ่ม	๑ กลุ่ม	๑ กลุ่ม	๑ กลุ่ม	๒คน/๒๐วัน/ปี =๔๐ คนวัน/ปี
๒. การสอบทานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีตามเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด	กลุ่มอำนวยการ	ปานกลาง		๑ กลุ่ม		๑ กลุ่ม		๒คน/๓๐วัน/ปี =๖๐ คนวัน/ปี
๓. การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง	กลุ่มอำนวยการ	ปานกลาง			๑ กลุ่ม		๑ กลุ่ม	๒คน/๓๐วัน/ปี =๖๐ คนวัน/ปี
๔. การตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเงิน (งบเดือน)	กลุ่มอำนวยการ	ปานกลาง	๑ กลุ่ม	๑ กลุ่ม	๑ กลุ่ม	-	๑ กลุ่ม	๒คน/๓๐วัน/ปี =๖๐ คนวัน/ปี
๕. การตรวจสอบการใช้รถราชการ		ปานกลาง					๑ กลุ่ม	คน/๒๐วัน/ปี =๔๐ คนวัน/ปี
๖. การตรวจสอบเงินทดรองราชการ		ปานกลาง	๑ กลุ่ม			๑ กลุ่ม		คน/๒๐วัน/ปี =๔๐ คนวัน/ปี
๗. การตรวจสอบการบริหารสินทรัพย์		ปานกลาง		๑ กลุ่ม		๑ กลุ่ม		๒คน/๓๐วัน/ปี =๖๐ คนวัน/ปี
๘. การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ ตามแผนบูรณาการงานตรวจสอบภายในร่วมกับหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ	หน่วยงานที่ สป.กำหนด	สูง	N/A กลุ่ม (๒ โครงการ)	N/A กลุ่ม	N/A กลุ่ม	N/A กลุ่ม	N/A กลุ่ม	๒คน/๓๐วัน/ปี =๖๐ คนวัน/ปี
กิจกรรมการให้คำปรึกษา			๔๐	๒๐	๒๐	๒๐	๒๐	๒๐
๑. สอบทานและประเมินการควบคุมภายในของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด	ทุกกลุ่ม ในสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด	ปานกลาง	๑ กลุ่ม	๑ กลุ่ม	๑ กลุ่ม	๑ กลุ่ม	๑ กลุ่ม	๒คน/๕วัน/ปี
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง	กลุ่มอำนวยการ	ปานกลาง	๑ กลุ่ม	๑ กลุ่ม	๑ กลุ่ม	๑ กลุ่ม	๑ กลุ่ม	๒คน/๕วัน/ปี
๓. การเงิน บัญชี	กลุ่มอำนวยการ	ปานกลาง	๑ กลุ่ม	๑ กลุ่ม	๑ กลุ่ม	๑ กลุ่ม	๑ กลุ่ม	๒คน/๕วัน/ปี
๔. การเบิกจ่ายเงิน	ทุกกลุ่ม ในสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด		๗ กลุ่ม	๗ กลุ่ม	๗ กลุ่ม	๗ กลุ่ม	๗ กลุ่ม	๒คน/๕วัน/ปี

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

กิจกรรม	หน่วยรับตรวจ/หน่วยรับบริการ	ระดับความเสี่ยง	ปีงบประมาณ/จำนวนคนวัน					รวมจำนวนคนวัน
			พ.ศ. ๒๕๖๘	พ.ศ. ๒๕๖๙	พ.ศ. ๒๕๗๐	พ.ศ. ๒๕๗๑	พ.ศ. ๒๕๗๒	
กิจกรรมการพัฒนาระบบการตรวจสอบ			๖๐	๖๐	๖๐	๖๐	๖๐	๖๐
๑. กิจกรรมพัฒนาผู้ตรวจสอบภายในสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด		ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน	√	√	√	√	√	๒คน/๑๐วัน/ปี =๒๐ คนวัน/ปี
๒. กิจกรรมจัดทำคู่มือ/แนวทาง/องค์ความรู้ด้านการตรวจสอบภายใน		ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน	-	๑ เรื่อง	๑ เรื่อง	๑ เรื่อง	๑ เรื่อง	๒คน/๑๕วัน/ปี =๓๐ คนวัน/ปี
๓. กิจกรรมพัฒนาฐานข้อมูลด้านการตรวจสอบภายใน		ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน	๑ เรื่อง	๑ เรื่อง	๑ เรื่อง	๑ เรื่อง	๑ เรื่อง	๒คน/๕วัน/ปี =๑๐ คนวัน/ปี
กิจกรรมการบริหารงานตรวจสอบ			๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐
๑. การจัดทำแผนการตรวจสอบ		ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน	√	√	√	√	√	๒คน/๑๐วัน/ปี = ๒๐ คนวัน/ปี
๒. การรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ		ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน	√	√	√	√	√	๒คน/๑๐วัน/ปี =๒๐ คนวัน/ปี
๓. การจัดทำตัวชี้วัดคำรับรองฯและรายงานผล		ตามที่ สป. สั่งการ	√	√	√	√	√	๒คน/๑๐วัน/ปี =๒๐ คนวัน/ปี
๔.งานธุรการ			√	√	√	√	√	๒คน/๒๐วัน/ปี =๔๐ คนวัน/ปี
รวมจำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบ		รวม คนวันต่อปี	๔๖๐	๔๖๐	๔๖๐	๔๔๐	๔๖๐	๔๖๐
		วันต่อคนต่อปี	๒๓๐	๒๓๐	๒๓๐	๒๒๐	๒๓๐	๒๓๐

หมายเหตุ อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม