

ที่ ศธ ๐๔๑๐๕/ใบที่๒๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบุรี เขต ๒
ถนนเพชรเกษม ตำบลท่ายาง
อำเภอท่ายาง จังหวัดเพชรบุรี ๗๖๑๓๐

๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง การปรับแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

อ้างถึง หนังสือสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบุรี เขต ๒ ศธ ๐๔๑๐๕/๒๕๙๕
ลงวันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

สิ่งที่ส่งมาด้วย ปฏิทินกำหนดการตรวจสอบสถานศึกษาในสังกัด จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบุรี เขต ๒ ได้จัดส่งแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ มาเพื่อโปรดทราบ ความละเอียดแจ้งแล้วนั้น

ในการนี้ ตามที่กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ได้แจ้งปรับเปลี่ยนจำนวนสถานศึกษา ที่จะทำการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจและสังคม จากการแพร่ราดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ จาก ๒๐ แห่ง เป็นอย่างน้อย ๑๐ แห่ง สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบุรี เขต ๒ จึงขอปรับแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจและสังคม จากการแพร่ราดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ จาก ๒๐ แห่ง เป็น ๑๐ แห่ง รายละเอียดดังเอกสารที่ส่งมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุรวิทย์ ทับเหล็ก)
ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบุรี เขต ๒

หน่วยตรวจสอบภายใน
โทร. ๐-๓๒๔๗-๓๘๖๔ ต่อ ๒๐๘ (เกษร)
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 **๑๐** แห่ง ประกอบด้วย

๑. โรงเรียนขนาดใหญ่ (นักเรียน ๕๐๐ คนขึ้นไป) จำนวน ๒ แห่ง

๒. โรงเรียนขนาดกลาง (นักเรียน ๑๒๑ – ๔๙๙ คน) จำนวน ๕ แห่ง

(ปรับตามขนาดของโรงเรียน ในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเพชรบุรี เขต ๒)

๓. โรงเรียนขนาดเล็ก (นักเรียนไม่เกิน ๑๒๐ คน) จำนวน ๓ 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
3	ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการเงินกู้	1 บ้านท่ายาง	ท่ายาง	3- 4 กุมภาพันธ์ 2565	นางสาวเกษร แก้วเจริญ	**ตามแผนฯ**
	เพื่อแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจและสังคม	2 วัดพระพุทธบาทเขาลูกช้าง	ท่ายาง	7 กุมภาพันธ์ 2565	นางกันต์กมล บุญนำศิริจิต	**ที่ปรับใหม่**
	จากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส	3 บ้านหนองโรง	ท่ายาง	8 กุมภาพันธ์ 2565		**ตามจำนวน**
	โคโรนา 2019 (โครงการให้ความช่วยเหลือ	4 วัดโตนดหลวง	ชะอำ	10 กุมภาพันธ์ 2565		**สถานศึกษา**
	บรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาฯ)	5 นิคมสร้างตนเองฯ	ชะอำ	11 กุมภาพันธ์ 2565		**ที่ สพฐ.**
	(บูรณาการร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน สพฐ.)	6 วัดท่าศาลาราม	บ้านลาด	14 กุมภาพันธ์ 2565		**กำหนดใหม่**
		7 วัดช่อม่วง	บ้านลาด	15 กุมภาพันธ์ 2565		**จากเดิม**
		8 บ้านลาดโพธิ์	บ้านลาด	17 กุมภาพันธ์ 2565		**20 แห่ง**
		9 บ้านซ่อง(แก่งกระจาน)	แก่งกระจาน	21 กุมภาพันธ์ 2565		**เป็น 10 แห่ง**
		10 บ้านป่าเด็ง	แก่งกระจาน	22 กุมภาพันธ์ 2565		
	หมายเหตุ ตารางอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม					