



ที่ ศธ ๐๒๖๑/๒๓๒๓

สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดขอนแก่น
๖๖๒ หมู่ ๑๔ ตำบลศิลา อำเภอเมือง
จังหวัดขอนแก่น ๔๐๐๐๐

๒๖ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

สิ่งที่ส่งมาด้วย แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดขอนแก่น ต้องดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติตรวจสอบภายใน กำหนดให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบประจำปีตามผลการประเมินความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ และเสนอแผนการตรวจสอบต่อศึกษาธิการจังหวัดอนุมัติภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๗ นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดขอนแก่น ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มายังกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวัชร อันโยธา)

ศึกษาธิการจังหวัดขอนแก่น

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐๘ ๖๖๕๓ ๒๙๐๓

โทรสาร ๐ ๔๓๒๓ ๔๖๓๖

“เรียนดี มีความสุข”

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดขอนแก่น

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน นับว่าเป็นเครื่องมือหรือผู้ช่วยที่สำคัญของผู้บริหารหน่วยงาน ในการกำกับติดตามผลการปฏิบัติงานของส่วนงานต่างๆ ภายในหน่วยงาน รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะแนวทาง หรือมาตรการที่จะทำให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุผลตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ถือเป็นขั้นตอนการดำเนินงานที่สำคัญต่อประสิทธิภาพ ของการตรวจสอบภายใน เนื่องจากแผนการตรวจสอบภายในที่ดี จะช่วยให้งานตรวจสอบภายใน มีประสิทธิภาพและวัตถุประสงค์ที่กำหนดภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่จำกัด นอกจากนี้แผนการตรวจสอบภายใน ยังเป็นเครื่องมือที่ให้ศึกษาธิการจังหวัดรับทราบขอบเขตการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน และให้การสนับสนุนโดยการจัดหาทรัพยากรให้กับหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถปฏิบัติการกิจ ที่กำหนดให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนการตรวจสอบภายใน โดยแผนการตรวจสอบภายใน ที่จัดทำขึ้นนี้ เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบในภาครัฐ

นโยบายการตรวจสอบ

การตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัด จัดให้มีขึ้นเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน ของส่วนราชการหรือหน่วยงานและสถานศึกษาในสังกัด บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ มีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า มีการบริการความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลที่เหมาะสม ภายใต้หลักธรรมาภิบาล (Good Governance)

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล สารสนเทศ และตัวเลขต่างๆ ทางการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่า มีผลการดำเนินงานที่ดี มีประสิทธิภาพ มีผลผลิตและผลลัพธ์เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงานตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน
๕. เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่ามี ความเพียงพอและเหมาะสม
๖. เพื่อให้ผู้บริหารได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ/การดำเนินงาน

๑. หน่วยรับตรวจ ๑๑ แห่ง

๑.๑ สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดขอนแก่น จำนวน ๑ แห่ง

๑.๒ สถานศึกษาเอกชนในสังกัด จำนวน ๑๐ แห่ง

๒. การให้คำปรึกษา

สถานศึกษาเอกชนในสังกัด จำนวน ๕ แห่ง

๓. ระยะเวลาในการดำเนินงาน

ระหว่างเดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงเดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กิจกรรมการตรวจสอบ

๑. สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดขอนแก่น และสถานศึกษาเอกชนในสังกัด

๑.๑ การตรวจสอบการใช้ราชการ

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่าการใช้ราชการ มีการควบคุมการใช้ราชการเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ การตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่าย (งบเดือน)

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่า การเบิกจ่ายเงิน (งบเดือน) ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน ตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนโรงเรียนเอกชนในสังกัด

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่า การใช้จ่ายเงินอุดหนุนโรงเรียนเอกชนในสังกัด เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. การตรวจสอบบูรณาการตามโครงการ (งานนโยบายของกระทรวงศึกษาธิการ กำหนดจากส่วนกลาง จำนวน ๒ โครงการ)

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่าการประสานแผนการตรวจสอบกับกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกรมปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย

กิจกรรมการให้คำปรึกษา

- กิจกรรมการให้คำปรึกษา สถานศึกษาเอกชนในสังกัด เรื่อง การควบคุมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา

วัตถุประสงค์ เป็นการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ เพื่อให้มั่นใจว่าการใช้จ่ายเงินอุดหนุนโรงเรียนเอกชนในสังกัด เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมการตรวจสอบจำแนกตามประเภทการตรวจสอบ

รายการ	การตรวจสอบการเงิน	การตรวจสอบปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย	การตรวจสอบการปฏิบัติงาน	การตรวจสอบการบริหาร	การตรวจสอบผลการดำเนินการ
๑. การตรวจสอบการใช้พระราชการ		/	/		
๒. การตรวจสอบการดำเนินโครงการที่ ๑ เป็นนโยบายสำคัญ		/			
๓. การตรวจสอบการดำเนินโครงการที่ ๒ เป็นนโยบายสำคัญ		/			
๔. การตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่าย (งบเดือน)	/	/			/
๕. การตรวจสอบเงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาโรงเรียนเอกชน ในสังกัดจำนวน ๑๐ แห่ง	/	/	/		
๖. การให้คำปรึกษา เรื่อง การควบคุมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา สถานศึกษาเอกชน ในสังกัด จำนวน ๕ แห่ง	/	/			/

กิจกรรมการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน

๑. กิจกรรมพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดขอนแก่น
๒. กิจกรรมพัฒนารูข้อมูลด้านการตรวจสอบภายใน

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบดำเนินงาน ๓๖,๕๐๐.- บาท

กิจกรรม	งบประมาณ
๑. กิจกรรมการตรวจสอบ/ติดตามผลการตรวจสอบ - ค่าเบี้ยเลี้ยง ๔ คน วันละ ๒๕๐ บาท จำนวน ๑๕ วัน - ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	๑๔,๕๐๐.- บาท ๗,๕๐๐.- บาท
๒. กิจกรรมการพัฒนาการตรวจสอบภายใน - ค่าใช้จ่ายในการอบรมสัมมนาของผู้ตรวจสอบภายใน ๓ คน	๑๕,๐๐๐.- บาท
รวม	๓๖,๕๐๐.- บาท

หมายเหตุ ขออภัยทุกรายการ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

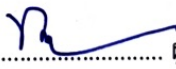
๑. นางพรรณี แสนนามวงศ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๒. นายกุล นาชัย นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๓. นางสาวกชพรรณสร ศรีจันทร์สา นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ และผู้บริหารของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดขอนแก่น มีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารและการตัดสินใจ เพื่อให้ส่วนราชการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

๒. สถานศึกษา/หน่วยงาน ในสังกัดสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดขอนแก่น พัฒนาปรับปรุงการบริหารและการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น รวมทั้งมีการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมีระบบการปฏิบัติงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้

๓. สถานศึกษา/หน่วยงานในสังกัด พัฒนาระบบการทำงาน การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแล เพื่อให้การบริหารและการดำเนินงานบรรลุเป้าหมายของรัฐบาล และกระทรวงศึกษาธิการ

ลงชื่อ.....  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางพรรณี แสนนามวงศ์)

ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายวัชร อันโยธา)

