

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
หน่วยตรวจสอบภายใน
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสระยอง เขต ๒

หลักการและเหตุผล

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสระยอง เขต ๒ ดำเนินงานการตรวจสอบภายในในหน่วยงานและสถานศึกษา ตามภารกิจของหน่วยตรวจสอบภายในและตามนโยบายของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน เพื่อกำกับ ติดตาม และช่วยเหลือการดำเนินงานแก่หน่วยงานและสถานศึกษาในสังกัด ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสระยอง เขต ๒ จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้มั่นใจว่าสถานศึกษา จัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีครอบคลุมเงินทุกประเภท และมีความโปร่งใส สามารถควบคุมการใช้จ่ายเงินที่อยู่ในความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๒. เพื่อให้มั่นใจว่าสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา มีระบบควบคุมเงินสด เงินฝากธนาคาร เงินฝากคลัง ลูกหนี้ เงินยืมในระบบ (New GFMS Thai) และเงินอุดหนุนราชการ ได้เป็นปัจจุบัน และสามารถหารายละเอียดประกอบได้ ถูกต้อง ครบถ้วน ทุกบัญชี และมีการบริหารเงินอุดหนุนราชการที่มีประสิทธิภาพ
๓. เพื่อให้มั่นใจว่าสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาและสถานศึกษาในสังกัด มีการใช้จ่ายเงินค่าสาธารณูปโภค ของทางราชการ เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี
๔. เพื่อให้มั่นใจว่าสถานศึกษา จัดทำบัญชีถูกต้องเป็นปัจจุบัน มีการควบคุมทางบัญชีที่รัดกุม และปฏิบัติ ถูกต้องเป็นไปตามระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อย พ.ศ. ๒๕๔๔ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๕. เพื่อให้มั่นใจว่าสถานศึกษา มีการปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และการควบคุม ดูแล การใช้ประโยชน์ การเก็บรักษาพัสดุ
๖. เพื่อให้ทราบปัญหา อุปสรรค ในการปฏิบัติงาน รวมทั้งประเมินความเพียงพอ เหมาะสมของระบบ การควบคุมภายใน พร้อมเสนอแนะแนวทางการแก้ไขที่ต้องให้แก่สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาและสถานศึกษา ในสังกัด

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสระยอง เขต ๒ กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์ เรื่องที่ตรวจสอบ ดังนี้

- ๑.๑ การใช้จ่ายเงินค่าสาธารณูปโภคของส่วนราชการ ตามมติคณะรัฐมนตรี
- ๑.๒ การเงิน การบัญชี ในระบบ New GFMS Thai
- ๑.๓ การจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง

๑.๔ หลักฐานการจ่าย (อย่างน้อย ๒ เดือน)

๑.๕ งานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย/งานบูรณาการร่วมกับหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงาน

คณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

๒. สถานศึกษาในสังกัด เรื่องที่ตรวจสอบ ดังนี้

๒.๑ การดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี

๒.๒ การบริหารจัดการทางการเงิน และการบัญชี ทุกประเภท

๒.๓ หลักฐานการจ่าย

๒.๔ เงินอุดหนุนโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา ตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษา

ขั้นพื้นฐาน

๒.๕ เงินรายได้สถานศึกษา

๒.๖ เงินโครงการอาหารกลางวัน

๒.๗ ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของส่วนราชการ ตามมติคณะรัฐมนตรี

๒.๘ การจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง

๓. จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานแก่บุคลากรของหน่วยรับตรวจ ในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษากระบี่ เขต ๒

หน่วยรับตรวจ

๑. สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษากระบี่ เขต ๒
๒. สถานศึกษาในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษากระบี่ เขต ๒
๓. หน่วยรับตรวจอื่น ตามที่ได้รับมอบหมายจากสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

ระยะเวลาดำเนินงาน เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการในการตรวจสอบและอบรม คืองบพัฒนาการศึกษา ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ดังนี้

- ค่าเบี้ยเลี้ยง	เป็นเงิน	๑๑,๓๖๐	บาท
- ค่าพาหนะ	เป็นเงิน	๑๐,๐๐๐	บาท
- ค่าชุดเชยน้ำมัน	เป็นเงิน	๓,๐๐๐	บาท
- ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม	เป็นเงิน	๑๑,๑๐๐	บาท
- ค่าวิทยากร	เป็นเงิน	๓,๖๐๐	บาท
- ค่าวัสดุ	เป็นเงิน	๒,๐๐๐	บาท
- ค่าอาหารกลางวัน	เป็นเงิน	๑๘,๕๐๐	บาท
	รวม	๕๙,๕๖๐	บาท


(ถ้าจ่ายภายในวงเงินที่ได้รับอนุมัติ)

ผู้รับผิดชอบ


นายกิตติพงษ์ โภชนะสมบัติ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสระยอง เขต ๒ และสถานศึกษาในสังกัด บริหารงบประมาณเป็นไปตามข้อตกลงหรือควบคุมการใช้จ่ายเงินเป็นไปตามแผนปฏิบัติงานประจำปี มีการรับจ่ายเงินถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน โปร่งใสและบริหารทรัพย์สินอย่างสมประโยชน์ มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ประหยัด เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและนโยบายของรัฐบาล

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นายกิตติพงษ์ โภชนะสมบัติ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

ลงชื่อ..........ผู้สอบทานแผนการตรวจสอบ
(นางสาวประภา กำเหนิดเพชร)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการพิเศษ

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(นางสาวpunyuch ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสระยอง เขต ๒
กันยายน ๒๕๖๖

เอกสารประกอบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาของ เขต ๒

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่จะตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
๑	สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา การตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ของส่วนราชการ ตามมติคณะรัฐมนตรี	Financial Audit	สพ.ระยอง เขต ๒ กลุ่มบริหารงานการเงิน และสินทรัพย์	๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	๑ คน/๖๐ วัน	นายกิตติพงษ์ โกษนะสมบัติ
๒	การเงิน การบัญชี ในระบบ New GFMS Thai	Financial Audit	}	} ๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗	} ๑ คน/๒๐๐ วัน	
๓	การจัดซื้อจัดจ้างตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างฯ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง	Compliance Audit				
๔	หลักฐานการจ่าย อย่างน้อย ๒ เดือน					
๕	งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย/งานบูรณาการร่วมกับ หน่วยตรวจสอบภายใน สพฐ.			๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗		
	สถานศึกษา					
๑	การดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี	Financial Audit	} สถานศึกษาในสังกัด จำนวน ๒๐ แห่ง	} ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๗		
๒	การบริหารจัดการทางการเงิน และบัญชีทุกประเภท	Compliance Audit				
๓	หลักฐานการจ่าย					
๔	เงินรายได้สถานศึกษา					
๕	เงินอุดหนุนโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการ จัดการศึกษา ตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการ ศึกษาขั้นพื้นฐาน	Compliance Audit Financial Audit				
๖	เงินโครงการอาหารกลางวัน	Compliance Audit Financial Audit				

เอกสารประกอบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาของ เขต ๒

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
๗	การจัดซื้อจัดจ้าง ตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง	Compliance Audit Financial Audit	}		}	นายกิตติพงษ์ โภชนะสมบัติ
๘	การตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ของส่วนราชการ ตามมติคณะรัฐมนตรี	Financial Audit		สถานศึกษา ๘๖ แห่ง		
๙	สรุปผลการตรวจสอบ			๑ พฤษภาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗		
๑๐	ติดตามการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ			๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๗		
๑๑	จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี			๑ มิถุนายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗		
๑๒	การจัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานแก่บุคลากรหน่วยรับตรวจ ในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา			๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗		
	ระยอง เขต ๒			๑ มกราคม ๒๕๖๗ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗		

บัญชีรายชื่อสถานศึกษาที่ตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษากระบี่ เขต ๒

จำนวน ๒๐ แห่ง

ลำดับที่	โรงเรียน	เครือข่าย	ขนาดโรงเรียน	หมายเหตุ
๑	บ้านเนินหย่อง	อริยมงคล	กลาง	
๒	วัดโพธิ์ทอง	อริยมงคล	กลาง	
๓	บ้านเขาหินแท่น	อริยมงคล	เล็ก	
๔	วัดวังหว่า	อริยมงคล	เล็ก	
๕	บ้านดอนสำราญ	อริยมงคล	เล็ก	
๖	วัดเขาน้อย	กรมหลวงชุมพร	เล็ก	
๗	วัดพังราด	กรมหลวงชุมพร	เล็ก	
๘	วัดกองดิน	กรมหลวงชุมพร	เล็ก	
๙	วัดท่ากง	กรมหลวงชุมพร	กลาง	
๑๐	วัดเกาะลอย	กรมหลวงชุมพร	กลาง	
๑๑	ชุมชนวัดตะเคียนงาม	กรมหลวงชุมพร	กลาง	
๑๒	วัดคลองซากพง	สุนทรภู่	เล็ก	
๑๓	วัดจำรุง	สุนทรภู่	เล็ก	
๑๔	วัดเนินทราย	สุนทรภู่	เล็ก	
๑๕	บ้านแก่งหวาย	วังจันทร์	เล็ก	
๑๖	บ้านชุมแสง	วังจันทร์	ใหญ่	
๑๗	บ้านชำมือ	เขาชะเมา	กลาง	
๑๘	วัดทุ่งควายกิน	แกลงบูรพา	เล็ก	
๑๙	บ้านคลองป่าไม้	แกลงบูรพา	เล็ก	
๒๐	บ้านเนินสุขสำรอง	แกลงบูรพา	เล็ก	

หมายเหตุ ตารางนี้อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม