



ที่ ศธ ๐๔๐๙๕/๒๙๙๒๖

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาพะเยา เขต ๑
๕๙๘ หมู่ ๑๑ ถนนสนามกีฬา ตำบลบ้านต๋อม
อำเภอเมืองพะเยาจังหวัดพะเยา ๕๖๐๐๐

๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง ส่งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

สิ่งที่ส่งมาด้วย แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ด้วย สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาพะเยา เขต ๑ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีและปฏิทินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อประโยชน์ในการสอบทานความก้าวหน้าของงาน ที่ปฏิบัติเป็นระยะๆ และเพื่อให้งานดำเนินการทันตามที่กำหนด ทั้งในส่วนของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาพะเยา เขต ๑ และสถานศึกษาในสังกัด ดังรายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาววิไลห์ แสงชัย)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาพะเยา เขต ๑

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร ๐-๕๔๘๘๗-๒๐๔ ต่อ ๒๓

โทรสาร ๐-๕๔๘๘-๗๒๐๒

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาพะเยา เขต ๑
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

โครงการ	แผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
สนองกลยุทธ์ สพฐ.ที่	กลยุทธ์ที่ ๖
ลักษณะโครงการ	โครงการใหม่
ผู้รับผิดชอบโครงการ	๑. นางสมบูรณ์ เรืองงาม ๒. นางกระต่าย วงศ์เรือง

๑. หลักการและเหตุผล

หลักการและเหตุผล หน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานที่ให้บริการต่อฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงาน ความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางที่ชัดเจนและบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้ อนึ่ง นอกจากจะให้ความเชื่อมั่นในการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาพะเยา เขต ๑ แล้วหน่วยตรวจสอบภายใน ยังให้ความเชื่อมั่นแก่ผู้บริหารสถานศึกษาในการดำเนินงานของสถานศึกษาให้สามารถปฏิบัติตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนด อีกทั้งการตรวจสอบภายในยังมีส่วนช่วยในการให้ข้อมูลแก่ฝ่ายบริหาร เพื่อให้ฝ่ายบริหารวางแผนการจัดการศึกษา เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาคุณภาพการศึกษา

๒. วัตถุประสงค์

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

๓. ขอบเขตการดำเนินงาน

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาพะเยา เขต ๑ โดยกลุ่มตรวจสอบภายในได้กำหนดแผนงานด้านการให้คำปรึกษา (Consulting Service) แนะนำการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชีแก่โรงเรียนในสังกัด รวมถึงการสร้างเสริมความเข้มแข็งให้เครือข่ายผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา โดยงานที่กำหนดในแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ แบ่งเป็น ๒ ส่วน สรุปดังนี้

ส่วนที่ ๑ งานด้านการพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา (Consulting Service)

๑. เข้ารับการอบรมเชิงปฏิบัติการด้านการตรวจสอบภายใน สำหรับผู้ตรวจสอบภายในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา
๒. เข้ารับการพัฒนาและสร้างความเข้มแข็งให้เครือข่ายผู้ตรวจสอบภายใน สำหรับผู้ตรวจสอบภายในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา

/ส่วนที่ ๒...

ส่วนที่ ๒ การดำเนินการของผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา

๑. สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาพะเยา เขต ๑
 - ตรวจสอบหลักฐานการจ่ายตามความจำเป็นและเร่งด่วน
๒. โรงเรียนในสังกัด จำนวน ๘๑ แห่ง โดยวิธีเลือกสุ่มตรวจ จำนวน ๔๒ แห่ง แบ่งเป็น
 - ๒.๑ ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ จำนวน ๒๒ แห่ง (รายละเอียดแนบ ๑) กิจกรรมในการตรวจสอบ ดังนี้
 - ๑) ตรวจสอบการเงิน การบัญชีและรายงานการเงินของโรงเรียนที่เป็นหน่วยงานย่อย
 - ๒) ตรวจสอบการดำเนินงาน
 - เงินอุดหนุนที่ได้รับจาก อปท. (เงินโครงการอาหารกลางวัน)
 - เงินรายได้สถานศึกษา
 - ๒.๒ ตรวจสอบดำเนินงานบูรณาการร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน เรื่อง ตรวจสอบการดำเนินงานตามโครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจและสังคมจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาในช่วงการแพร่ระบาดของโรคโควิด ๑๙) จำนวน ๒๐ แห่ง (รายละเอียดแนบ ๒)
๓. ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของส่วนราชการ (ตามนโยบายคณะรัฐมนตรี)

ผู้รับผิดชอบ

๑. นางกระต่าย วงศ์เรือง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
 ๒. นางสมบุรณ์ เรืองงาม ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
- ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

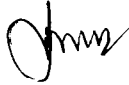
๔. งบประมาณ

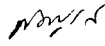
- | | |
|---|------------------|
| ๑. ค่าเบี้ยเลี้ยงในการตรวจสอบสถานศึกษา จำนวน ๓ คน | จำนวน ๒๒,๓๒๐ บาท |
| ๒. ค่าใช้จ่ายเข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนา จำนวน ๒ คน | จำนวน ๒,๔๘๐ บาท |
| ๓. ค่าจ้างเหมาบริการ (ถ่ายเอกสาร) | จำนวน ๒๐๐ บาท |
- รวมจำนวน ๒๕,๐๐๐ บาท (สองหมื่นห้าพันบาทถ้วน)
หมายเหตุ ค่าใช้จ่ายถัวจ่ายทุกรายการ


๕. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาพะเยาเขต ๑ และโรงเรียนในสังกัดดำเนินงานด้านการเงินการบัญชี ตลอดจนการบริหารงบประมาณต่าง ๆ ปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี รวมทั้ง มีระบบการควบคุมภายในที่รัดกุมสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด
๒. สถานศึกษามีความรู้ความเข้าใจในระบบการเงินการบัญชีมากขึ้นกว่าที่ปฏิบัติมา

๓. สถานศึกษาดำเนินการโครงการอาหารกลางวันเป็นไปตามระเบียบอย่างถูกต้อง
๔. ผู้ตรวจสอบภายในได้รับความรู้จากการพัฒนา และการแลกเปลี่ยนประสบการณ์ในการตรวจสอบจากผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบภายในของแต่ละเครือข่าย เพื่อนำมาใช้ให้เกิดประโยชน์ในการตรวจสอบให้มากที่สุด
๕. การตรวจการดำเนินงาน ตามนโยบายสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ได้ถูกต้องเป็นไปตามข้อกำหนดของระเบียบและกฎหมาย

ลงชื่อ  ผู้เสนอโครงการ
(นางกระต่าย วงศ์เรือง)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ  ผู้เห็นชอบโครงการ
(นางสมบูรณ์ เรืองงาม)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติโครงการ
(นายสวัสดิ์ แสงชัน)
ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาพะเยา เขต ๑

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาพะเยา เขต ๑
เอกสารประกอบแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ/เรื่อง ที่ตรวจ	ประเภทการ ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ที่ตรวจ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
สพป.พะเยา เขต ๑ - ตรวจสอบ หลักฐานการจ่าย ตามความจำเป็นและ เร่งด่วน	Financial Audit Compliance Audit Operation Audit	- กลุ่มบริหาร งานการเงิน และสินทรัพย์ -โรงเรียน	๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔	๒คน/๔๔ วัน (๒ คนX ๒๒ วัน)	๑.นางสมบุรณ์ เรืองงาม ๒.นางกระต่าย วงศ์เรือง
สถานศึกษา ๑. ตรวจสอบการเงิน การบัญชีและ รายงานการเงินของ โรงเรียนที่เป็น หน่วยงานย่อย	Financial Audit Compliance Audit Operation Audit	โรงเรียน	ธันวาคม ๒๕๖๔ ถึง มีนาคม ๒๕๖๕	๒คน/๑๖๔วัน (๒คนX๘๒วัน)	๑.นางสมบุรณ์ เรืองงาม ๒.นางกระต่าย วงศ์เรือง
๒. ตรวจสอบการ ดำเนินงาน ๒.๑ เงินอุดหนุนที่ ได้รับจาก อปท.(เงิน โครงการอาหาร กลางวัน)	Financial Audit Compliance Audit Operation Audit	โรงเรียน	เมษายน ๒๕๖๕ ถึง สิงหาคม ๒๕๖๕	๒คน/๒๐๐วัน (๑คนX๑๐๐ วัน)	๑.นางสมบุรณ์ เรืองงาม ๒.นางกระต่าย วงศ์เรือง
๒.๒ ตรวจสอบเงิน รายได้สถานศึกษา	Financial Audit Compliance Audit Operation Audit	โรงเรียน	เมษายน ๒๕๖๕ ถึง สิงหาคม ๒๕๖๕	๒คน/๒๐๐วัน (๒คนX๑๐๐วัน)	๑.นางสมบุรณ์ เรืองงาม ๒.นางกระต่าย วงศ์เรือง
๓. งานตรวจสอบที่ บูรณาการร่วมกับ ผู้ตรวจสอบภายใน สพฐ.					
๓.๑ ตรวจสอบ การดำเนินงานตาม โครงการเงินกู้เพื่อ แก้ไขปัญหา เศรษฐกิจ	Financial Audit Compliance Audit Operation Audit Performance Audit Management Auditing	โรงเรียน	ธันวาคม ๒๕๖๔ ถึง มกราคม ๒๕๖๕	๒คน/๘๐วัน (๑คนX๔๐วัน)	๑.นางสมบุรณ์ เรืองงาม ๒.นางกระต่าย วงศ์เรือง

หน่วยรับตรวจ/ เรื่องที่ตรวจ	ประเภทการ ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา ที่ตรวจ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
<p>และสังคมจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาในช่วงการแพร่ระบาดของโรคโควิด ๑๙)</p> <p>๓.๒ ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค (ตามมติคณะรัฐมนตรี) -ไตรมาสที่ ๔ ของปีงบประมาณ ๒๕๖๔</p> <p>-ไตรมาสที่ ๑ ของปีงบประมาณ ๒๕๖๕</p> <p>-ไตรมาสที่ ๒ ของปีงบประมาณ ๒๕๖๕</p> <p>-ไตรมาสที่ ๓ ของปีงบประมาณ ๒๕๖๕</p>	<p>Financial Audit Compliance Audit Operation Audit Performance Audit</p>	<p>- กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์</p> <p>- กลุ่มอำนาจการ</p> <p>- โรงเรียน</p>	<p>๑-๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๔</p> <p>๑-๒๕ มกราคม ๒๕๖๕</p> <p>๑-๒๕ เมษายน ๒๕๖๕</p> <p>๑-๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๕</p>	<p>๒คน/๒๐วัน (๑คนX๑๐วัน)</p> <p>๒คน/๒๐วัน (๑คนX๑๐วัน)</p> <p>๒คน/๒๐วัน (๑คนX๑๐วัน)</p> <p>๒คน/๒๐วัน (๑คนX๑๐วัน)</p>	<p>๑.นางกระต่าย วงศ์เรือง</p> <p>๒.นางสมบุรณ์ เรืองงาม</p> <p>๑.นางกระต่าย วงศ์เรือง</p> <p>๒.นางสมบุรณ์ เรืองงาม</p> <p>๑.นางกระต่าย วงศ์เรือง</p> <p>๒.นางสมบุรณ์ เรืองงาม</p> <p>๑.นางกระต่าย วงศ์เรือง</p> <p>๒.นางสมบุรณ์ เรืองงาม</p>

กำหนดการตรวจสอบสถานศึกษาในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาพะเยา เขต ๑
ตามแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ที่	โรงเรียน	อำเภอ	วันที่ เข้าตรวจ	ขนาด โรง เรียน
๑	ชุมชนบ้านแม่ใส	เมืองพะเยา	๑ ธ.ค.๒๕๖๔- ๓๑ สค. ๒๕๖๕	กลาง
๒	บ้านร่องคำ	เมืองพะเยา		เล็ก
๓	บ้านห้วยเคียน	เมืองพะเยา		เล็ก
๔	บ้านแม่กา	เมืองพะเยา		กลาง
๕	บ้านภูเงิน	เมืองพะเยา		กลาง
๖	บ้านดอกบัว(บุญมานุเคราะห์)	เมืองพะเยา		เล็ก
๗	บ้านบุญเรือง(อินทวงศานุเคราะห์)	ดอกคำใต้		เล็ก
๘	บ้านสันจกปก	ดอกคำใต้		เล็ก
๙	บ้านคำ	ดอกคำใต้		กลาง
๑๐	ชุมชนบ้านห้วยลาน	ดอกคำใต้		เล็ก
๑๑	บ้านปาง	ดอกคำใต้		เล็ก
๑๒	บ้านแม่พริก	ดอกคำใต้		เล็ก
๑๓	บ้านใหม่	ดอกคำใต้		เล็ก
๑๔	บ้านป่าตึง	แม่ใจ		เล็ก
๑๕	บ้านดงบุญนาค	แม่ใจ		เล็ก
๑๖	บ้านทุ่งป่าช้า	แม่ใจ		เล็ก
๑๗	บ้านป่าแฝกเหนือ	แม่ใจ		เล็ก
๑๘	บ้านแม่อิง	ภูกามยาว		เล็ก
๑๙	บ้านอิงโค้ง	ภูกามยาว		เล็ก
๒๐	บ้านม่วงคำ	ภูกามยาว		เล็ก
๒๑	บ้านร่องปอ	ภูกามยาว		เล็ก
๒๒	อนุบาลภูกามยาว	ภูกามยาว		กลาง

กำหนดการตรวจสอบสถานศึกษาในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาพะเยา เขต ๑ ตามโครงการตรวจสอบการดำเนินงานตามโครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจและสังคมจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษา ในช่วงการแพร่ระบาดของโรคโควิด ๑๙) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ที่	โรงเรียน	อำเภอ	วันที่ เข้าตรวจ	ขนาดโรงเรียน
๑	ชุมชนบ้านแม่ใส	เมืองพะเยา	๑ ธ.ค. ๒๕๖๔- ๓๑ มค. ๒๕๖๕	กลาง
๒	บ้านร่องคำ	เมืองพะเยา		เล็ก
๓	บ้านห้วยเคียน	เมืองพะเยา		เล็ก
๔	อนุบาลเมืองพะเยาบ้านโทกหาว	เมืองพะเยา		กลาง
๕	ภูเงิน	เมืองพะเยา		กลาง
๖	บ้านดอกบัว(บุญมานุเคราะห์)	เมืองพะเยา		เล็ก
๗	อนุบาลพะเยา	เมืองพะเยา		ใหญ่พิเศษ
๘	บ้านสันจกปก	ดอกคำใต้		เล็ก
๙	บ้านคำ	ดอกคำใต้		กลาง
๑๐	ชุมชนบ้านห้วยลาน	ดอกคำใต้		เล็ก
๑๑	บ้านบุญเรือง (อินทวงศานุเคราะห์)	ดอกคำใต้		เล็ก
๑๒	ไทยรัฐวิทยา ๔๖ (ดอกคำใต้)	ดอกคำใต้		กลาง
๑๓	บ้านจำไก่	ดอกคำใต้		กลาง
๑๔	บ้านป่าตึง	แม่ใจ		เล็ก
๑๕	บ้านดงบุญนาค	แม่ใจ		เล็ก
๑๖	บ้านเหล่า	แม่ใจ		กลาง
๑๗	บ้านไร่อ้อย	แม่ใจ		กลาง
๑๘	บ้านม่วงคำ	ภูพานยาว		เล็ก
๑๙	บ้านร่องปอ	ภูพานยาว		เล็ก
๒๐	อนุบาลภูพานยาว	ภูพานยาว		กลาง