ศึกษาธิการจังหวัดขอนแก่น

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

กิจกรรม	หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความเสี่ยง	ปฏิทินการปฏิบัติงาน												รวมจำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
			ค.ค. ๖๗	พ.ย. ๖๗	ธ.ค. ๖๗	ม.ค. ๖๘	ก.พ. ๖๘	มี.ค. ๖๘	เม.ย. ๖๘	พ.ค. ๖๘	มิ.ย. ๖๘	ก.ค. ๖๘	ส.ค. ๖๘	ก.ย. ๖๘		
กิจกรรมการตรวจสอบ																
๑. การตรวจสอบตามนโยบาย สป. การตรวจสอบการใช้ราชการ	สำนักงานศึกษาธิการ จังหวัดขอนแก่น	ปานกลาง			↔										๓/๓๐ น.ส.กชพรรณสร ศรีจันทร์สา นายกุล นาชัย นางพรรณิ แสนนามวงศ์	
๒. การตรวจสอบการดำเนินโครงการ ที่เป็นนโยบายสำคัญ ๑ (บูรณาการ งานตรวจสอบร่วมกับ ตสน.สป.)	สำนักงานศึกษาธิการ จังหวัดขอนแก่น	ปานกลาง				↔									๒/๓๐ น.ส.กชพรรณสร ศรีจันทร์สา นางพรรณิ แสนนามวงศ์	
๓. การตรวจสอบการดำเนินโครงการ ที่เป็นนโยบายสำคัญ ๒ (บูรณาการ งานตรวจสอบร่วมกับ ตสน.สป.)	โรงเรียนเอกชน ในสังกัด	-								↔					๓/๓๐ น.ส.กชพรรณสร ศรีจันทร์สา นายกุล นาชัย นางพรรณิ แสนนามวงศ์	
๔. การตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่าย (งบเดือน)	สำนักงานศึกษาธิการ จังหวัดขอนแก่น	ปานกลาง							↔						๒/๓๐ น.ส.กชพรรณสร ศรีจันทร์สา นางพรรณิ แสนนามวงศ์	
๕. การตรวจสอบเงินอุดหนุนค่าใช้จ่าย ในการจัดการศึกษาโรงเรียนเอกชน ในสังกัด จำนวน ๑๐ แห่ง - อุดหนุนอาหารเสริมนม - อุดหนุนอาหารกลางวัน - อุดหนุนรายบุคคล - อุดหนุนเรียนฟรี ๑๕ ปี	โรงเรียนเอกชน ในสังกัด	-				↔									๓/๓๐ น.ส.กชพรรณสร ศรีจันทร์สา นายกุล นาชัย นางพรรณิ แสนนามวงศ์	
๖. การให้คำปรึกษา เรื่อง การควบคุม การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนค่าใช้จ่าย ในการจัดการศึกษาโรงเรียนเอกชน	โรงเรียนเอกชน ในสังกัด ๕ แห่ง	-		↔											๓/๑๐ น.ส.กชพรรณสร ศรีจันทร์สา นายกุล นาชัย นางพรรณิ แสนนามวงศ์	

กิจกรรม	ปฏิทินการปฏิบัติงาน												รวมจำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
	ค.ค. ๖๗	พ.ย. ๖๗	ธ.ค. ๖๗	ม.ค. ๖๘	ก.พ. ๖๘	มี.ค. ๖๘	เม.ย. ๖๘	พ.ค. ๖๘	มิ.ย. ๖๘	ก.ค. ๖๘	ส.ค. ๖๘	ก.ย. ๖๘		
กิจกรรมพัฒนาระบบการตรวจสอบ														
๑. กิจกรรมเสริมสร้างศักยภาพผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัด ขอนแก่น หลักสูตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) ของกรมบัญชีกลาง									↔				๒/๒๐	น.ส.กชพรรณสร ศรีจันทร์สา นางพรรณิ แสนนามวงศ์
๒. การอบรมหลักสูตรอื่นๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน									↔	↔			๓/๒๐	น.ส.กชพรรณสร ศรีจันทร์สา นายกุล นาชัย นางพรรณิ แสนนามวงศ์
กิจกรรมบริหารงานตรวจสอบ														
๑. การรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	↔												๓/๓๐	น.ส.กชพรรณสร ศรีจันทร์สา นายกุล นาชัย นางพรรณิ แสนนามวงศ์
การรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘					↔			↔					๓/๓๐	
๒. การทบทวนกฎบัตรและกรอบคุณธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	↔	↔											๓/๒๐	น.ส.กชพรรณสร ศรีจันทร์สา นายกุล นาชัย นางพรรณิ แสนนามวงศ์
๓. การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙											↔	↔	๓/๒๐	น.ส.กชพรรณสร ศรีจันทร์สา นายกุล นาชัย นางพรรณิ แสนนามวงศ์
๔. งานประชุม/งานธุรการ	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	๓/๓๐	น.ส.กชพรรณสร ศรีจันทร์สา นายกุล นาชัย นางพรรณิ แสนนามวงศ์
รวมจำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบ	รวม คนวันต่อปี												๓๓๐	
	วันต่อคนต่อปี												๑๑๐	

หมายเหตุ อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม