



ที่ ศธ ๐๒๙๒/๑๔๗/๕

สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก  
ถ.มิตรภาพ อ.เมือง จ.พิษณุโลก ๖๕๐๐๐

๑๕ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง ส่งแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

เรียน ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

สิ่งที่ส่งมาด้วย แผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่๓) พ.ศ.๒๕๖๔ ให้นำหน่วยตรวจสอบภายใน  
ทบทวนและจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี

สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปี  
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ ดังรายละเอียดตามสิ่งที่มาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายพิรศักดิ์ อุดมอ่าง)  
ศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร ๐๕๕-๓๐๑๒๒๓

โทรสาร ๐๕๕-๓๐๑๒๒๓



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก โทร ๐๕๕ ๓๐๑ ๒๒๓

ที่ ศธ ๐๒๙๒/

วันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

เรียน ศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก

### ต้นเรื่อง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน หมวด ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบภายใน ได้กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในต้องจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีตามผลการประเมินความเสี่ยง และสอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาล ความคิดเห็นของหัวหน้าส่วนราชการ แผนการตรวจสอบของสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เสนอหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี นั้น

### ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ เป็นที่เรียบร้อยแล้วโดยกำหนดตามนโยบายของสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ และบูรณาการงานตรวจสอบร่วมกับกลุ่มตรวจสอบภายในสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ โดยมีนโยบายรวมกิจกรรมการตรวจสอบจำนวน ๔ เรื่อง จำนวนหน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ หน่วยงาน ระยะเวลาการดำเนินการตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๗๐ กิจกรรมการบริการให้คำปรึกษา และกิจกรรมการพัฒนางานตรวจสอบภายใน เพื่อเป็นการวางแผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐ ให้สอดคล้องกับนโยบายการตรวจสอบภายในสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ ดังนี้

#### ๑. กิจกรรมการตรวจสอบภายใน จำนวน ๒ เรื่อง

๑.๑ การสอบทานการเบิกจ่ายเงินทดรองราชการ หน่วยรับตรวจ ได้แก่ กลุ่มอำนวยการ สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก

๑.๒ การสอบทานหลักฐานการจ่าย (งบเดือน) หน่วยรับตรวจ ได้แก่ กลุ่มอำนวยการ สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก

#### ๒. กิจกรรมการบริการให้คำปรึกษา

๒.๑ การให้คำปรึกษาการจัดทำบัญชี การเงิน และหน่วยงานภายนอก

๒.๒ การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง

๒.๓ การเบิกจ่ายเงินในระบบ GFMS

๓. กิจกรรมบูรณาการงานตรวจสอบภายในร่วมกับกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ จำนวน ๑ โครงการ หน่วยรับตรวจ ได้แก่ หน่วยงานทางการศึกษาในจังหวัดพิษณุโลก สังกัดกระทรวงศึกษาธิการ

๔. งานตรวจสอบอื่น ตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้บริหารสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ ได้แก่ การดำเนินการตรวจสอบงานตามภารกิจของครุสภาในสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก

/๕. กิจกรรม...

๕. กิจกรรมการพัฒนางานตรวจสอบภายใน

๕.๑ กิจกรรมพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก

๕.๒ กิจกรรมพัฒนาฐานข้อมูลด้านการตรวจสอบภายใน

๖. สอบทานกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และกรอบคุณธรรมของหน่วยตรวจสอบภายใน  
สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก

๗. ประเมินตนเองตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมในการปฏิบัติงาน  
ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่๓) พ.ศ.๒๕๖๔

ข้อเสนอพิจารณา

เพื่อให้การดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐  
เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงาน  
ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเห็นควร

๑. ลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๗๐

๒. ลงนามในหนังสือส่งสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาววราสรณ์ อ่ำคต)

ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

- ☐ ลงนัด
- ☒ ทราบ
- ☐ เห็นชอบ
- ☐ มอบ/แจ้ง
- ☐ ลงนามแล้ว
- ☒ อนุมัติ/อนุญาต
- ☐ ดำเนินการตามเสนอ
- ☐ อื่นๆ.....

(นายพีรศักดิ์ คุ้มอ่วง)

ศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก

## แผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

### หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก

#### หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในนับว่าเป็นเครื่องมือหรือผู้ช่วยที่สำคัญของผู้บริหารหน่วยงานในการกำกับติดตามผลการปฏิบัติงานของส่วนงานต่าง ๆ ภายในหน่วยงาน รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะแนวทางหรือมาตรการที่จะทำให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุผลตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ที่กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในต้องจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ตามผลการประเมินความเสี่ยงและสอดคล้องกับข้อมูลข่าวสารและความเห็นของหัวหน้าส่วนราชการ ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบจึงถือเป็นขั้นตอนการดำเนินงานที่สำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายใน เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายใน มีประสิทธิภาพและการบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่จำกัด นอกจากนี้แผนการตรวจสอบภายในยังเป็นเครื่องมือที่ทำให้ทราบขอบเขตการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน และภารกิจที่ประสานและสนับสนุนกับแผนการตรวจสอบของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ เพื่อให้สามารถปฏิบัติการที่กำหนดให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย โดยแผนการตรวจสอบที่จัดทำขึ้นนี้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ รวมถึงเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐกำหนด

#### นโยบายการตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัด จัดให้มีขึ้นเพื่อสนับสนุนส่งเสริมให้ การปฏิบัติงานของส่วนราชการหรือหน่วยงานและสถานศึกษาในสังกัด บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย อย่างมีประสิทธิภาพ มีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า มีการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล ที่เหมาะสมภายใต้หลักธรรมาภิบาล (Good Governance)

๒. เพื่อให้การดำเนินงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายใน จะไม่ประเมินงานที่ตนเคยมีหน้าที่ความรับผิดชอบมาก่อน ในกรณีที่มีเหตุหรือข้อจำกัดในอันที่จะทำให้ ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่สามารถให้บริการได้อย่างอิสระหรือเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องเปิดเผยเหตุ หรือข้อจำกัดดังกล่าวให้กับผู้มอบหมายงานหรือผู้รับบริการทราบก่อนที่จะรับงานนั้น

#### วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในกำหนดกิจกรรมการตรวจสอบภายในได้ครอบคลุมภารกิจ และสอดคล้องกับมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ภายใต้ทรัพยากรด้านการตรวจสอบที่มีอยู่

๒. เพื่อเป็นกรอบแนวทางในการปฏิบัติงานตามกิจกรรมการตรวจสอบภายในให้บรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

๓. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ และแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

#### ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. หน่วยรับตรวจมีการควบคุม กำกับดูแล และมีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสม

๒. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจทราบและลด จุดอ่อน/ความเสี่ยง ในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งพัฒนาการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล

/๓. ผู้บริหาร...

๓. ผู้บริหารของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด และกระทรวงศึกษาธิการมีข้อมูลในการบริหารจัดการ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด

#### ขอบเขตการตรวจสอบ/การดำเนินงาน

##### ๑. หน่วยรับตรวจ

จำนวน ๕ หน่วยงาน

- |                                                      |              |
|------------------------------------------------------|--------------|
| ๑.๑ กลุ่มอำนวยการ สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก  | จำนวน ๑ แห่ง |
| ๑.๒ กลุ่มงานครุสภา สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก | จำนวน ๑ แห่ง |
| ๑.๓ หน่วยงานทางการศึกษาในจังหวัดพิษณุโลก             | จำนวน ๓ แห่ง |

##### ๒. ระยะเวลาในการดำเนินงาน

ระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๙ – กันยายน ๒๕๗๐

#### กิจกรรมการตรวจสอบและบริการให้คำปรึกษา

##### ๑. กิจกรรมการตรวจสอบตามนโยบายหน่วยตรวจสอบภายใน

- ๑.๑ การสอบทานการเบิกจ่ายเงินทดรองราชการของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก

##### วัตถุประสงค์

เพื่อให้มั่นใจว่าการเบิกจ่ายเงินถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ

ที่เกี่ยวข้อง

- ๑.๒ การตรวจสอบหลักฐานการจ่าย ของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก

##### วัตถุประสงค์

เพื่อให้มั่นใจว่าการเบิกจ่ายเงินถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ

ที่เกี่ยวข้อง

##### ๒. กิจกรรมการบริการให้คำปรึกษา

การให้คำปรึกษาการจัดทำบัญชี การเงิน การพัสดุ ของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก และหน่วยงานภายนอก

##### ๓. กิจกรรมบูรณาการงานตรวจสอบภายในร่วมกับกลุ่มตรวจสอบภายในสำนักงาน ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

- ๓.๑ การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการที่เป็นนโยบายสำคัญ ๑ โครงการ

##### วัตถุประสงค์

๑. เพื่อทราบว่าการดำเนินงานของโครงการสอดคล้องกับนโยบาย เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

๒. เพื่อทราบกระบวนการดำเนินงานโครงการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด มีการควบคุม กำกับดูแล และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานโครงการบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย

##### ๔. งานตรวจสอบอื่น ตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้บริหารสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

- ๔.๑ การดำเนินการตรวจสอบงานตามภารกิจของครุสภาในสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด

พิษณุโลก

##### วัตถุประสงค์

๑) เพื่อให้มั่นใจว่า การดำเนินงานตามภารกิจของครุสภาในสำนักงานศึกษาธิการ จังหวัดพิษณุโลก เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของสำนักงานเลขาธิการครุสภา

๒) เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลทางการเงินการคลัง งานตามภารกิจของครุสภาในสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก มีความถูกต้องและเชื่อถือได้

๓) เพื่อให้มั่นใจว่า ระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน งานตามภารกิจของครุสภาในสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สิน

ทั้งนี้ กิจกรรมการตรวจสอบตามแผน จำแนกประเภทตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด ๔ ประเภท ได้แก่ ๑) การตรวจสอบการเงิน (Financial Auditing) ๒) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) ๓) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) และ ๔) การตรวจสอบอื่น ได้แก่ การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Auditing) และการตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing) รายละเอียดตามตาราง

#### ตารางแสดงกิจกรรมการตรวจสอบจำแนกตามประเภทการตรวจสอบ

| กิจกรรมการตรวจสอบ                                                                                     | ประเภทการตรวจสอบ |           |                |               |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------|----------------|---------------|-----------|
|                                                                                                       | การเงิน          | กฎระเบียบ | ผลการดำเนินงาน | การปฏิบัติงาน | การบริหาร |
| <b>กิจกรรมการตรวจสอบตามนโยบายของหน่วยตรวจสอบภายใน</b>                                                 |                  |           |                |               |           |
| ๑. การสอบทานเงินทอรองราชการของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก                                       | /                | /         |                | /             |           |
| ๒. การสอบทานหลักฐานการจ่ายของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก                                        | /                | /         |                | /             |           |
| <b>กิจกรรมการบริการให้คำปรึกษา</b>                                                                    |                  |           |                |               |           |
| ๓. การให้คำปรึกษาการจัดทำบัญชี การเงิน การพัสดุของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก และหน่วยงานภายนอก |                  |           |                |               |           |
| <b>กิจกรรมการบูรณาการงานตรวจสอบภายในร่วมกับกลุ่มตรวจสอบภายใน สป.</b>                                  |                  |           |                |               |           |
| ๔. การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการที่เป็นนโยบายสำคัญ ๑ โครงการ                                          |                  | /         | /              | /             |           |
| <b>งานตรวจสอบอื่น ตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้บริหารสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ</b>                    |                  |           |                |               |           |
| ๕. การดำเนินการตรวจสอบงานตามภารกิจของครุสภาในสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก                        | /                | /         |                | /             |           |

#### ๕. กิจกรรมการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน

๕.๑ กิจกรรมพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก

๕.๒ กิจกรรมพัฒนาฐานข้อมูลด้านการตรวจสอบภายใน

๖. สอบทานกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และกรอบคุณธรรมของหน่วยตรวจสอบภายใน  
สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก

๗. ประเมินตนเองตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบ  
ภายในของส่วนราชการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบดำเนินงาน ๓๘,๕๖๐.๐๐ บาท

| กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | งบประมาณ         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>๑. กิจกรรมการตรวจสอบ การให้คำปรึกษา/ติดตามผลการตรวจสอบ</b><br>๑.๑ กิจกรรมบูรณาการงานตรวจสอบภายใน ตรวจสอบการดำเนินโครงการที่เป็น<br>นโยบายสำคัญ ๑ โครงการ<br>- ค่าพาหนะ จำนวน ๕ แห่ง แห่งละ ๓๐๐ บาท เป็นเงิน ๑,๕๐๐.๐๐<br>- ค่าเบี้ยเลี้ยง จำนวน ๕ วัน ๒ คน คนละ ๑๒๐ บาท เป็นเงิน ๑,๒๐๐.๐๐<br>๑.๒ ค่าวัสดุ จัดทำรูปเล่ม/เอกสาร/รายงานผลการตรวจสอบ เป็นเงิน ๑,๐๐๐.๐๐ |                  |
| <b>๒. กิจกรรมการพัฒนาการตรวจสอบภายใน</b><br>- ค่าที่พัก ๓ วัน จำนวน ๒ คน คนละ ๗๕๐ บาท ๒ ครั้ง เป็นเงิน ๙,๐๐๐.๐๐<br>- ค่าเบี้ยเลี้ยง ๑๒ วัน จำนวน ๒ คน คนละ ๒๔๐ บาท เป็นเงิน ๕,๗๖๐.๐๐<br>- ค่าพาหนะ จำนวน ๒ คน ครั้งละ ๕,๐๐๐ บาท ๒ ครั้ง ๒๐,๐๐๐.๐๐                                                                                                                    |                  |
| <b>รวม</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>๓๘,๕๖๐.๐๐</b> |

หมายเหตุ ขออภัยทุกรายการ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- |                              |                                     |
|------------------------------|-------------------------------------|
| ๑. นางสาววราสรณ์ อ่ำคต       | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๒. นางสาวจิตาภา พรหมแดนศิลป์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ      |

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

- หน่วยรับตรวจมีการควบคุม กำกับดูแล และมีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสม
- ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทราบและลดจุดอ่อน/ความเสี่ยง ในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้ง  
พัฒนาการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล
- ผู้ปฏิบัติงานสามารถปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงิน การคลัง ได้ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ
- ผู้บริหารของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก และกระทรวงศึกษาธิการมีข้อมูลในการบริหารจัดการ  
เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด

ลงชื่อ

(นางสาววราสรณ์ อ่ำคต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

ลงชื่อ

(นายพีรศักดิ์ อุดมอ่า)

ผู้อนุมัติ

**ขอบเขตการปฏิบัติงาน**

| กิจกรรม                                                                                             | หน่วยงาน                             | ระดับ<br>ความ<br>เสี่ยง | ปฏิทินการปฏิบัติงาน |                |              |             |                 |             |             |              |               |              |              |              | รวมจำนวน<br>คนวัน              | ผู้รับผิดชอบ                   |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|---------------------|----------------|--------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------|
|                                                                                                     |                                      |                         | ตุลาคม ๒๕๖๔         | พฤศจิกายน ๒๕๖๔ | ธันวาคม ๒๕๖๔ | มกราคม ๒๕๖๕ | กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ | มีนาคม ๒๕๖๕ | เมษายน ๒๕๖๕ | พฤษภาคม ๒๕๖๕ | มิถุนายน ๒๕๖๕ | กรกฎาคม ๒๕๖๕ | สิงหาคม ๒๕๖๕ | กันยายน ๒๕๖๕ |                                |                                |                  |
| กิจกรรมการตรวจสอบตามนโยบายของหน่วยตรวจสอบภายใน                                                      |                                      |                         |                     |                |              |             |                 |             |             |              |               |              |              |              |                                |                                |                  |
| ๑. การสอบทานเงินทอรองราชการของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก                                     | ศธจ.พิษณุโลก                         |                         |                     |                |              |             |                 |             |             |              |               |              |              |              | ๒ คน/๓๐วัน/ปี<br>= ๖๐ คนวัน/ปี | วราสรณ์และจิตาภา               |                  |
| ๒. การสอบทานหลักฐานการจ่าย ของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก                                     | ศธจ.พิษณุโลก                         |                         |                     |                |              |             |                 |             |             |              |               |              |              |              | ๒ คน/๓๐วัน/ปี<br>= ๖๐ คนวัน/ปี | วราสรณ์และจิตาภา               |                  |
| กิจกรรมบริการให้คำปรึกษา                                                                            |                                      |                         |                     |                |              |             |                 |             |             |              |               |              |              |              |                                |                                |                  |
| การให้คำปรึกษาการจัดทำบัญชี การเงิน การพัสดุ ของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก และหน่วยงานภายนอก | ศธจ.พิษณุโลก                         |                         |                     |                |              |             |                 |             |             |              |               |              |              |              |                                | ๒ คน/๕๐วัน/ปี<br>=๑๐๐คนวัน/ปี  | วราสรณ์และจิตาภา |
| กิจกรรมบูรณาการงานตรวจสอบร่วมกับ สป.                                                                |                                      |                         |                     |                |              |             |                 |             |             |              |               |              |              |              |                                |                                |                  |
| การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการที่เป็นนโยบายสำคัญ ๑ โครงการ                                           | หน่วยงานทางการศึกษาในจังหวัดพิษณุโลก |                         |                     |                |              |             |                 |             |             |              |               |              |              |              | ๒ คน/๓๐วัน/ปี<br>= ๖๐ คนวัน/ปี | วราสรณ์และจิตาภา               |                  |
| งานตรวจสอบอื่น ตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้บริหารสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ                         |                                      |                         |                     |                |              |             |                 |             |             |              |               |              |              |              |                                |                                |                  |
| การดำเนินการตรวจสอบงานตามภารกิจของครูสภาในสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก                         | ภารกิจของกลุ่ม                       |                         |                     |                |              |             |                 |             |             |              |               |              |              |              |                                | ๒ คน/๓๐วัน/ปี<br>= ๖๐ คนวัน/ปี | วราสรณ์และจิตาภา |
| กิจกรรมการพัฒนาระบบการตรวจสอบ                                                                       |                                      |                         |                     |                |              |             |                 |             |             |              |               |              |              |              |                                |                                |                  |
| ๑.กิจกรรมพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก                                     |                                      |                         |                     |                |              |             |                 |             |             |              |               |              |              |              |                                | ๒ คน/๑๐วัน/ปี<br>= ๒๐ คนวัน/ปี | วราสรณ์และจิตาภา |
| ๒. กิจกรรมพัฒนาฐานข้อมูลด้านการตรวจสอบภายใน                                                         |                                      |                         |                     |                |              |             |                 |             |             |              |               |              |              |              |                                | ๒ คน/๕ วัน/ปี<br>= ๑๐ คนวัน/ปี | วราสรณ์และจิตาภา |

