

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาพะเยา เขต ๑  
หน่วยตรวจสอบภายใน  
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

โครงการ	แผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
สนองกลยุทธ์ สพฐ.ที่	กลยุทธ์ที่ ๖
ลักษณะโครงการ	โครงการใหม่
ผู้รับผิดชอบโครงการ	๑. นางสมบุรณ์ เรืองงาม ๒. นางกระต่าย วงศ์เรือง

### ๑. หลักการและเหตุผล

หลักการและเหตุผล หน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานที่ให้บริการต่อฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงาน ความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางที่ดีขึ้นและบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้ อนึ่ง นอกจากจะให้ความเชื่อมั่นในการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาพะเยา เขต ๑ แล้วหน่วยตรวจสอบภายใน ยังให้ความเชื่อมั่นแก่ผู้บริหารสถานศึกษาในการดำเนินงานของสถานศึกษาให้สามารถปฏิบัติตามบรรล่วัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนด อีกทั้งการตรวจสอบภายในยังมีส่วนช่วยในการให้ข้อมูลแก่ฝ่ายบริหาร เพื่อให้ฝ่ายบริหารวางแผนการจัดการศึกษา เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาคุณภาพการศึกษา

### ๒. วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้กิจกรรมการตรวจสอบบรรล่วัตถุประสงค์และเป้าหมาย สามารถช่วยเหลือ สนับสนุนการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา และโรงเรียนในสังกัดให้บรรลุเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๒. เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้สามารถปฏิบัติงานได้สำเร็จคล่องตามเป้าหมายที่กำหนด
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัด การให้คำปรึกษาที่เพิ่มคุณค่าในการปฏิบัติงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
๔. เพื่อพัฒนาและสร้างความเข้มแข็ง ในการบริหารจัดการของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาและโรงเรียนในสังกัด ให้มีระบบควบคุมการปฏิบัติงานที่เหมาะสม รัดกุมและปฏิบัติงานได้ถูกต้อง

### ๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

การดำเนินการของผู้ตรวจสอบภายในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาพะเยา เขต ๑  
กิจกรรมที่จะตรวจสอบ

๑. สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาพะเยา เขต ๑
  - ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค (ตามมติคณะรัฐมนตรี) ไตรมาสที่ ๑ ถึงไตรมาสที่ ๔
๒. โรงเรียนในสังกัด จำนวน ๘๓ แห่ง โดยวิธีเลือกสุ่มตรวจ จำนวน ๓๓ แห่ง (รายละเอียดดังแนบ)
  - ๒.๑ ตรวจสอบการเงิน การบัญชีและรายงานการเงินของโรงเรียนที่เป็นหน่วยงานย่อย
  - ๒.๒ การจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
๓. ตรวจสอบการดำเนินงาน
  - ๓.๑ เงินอุดหนุนที่ได้รับจาก อปท. (เงินโครงการอาหารกลางวัน)
  - ๓.๒ เงินรายได้สถานศึกษา

๓.๓ โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษา  
ขั้นพื้นฐาน กิจกรรมสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐานงบเงินอุดหนุน

#### ผู้รับผิดชอบ

- นางกระต่าย วงศ์เรือง ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
- นางสมบุรณ์ เรืองงาม ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

#### ๔. งบประมาณ

- |   |                  |
|---|------------------|
| ๑. ค่าเบี้ยเลี้ยงในการตรวจสอบสถานศึกษา จำนวน ๓ คน           | จำนวน ๑๔,๔๐๐ บาท |
| ๒. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม/สัมมนา จำนวน ๒ คน                 | จำนวน ๑๐,๐๐๐ บาท |
| ๓. ค่าใช้จ่ายในการจัดทำเครื่องมือตรวจสอบ(ค่าจ้างถ่ายเอกสาร) | จำนวน ๖๐๐ บาท    |


รวมจำนวน ๒๕,๐๐๐ บาท (สองหมื่นห้าพันบาทถ้วน)

หมายเหตุ ค่าใช้จ่ายถ่วงจ่ายทุกรายการ

#### ๕. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

- สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาพะเยาเขต ๑ และโรงเรียนในสังกัดดำเนินงานด้านการเงินการบัญชี ตลอดจนการบริหารงบประมาณต่าง ๆ ปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี รวมทั้ง มีระบบการควบคุมภายในที่รัดกุมสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด
- สถานศึกษามีความรู้ความเข้าใจในระบบการเงินการบัญชีมากขึ้นกว่าที่ปฏิบัติมา
- สถานศึกษาดำเนินงานโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน กิจกรรมสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน ได้ถูกต้องเป็นไปตามข้อกำหนดของระเบียบ และกฎหมาย

ลงชื่อ  ผู้เสนอโครงการ  
(นางกระต่าย วงศ์เรือง)  
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ  ผู้เห็นชอบโครงการ  
(นางสมบุรณ์ เรืองงาม)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ  
ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติโครงการ  
(นายสุชุม พรหมเสน)

รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา รักษาราชการแทน  
ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาพะเยา เขต ๑

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาพะเยา เขต ๑  
เอกสารประกอบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ/เรื่อง ที่ตรวจ	ประเภทการ ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ที่ตรวจ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
<b>สพป.พะเยา เขต ๑</b>					
-ตรวจสอบการใช้ จ่ายค่า สาธารณูปโภค(ตาม มติคณะรัฐมนตรี) -ไตรมาสที่ ๔ ของ ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ -ไตรมาสที่ ๑ ของ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ -ไตรมาสที่ ๒ ของ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ -ไตรมาสที่ ๓ ของ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔	Financial Audit Compliance Audit Operation Audit	- กลุ่ม บริหารงาน การเงินและ สินทรัพย์  - กลุ่ม อำนาจการ - โรงเรียน	๑-๒๓ ตุลาคม ๒๕๖๓  ๑-๒๕ มกราคม ๒๕๖๔  ๑-๒๓ เมษายน ๒๕๖๔  ๑-๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๔	๑คน/๒๐วัน (๑คนX๒๐วัน)  ๑คน/๒๐วัน (๑คนX๒๐วัน)  ๑คน/๑๘วัน (๑คนX๑๘วัน)  ๑คน/๑๘วัน (๑คนX๑๘วัน)	นางกระต่าย วงศ์เรือง  นางกระต่าย วงศ์เรือง  นางกระต่าย วงศ์เรือง  นางกระต่าย วงศ์เรือง
<b>สถานศึกษา</b> ๑. ตรวจสอบการเงิน การบัญชีและ รายงานการเงินของ โรงเรียนที่เป็น หน่วยงานย่อย ๒. การจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	Financial Audit Compliance Audit Operation Audit  Financial Audit Compliance Audit Operation Audit	โรงเรียน  โรงเรียน	พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ถึง สิงหาคม ๒๕๖๔  พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ถึง กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	๒คน/๓๘๘วัน (๒คนX๑๙๙วัน)  ๒คน/๑๖๐วัน (๑คนX๘๐วัน)	๑.นางสมบุญรัมย์ เรืองงาม ๒.นางกระต่าย วงศ์เรือง  ๑.นางสมบุญรัมย์ เรืองงาม ๒.นางกระต่าย วงศ์เรือง

หน่วยรับตรวจ/ เรื่องที่ตรวจ	ประเภทการ ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ที่ตรวจ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
๓. การตรวจสอบ การดำเนินงาน ๓.๑ เงินอุดหนุน ที่ได้รับจาก อปท. (เงินโครงการ อาหารกลางวัน) ๓.๒ เงินรายได้ สถานศึกษา ๓.๓ โครงการ สนับสนุนค่าใช้จ่าย ในการจัด การศึกษาตั้งแต่ ระดับอนุบาลจน จบการศึกษาชั้น พื้นฐาน (ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ บูรณาการ งานตรวจสอบ ร่วมกันระหว่าง ตสน.สพฐ. และ ตสน.สพท.)	Performance Audit Management Audit Compliance Audit Financial Audit	โรงเรียน  โรงเรียน  โรงเรียน	พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ถึง กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔   เมษายน ๒๕๖๔ ถึง มิถุนายน ๒๕๖๔	๒คน/๑๖๐วัน (๑คนX๘๐วัน)  ๒คน/๑๖๐วัน (๑คนX๘๐วัน)  ๒คน/๑๑๔วัน (๒คนX๕๗วัน)	๑.นางสมบูรณ์ เรืองงาม ๒.นางกระต่าย วงศ์เรือง   ๑.นางสมบูรณ์ เรืองงาม ๒.นางกระต่าย วงศ์เรือง  ๑.นางสมบูรณ์ เรืองงาม ๒.นางกระต่าย วงศ์เรือง

กำหนดการตรวจสอบสถานศึกษาในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาพะเยา เขต ๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ที่	โรงเรียน	อำเภอ	วันที่เข้าตรวจ	หมายเหตุ
๑	บ้านดาวเรือง (ธนาครกรุงเทพ ๑๗)	เมืองพะเยา	๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ -	ขนาดเล็ก
๒	บ้านดอกบัว (ราษฎร์บำรุง)	เมืองพะเยา	๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๔	ขนาดกลาง
๓	บ้านต๋อม	เมืองพะเยา		ขนาดกลาง
๔	บ้านศาลา	เมืองพะเยา		ขนาดเล็ก
๕	บ้านด้าม้อน	เมืองพะเยา		ขนาดเล็ก
๖	บ้านไร่	เมืองพะเยา		ขนาดเล็ก
๗	บ้านแม่เนาเรือใต้	เมืองพะเยา		ขนาดเล็ก
๘	บ้านแม่ใจ (เพาะวิทยาคาร)	แม่ใจ		ขนาดเล็ก
๙	บ้านไร่อ้อย	แม่ใจ		ขนาดกลาง
๑๐	บ้านดงอินตา	แม่ใจ		ขนาดกลาง
๑๑	บ้านดงบุญนาค	แม่ใจ		ขนาดเล็ก
๑๒	อนุบาลแม่ใจ (บ้านศรีถ้อย)	แม่ใจ		ขนาดกลาง
๑๓๒	บ้านสันตันม่วง	แม่ใจ		ขนาดเล็ก
๑๔	บ้านทุ่งป่าช้า	แม่ใจ		ขนาดเล็ก
๑๕	บ้านป่าแฝกใต้	แม่ใจ		ขนาดเล็ก
๑๖	ชุมชนบ้านแม่สุก	แม่ใจ		ขนาดกลาง
๑๗	บ้านดอกคำใต้	ดอกคำใต้		ขนาดเล็ก
๑๘	บ้านร่องจัว	ดอกคำใต้		ขนาดเล็ก
๑๙	บ้านบุญเรือง (อินทวงศานุเคราะห์)	ดอกคำใต้		ขนาดเล็ก
๒๐	บ้านจำไ้	ดอกคำใต้		ขนาดกลาง
๒๑	บ้านทุ่งหลวง	ดอกคำใต้		ขนาดเล็ก
๒๒	บ้านวังขอนแดง	ดอกคำใต้		ขนาดเล็ก
๒๓	บ้านถ้ำประชานุเคราะห์	ดอกคำใต้		ขนาดกลาง
๒๔	บ้านปาง	ดอกคำใต้		ขนาดเล็ก
๒๕	บ้านปิน	ดอกคำใต้		ขนาดกลาง
๒๖	บ้านใหม่	ดอกคำใต้		ขนาดเล็ก
๒๗	บ้านคำ	ดอกคำใต้		ขนาดกลาง
๒๘	บ้านเจน (เจนจันทรานุกูล)	ภูกามยาว		ขนาดเล็ก
๒๙	บ้านม่วงคำ	ภูกามยาว		ขนาดเล็ก
๓๐	บ้านห้วยแก้ว	ภูกามยาว		ขนาดเล็ก
๓๑	บ้านหนองลาว	ภูกามยาว		ขนาดเล็ก
๓๒	บ้านแม่ตำบุงโยียง	ภูกามยาว		ขนาดเล็ก
๓๓	บ้านดอกบัว(บุญมานุเคราะห์)	ภูกามยาว		ขนาดเล็ก

หมายเหตุ สพป.พะเยา เขต ๑ มีโรงเรียนใหญ่พิเศษ ๑ โรง และได้เข้าตรวจสอบตามแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ แล้ว สำหรับแผนฯ ปี พ.ศ.๒๕๖๔ จะเข้าตรวจสอบดำเนินงานโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา ตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐานจำนวน ๕ โรงเรียน โดยกำหนดโรงเรียนขนาดกลาง จำนวน ๓ โรงเรียน และโรงเรียนขนาดเล็กจำนวน ๒ โรงเรียน ดังนี้ ๑ โรงเรียนบ้านดอกบัว(ราษฎร์บำรุง) ๒.โรงเรียนชุมชนบ้านแม่สุก ๓. โรงเรียนบ้านถ้ำประชานุเคราะห์ ๔. โรงเรียนบ้านทุ่งหลวง ๕. โรงเรียนบ้านเจน (เจนจันทรานุกูล)