

แผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดเชียงราย

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในนั้นว่าเป็นเครื่องมือหรือผู้ช่วยที่สำคัญของผู้บริหารหน่วยงานในการกำกับติดตามผลการปฏิบัติงานของส่วนงานต่างๆ ภายในหน่วยงาน รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะแนวทางหรือมาตรการที่จะทำให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุผลตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ถือเป็นขั้นตอนการดำเนินงานที่สำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายใน เนื่องจากแผนการตรวจสอบภายในที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ และการบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่จำกัด นอกจากนี้แผนการตรวจสอบภายในยังเป็นเครื่องมือที่ทำให้ศึกษาธิการจังหวัด รับทราบขอบเขตการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน และให้การสนับสนุนโดยการจัดหาทรัพยากรให้กับหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถปฏิบัติภารกิจ ที่กำหนดให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของแผนการตรวจสอบภายใน โดยแผนการตรวจสอบภายในที่จัดทำขึ้นนี้ เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

นโยบายการตรวจสอบ

การตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัด จัดให้มีขึ้นเพื่อสนับสนุนส่งเสริมให้การปฏิบัติงานของส่วนราชการหรือหน่วยงานและสถานศึกษาในสังกัด บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ มีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า มีการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล ที่เหมาะสม ภายใต้หลักธรรมาภิบาล (Good Governance)

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในกำหนดกิจกรรมการตรวจสอบภายในได้ครอบคลุมภารกิจและสอดคล้องกับมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ภายใต้ทรัพยากรด้านการตรวจสอบที่มีอยู่
๒. เพื่อเป็นกรอบแนวทางในการปฏิบัติงานตามกิจกรรมการตรวจสอบภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ
๓. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ และแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ขอบเขตการตรวจสอบ/การดำเนินงาน

๑. หน่วยรับตรวจ ๒ แห่ง ประกอบด้วย

๑.๑ หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ ๑ หน่วยงาน

- กลุ่มอำนวยการ

๑.๒ หน่วยงานทางการศึกษาและสถานศึกษาในสังกัด ตามนโยบายสำนักงาน

ปลัดกระทรวงศึกษาธิการกำหนด

๒. ระยะเวลาในการดำเนินงาน

ระหว่าง ตุลาคม ๒๕๖๑ – กันยายน ๒๕๖๒

กิจกรรมการตรวจสอบ

๑. กิจกรรมให้คำปรึกษาด้านการเงินการคลังและการพัสดุ

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่า ระบบการบริหารงบประมาณและการบริหารงานพัสดุ การควบคุมภายในของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด มีความเพียงพอเหมาะสมเป็นไปตามมาตรฐาน การบริหารงานงบประมาณและเป็นไปตามมาตรฐานการจัดวางระบบควบคุมภายในของ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

๒. การสอบทานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีตามเกณฑ์ที่ กรมบัญชีกลางกำหนด

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่า ผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีของ สำนักงานศึกษาธิการจังหวัด ถูกต้องน่าเชื่อถือ

๓. การตรวจสอบสิทธิการเบิกเงินค่าเช่าบ้าน

วัตถุประสงค์ เพื่อทราบสิทธิการได้รับค่าเช่าบ้านข้าราชการตามพระราชกฤษฎีกาค่าเช่าข้าราชการ พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๔. การติดตามงานตามนโยบายสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการกำหนด

วัตถุประสงค์

เพื่อให้ทราบว่า หน่วยงานราชการและสถานศึกษา จัดให้มีการกำกับ ควบคุม และบริหารจัดการตามนโยบายสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

กิจกรรมการตรวจสอบจำแนกตามประเภทการตรวจสอบ

รายการ	การตรวจสอบการเงิน	การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	การตรวจสอบการปฏิบัติงาน	การตรวจสอบการบริหาร
๑.การให้คำปรึกษาทางการเงิน การคลัง และการพัสดุ	/	/	/	/
๒.การสอบทานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี ตามเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด	/	/	/	/
๓.การตรวจสอบสิทธิการเบิกเงินค่าเช่าบ้าน	/	/	/	/
๔.การติดตามงานตามนโยบายสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการกำหนด		/	/	/

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบดำเนินงาน ๒๓,๑๐๐ บาท

กิจกรรม	งบประมาณ
๑. กิจกรรมการตรวจสอบ/ติดตามผลการตรวจสอบ	
๑.๑ ค่าวัสดุ จัดทำรูปเล่ม/เอกสาร/รายงานผลการตรวจสอบ และวัสดุสำนักงาน (งานธุรการ) บริหารงานตรวจสอบ เป็นเงิน	๑,๕๐๐
๑.๒ ค่าเบี้ยเลี้ยง ๒ คน วันละ ๑๒๐ บาท จำนวน ๑๐ วัน เป็นเงิน	๒,๔๐๐
๒. กิจกรรมการพัฒนากิจกรรมการตรวจสอบภายใน	
๒.๑ ค่าที่พัก ๖ วันๆ ๑ คน ละ ๘๐๐ บาท เป็นเงิน	๔,๘๐๐
๒.๒ ค่าพาหนะ ๑ คน คนละ ๕,๔๐๐ บาท ๒ ครั้ง เป็นเงิน	๑๐,๘๐๐
๒.๓ ค่าเบี้ยเลี้ยง ๑ คน วันละ ๒๔๐ บาท ๕ วัน เป็นเงิน	๓,๖๐๐
รวม	๒๓,๑๐๐

หมายเหตุ ขอถ่ายจ่ายทุกรายการ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

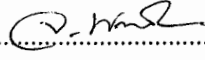
๑. นางสาวจันทร์แสง พรหมสี นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

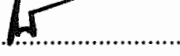
กิจกรรม	หน่วยงาน	ระดับความ เสี่ยง	ปฏิทินการปฏิบัติงาน												รวมจำนวน คนวัน	ผู้รับผิดชอบ		
			ตุลาคม ๒๕๖๑	พฤศจิกายน ๒๕๖๑	ธันวาคม ๒๕๖๑	มกราคม ๒๕๖๑	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑	มีนาคม ๒๕๖๑	เมษายน ๒๕๖๑	พฤษภาคม ๒๕๖๑	มิถุนายน ๒๕๖๑	กรกฎาคม ๒๕๖๑	สิงหาคม ๒๕๖๑	กันยายน ๒๕๖๑				
กิจกรรมการตรวจสอบ																		
๑. การให้คำปรึกษาทางการเงิน การคลัง และการพัสดุ	กลุ่ม อำนาจการ	สูง	←————→													←————→	๑คน/๑๕วัน/ปี	น.ส.จันทร์แสง พรมสี
๒. การสอบทานการประเมินผล การปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีตามเกณฑ์ที่กรม บัญชี กลางกำหนด	กลุ่ม อำนาจการ	สูง													←————→		๑คน/๑๕วัน/ปี	น.ส.จันทร์แสง พรมสี
๓. การตรวจสอบสิทธิการ เบิกเงินค่าเช่าบ้าน	กลุ่ม อำนาจการ	สูง													←————→		๑คน/๑๕วัน/ปี	น.ส.จันทร์แสง พรมสี
๔. การตรวจสอบงานตาม นโยบายสำนักงานปลัดประ ทรวงศึกษาธิการกำหนด	หน่วยงาน ราชการใน สังกัด	สูง													←————→		๑คน/๑๐วัน/ปี	น.ส.จันทร์แสง พรมสี
กิจกรรมการพัฒนาระบบการตรวจสอบ																		
๑. กิจกรรมพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงาน ศึกษาธิการจังหวัด															←————→		๑คน/๑๕วัน/ปี	น.ส.จันทร์แสง พรมสี
๒. กิจกรรมพัฒนาฐานข้อมูลด้านการตรวจสอบภายใน			←————→														๑คน/๑๐วัน/ปี	น.ส.จันทร์แสง พรมสี
กิจกรรมบริหารงานตรวจสอบ																		
๑. การจัดทำแผนการตรวจสอบ															←————→		๑คน/๕วัน/ปี	น.ส.จันทร์แสง พรมสี
๒. การรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการ ตรวจสอบ															←————→		๑คน/๒๐วัน/ปี	น.ส.จันทร์แสง พรมสี
๓. การจัดทำตัวชี้วัดค่ารับรองฯ และการรายงานผล			←————→												←————→		๑คน/๕วัน/ปี	น.ส.จันทร์แสง พรมสี
๔. งานธุรการ			←————→												←————→		๑คน/๒๐วัน/ปี	น.ส.จันทร์แสง พรมสี
๕. งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย			←————→												←————→		๑คน/๘๐วัน/ปี	น.ส.จันทร์แสง พรมสี
รวมจำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบ			รวม คนวันต่อปี												๒๐๐			
			วันต่อคนต่อปี												๒๐๐			

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

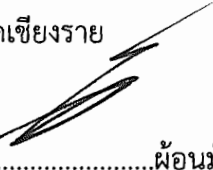
๑. หน่วยรับตรวจมีการควบคุม กำกับดูแล และมีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสม
๒. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทราบและลด จุดอ่อน/ความเสี่ยง ในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งพัฒนาการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล
๓. ผู้บริหารของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด และกระทรวงศึกษาธิการมีข้อมูลในการบริหารจัดการเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด

ลงชื่อ..... .....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวจันทร์แสง พรหมสี)

ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..... .....ผู้เห็นชอบโครงการ
(นายวัลลภ ไม้จำปา)

รองศึกษาธิการจังหวัดเชียงราย

ลงชื่อ..... .....ผู้อนุมัติ
(ศึกษาธิการจังหวัดเชียงราย)