

แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดอุทัยธานี

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในนับว่าเป็นเครื่องมือหรือผู้ช่วยที่สำคัญของผู้บริหารหน่วยงานในการกำกับติดตามผลการปฏิบัติงานของส่วนงานต่าง ๆ ภายในหน่วยงาน รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะแนวทางหรือมาตรการที่จะทำให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุผลตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ กอปรกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ที่กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในต้องจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีตามผลการประเมินความเสี่ยงและสอดคล้องกับข้อมูลข่าวสารและความเห็นของหัวหน้าส่วนราชการ ดังนั้นการจัดทำแผนการตรวจสอบจึงถือเป็นขั้นตอนการดำเนินงานที่สำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายใน เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายใน มีประสิทธิภาพและการบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่จำกัด นอกจากนี้แผนการตรวจสอบภายในยังเป็นเครื่องมือที่ทำให้ทราบขอบเขตการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน และภารกิจที่ประสานและสนับสนุนกับแผนการตรวจสอบของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ เพื่อให้สามารถปฏิบัติการที่กำหนดให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย โดยแผนการตรวจสอบที่จัดทำขึ้นนี้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ รวมถึงเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐกำหนด

นโยบายการตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดอุทัยธานี จัดให้มีขึ้นเพื่อสนับสนุนส่งเสริมให้การปฏิบัติงานของส่วนราชการหรือหน่วยงานและสถานศึกษาในสังกัด บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพมีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า มีการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลที่เหมาะสมภายใต้หลักธรรมาภิบาล (Good Governance)
๒. เพื่อให้การดำเนินงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายในจะไม่ประเมินงานที่ตนเคยมีหน้าที่ความรับผิดชอบมาก่อน ในกรณีที่มีเหตุหรือข้อจำกัดในอันที่จะทำให้ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่สามารถให้บริการได้อย่างอิสระหรือเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องเปิดเผยเหตุ หรือข้อจำกัดดังกล่าวให้กับผู้มอบหมายหรือผู้รับบริการทราบก่อนที่จะรับงานนั้น

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในกำหนดกิจกรรมการตรวจสอบภายในได้ครอบคลุมภารกิจและสอดคล้องกับมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ภายใต้ทรัพยากรด้านการตรวจสอบที่มีอยู่
๒. เพื่อเป็นกรอบแนวทางในการปฏิบัติงานตามกิจกรรมการตรวจสอบภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ
๓. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ และแนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดอุทัยธานี

/ผลที่...

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. หน่วยรับตรวจมีการควบคุม กำกับดูแล และมีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสม
๒. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจทราบและลดจุดอ่อน/ความเสี่ยง ในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งพัฒนาการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล
๓. ผู้บริหารของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดอุทัยธานี และกระทรวงศึกษาธิการมีข้อมูลในการบริหารจัดการ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด

ขอบเขตการตรวจสอบ/การดำเนินงาน

๑. หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย

- ๑.๑ กลุ่มงานในสังกัด สังกัดสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดอุทัยธานี
 - กลุ่มอำนวยการ
 - กลุ่มส่งเสริมการศึกษาเอกชน

๑.๒ หน่วยงาน/สถานศึกษาสังกัดกระทรวงศึกษาธิการในพื้นที่จังหวัดอุทัยธานี

๒. ระยะเวลาในการดำเนินงาน

ระหว่าง ตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘

กิจกรรมการตรวจสอบและให้คำปรึกษา

๑. กิจกรรมการตรวจสอบ

๑.๑ การตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเงิน

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่า การเบิกจ่ายเงิน ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายมีหลักฐานครบถ้วน และมีระบบการควบคุมภายในที่รัดกุมและเหมาะสมเพียงพอ

๑.๒ การตรวจสอบ และสอบทาน การใช้รถราชการ รถส่วนกลาง สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดอุทัยธานี

วัตถุประสงค์

๑) เพื่อให้ทราบว่ารถราชการ มีอยู่จริงตามเอกสาร

๒) เพื่อให้ทราบว่า การควบคุมรถราชการได้ปฏิบัติอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็น

ปัจจุบัน ตามระเบียบรถราชการกำหนด

๑.๓ การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่า การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามกฎระเบียบ

๑.๔ การตรวจสอบผลการดำเนินงานโครงการตามแผนบูรณาการงานตรวจสอบภายใน ร่วมกับกลุ่มตรวจสอบภายในสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ จำนวน ๑ โครงการ

วัตถุประสงค์

๑) เพื่อทราบว่า ผลการดำเนินงานโครงการสอดคล้องกับนโยบาย เป็นไปตามวัตถุประสงค์และและบรรลุตามเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

๒) เพื่อทราบกระบวนการดำเนินงานโครงการ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด มีการควบคุม กำกับดูแลและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้การดำเนินงานโครงการบรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมาย

๒. กิจกรรมการให้คำปรึกษา

การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระเบียบการเงิน การบัญชี พัสดุ การปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานในพื้นที่จังหวัดอุทัยธานี

กิจกรรมการตรวจสอบจำแนกตามประเภทการตรวจสอบ

รายการ	การตรวจสอบการเงิน	การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	การตรวจสอบผลการดำเนินงาน	การตรวจสอบอื่นๆ		
				การตรวจสอบการปฏิบัติงาน	การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	การตรวจสอบการบริหาร
๑. การตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเงิน	/	/		/		
๒. การตรวจสอบ และสอบทาน การใช้รถราชการ รถส่วนบุคคล สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดอุทัยธานี		/		/		
๓. การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง		/		/		/
๔. การตรวจสอบผลการดำเนินงานโครงการตามแผนบูรณาการงานตรวจสอบภายในร่วมกับกลุ่มตรวจสอบภายในสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ จำนวน ๑ โครงการ			/		/	

กิจกรรมการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน

๑. กิจกรรมการพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดอุทัยธานี
๒. กิจกรรมจัดทำคู่มือ/แนวทาง/องค์ความรู้ด้านการตรวจสอบภายใน
๓. กิจกรรมพัฒนาฐานข้อมูลด้านการตรวจสอบภายใน

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบดำเนินงาน ๓๐,๙๐๐.๐๐ บาท (สามหมื่นเก้าร้อยบาทถ้วน)


กิจกรรม	งบประมาณ
๑. กิจกรรมการตรวจสอบ	
๑.๑ กิจกรรมบูรณาการงานตรวจสอบภายใน ตรวจสอบการดำเนินโครงการที่เป็นนโยบายสำคัญ ๑ โครงการ	
- ค่าพาหนะ จำนวน ๓ แห่ง แห่งละ ๕๐๐ บาท	เป็นเงิน ๑,๕๐๐
- ค่าเบี้ยเลี้ยง จำนวน ๑๐ วัน ๑ คน คนละ ๑๒๐ บาท	เป็นเงิน ๑,๒๐๐
๑.๒ ค่าวัสดุ จัดทำรูปเล่ม /เอกสาร/รายงานผลการตรวจสอบ	เป็นเงิน ๒,๐๐๐
๒. กิจกรรมการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน	
๒.๑ ค่าที่พัก ๑๐ วันๆ ๑ คน ละ ๘๐๐ บาท	เป็นเงิน ๘,๐๐๐
๒.๒ ค่าพาหนะ จำนวน ๑ คน คนละ ๒,๐๐๐ บาท	เป็นเงิน ๒,๐๐๐
๒.๓ ค่าเบี้ยเลี้ยง จำนวน ๑ คน วันละ ๒๔๐ บาท ๑๐ วัน	เป็นเงิน ๒,๔๐๐
๒.๔ ค่าลงทะเบียนอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA)	เป็นเงิน ๑๓,๘๐๐
รวม	๓๐,๙๐๐

หมายเหตุ ขอถ่ายจ่ายทุกรายการ

/ผู้รับผิดชอบ...


ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางจินภา โพธิ์จิตร นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

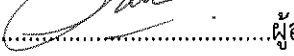
ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางจินภา โพธิ์จิตร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ  ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นางปัญญดา ชววงศ์ศรี)

รองศึกษาธิการจังหวัดอุทัยธานี

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นางสายไหม นันทศรี)

ศึกษาธิการจังหวัดอุทัยธานี

แผนกลยุทธ์

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดอุทัยธานี

วิสัยทัศน์

การตรวจสอบภายในที่เป็นมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ตามหลักธรรมาภิบาล

พันธกิจ

๑. ตรวจสอบด้านการบริหาร การดำเนินงาน การเงิน และการบัญชีของส่วนราชการ หรือหน่วยงานและสถานศึกษาในสังกัดกระทรวงศึกษาธิการในเขตจังหวัด ตามหลักธรรมาภิบาล ภายใต้มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒. ให้คำปรึกษาในการดำเนินงานภายในส่วนราชการหรือหน่วยงานและสถานศึกษาในเขตจังหวัด ของตามหลักธรรมาภิบาล ภายใต้มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. ส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในของกระทรวงศึกษาธิการให้ เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล ภายใต้มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

กลยุทธ์

๑. ตรวจสอบ ติดตามประเมินผล และให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหาร และการดำเนินงาน ด้านงบประมาณ การเงิน ทรัพย์สิน และด้านอื่นๆ ของส่วนราชการหรือหน่วยงานและสถานศึกษาใน สังกัดกระทรวงศึกษาธิการในเขตจังหวัด โดยการวิเคราะห์ ประเมิน และปรับปรุงประสิทธิภาพของ กระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล

๒. พัฒนาบุคลากรเพื่อให้การตรวจสอบประเมินผลและการให้คำปรึกษามีประสิทธิภาพ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

๓. ผลิตและพัฒนาเครื่องมือ นวัตกรรมเพื่อสนับสนุนการตรวจสอบประเมินผลและการให้ คำปรึกษาที่มีประสิทธิภาพตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

๔. บูรณาการงานตรวจสอบประเมินผล และให้คำปรึกษา เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบ ภายในภาพรวมของกระทรวงศึกษาธิการ

เป้าประสงค์

๑. หน่วยรับตรวจ มีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพตามหลักธรรมาภิบาล

๒. หน่วยรับตรวจ ได้รับการตรวจสอบประเมินผล และการให้คำปรึกษาที่เพิ่มคุณค่าและ ปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๓. บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในมีความรู้ความสามารถตามมาตรฐานการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และสอดคล้องกับระดับตำแหน่ง

๔. มีเครื่องมือ นวัตกรรม ที่สนับสนุนการตรวจสอบประเมินผล และการให้คำปรึกษาที่มี ประสิทธิภาพ

๕. มีการบูรณาการงานตรวจสอบประเมินผล และให้คำปรึกษาเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ตรวจสอบภายใน

๒. วิเคราะห์ ประเมิน และปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลของส่วนราชการหรือหน่วยงานและสถานศึกษาในสังกัดกระทรวงศึกษาธิการ ในเขตจังหวัด

๓. ดำเนินการบริหารงานที่เกี่ยวข้องภายในหน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้แก่ งานธุรการ งานการเงิน งานพัสดุ งานบริหารบุคคล งานพัฒนาบุคลากร และงานพัฒนาองค์กร

๔. ปฏิบัติงานร่วมกับ หรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือที่ได้รับมอบหมาย

หน่วยรับตรวจในสังกัด

หน่วยรับตรวจในสังกัด จำนวน ๒๒๓ หน่วยงาน ประกอบด้วย

๑. หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ จำนวน ๑ หน่วยงาน

- กลุ่มงานในสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด จำนวน ๗ กลุ่ม

๒. หน่วยงาน/สถานศึกษาในสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน จำนวน ๒๒๒ หน่วยงาน

๒.๑ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา จำนวน ๓ แห่ง

๒.๒ สถานศึกษาในสังกัด จำนวน ๒๑๕ แห่ง

๒.๓ ศูนย์การศึกษาพิเศษจังหวัด จำนวน ๑ แห่ง

๓. หน่วยงานในสังกัด สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา จำนวน ๓ แห่ง

