

ที่ ศธ ๐๔๑๐๕ /๒๕๕๕

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบุรี เขต ๒
ถนนเพชรเกษม ตำบลท่ายาง
อำเภอท่ายาง จังหวัดเพชรบุรี ๗๖๑๓๐

๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

อ้างถึง หนังสือสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ด่วนที่สุด ที่ ศธ ๐๔๐๑๒/ว๕๗๖
- ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ จำนวน ๑ ฉบับ
๒. ปฏิทินกำหนดการตรวจสอบสถานศึกษาในสังกัด จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน แจ้งว่า ได้จัดส่งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ มาเพื่อทราบ และ ให้หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาฯ จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ให้สอดรับกับแผนการตรวจสอบภายใน ของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน และให้จัดส่งสำเนาแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ให้สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ภายในเดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๔ ละเอียดแจ้งแล้วนั้น

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบุรี ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดดังเอกสารที่ส่งมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุรวิทย์ ทับเหล็ก)
ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบุรี เขต ๒

หน่วยตรวจสอบภายใน
โทร. ๐-๓๒๔๗-๓๘๖๔ ต่อ ๒๐๘
โทรสาร ๐-๓๒๔๗-๓๘๕๖

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบุรี เขต ๒

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนปฏิบัติการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หลักการและเหตุผล

งานตรวจสอบภายใน เป็นเครื่องมือที่สำคัญ ของฝ่ายบริหารในการตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผลการดำเนินงาน เพื่อให้ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด บทบาทที่สำคัญของงานตรวจสอบภายใน คือ การสนับสนุน ส่งเสริม ให้การปฏิบัติงานในทุกระดับของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ มีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า ภายใต้การบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลที่ดี ที่เหมาะสม และมีประสิทธิผล

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ซึ่งแผนการตรวจสอบได้บูรณาการ งานตรวจสอบภายใน ทั้งในส่วนของผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน และผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ให้เป็นแผนการตรวจสอบในภาพรวม ของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน โดยยึดตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ , (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒ และ(ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ และให้ผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา จัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ให้สอดรับกับแผนการตรวจสอบภายใน ของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๓. เพื่อให้การใช้ทรัพย์สินภายในหน่วยรับตรวจ มีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล ประหยัด โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัด การให้คำปรึกษา ที่เพิ่มคุณค่าให้การปฏิบัติงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๕. เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารมิให้เกิดความเสี่ยง สามารถแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบุรี เขต ๒ ได้กำหนดแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ให้สอดรับกับแผนการตรวจสอบภายในกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน โดยยึดตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การ

ตรวจสอบภายใน และจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งครอบคลุมงานด้านการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ประกอบด้วย

๑) การตรวจสอบทางการการเงิน (Financial Auditing)

๒) การตรวจสอบการปฏิบัติการตามระเบียบ (Compliance Auditing)

๓) การตรวจสอบการปฏิบัติการ (Operational Auditing)

๔) การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing)

๕) การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing)

๖) การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)

นอกจากนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้กำหนดแผนงานด้านการให้คำปรึกษา (Consulting Service) โดยให้คำปรึกษา แนะนำการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี แก่สถานศึกษาในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบุรี เขต ๒ โดยกำหนดในแผนการตรวจสอบภายใน เป็น ๒ ด้าน ดังนี้

๑. งานด้านตรวจสอบ

๑.๑ ติดตามตรวจสอบ รวมทั้งให้คำแนะ การปฏิบัติงานโรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบุรี เขต ๒ จำนวน ๑๐ แห่ง ตามประเด็นดังนี้

- ตรวจสอบการเงิน การบัญชี
- ตรวจสอบการจัดซื้อ จัดจ้าง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ พ.ศ.๒๕๖๐ และ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- ตรวจสอบหลักฐานการจ่าย

๑.๒ ตรวจสอบการดำเนินงาน

๑.๒.๑ เงินอุดหนุนที่ได้รับจาก อปท.(เงินโครงการอาหารกลางวัน) จำนวน ๑๐ แห่ง

๑.๒.๒ เงินรายได้สถานศึกษา จำนวน ๑๐ แห่ง

๑.๓ ตรวจสอบบูรณาการร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

๑.๓.๑ ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจและสังคมจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาในช่วงการแพร่ระบาดของโรคโควิด ๑๙) จำนวน ๒๐ แห่ง ประกอบด้วย

๑. โรงเรียนขนาดใหญ่ (นักเรียน ๕๐๐ คนขึ้นไป) จำนวน ๒ แห่ง

๒. โรงเรียนขนาดกลาง (นักเรียน ๑๒๑ – ๔๙๙ คน) จำนวน ๘ แห่ง (ปรับตามขนาดของโรงเรียน ในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบุรี เขต ๒)

๓. โรงเรียนขนาดเล็ก (นักเรียนไม่เกิน ๑๒๐ คน) จำนวน ๑๐ แห่ง

๑.๓.๒ ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของส่วนราชการ (ตามนโยบายคณะรัฐมนตรี)

๒. งานด้านอื่น ๆ

๒.๑ งานบริการให้คำปรึกษา

บริการให้คำปรึกษาแก่สถานศึกษาในสังกัด สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบุรี เขต ๒ ในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ในส่วนที่เกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมาย แนวปฏิบัติต่างๆ เป็นต้น

๒.๒ งานที่ได้รับมอบหมาย

งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการ

งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการตรวจสอบ เป็นค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ งบดำเนินงาน ดังนี้

- ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการฯ จำนวน ๔๐,๐๐๐ บาท
- ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม/สัมมนา (ถ้ามี) จำนวน ๘,๐๐๐ บาท
- ค่าวัสดุ (ถ้ามี) จำนวน ๕,๐๐๐ บาท

รวมทั้งสิ้น จำนวน ๕๓,๐๐๐ บาท

(ถัวจ่ายทุกรายการ)

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

โรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบุรี เขต ๒ ที่ได้รับการตรวจสอบ สามารถปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ เป็นไปด้วยความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน มีระบบการควบคุมภายในที่ดี รัดกุม รวมทั้ง มีการปรับปรุงการดำเนินงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้

ลงชื่อ..... ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวเกษร แก้วเจริญ)
ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายสุรวิทย์ ทับเหล็ก)
ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบุรี เขต ๒

ปฏิทินกำหนดการตรวจสอบสถานศึกษาในสังกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบุรี เขต 2

ลำดับที่	เรื่องที่ดำเนินการ	โรงเรียน	อำเภอ	วันที่เข้าตรวจ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
1	ตรวจสอบการดำเนินงาน	1 บ้านท่ามะริด	ท่ายาง	2-3 ธันวาคม 2564	นางสาวเกษร แก้วเจริญ	
	ด้านการเงิน การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง	2 บ้านสระพระ	ท่ายาง	7,9 ธันวาคม 2564	ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน	
	และการบริหารพัสดุ	3 บ้านท่าโล้	ท่ายาง	13-14 ธันวาคม 2564		
		4 วัดหนองแก	บ้านลาด	16-17 ธันวาคม 2564		
		5 วัดดอนกอก	บ้านลาด	20-21 ธันวาคม 2564		
		6 วัดศาลาเขื่อน	บ้านลาด	23-24 ธันวาคม 2564		
		7 วัดหนองศาลา	ชะอำ	27-28 ธันวาคม 2564		
		8 บ้านหนองเผาถ่าน	ชะอำ	6-7 มกราคม 2565		
		9 บ้านต้นเกด	แก่งกระจาน	10-11 มกราคม 2565		
		10 อ.ฮ.ลิ้งค์	แก่งกระจาน	13-14 มกราคม 2565		
	หมายเหตุ ตารางอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม					

ปฏิทินกำหนดการตรวจสอบสถานศึกษาในสังกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบุรี เขต 2

ลำดับที่	เรื่องที่ดำเนินการ	โรงเรียน	อำเภอ	วันที่เข้าตรวจ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
2	ตรวจสอบการดำเนินงาน	1 บ้านท่าไม้รวก	ท่ายาง	13 ธันวาคม 2564	นางกันต์กมล บุญนำศิริจิต	
	เงินรายได้สถานศึกษา	2 วัดเขาปากช่อง	ท่ายาง	15 ธันวาคม 2564	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	
		3 บ้านโป่งเกตุ	ท่ายาง	16 ธันวาคม 2564		
		4 บ้านหนองโสน	บ้านลาด	20 ธันวาคม 2564		
		5 วัดโพธิ์กรุ	บ้านลาด	21 ธันวาคม 2564		
		6 วัดม่วงงาม	บ้านลาด	22 ธันวาคม 2564		
		7 บ้านบ่อไร่	ชะอำ	23 ธันวาคม 2564		
		8 บ้านทุ่งขาม	ชะอำ	24 ธันวาคม 2564		
		9 บ้านหนองปืนแตก	แก่งกระจาน	27 ธันวาคม 2564		
		10 บ้านหนองสะแก	แก่งกระจาน	28 ธันวาคม 2564		
	หมายเหตุ ตารางอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม					

ปฏิทินกำหนดการตรวจสอบสถานศึกษาในสังกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบุรี เขต 2

