

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสมุทรสงคราม

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน เป็นระบบควบคุมภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา และสถานศึกษา เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ เป็นเครื่องมือของผู้บริหารในการส่งสัญญาณเตือนความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานปฏิบัติไม่บรรลุเป้าหมาย การตรวจสอบภายในที่เพียงพอมีการสอบทานที่ดีสามารถที่จะทำให้การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีประสิทธิผล ประหยัดและโปร่งใส และในปัจจุบันสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ได้กระจายอำนาจการบริหารงานให้กับสถานศึกษา เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และเป็นการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสมุทรสงคราม จึงเห็นความสำคัญในการติดตามตรวจสอบการดำเนินงาน ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสมุทรสงคราม และสถานศึกษาในสังกัด

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้หน่วยงานมีระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล
๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสมุทรสงครามและสถานศึกษา เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อติดตามตรวจสอบการใช้จ่ายเงิน การดำเนินงานและการใช้ทรัพยากรของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสมุทรสงคราม และสถานศึกษา มีประสิทธิภาพ ประหยัด คุ่มค่า และสามารถตรวจสอบได้
๔. เพื่อให้คำปรึกษาและแนะนำ มิให้เกิดความเสี่ยงที่จะทำให้อำนาจหน้าที่ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสมุทรสงคราม และสถานศึกษาไม่บรรลุเป้าหมายที่กำหนด

ขอบเขตการดำเนินงาน

ตรวจสอบสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสมุทรสงคราม และสถานศึกษาในสังกัด
ดังนี้

งานด้านการตรวจสอบ มีกิจกรรมดังนี้

๑. การตรวจสอบสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสมุทรสงคราม
 - ๑.๑ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน
 - ๑.๒ ตรวจสอบทางด้านการเงิน การบัญชีของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา

๑.๓ ตรวจสอบการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบ

อิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online)

๑.๔ ตรวจสอบงบเดือน ใบสำคัญและหลักฐานการจ่าย

๑.๕ ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๑.๖ ตรวจสอบการใช้จ่ายสาธารณูปโภคตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ

๒. การตรวจสอบสถานศึกษา

๒.๑ ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี จำนวน ๒๐ แห่ง

๒.๒ ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ จำนวน ๒๐ แห่ง

๒.๓ ตรวจสอบการดำเนินงาน

๒.๓.๑ เงินอุดหนุนที่ได้รับจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (เงินโครงการอาหารกลางวัน) จำนวน ๕ แห่ง

๒.๓.๒ เงินอุดหนุนโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน จำนวน ๕ แห่ง

๑) ค่าจัดการเรียนการสอน

- เงินอุดหนุนรายหัว
- เงินอุดหนุนปัจจัยพื้นฐานสำหรับนักเรียนยากจน

๒) ค่าหนังสือเรียน

๓) ค่าอุปกรณ์การเรียน

๔) ค่าเครื่องแบบนักเรียน

๕) ค่ากิจกรรมพัฒนาคุณภาพผู้เรียน

๒.๔ ตรวจสอบเงินรายได้สถานศึกษา จำนวน ๘ แห่ง

งานด้านให้คำปรึกษา ดังนี้

๑. ให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง การควบคุม การกำกับดูแลแก่ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ

๒. ให้คำปรึกษาแนะนำที่มีวัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

งานตรวจสอบอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

งบประมาณที่ใช้ดำเนินงาน

งบประมาณ จำนวน ๓๐,๐๐๐ บาท

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. หน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๒. สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสมุทรสงครามและสถานศึกษา ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ถูกต้องตามระเบียบ ทันตามกำหนดเวลา
๓. การใช้ทรัพย์สินภายในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสมุทรสงครามและสถานศึกษา มีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล ประหยัด โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้
๔. สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสมุทรสงคราม และสถานศึกษา สามารถบริหารความเสี่ยง และดำเนินงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนดได้

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางมะลิวรรณ ศรีนา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นางชุลีกร ทองด้วง)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสมุทรสงคราม