

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา
สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หลักการและเหตุผล

ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๖๑ ของกระทรวงการคลังได้กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นเครื่องมือหรือผู้ช่วยของผู้บริหารหน่วยงานในการติดตามและประเมิน การปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน มีผลงานเป็นที่น่าเชื่อถือและมีคุณภาพเป็นที่ยอมรับจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง โดยต้องจัดทำแผนการตรวจสอบภายในตามผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายของ ส่วนราชการ และควรนำข้อมูลจากฝ่ายบริหารมากำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ของงานตรวจสอบ เพื่อสนับสนุน การดำเนินงานให้สอดคล้องกับนโยบายของหน่วยงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงาน ก.ค.ศ. ได้ดำเนินการตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของกระทรวงการคลัง ผลการประเมินความเสี่ยงตาม แนวทางการประเมินความเสี่ยงของกระทรวงศึกษาธิการ โดยในการประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงานและ ระดับกิจกรรมเฉลี่ยทั้ง ๒ ด้าน ผลปรากฏว่าภารกิจวิจัยนวัตกรรมการบริหารงานบุคคลมีระดับความเสี่ยงสูงสุด ประกอบกับแผนยุทธศาสตร์และนโยบายของสำนักงาน ก.ค.ศ.

นโยบายการตรวจสอบ

๑. หน่วยงานภายในสำนักงาน ก.ค.ศ. ควรได้รับการตรวจสอบและให้คำปรึกษาแนะนำ อย่างทั่วถึง โดยการดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ รวมถึงนโยบายของกระทรวงศึกษาธิการ และฝ่าย บริหารของสำนักงาน ก.ค.ศ.

๒. เพื่อให้การดำเนินงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบ ภายในจะไม่ประเมินงานที่ตนเคยมีหน้าที่ความรับผิดชอบมาก่อน ในกรณีที่มีเหตุหรือข้อจำกัดในอันที่จะทำให้ ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่สามารถบริการให้คำปรึกษาได้อย่างอิสระหรือเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายในต้องเปิดเผย เหตุหรือข้อจำกัดดังกล่าวให้กับผู้มอบหมายงานหรือผู้รับบริการทราบก่อนที่จะรับงานนั้น

วัตถุประสงค์ของแผนการตรวจสอบภายใน

๑. เพื่อให้กิจกรรมการตรวจสอบและบริการให้คำปรึกษาแนะนำครอบคลุมภารกิจสำคัญของ หน่วยงานตามลำดับผลการประเมินความเสี่ยง นโยบายของฝ่ายบริหารและข้อเสนอของบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน

๒. เพื่อให้กิจกรรมการตรวจสอบและบริการให้คำปรึกษาแนะนำบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่ และสามารถช่วยเหลือสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงานให้บรรลุ วัตถุประสงค์เป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๓. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการทราบถึงปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์จากข้อเสนอแนะในกิจกรรมการตรวจสอบ และให้คำปรึกษาแนะนำ

/ขอบเขต...

ขอบเขตการดำเนินงาน

หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย

๑. สำนักงานเลขาธิการ
๒. การกิจตรวจติดตามและประเมินผลการบริหารงานบุคคล
๓. การกิจระบบตำแหน่งและวิทยฐานะที่ ๑
๔. การกิจระบบตำแหน่งและวิทยฐานะที่ ๒
๕. การกิจนโยบายและระบบตำแหน่งบุคลากรทางการศึกษา
๖. การกิจนโยบายและระบบบริหารงานบุคคล
๗. การกิจเสริมสร้างและพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติราชการ
๘. การกิจกองทุนและสวัสดิการทางการศึกษา
๙. การกิจกฎหมาย อุทธรณ์ และร้องทุกข์
๑๐. การกิจเสริมสร้างและมาตรฐานวินัย
๑๑. การกิจบริหารการเปลี่ยนแปลงภาครัฐและนโยบายพิเศษ
๑๒. การกิจวิจัยนวัตกรรมการบริหารงานบุคคล

กิจกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

๑. กิจกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ความเชื่อมั่น

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing) ได้แก่

- การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง งบลงทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- การใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณเงินทุนหมุนเวียนเพื่อแก้ไขปัญหาหนี้สินข้าราชการครู
- การใช้รถราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑.๒ การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) ได้แก่

- รายงานการเงินในระบบ GFMS ตามเกณฑ์ของกรมบัญชีกลาง
- รายงานการเงิน เงินทุนหมุนเวียนเพื่อแก้ไขปัญหาหนี้สินข้าราชการครู

๑.๓ การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Auditing)

- ระบบรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศและความน่าเชื่อถือของข้อมูล

๑.๔ การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)

- การประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายในของหน่วยงาน
- การใช้จ่ายงบลงทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑.๕ การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing)

- การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง งบลงทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- การใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณเงินทุนหมุนเวียนเพื่อแก้ไขปัญหาหนี้สินข้าราชการครู
- การใช้รถราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑.๖ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing)

- การตรวจสอบผลการดำเนินงานโครงการ/ตามแผนปฏิบัติการของภารกิจวิจัย

นวัตกรรมการบริหารงานบุคคล ซึ่งมีผลการประเมินความเสี่ยงเฉลี่ยอยู่ในลำดับสูงสุด

/๒. การบริหาร...

๒. กิจกรรมการบริการให้คำปรึกษาแนะนำ

- ด้านการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผล
- ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๓. การบริหารงานตรวจสอบภายใน

๓.๑ การประเมินตนเอง

๓.๒ การทบทวนกฎบัตรและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน

๓.๓ การวางแผนการตรวจสอบภายใน

๓.๔ การอบรมประชุมเชิงปฏิบัติการร่วมกับหน่วยงานภายในและภายนอก

๔. การพัฒนางานตรวจสอบภายใน

เข้าประชุมร่วมกับฝ่ายบริหารเพื่อรับทราบนโยบาย การอบรม-ประชุมเชิงปฏิบัติการด้านการตรวจสอบภายในและด้านอื่นๆ ที่หน่วยงานจัดขึ้นและร่วมกับหน่วยงานภายนอก การศึกษาค้นคว้าจากสื่อต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการพัฒนางานตรวจสอบภายใน

ผลผลิตและตัวชี้วัดความสำเร็จ

๑. กิจกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ความเชื่อมั่น

ผลผลิต : รายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐของกระทรวงการคลัง

ตัวชี้วัดความสำเร็จ :

- จำนวนรายงานผลการตรวจสอบ และข้อเสนอแนะ ได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าส่วนราชการ
- ข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบได้รับการสนับสนุนให้มีการปรับปรุงด้านกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของส่วนราชการ

๒. กิจกรรมการบริหารงานตรวจสอบภายใน

ผลผลิต : กฎบัตรการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน การวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตัวชี้วัดความสำเร็จ : การทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้รับอนุมัติจากหัวหน้าส่วนราชการ ซึ่งสามารถดำเนินกิจกรรมการตรวจสอบได้ตามแผนที่กำหนด

๓. กิจกรรมการพัฒนางานด้านการตรวจสอบภายใน

ผลผลิต : การเข้าร่วมประชุม อบรมเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในและงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการศึกษาจากสื่อต่างๆ เพื่อพัฒนางานด้านการตรวจสอบภายใน

ตัวชี้วัดความสำเร็จ : เอกสารรับรองผลการพัฒนางานด้านการตรวจสอบภายใน และการนำความรู้มาปรับใช้ในการพัฒนาผลการปฏิบัติงานได้

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงาน ก.ค.ศ.

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

บาท

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

การวางแผนการตรวจสอบช่วยให้การดำเนินการตรวจสอบ และบริการให้คำปรึกษา แนะนำ ครอบคลุมภารกิจสำคัญของหน่วยงานตามผลการประเมินความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายในและนโยบาย ของฝ่ายบริหาร ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างคุ้มค่า หัวหน้าส่วนราชการ ทราบถึงปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน สามารถตัดสินใจแก้ปัญหาได้ทันเหตุการณ์ ลดความเสี่ยง ในการดำเนินงานส่งผลให้การบริหารงานบุคคลของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษามีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลตามเป้าหมายของหน่วยงาน

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวพริณ พวงเพชร)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(รองศาสตราจารย์ประวิต เอรารรณ์)

เลขาธิการ ก.ค.ศ. ปฏิบัติราชการแทน

ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา
กำหนดเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

[illegible]

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา

กรอบงานตรวจสอบภายในทั้งหมด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ กิจกรรม	ระดับ ความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	จำนวนคน-วันที่ ใช้ในการตรวจสอบต่อครั้ง	จำนวนคน-วัน ที่ใช้ทั้งหมด	หมายเหตุ
๑. สำนักงานเลขาธิการ					
๑.๑ รายงานการเงินในระบบ GFMS		๑	๑/๒๐	๑/๒๐	
๑.๒ การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง งบ ลงทุน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕		๑	๑/๒๐	๑/๒๐	
๑.๓ การตรวจสอบการใช้รถยนต์ราชการ		๑	๑/๒๐	๑/๒๐	
๒. การกิจกองทุนและสวัสดิการ ทางการศึกษา					
๒.๑ เงินทุนหมุนเวียนเพื่อแก้ไขปัญหา หนี้สินข้าราชการครู ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (รายไตรมาส)		๔	๑/๒๕	๑/๑๐๐	
๓. การกิจตรวจติดตามและประเมินผล การบริหารงานบุคคล (กลุ่มเทคโนโลยี สารสนเทศ)					
๓.๑ ระบบการรักษาความมั่นคงปลอดภัย ด้านสารสนเทศและความน่าเชื่อถือของ ข้อมูล		๑	๑/๒๐	๑/๒๐	
๔. การกิจวิจัยนวัตกรรมการบริหารงาน บุคคล					
๔.๑ ผลการดำเนินงานโครงการ/ กิจกรรมตามแผนปฏิบัติราชการ		๑	๑/๒๐	๑/๒๐	
๕. การกิจ ๑๑ การกิจและสำนักงาน เลขาธิการ					
๕.๑ ประเมินองค์ประกอบการควบคุม ภายในของสำนักงาน ก.ค.ศ.		๑	๑/๑๐	๑/๑๐	
๕.๒ การให้คำปรึกษา					
๕.๒.๑ ให้คำปรึกษาแนะนำ		๑	๑/๑๐	๑/๑๐	
๕.๒.๒ ให้คำปรึกษาด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง					
๖. การพัฒนาและบริหารงานตรวจสอบภายใน					
๖.๑ การประเมินตนเอง					
๖.๒ การทบทวนกฎบัตร และ จรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน		๑	๑/๑๕	๑/๑๕	
		๑	๑/๑๐	๑/๑๐	
๖.๓ การวางแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖		๑	๑/๑๕	๑/๑๕	
๖.๔ การอบรม ประชุมเชิงปฏิบัติการ ร่วมกับหน่วยงานภายในและภายนอก		๑			

รวม ๒๖๐ วันทำการ/คน

แผนการตรวจสอบระยะยาวประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงาน ก.ค.ศ.

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในนับว่าเป็นเครื่องมือหรือผู้ช่วยที่สำคัญของผู้บริหารหน่วยงานในกำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานต่างๆ ภายในหน่วยงาน รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะแนวทางหรือมาตรการที่จะทำให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุผลตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบข้อบังคับตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานของสำนักงาน ก.ค.ศ.เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

การจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๕-๒๕๖๙) เป็นขั้นตอนการจัดทำแผนเพื่อการตรวจสอบในระยะยาว ทำให้เห็นภาพกว้างๆ ในการตรวจสอบในระยะเวลา ๕ ปี ว่าจะมีการดำเนินการตรวจสอบเรื่องใดและหน่วยรับตรวจใดบ้าง อีกทั้งยังเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และเป็นข้อมูลที่จะนำไปจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีในแต่ละปีของส่วนราชการต่อไป

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ระยะเวลาที่กำหนด
๒. เพื่อให้ทราบกิจกรรมที่ควรตรวจสอบว่ากิจกรรมใดควรดำเนินการตรวจสอบก่อน-หลัง และงบประมาณที่จะต้องใช้ในการดำเนินการตรวจสอบ

ขอบเขตการตรวจสอบ

ครอบคลุมการตรวจสอบ การวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความพอเพียง และประสิทธิผล ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยงานรับตรวจ จำนวน ๑๒ หน่วยงาน ประกอบด้วย

๑. สำนักงานเลขาธิการ
๒. การกิจตรวจติดตามและประเมินผลการบริหารงานบุคคล
๓. การกิจระบบตำแหน่งและวิทยฐานะที่ ๑
๔. การกิจระบบตำแหน่งและวิทยฐานะที่ ๒
๕. การกิจนโยบายและระบบตำแหน่งบุคลากรทางการศึกษา
๖. การกิจนโยบายและระบบบริหารงานบุคคล
๗. การกิจเสริมสร้างและพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติราชการ
๘. การกิจกองทุนและสวัสดิการทางการศึกษา
๙. การกิจกฎหมาย อุตสาหกรรม และร้องทุกข์
๑๐. การกิจเสริมสร้างและมาตรฐานวินัย
๑๑. การกิจบริหารการเปลี่ยนแปลงภาครัฐและนโยบายพิเศษ
๑๒. การกิจวิจัยนวัตกรรมการบริหารงานบุคคล

/ระยะเวลา...

ระยะเวลาในการดำเนินงาน

ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ – พ.ศ. ๒๕๖๙

กิจกรรมการตรวจสอบและให้คำปรึกษา

๑. กิจกรรมการตรวจสอบ

๑.๑ การสอบทานและประเมินระบบควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายในของสำนักงาน ก.ค.ศ. มีความเพียงพอเหมาะสมและเป็นไปตามมาตรฐานการจัดวางระบบควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

๑.๒ การสอบทานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีตามเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่าผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีของสำนักงาน ก.ค.ศ. ถูกต้องน่าเชื่อถือ

๑.๓ การติดตามการใช้จ่ายงบประมาณในส่วนของงบลงทุน

วัตถุประสงค์ เพื่อให้ทราบว่า ผลการใช้จ่ายงบประมาณในส่วนของงบลงทุนเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี

๑.๔ การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่า การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๑.๕ การตรวจสอบผลการดำเนินงานโครงการที่มีความเสี่ยงสูงสุดตามแผนการปฏิบัติงาน

วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อทราบผลการดำเนินงานโครงการบรรลุวัตถุประสงค์

๒) เพื่อทราบกระบวนการดำเนินงานโครงการมีการควบคุม กำกับดูแล และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานโครงการบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย

๑.๖ การตรวจสอบระบบรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ สำนักงาน ก.ค.ศ.

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่า ระบบรักษาความมั่นคงปลอดภัย ด้านสารสนเทศ สำนักงาน ก.ค.ศ. เป็นไปตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. ๒๕๕๐ และประกาศคณะกรรมการธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ เรื่อง แนวนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคงปลอดภัย ด้านสารสนเทศของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๕๖

๑.๗ การสอบทานการปฏิบัติงานด้านบัญชีของเงินทุนหมุนเวียนเพื่อแก้ไขปัญหาหนี้สินข้าราชการครู และบุคลากรทางการศึกษา

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่า ผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีฯ ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบและเพื่อความน่าเชื่อถือ

๑.๘ การสอบทานการใช้รถยนต์ราชการ

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่า การใช้รถยนต์ราชการเป็นไปตามระเบียบฯ

๒. กิจกรรมการให้คำปรึกษา

๑. การจัดวางและประเมินการควบคุมภายในของสำนักงาน ก.ค.ศ.

๒. การจัดซื้อจัดจ้าง

๓. กิจกรรมการตรวจสอบจำแนกตามประเภทการตรวจสอบ

รายการ	การตรวจสอบ การเงิน	การตรวจสอบ การปฏิบัติตาม ระเบียบ	การตรวจสอบ การปฏิบัติงาน	การตรวจสอบ ผลการ ดำเนินงาน	การตรวจสอบ ด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ	การตรวจสอบ การบริหาร
๑. การสอบทานและ ประเมินระบบควบคุม ภายใน		✓	✓			✓
๒. การสอบทานการ ประเมินผลการ ปฏิบัติงานด้านบัญชี ตามเกณฑ์ที่ กรมบัญชีกลาง กำหนด	✓	✓	✓			✓
๓. การติดตามการใช้ จ่ายงบประมาณใน ส่วนของบลงทุน	✓		✓			✓
๔. การตรวจสอบการ จัดซื้อจัดจ้างวิธี เฉพาะเจาะจงในส่วน ของงบลงทุน		✓	✓			✓
๕. การตรวจสอบผล การดำเนินโครงการ			✓	✓		✓
๖. การตรวจสอบด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศ			✓		✓	
๗. การสอบทานการ ปฏิบัติงานด้านบัญชี ของเงินทุนหมุนเวียน เพื่อแก้ไขปัญหา หนี้สินข้าราชการครู และบุคลากรทางการ ศึกษา		✓	✓			✓
๘. การสอบทานการ ใช้รถยนต์ราชการ		✓	✓			✓

งบประมาณ

รายการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
กิจกรรมการตรวจสอบ					
๑. การสอบทานและประเมินระบบควบคุมภายใน	✓	✓	✓	✓	✓
๒. การสอบทานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีตามเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด	✓	✓	✓	✓	✓
๓. การติดตามการใช้จ่ายงบประมาณในส่วนของงบลงทุน	-	✓	✓	✓	✓
๔. การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างวิธีเฉพาะเจาะจงในส่วนของงบลงทุน	✓	✓	✓	✓	✓
๕. การตรวจสอบผลการดำเนินโครงการ	✓	✓	✓	✓	✓
๖. การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	✓	✓	✓	✓	✓
๗. การสอบทานการปฏิบัติงานด้านบัญชีของเงินทุนหมุนเวียนเพื่อแก้ไขปัญหาหนี้สินข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา	✓	✓	✓	✓	✓
๘. การสอบทานการใช้จ่ายงบราชการ	✓	✓	✓	✓	✓
กิจกรรมการบริการให้คำปรึกษา					
๑. การจัดทำวางและประเมินการควบคุมภายในของสำนักงาน ก.ค.ศ.	✓	✓	✓	✓	✓
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง	✓	✓	✓	✓	✓
กิจกรรมการพัฒนางานตรวจสอบภายใน					
๑. การประเมินตนเอง	✓	✓	✓	✓	✓
๒. การทบทวนกฎบัตรและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน	✓	✓	✓	✓	✓
๓. การวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.	✓	✓	✓	✓	✓
๔. การอบรมประชุมเชิงปฏิบัติการร่วมกับหน่วยงานภายในและภายนอก	✓	✓	✓	✓	✓

หมายเหตุ อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

/ผู้รับผิดชอบ...

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|----------------------------|-------------------------------------|
| ๑. นางสาวพริณ พวงเพชร | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๒. นางสาวอารยา ชมเกล็ดแก้ว | พนักงานจ้างเหมาบริการช่วยปฏิบัติงาน |
| | ด้านการตรวจสอบภายใน |
| ๓. นางสาวญาณิน บันลือรัตน์ | พนักงานธุรการ ส.๓ |

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. หน่วยรับตรวจได้รับการตรวจสอบครบถ้วน
 ๒. หน่วยรับตรวจมีการควบคุม กำกับดูแล และมีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสม
 ๓. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจทราบและลดจุดอ่อน/ความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน
- พร้อมทั้งพัฒนาการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล

ลงชื่อ.....*พริณ พวงเพชร*.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวพริณ พวงเพชร)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....*พ.อ.ดร. ประวิต เอรารวรรณ์*.....ผู้อนุมัติ
(รองศาสตราจารย์ประวิต เอรารวรรณ์)
เลขาธิการ ก.ค.ศ. ปฏิบัติราชการแทน
ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