

## โครงการ แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2561

หน่วยงานที่รับผิดชอบ หน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้รับผิดชอบ นางสาวปราณี อารีรัมย์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ และคณะ

ระยะเวลาดำเนินการ ตุลาคม 2560 – กันยายน 2561

ลักษณะของโครงการ  โครงการต่อเนื่อง  โครงการใหม่

สอดคล้องกับนโยบาย สพฐ. ข้อที่ 6 พัฒนาระบบบริหารจัดการและส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการจัดการศึกษา

### 1. หลักการและเหตุผล

หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่ให้บริการต่อฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงาน ความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของ ข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางที่ดีขึ้นและ บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้ อนึ่ง นอกจากจะให้ความเชื่อมั่นในการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษามัธยมศึกษา เขต 32 แล้ว หน่วยตรวจสอบภายใน ยังให้ความเชื่อมั่นแก่ผู้บริหารสถานศึกษาในการ ดำเนินงานของสถานศึกษาให้สามารถปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนด อีกทั้งการ ตรวจสอบภายในยังมีส่วนช่วยในการให้ข้อมูลแก่ฝ่ายบริหาร เพื่อให้ฝ่ายบริหารวางแผนการจัดการศึกษา เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาคุณภาพการศึกษา

### 2. วัตถุประสงค์

2.1 เพื่อให้มั่นใจว่าสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาเขต 32 ควบคุมการใช้จ่ายเงินงบประมาณ เป็นไปตามแผนปฏิบัติการประจำปี

2.2 เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ ของสถานศึกษาและสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษามัธยมศึกษาเขต 32 เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่เกี่ยวข้อง

2.3 เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานการเงิน บัญชีและพัสดุของสถานศึกษาและ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาเขต 32 ให้มีประสิทธิภาพ คุ้มค่า และประหยัด

2.4 เพื่อพิสูจน์ความเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ว่ามีความครบถ้วน ถูกต้อง สมเหตุสมผล

2.5 เพื่อให้ฝ่ายบริหารได้ทราบปัญหาและอุปสรรคการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถ ตัดสินใจแก้ไขปัญหาได้ทันเหตุการณ์

#### ขอบเขตการดำเนินงาน

##### การตรวจสอบสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาเขต 32

1. ตรวจสอบการรับ - การจ่าย การนำส่งเงินงบประมาณ

2. ตรวจสอบระบบการควบคุมเงินสด เงินฝากธนาคาร เงินฝากคลัง ลูกหนี้เงินยืมราชการ เงิน

ทดรองราชการ

3. ตรวจสอบยอดคงเหลือลูกหนี้กับสัญญาการยืมเงิน
4. ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาด้วยวิธีพิเศษ การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบ e-market และ e-bidding
5. ตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ของใบสำคัญและหลักฐานการจ่ายเงิน
6. ประเมินความเพียงพอ เหมาะสมของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงาน

#### การตรวจสอบสถานศึกษา

1. ตรวจสอบการบริหารงบประมาณตามแผนการปฏิบัติการประจำปี
2. ตรวจสอบด้านการเงิน บัญชี และพัสดุของสถานศึกษา
3. ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนรายหัวและเงินสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา ตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน
4. ตรวจสอบการรับและใช้จ่ายเงินรายได้สถานศึกษา
5. การจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบ e-market และ e-bidding
6. ประเมินความเพียงพอ เหมาะสมของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสถานศึกษา

#### งานอื่น ๆ

1. เป็นคณะกรรมการสืบข้อเท็จจริงกรณีข้อร้องเรียนต่าง ๆ
2. เป็นคณะกรรมการ ติดตามตรวจสอบประเมินผล และนิเทศการศึกษา (อ.ก.ต.ป.น) โดยออกประเมินปีละ 2 รอบ รอบละประมาณ 10 วัน
3. เป็นคณะทำงาน/คณะกรรมการ ชุดต่าง ๆ ใน สพม.32
4. เป็นคณะกรรมการการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของสถานศึกษา
5. เป็นคณะกรรมการประเมินโรงเรียนพระราชรัฐ ตามนโยบายของคณะรัฐมนตรี

### 3. เป้าหมาย

#### 3.1 เชิงปริมาณ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาเขต 32 จำนวน 1 หน่วย และสถานศึกษาในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต 32 จำนวน 21 โรงเรียน

#### 3.2 เชิงคุณภาพ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาเขต 32 และสถานศึกษา จำนวน 21 โรงเรียนที่ได้รับการตรวจสอบภายในการใช้จ่ายเงินอุดหนุนรายหัว และเงินรายได้สถานศึกษา และกำกับดูแลปฏิบัติงานการเงิน บัญชีและพัสดุ มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น



## 7. ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย

ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย
จำนวนร้อยละของหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปี 2561	ร้อยละ 100

## 8. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

## 8.1 สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต 32

การบริหารงบประมาณ การเงิน การบัญชี การพัสดุ การควบคุมภายในการปฏิบัติงานในระบบ web online การควบคุมและการใช้ประโยชน์จากทรัพย์สินคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

## 8.2 สถานศึกษา

8.2.1 ความมีประสิทธิภาพของการบริหารการเงินด้วยแผนปฏิบัติการ มีความรัดกุมถูกต้องของการควบคุมด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และการใช้ประโยชน์จากทรัพย์สินอย่างคุ้มค่าที่มีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล ประหยัด โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้

8.2.2 การดำเนินงานตามนโยบายการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน นโยบายโรงเรียนประชารัฐของสถานศึกษาปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและความโปร่งใส

-----