ลำดับที่	เรื่องที่ดำเนินการ	โรงเรียน	อำเภอ	วันที่เข้าตรวจ	ผู้รับผิดชอบ
3	ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการเงินกู้	1 บ้านท่ายาง	ท่ายาง	3 กุมภาพันธ์ 2565	นางสาวเกษร แก้วเจริญ
	เพื่อแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจและสังคม	2 บ้านป่าเด็ง	แก่งกระจาน	4 กุมภาพันธ์ 2565	นางกันต์กมล บุญนำศิริจิต
	จากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส	3 วัดพระพุทธบาทเขาลูกช้าง	ท่ายาง	7 กุมภาพันธ์ 2565	
	โคโรนา 2019 (โครงการให้ความช่วยเหลือ	4 บ้านหนองโรง	ท่ายาง	8 กุมภาพันธ์ 2565	
	บรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาฯ)	5 บ้านหนองบ้วย	ท่ายาง	10 กุมภาพันธ์ 2565	
	(บูรณาการร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน สพฐ.)	6 วัดลาดศรัทธาราม	บ้านลาด	11 กุมภาพันธ์ 2565	
		7 บ้านหนองจอก	บ้านลาด	14 กุมภาพันธ์ 2565	
		8 วัดโตนดหลวง	ชะอำ	15 กุมภาพันธ์ 2565	
		9 นิคมสร้างตนเองฯ	ชะอำ	17 กุมภาพันธ์ 2565	
		10 บ้านซ่อง(แก่งกระจาน)	แก่งกระจาน	18 กุมภาพันธ์ 2565	
	หมายเหตุ ตารางอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม				

ลำดับที่	เรื่องที่ดำเนินการ	โรงเรียน	อำเภอ	วันที่เข้าตรวจ	ผู้รับผิดชอบ
3 (ต่อ)	ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจและสังคมจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาฯ) (บูรณาการร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน สพฐ.)	11 บ้านหนองเขาอ่อน	ท่ายาง	21 กุมภาพันธ์ 2565	นางสาวเกษร แก้วเจริญ
		12 บ้านทุ่งโป่ง	ท่ายาง	22 กุมภาพันธ์ 2565	นางกันต์กมล บุญน่ำศิริจิต
		13 วัดท่าศาลาราม	บ้านลาด	24 กุมภาพันธ์ 2565	
		14 บ้านลาดโพธิ์	บ้านลาด	25 กุมภาพันธ์ 2565	
		15 วัดอินจำปา	บ้านลาด	28 กุมภาพันธ์ 2565	
		16 วัดช่อม่วง	บ้านลาด	1 มีนาคม 2565	
		17 บ้านไร่ใหม่พัฒนา	ชะอำ	3 มีนาคม 2565	
		18 บ้านหนองเขื่อน	ชะอำ	4 มีนาคม 2565	
		19 บ้านห้วยปลาดุก	แก่งกระจาน	7 มีนาคม 2565	
		20 บ้านสองพี่น้อง	แก่งกระจาน	8 มีนาคม 2565	
	หมายเหตุ ตารางอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม				

ปฏิทินกำหนดการตรวจสอบสถานศึกษาในสังกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบุรี เขต 2

ลำดับที่	เรื่องที่ดำเนินการ	โรงเรียน	อำเภอ	วันที่เข้าตรวจ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
4	ตรวจสอบการดำเนินงานเงินอุดหนุนที่ได้รับจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (เงินโครงการอาหารกลางวัน)	1 บ้านยางชุม	ท่ายาง	6 มิถุนายน 2565	นางสาวเกษร แก้วเจริญ นางกันต์กมล บุญนำศิริจิต	
		2 บ้านหนองเตียน	ท่ายาง	7 มิถุนายน 2565		
		3 บ้านเขากระปุก	ท่ายาง	9 มิถุนายน 2565		
		4 บ้านพุตูม	บ้านลาด	10 มิถุนายน 2565		
		5 วัดหนองกาทอง	บ้านลาด	13 มิถุนายน 2565		
		6 บ้านซ่อง(ประชากรบำรุง)	บ้านลาด	14 มิถุนายน 2565		
		7 บ้านนายาง	ชะอำ	16 มิถุนายน 2565		
		8 บ้านหนองยาว	ชะอำ	17 มิถุนายน 2565		
		9 บ้านวังนางนวล	แก่งกระจาน	20 มิถุนายน 2565		
		10 บ้านด่านโง	แก่งกระจาน	21 มิถุนายน 2565		
	หมายเหตุ ตารางอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม					

ปฏิทินการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบุรี เขต 2

ลำดับที่	เรื่องที่ดำเนินการ	ประเภทการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
1	ติดตามตรวจสอบ รวมทั้งให้คำแนะนำการปฏิบัติงาน 1.1 ตรวจสอบการเงิน การบัญชี 1.2 ตรวจสอบการจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารพัสดุ 1.3 ตรวจสอบหลักฐานการจ่าย	1.การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) 2.การตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Audit) 3.งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)	โรงเรียนในสังกัด จำนวน 10 แห่ง	ธันวาคม 2564 – มกราคม 2565	1 คน / 20 วัน	นางสาวเกษร แก้วเจริญ	
2	ตรวจสอบการดำเนินงานเงินรายได้สถานศึกษา	1.การตรวจสอบการดำเนินงา (Performance Audit) 2.การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) 3.การตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Audit)	โรงเรียนในสังกัด จำนวน 10 แห่ง	ธันวาคม 2564	1 คน / 10 วัน	นางกันต์กมล บุญนำศิริจิต	
3	ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจและสังคมจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาฯ) (บูรณาการร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน สพฐ.)	1.การตรวจสอบการดำเนินงา (Performance Audit) 2.การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) 3.การตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Audit)	โรงเรียนในสังกัด จำนวน 20 แห่ง	กุมภาพันธ์ 2565 – มีนาคม 2565	2 คน / 20 วัน	นางสาวเกษร แก้วเจริญ นางกันต์กมล บุญนำศิริจิต	

ลำดับที่	เรื่องที่ดำเนินการ	ประเภทการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
4	ตรวจสอบการดำเนินงาน เงินอุดหนุนที่ได้รับจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (เงินโครงการอาหารกลางวัน)	1.การตรวจสอบการดำเนินงา (Performance Audit) 2.การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) 3.การตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Audit)	โรงเรียนในสังกัด จำนวน 10 แห่ง	มิถุนายน 2565	2 คน / 10 วัน	นางสาวเกษร แก้วเจริญ นางกันต์กมล บุญนำศิริจิต	
5	การตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของส่วนราชการ (ตามนโยบายคณะรัฐมนตรี บูรณาการร่วมกับ ผู้ตรวจสอบภายใน สพฐ.)	1.การตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Audit)	สพป.เพชรบุรี เขต 2 และโรงเรียนในสังกัด	ต.ค.64,ม.ค.65 เม.ย.65,ก.ค.65	2 คน / 40 วัน	นางสาวเกษร แก้วเจริญ นางกันต์กมล บุญนำศิริจิต	
6	งานอื่น ๆ 6.1 สรุปรายงานผลการตรวจสอบในระบบ ดังนี้ 1. KRS 2. ARS 6.2 งานบริการให้คำปรึกษา 6.3 งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย	1.การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) 2.การตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ (Compliance Audit) 1.งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)	โรงเรียนในสังกัด สพป.เพชรบุรี เขต 2 และโรงเรียนในสังกัด สพป.เพชรบุรี เขต 2	ธันวาคม 2564–กันยายน 2565 ตุลาคม 2564 กันยายน 2565 ตุลาคม 2564 กันยายน 2565	2 คน / 50 วัน ตลอดปีงบประมาณ ตลอดปีงบประมาณ	นางสาวเกษร แก้วเจริญ นางกันต์กมล บุญนำศิริจิต	

ปฏิทินการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบุรี เขต 2

ลำดับที่	เรื่องที่ดำเนินการ	ปีงบประมาณ พ.ศ.2565												ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
1	ติดตามตรวจสอบ รวมทั้งให้คำแนะนำการปฏิบัติงาน 1.1 ตรวจสอบการเงิน การบัญชี 1.2 ตรวจสอบการจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารพัสดุ 1.3 ตรวจสอบหลักฐานการจ่าย			←	→									นางสาวเกษร แก้วเจริญ	
2	ตรวจสอบการดำเนินงานเงินรายได้สถานศึกษา			←										นางกันต์กมล บุญนำศิริจิต	
3	ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจและสังคมจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาฯ) (บูรณาการร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน สพฐ.)					←	→							นางสาวเกษร แก้วเจริญ นางกันต์กมล บุญนำศิริจิต	

ลำดับที่	เรื่องที่ดำเนินการ	ปีงบประมาณ พ.ศ.2565												ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
4	ตรวจสอบการดำเนินงาน เงินอุดหนุนที่ได้รับจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (เงินโครงการอาหารกลางวัน)									→				นางสาวเกษร แก้วเจริญ นางกันต์กมล บุญนำศิริจิต	
5	การตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของส่วนราชการ (ตามนโยบายคณะรัฐมนตรี บูรณาการร่วมกับ ผู้ตรวจสอบภายใน สพฐ.)	←	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	→	นางสาวเกษร แก้วเจริญ นางกันต์กมล บุญนำศิริจิต	
6	งานอื่น ๆ 6.1 สรุปรายงานผลการตรวจสอบในระบบ ดังนี้													นางสาวเกษร แก้วเจริญ นางกันต์กมล บุญนำศิริจิต	
	1. KRS				←	—	—	—	—	—	—	—	→		
	2. ARS				←	—	—	—	—	—	—	—	→		
	6.2 งานบริการให้คำปรึกษา	←	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	→		
	6.3 งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย	←	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	→		