ห้องอธิบดีกรมทรัพยากรน้ำ
เลขรับที่ ๕๖๖๖
วันที่ ๒๓ ส.ค. ๒๕๕๔
เวลา ๑๓:๕๖ น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร/โทรสาร ๐ ๒๒๗๑ ๖๑๙๘ , ๖๑๙๖
ที่ ทส ๐๖๒๓/ ๓๑๐ **วันที่** ๒๓ สิงหาคม ๒๕๕๔
เรื่อง ขออนุมัติและส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔

เรียน อธิบดีกรมทรัพยากรน้ำ

เรื่องเดิม

๑. ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ (๖) กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายใน ในส่วนกลางเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการ พิจารณาอนุมัติ ภายในเดือนกันยายนและในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบส่วนราชการมีระยะเวลาตั้งแต่ ๑ ปีขึ้นไป ให้เสนอแผนการตรวจสอบระยะยาวต่อหัวหน้าส่วนราชการเพื่อประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปี ให้กรมบัญชีกลาง ทราบ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง เรื่องแนวทางการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

๒. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๔๖ ข้อ ๕ กำหนดให้หน่วยรับตรวจส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปี ที่ได้รับการอนุมัติแล้ว ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในสามสิบวัน นับจากวันที่ได้รับการอนุมัติแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบระจำปี พ.ศ. ๒๕๕๕ และแผนระยะยาว ๕ ปี (พ.ศ.๒๕๕๕ – ๒๕๕๙) เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ และตามที่ท่านอธิบดี ได้ให้ความเห็นชอบร่างแผนการตรวจสอบประจำปีดังกล่าว ตามบันทึกที่ ทส ๐๖๒๓/๓๐๔ ลงวันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๕๔

ข้อเสนอเพื่อโปรดพิจารณา

กลุ่มตรวจสอบภายใน พิจารณาแล้ว เห็นควรอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๕ และแผนระยะยาว ๕ ปี (พ.ศ.๒๕๕๕ – ๒๕๕๙) ตามข้อเท็จจริง เพื่อใช้ในการตรวจสอบ และเพื่อให้เป็นตามระเบียบฯ ดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ ขอได้โปรด

๑. อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๕ และแผนระยะยาว ๕ ปี (พ.ศ.๒๕๕๕ – ๒๕๕๙)

๒. ลงนามในหนังสือถึงผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน อธิบดีกรมบัญชีกลาง และหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง เพื่อส่งสำเนาแผนการตรวจสอบ ที่แนบเสนอมาพร้อมนี้

(นางเบญจมาศ เผื่อนทอง)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

อนุมัติ/อนุมัติ
23-ส.ค.-54
(นายจตุพร บุรุษพัฒน์)
อธิบดีกรมทรัพยากรน้ำ

กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
กรมทรัพยากรน้ำ กลุ่มตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๕

๑. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ

๑.๒ เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบายของส่วนราชการ

๑.๓ เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงาน และการเงินการคลัง

๑.๔ เพื่อตรวจสอบระบบการดูแล และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจ ให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สิน นั้น

๑.๕ เพื่อประเมินผลการดำเนินงาน เกี่ยวกับการเงินการคลังของส่วนราชการ

๑.๖ เพื่อวิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ

๑. สำนักบริหารกลาง

๒. สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค จำนวน ๑๐ ภาค (ราชการบริหารส่วนกลางในภูมิภาค)

๓. สำนัก / ศูนย์ ในส่วนกลาง

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการบริหารงบประมาณ เกี่ยวกับการเงินการบัญชี การพัสดุ และการปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง(Financial Auditing & Compliance Auditing) จำนวน ๑๑ แห่ง

๒. ติดตามความก้าวหน้าโครงการตามแผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง ๒๕๕๕ (โครงการอนุรักษ์ฟื้นฟูแหล่งน้ำ) จำนวน ๑๐ ภาค และติดตามผลการตรวจสอบของครั้งก่อน

๓. ตรวจสอบการการดำเนินงาน (Performance) จำนวน ๑ เรื่องคือ

- การจัดทำทะเบียนประวัติโครงการอนุรักษ์ฟื้นฟูแหล่งน้ำที่ดำเนินการก่อสร้างในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ แล้วเสร็จของ สทภ.๑ - ๑๐

๔. สอบทานรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ตามแบบ ปส.

๓. ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๕ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๕๕

/๔.ผู้รับผิด.....

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางเบญจมาศ เผื่อนทอง ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ และพัฒนาเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๕ มีการวางแผนการตรวจสอบในสำนักงานทรัพยากรน้ำภาค จำนวน ๑๐ ภาค และในเขตพื้นที่ความรับผิดชอบ จึงจำเป็นต้องใช้งบประมาณ เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ดังนี้

๑.ค่าเบี้ยเลี้ยงจำนวน ๑๐ วัน ๆ ละ ๒๔๐ บาท	จำนวน ๑๐ แห่ง	เป็นเงิน	๒๔,๐๐๐.- บาท
๒.ค่าที่พักจำนวน ๙ วันๆ ละ ๘๐๐ บาท	จำนวน ๑๐ แห่ง	เป็นเงิน	๗๒,๐๐๐.- บาท
๓.ค่าพาหนะเดินทาง ครั้งละ ๖,๐๐๐ บาท	จำนวน ๑๐ ครั้ง	เป็นเงิน	๖๐,๐๐๐.- บาท
	รวมเป็นเงิน	เป็นเงิน	๑๕๖,๐๐๐.- บาท
จำนวนผู้ปฏิบัติงาน ๔ ท่าน		เป็นเงิน	๖๒๔,๐๐๐.- บาท
๔.ค่าลงทะเบียน ๕ คน ๆ ละ ๑๐,๐๐๐.- บาท		เป็นเงิน	๕๐,๐๐๐.- บาท
รวมงบประมาณ ขอตั้งครั้งนี้			๖๗๔,๐๐๐.-บาท

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางเบญจมาศ เผื่อนทอง)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ
(นายจตุพร บุรุษพัฒน์)
อธิบดีกรมทรัพยากรน้ำ

กลุ่มตรวจสอบภายในกรมทรัพยากรน้ำ

แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕

หน่วยรับตรวจ / กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน-วันที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - Day)	จำนวนคน - วันที่ใช้ทั้งหมด (Total Man - Day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๑. ตรวจสอบการบริหารงบประมาณเกี่ยวกับการเงิน การบัญชี การพัสดุ						เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานด้านการเงิน	Financial and	
และการปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และกฎหมาย						การบัญชี และพัสดุ ให้เป็นไปตามระเบียบ	Compliance Audit	
ที่เกี่ยวข้อง (Financial Auditing & Compliance Auditing)						ข้อบังคับ เพื่อความถูกต้อง ครบถ้วน น่าเชื่อถือ		
๑.๑ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๑	๑.๙๐๐	๑ ครั้ง	ธ.ค	๔/๖	๔/๒๔			เบญจมาศ
								จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
๑.๒ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๖	๑.๘๕๐	๑ ครั้ง	พ.ค	๔/๖	๔/๒๔			เบญจมาศ
								จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
๑.๓ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๗	๑.๘๐๐	๑ ครั้ง	พ.ค	๔/๖	๔/๒๔			เบญจมาศ
								จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
๑.๔ สำนักบริหารกลาง	๑.๗๕๐	๑ ครั้ง	ต.ค-มี.ค	๕/๓๐	๕/๑๕๐			เบญจมาศ
								จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
								ธาดา
๑.๕. สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๔	๑.๗๐๐	๑ ครั้ง	พ.ย	๔/๖	๔/๒๔			เบญจมาศ
								จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
๑.๖. สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๑๐	๑.๕๗๕	๑ ครั้ง	มิ.ย	๔/๖	๔/๒๔			เบญจมาศ
								จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
๑.๗ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๕	๑.๕๕๐	๑ ครั้ง	ม.ค	๔/๖	๔/๒๔			เบญจมาศ
								จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญสินี
								นภาวัลย์

กลุ่มตรวจสอบภายในกรมทรัพยากรน้ำ

แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕

หน่วยรับตรวจ / กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน-วันที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - Day)	จำนวนคน - วันที่ใช้ทั้งหมด (Total Man - Day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๑.๘ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๒	๑.๕๒๕	๑ ครั้ง	เม.ย	๔/๖	๔/๒๔			เบญจมาศ
								จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
๑.๙ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๙	๑.๕๐๐	๑ ครั้ง	ก.พ	๔/๖	๔/๒๔			เบญจมาศ
								จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
๑.๑๐ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๓	๑.๔๐๐	๑ ครั้ง	มี.ค	๔/๖	๔/๒๔			เบญจมาศ
								จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
๑.๑๑ สำนักงานทรัพยากรน้ำภาค ๘	๑.๓๕๐	๑ ครั้ง	ก.ค	๔/๖	๔/๒๔			เบญจมาศ
								จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
๒ . ตรวจสอบการดำเนินงาน(Performance Auditing)						เพื่อให้ทราบว่าผลการดำเนินงานบรรลุผล	Performance Audit	
- การจัดทำทะเบียนประวัติโครงการอนุรักษ์ฟื้นฟูแหล่งน้ำที่ดำเนินการ		๑ ครั้ง	ต.ค-ส.ค	๔/๔	๔/๑๖	ตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของแผน		เบญจมาศ
ก่อสร้างในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ แล้วเสร็จของ สทภ.๑-๑๐						งบประมาณผลผลิต โครงการ กิจกรรม		จันทร์เพ็ญ
						ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิผล ประสิทธิ		เพ็ญสินี
						ภาพประหยัดและปฏิบัติถูกต้องตาม		นภาวัลย์
						กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ		
๓. งานประจำที่ต้องปฏิบัติ								
๓.๑ จัดเตรียมข้อมูลของหน่วยรับตรวจเพื่อประเมินความเสี่ยง		๑ ครั้ง	ก.ย.๕๓	๕/๔	๕/๒๐	เพื่อใช้ประกอบการประเมินความเสี่ยง	ตามระเบียบกระทรวงการ	นภาวัลย์
๓.๒ จัดทำแผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan)		๑ ครั้ง	ก.ย.๕๓	๕/๔	๕/๒๐	เพื่อให้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย	คลังว่าด้วยการตรวจสอบ	นภาวัลย์
						และขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ	ภายใน พ.ศ.๒๕๕๑	
						ภายในระยะเวลาที่กำหนด		
๓.๓. สอบทานการปฏิบัติตามแผน/ผลการจัดซื้อจัดจ้าง และจัดทำรายงาน		๔ ครั้ง	ต.ค,ม.ค,เม.ย,ก.ค	๕/๓/๔	๕/๖๐	ตามประกาศ คตง.เรื่องการจัดทำแผน/ผล		เพ็ญสินี
การตรวจสอบตามแผน / ผลจัดซื้อ ไตรมาส ๑ ๒ ๓ และ ๔						การจัดซื้อจัดจ้างปี ๒๕๔๖		จันทร์เพ็ญ
๓.๔ รายงานผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการ		๓ ครั้ง	ต.ค,ก.พ,มิ.ย	๕/๓/๓	๕/๔๕		ตามข้อสั่งการของคณะ	นภาวัลย์
ตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการประจำกระทรวงฯ							กรรมการตรวจสอบและ	

กลุ่มตรวจสอบภายในกรมทรัพยากรน้ำ

แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕

หน่วยรับตรวจ / กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน-วันที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - Day)	จำนวนคน - วันที่ใช้ทั้งหมด (Total Man - Day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๓.๕ รวบรวมการจัดทำผลรายงานการตรวจสอบและประเมินผล		๑ ครั้ง	ธ.ค	๕/๑๒	๕/๖๐		ประเมินผลภาคราชการ	นภาวัลย์
ภาคราชการเสนอ คตป.							ประจำกระทรวงฯ	
๓.๖ สอบทานระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคตง.ข้อ ๖ ตามแบบปส.		๑ ครั้ง	ธ.ค	๕/๑๕	๕/๗๕	สอบทานรายงานการควบคุมภายใน	ระเบียบ คตง.ว่าด้วยการ	เบญจมาศ
							กำหนดมาตรฐานการควบคุม	จันทร์เพ็ญ
							ภายใน พศ.๒๕๔๔ข้อ ๖	เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
								ธาดา
๓.๗ จัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการของกลุ่มตรวจสอบภายใน		๒ ครั้ง	ต.ค ,เม.ย	๕/๑๐	๕/๕๐	เพื่อให้ภารกิจของกลุ่มบรรลุตาม	ตามตัวชี้วัดหน่วยงาน	เบญจมาศ
						วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด		จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญสินี
								นภาวัลย์
								ธาดา
๓.๘ ตรวจสอบบัญชีและเอกสารหลักฐานของสวัสดิการกรม		๑ ครั้ง	มี.ค	๕/๑๐	๕/๕๐	เพื่อสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน	ตามระเบียบเงินสวัสดิการ	เบญจมาศ
ทรัพยากรน้ำ พร้อมจัดทำ รายงาน และรับรองบัญชี และการเงินของ						ในการปฏิบัติงาน	กรมทรัพยากรน้ำปี	จันทร์เพ็ญ,เพ็ญสินี
สวัสดิการกรมทรัพยากรน้ำ							พ.ศ.๒๕๕๑	นภาวัลย์,ธาดา
๓.๙ จัดทำรายงานระบบควบคุมภายในของกลุ่มตามระเบียบคตง.		๑ ครั้ง	ต.ค	๕/๑๐	๕/๕๐	เพื่อความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การ	ระเบียบ คตง.ว่าด้วยการ	จันทร์เพ็ญ
พ.ศ.๒๕๔๔ตามแบบ ปย.๑ ปย.๒						ดำเนินงานของกลุ่มฯจะบรรลุวัตถุประสงค์	กำหนดมาตรฐานการควบคุม	เพ็ญสินี
							ภายใน พศ.๒๕๔๔ข้อ ๕	นภาวัลย์
								ธาดา
๓.๑๐ สรุปผลการตรวจสอบประจำ ๔ เดือน		๓ ครั้ง	ม.ค,พ.ค,ก.ย	๕/๓/๓	๕/๔๕	รายงานให้ท่านอธิบดีทราบ	ระเบียบกระทรวงการคลัง	ธาดา
							ว่าด้วยการตรวจสอบ	
๔.งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย								
๔.๑ จัดทำประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน		๑ ครั้ง	ต.ค	๕/๑๐	๕/๕๐	เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า	ตามมาตรฐานการตรวจสอบ	เบญจมาศ
						กระบวนการทำงานของกลุ่มฯสามารถนำไป	ภายใน	จันทร์เพ็ญ
						สู่ผลการทำงานที่มีคุณภาพ รายงานผลการ		เพ็ญสินี
						ตรวจสอบได้รับความยอมรับและเชื่อถือจาก		นภาวัลย์
						ผู้บริหาร ผู้รับการตรวจ และผู้ที่เกี่ยวข้อง		ธาดา
๔.๒ ควบคุมการจัดทำบัญชีวัสดุครุภัณฑ์ของกลุ่มตรวจสอบภายใน		๑ ครั้ง	ต.ค	๑/๑๕	๑/๑๕		ตามระเบียบพัสดุฯ	เพ็ญสินี
							ข้อ ๑๕๒(๑)	
๔.๓ ควบคุมการใช้จ่ายเงินงบประมาณและจัดทำรายงานการใช้เงิน		๒๔ครั้ง	ทุกเดือนๆ ๒ครั้ง	๑/๒/๒๔	๑/๔๘		ตามบันทึกสนผ.	นภาวัลย์
งบประมาณ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน							กรมทรัพยากรน้ำ ด่วนมาก	
							ที่ ทส .๐๖๐๔/ ว ๑๐๗๘	

กลุ่มตรวจสอบภายในกรมทรัพยากรน้ำ

แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕

หน่วยรับตรวจ / กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน-วันที่ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง (Man - Day)	จำนวนคน - วันที่ใช้ทั้งหมด (Total Man - Day)	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ	ประเภทของการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
๔.๔ ติดตามความก้าวหน้าโครงการตามแผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง ๒๕๕๕			ทุก ๒ เดือน	๑/๖	๑/๖	เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินจากคลังตามโครงการ		นภาวัลย์
			จนกว่าแล้วเสร็จ			ดังกล่าว มีประสิทธิภาพ สามารถ		
						ตรวจสอบไป		
๔.๕ ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับกฎ ระเบียบฯ ข้อบังคับต่าง ๆ					๕๐	เพื่อหน่วยรับตรวจนำไปปฏิบัติให้ถูกต้องตาม		เบญจมาศ
						กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง		จันทร์เพ็ญ
								เพ็ญลินี
								นภาวัลย์
								ธาดา
๔.๖ งานที่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้าส่วนราชการ				๕/๑๐	๕/๕๐			