๓.๑ วิทยาลัยอาชีวศึกษาจังหวัด จำนวน - แห่ง

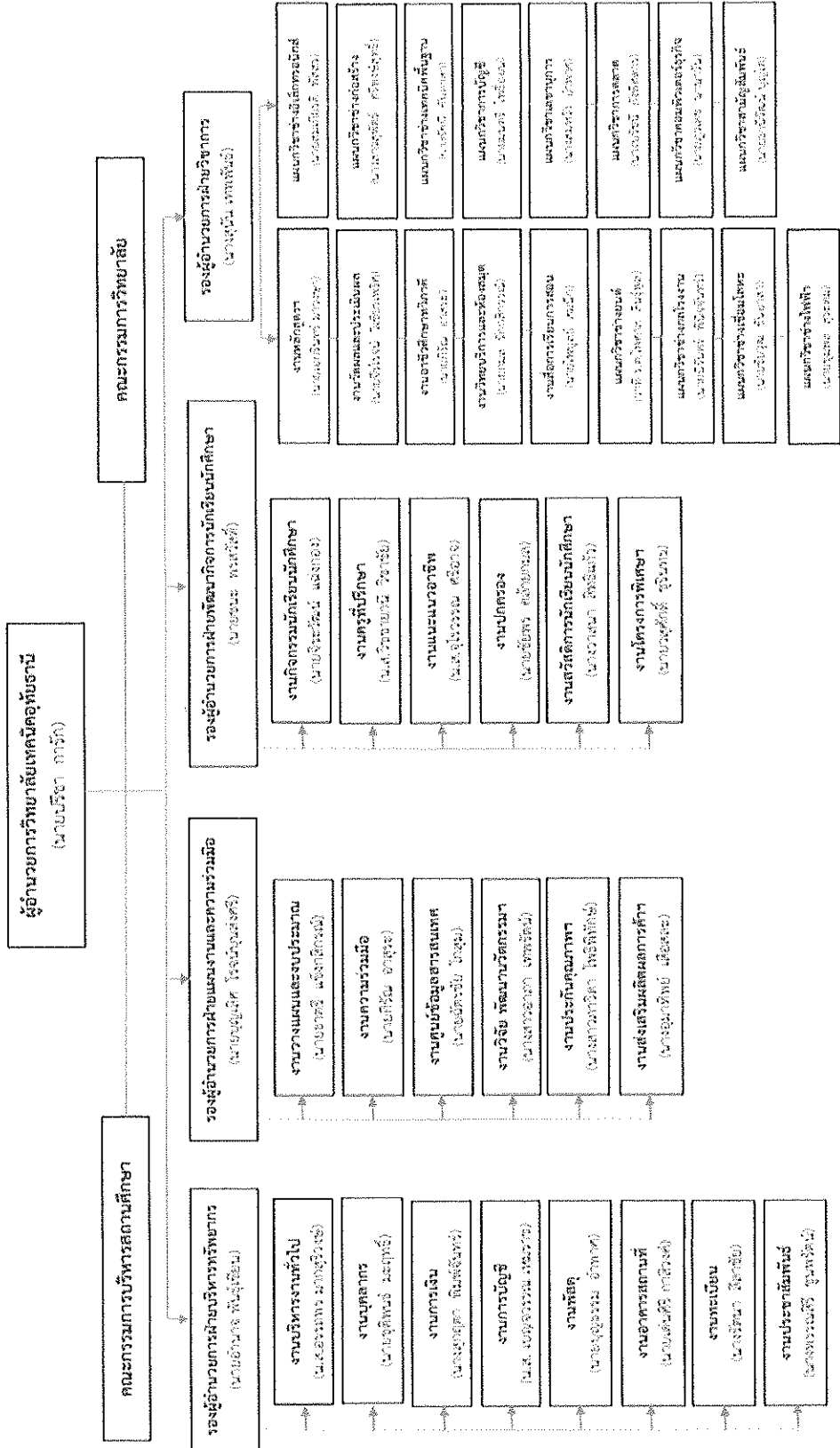
๓.๒ วิทยาลัยเทคนิค จำนวน ๑ แห่ง

๓.๓ วิทยาลัยสารพัดช่าง จำนวน ๑ แห่ง

๓.๔ วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยี จำนวน ๑ แห่ง

วิทยาลัยเทคนิคอุทัยธานี

แผนภูมิโครงสร้างการบริหาร วิทยาลัยเทคนิคอุทัยธานี



โครงสร้างการบริหารงานภายในวิทยาลัยสารพัดช่างอุทัยธานี

