

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครพนม เขต ๒
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘

๑. หลักการและเหตุผล

การรายงานเป็นเครื่องมือในการควบคุม และแจ้งผลการปฏิบัติงานอย่างหนึ่ง แต่จะทำอย่างไร ผู้บริหารจึงจะมั่นใจได้ว่าผู้ใต้บังคับบัญชา และหน่วยงานในกำกับดูแลได้ปฏิบัติงานตามกฎเกณฑ์ และนโยบายที่วางไว้อย่างจริงจังสม่ำเสมอ ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายใน จึงเป็นกิจกรรมหนึ่งที่สามารถจะใช้ให้หน่วยงานหรือสถานศึกษาในสังกัดบรรลุถึงเป้าหมายที่วางไว้ ประกอบกับประกาศกระทรวงศึกษาธิการ เรื่อง การแบ่งส่วนราชการภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๓ ได้กำหนดให้ หน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบการเงิน การบัญชี และตรวจสอบระบบดูแลทรัพย์สิน ตรวจสอบการดำเนินงานหรือกระบวนการปฏิบัติงาน เปรียบเทียบกับผลผลิตเป้าหมายที่กำหนด พร้อมทั้งดำเนินงานเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยง ตลอดจนการรายงานผลการตรวจสอบภายใน ไปยัง สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง หน่วยตรวจสอบภายในจึงจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ขึ้น

๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายของทางราชการ
๒. เพื่อให้มั่นใจว่า สถานศึกษาบริหารจัดการเงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน (ค่าใช้จ่ายรายหัว) เพื่อประโยชน์ต่อการพัฒนาการเรียนการสอน การใช้จ่ายเงินเป็นไปตามแผนปฏิบัติงานประจำปี โดยจัดให้มีการควบคุมทางการเงินที่รัดกุม
๓. เพื่อให้มีการจัดการป้องกัน บำรุงรักษา ดูแลทรัพย์สินของทางราชการให้รัดกุม เหมาะสมและคุ้มค่า
๔. เพื่อให้มีการจัดทำเอกสารหลักฐาน และมีการบันทึกบัญชีถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน
๖. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและประหยัด

๓. ขอบเขตของการตรวจสอบ

๒.๑ ตรวจสอบสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา

๒.๑.๑ ตรวจสอบระบบการเบิกจ่ายเงิน การเงินการบัญชี และรายงานการเงินในระบบ

GFMS

๒.๑.๒ ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินวิทยฐานะ/เงินประจำตำแหน่ง

๒.๑.๓ ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน

๒.๑.๔ ตรวจสอบการจัดซื้อ/จัดจ้าง และ e-Auction และตรวจสอบการควบคุมทรัพย์สิน

๒.๑.๕ การตรวจสอบใบสำคัญ และหลักฐานการจ่าย ว่าปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ

๒.๒ ตรวจสอบสถานศึกษา จำนวน ๔๐ แห่ง

๑. ตรวจสอบการเงิน การบัญชี การพัสดุ การควบคุมทรัพย์สิน และประสิทธิภาพการบริหารการเงินด้วยแผนปฏิบัติการของสถานศึกษา

๒. ตรวจสอบงบเงินอุดหนุน ประเภทเงินอุดหนุนทั่วไป รายการเงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน

๓. ตรวจสอบเงินรายได้สถานศึกษา เช่น เงินอาหารกลางวัน เงินรับจาก อบต.

๔. ตรวจสอบ e - Auction

๔. ระยะเวลาการตรวจสอบ

ดำเนินการตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๕๗ ถึง เดือนกันยายน ๒๕๕๘ (ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ดังแนบ)

๕. งบประมาณ

	๕๐,๐๐๐	บาท
๔.๑ ค่าเบี้ยเลี้ยง	๑๘,๐๐๐	บาท
๔.๒ ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	๒๐,๐๐๐	บาท
๔.๓ ค่าวัสดุ	๑๒,๐๐๐	บาท

หมายเหตุ ถัวจ่ายทุกรายการ

ผู้เสนอแผน

(นางปิยะนาฏ ทองหมั่น)
ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้อนุมัติแผน