

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562
หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกรุงเทพมหานคร

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในนับว่าเป็นเครื่องมือหรือผู้ช่วยที่สำคัญของผู้บริหารหน่วยงานในการกำกับติดตามผลการปฏิบัติงานของส่วนงานต่างๆ ภายในหน่วยงาน รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะแนวทางหรือมาตรการที่จะทำให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุผลตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ถือเป็นขั้นตอนการดำเนินงานที่สำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายใน เนื่องจากแผนการตรวจสอบภายในที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพและการบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่จำกัด นอกจากนี้แผนการตรวจสอบภายในยังเป็นเครื่องมือที่ทำให้ศึกษาธิการจังหวัดรับทราบขอบเขตการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน และให้การสนับสนุนโดยการจัดหาทรัพยากรให้กับหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อให้สามารถปฏิบัติภารกิจ ที่กำหนดให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของแผนการตรวจสอบภายในโดยแผนการตรวจสอบภายในที่จัดทำขึ้นนี้ เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

นโยบายการตรวจสอบ

การตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกรุงเทพมหานคร จัดให้มีขึ้นเพื่อสนับสนุนส่งเสริมให้การปฏิบัติงานของส่วนราชการหรือหน่วยงานและสถานศึกษาในสังกัด บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ มีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า มีการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล ที่เหมาะสม ภายใต้หลักธรรมาภิบาล (Good Governance)

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในกำหนดกิจกรรมการตรวจสอบภายในได้ครอบคลุมภารกิจและสอดคล้องกับมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ภายใต้ทรัพยากรด้านการตรวจสอบที่มีอยู่
2. เพื่อเป็นกรอบแนวทางในการปฏิบัติงานตามกิจกรรมการตรวจสอบภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ
3. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ และแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ขอบเขตการตรวจสอบ/การดำเนินงาน

1. **หน่วยรับตรวจ** ประกอบด้วย
 - 1.1 หน่วยงานในสังกัดสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกรุงเทพมหานคร
 - 1.2 หน่วยงานในสังกัด หรือสถานศึกษาในเขตพื้นที่จังหวัดกรุงเทพมหานคร
2. **ระยะเวลาในการดำเนินงาน**
ระหว่างตุลาคม 2561 – กันยายน 2562

กิจกรรมการตรวจสอบ

1. **การสอบทานและประเมินระบบควบคุมภายใน**

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายในของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกรุงเทพมหานคร มีความเพียงพอเหมาะสมและเป็นไปตามมาตรฐานการจัดวางระบบควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

2. การติดตามการใช้จ่ายงบประมาณในส่วนของงบลงทุน

วัตถุประสงค์

(1) เพื่อให้ทราบว่า หน่วยงานจัดให้มีการกำกับ ควบคุม และบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณในส่วนของงบลงทุนเป็นไปตามมติของคณะรัฐมนตรี

(2) เพื่อให้ทราบว่า ผลการใช้จ่ายงบประมาณในส่วนของงบลงทุน เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี

3. การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการเชิงบูรณาการกับกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง กระทรวงศึกษาธิการ

วัตถุประสงค์

(1) เพื่อให้ทราบว่า หน่วยงานจัดให้มีการกำกับ ควบคุม และบริหารจัดการความเสี่ยงในการดำเนินงานโครงการ

(2) เพื่อให้ทราบถึงประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานโครงการ

4. การตรวจสอบการเงิน การบัญชีและพัสดุ ตามแนวทางบูรณาการของกลุ่มตรวจสอบภายใน ระดับกระทรวง หรือตามแนวทางกรมบัญชีกลาง

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานการเงิน การบัญชีและการพัสดุ ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบทางราชการ

กิจกรรมการตรวจสอบจำแนกตามประเภทการตรวจสอบ

รายการ	การตรวจสอบ การเงิน	การตรวจสอบ การปฏิบัติ ตาม กฎระเบียบ	การตรวจสอบ การ ปฏิบัติงาน	การตรวจสอบ การบริหาร
1.การสอบทานและประเมินระบบควบคุมภายใน		/	/	/
2.การติดตามการใช้จ่ายงบประมาณในส่วนของงบลงทุน (บูรณาการงานตรวจสอบภายในร่วมกับกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษา)	/			
3.การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการเชิงบูรณาการ กับกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง กระทรวงศึกษาธิการ			/	/
4.การตรวจสอบการเงิน การบัญชีและพัสดุ ตามแนวทาง บูรณาการกับกลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง หรือตามแนวทางกรมบัญชีกลาง	/	/		

กิจกรรมการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน

กิจกรรมพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัด การเข้าร่วมอบรม และ/หรือ การศึกษาดูงาน

กิจกรรมการบริหารงานตรวจสอบภายใน

1. ประเมินตนเองตามแบบประเมินตนเองของกรมบัญชีกลาง
2. การจัดทำประเมินความเสี่ยง
3. การจัดทำแผนการตรวจสอบ
4. ทบทวนกฎบัตรตรวจสอบภายในประจำปี
5. การรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ
6. งานธุรการ

กิจกรรมปฏิบัติงานอื่นๆตามที่ได้รับมอบหมาย

คณะกรรมการ/คณะทำงาน/อื่นๆ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบดำเนินงาน 32,520 บาท

กิจกรรม	งบประมาณ
1. กิจกรรมการตรวจสอบ/ติดตามผลการตรวจสอบ	
1.1 ค่าวัสดุ/เอกสาร/รายงานผลการตรวจสอบ และวัสดุสำนักงาน (งานธุรการ) บริหารงานตรวจสอบ เป็นเงิน	5,000.00
1.2 ค่าเบี้ยเลี้ยง 1 คน วันละ 120 บาท จำนวน 3 วัน เป็นเงิน	3,600.00
1.3 ค่าพาหนะเดินทาง ภาคสนาม 10 แห่งเป็นเงิน	10,000.00
2. กิจกรรมการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน	
2.1 ค่าที่พัก 3 วันๆ 1 คน ละ 800 บาท เป็นเงิน	2,400.00
2.2 ค่าพาหนะ 1 คน คนละ 600 บาท เป็นเงิน	800.00
2.3 ค่าเบี้ยเลี้ยง 1 คน วันละ 240 บาท 3 วัน เป็นเงิน	720.00
2.4 ค่าลงทะเบียนอบรมหลักสูตร CGIA (comprehensive) เป็นเงิน	10,000.00
รวม	32,520

หมายเหตุ ขอถ่ายจ่ายทุกรายการ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวธรรณี กอบบัว ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ (กรอบอัตรากำลังมีจำนวน 3 ตำแหน่ง)

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

1. หน่วยรับตรวจมีการควบคุม กำกับดูแล และมีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสม
2. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทราบและลด จุดอ่อน/ความเสี่ยง ในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งพัฒนาการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล
3. ผู้บริหารของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด และกระทรวงศึกษาธิการมีข้อมูลในการบริหารจัดการ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวธราธิป กอบัว)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

ว่าที่ร้อยตรี



อนุมัติ

(อานนท์ สุขภาคกิจ)

ศึกษาธิการจังหวัดกรุงเทพมหานคร