



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ
รับที่ 1046
วันที่ - ๗ ก.พ. ๒๕๖๓
เวลา 17:03

รองปลัดกระทรวงศึกษาธิการ
รับที่ 511
วันที่ 7 ก.พ. 2563
เวลา 14:49

ส่วนราชการ สำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการศึกษาเอกชน หน่วยตรวจสอบภายใน โทร.๐ ๒๒๘๒ ๘๘๔๑

ที่ ศธ ๐๒๑๑.๙/ ๒๐๒๕ วันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ - งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ (๖) วรรคแรก กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในของส่วนราชการ จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เสนอหัวหน้าส่วนราชการ พิจารณออนุมัติ ในกรณีที่หน่วยตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบส่วนราชการมีระยะเวลาตั้งแต่ ๑ ปีขึ้นไป ให้เสนอแผนการตรวจสอบระยะยาวต่อหัวหน้าส่วนราชการ เพื่อประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจประจำปีด้วย และมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๔ ด้านมาตรฐานการปฏิบัติงาน เรื่องการวางแผนการตรวจสอบ กำหนดให้จัดทำแผนการตรวจสอบ โดยนำผลการประเมินความเสี่ยงมาใช้เป็นข้อมูลด้วย และตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๒/วท๔๒ ลงวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๕๙ แจงให้หน่วยตรวจสอบภายในของทุกส่วนราชการต้องกำหนดเรื่องที่ตรวจสอบไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปี จำนวน ๔ เรื่อง ดังนี้

- (๑) ด้านการเงินและบัญชี
- (๒) ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
- (๓) ด้านความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง
- (๔) โครงการตามนโยบายรัฐบาล (ถ้ามี)

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการศึกษาเอกชน ได้ให้ความสำคัญในการวางแผนการตรวจสอบภายในตามผลการประเมินความเสี่ยง มีความสอดคล้องกับนโยบายความคิดเห็นของหัวหน้าส่วนราชการ และข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงศึกษาธิการ รวมถึงเรื่องที่เกี่ยวข้องกลางกำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในเข้าตรวจ บัดนี้หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการวางแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ - งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (เอกสาร ๑) เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานการกำกับและติดตามการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายในให้สามารถปฏิบัติภารกิจต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในระยะยาวดังกล่าว

(นายอรุณพล ตรีภักตรอง)

เลขาธิการคณะกรรมการส่งเสริมการศึกษาเอกชน

เรียน ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

เพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวศรียา อมตวิวัฒน์)

รองปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

07 ก.พ. 2563

อนุมัติตามเสนอ

(นายประเสริฐ บุญเรือง)

ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ 17 ก.พ. 2563

สำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการศึกษาเอกชน

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบระยะยาว พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๗

๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อให้มีความเชื่อมั่นว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของสำนักงาน

๑.๒ เพื่อให้มีความเชื่อมั่นว่าปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ มติคณะกรรมการและนโยบายที่กำหนด

๑.๓ เพื่อให้มีความเชื่อมั่นว่าข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๑.๔ เพื่อให้คำปรึกษา และข้อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการศึกษาเอกชน มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

• หน่วยรับตรวจในสังกัดที่ดำเนินการตรวจสอบ จำนวน ๑๒ หน่วย ดังนี้

๒.๑ หน่วยรับตรวจส่วนกลางของสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการศึกษาเอกชน ๗ กลุ่มงาน

- ๑) กลุ่มงานเลขานุการกรม
- ๒) กลุ่มงานกองทุนและสวัสดิการ
- ๓) กลุ่มงานนโยบายและแผน
- ๔) กลุ่มงานทะเบียน
- ๕) กลุ่มงานโรงเรียนนโยบายพิเศษ
- ๖) กลุ่มงานโรงเรียนสามัญศึกษา
- ๗) กลุ่มงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบ

๒.๒ หน่วยรับตรวจสำนักงานส่งเสริมการศึกษาเอกชน ๕ จังหวัดภาคใต้ ได้แก่

- ๑) สำนักงานส่งเสริมการศึกษาเอกชนสงขลา
- ๒) สำนักงานส่งเสริมการศึกษาเอกชนสตูล
- ๓) สำนักงานส่งเสริมการศึกษาเอกชนยะลา
- ๔) สำนักงานส่งเสริมการศึกษาเอกชนปัตตานี
- ๕) สำนักงานส่งเสริมการศึกษาเอกชนนราธิวาส

๒.๓ หน่วยรับตรวจโรงเรียนเอกชนในส่วนภูมิภาค (สุ่มตรวจโรงเรียนตามเงินอุดหนุนโครงการ ที่เลือกตรวจสอบประจำปี) เรื่อง เงินอุดหนุนต่าง ๆ ที่จ่ายให้แก่สำนักงานศึกษาธิการจังหวัด

หมายเหตุ :- เนื่องจากมีข้อจำกัดในเรื่องอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการศึกษาเอกชน มีจำนวน ๒ อัตรา

๓. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๓.๑ หน่วยรับตรวจสอบส่วนกลางของสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการศึกษาเอกชน

๓.๑.๑ กลุ่มงานเลขานุการกรม

- ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การงบประมาณ
- ตรวจสอบการจัดซื้อ - จัดจ้าง พัสดุ ครุภัณฑ์และยานพาหนะ

๓.๑.๒ กลุ่มงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบ

- ประเมินการควบคุมภายใน

๓.๑.๓ กลุ่มงานกองทุนและสวัสดิการ

- ตรวจสอบการบริหาร ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี กองทุนส่งเสริม

โรงเรียนในระบบ

๓.๑.๔ กลุ่มงานโรงเรียนนโยบายพิเศษ

- ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ จำนวน ๒ โครงการ

๓.๒ หน่วยรับตรวจสอบสำนักงานส่งเสริมการศึกษาเอกชน ๕ จังหวัดภาคใต้ จำนวน ๑ จังหวัด

- การบริหารจัดการดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณภาครัฐ สำนักงานส่งเสริม

การศึกษาเอกชนจังหวัดสตูล

๓.๓ หน่วยรับตรวจสอบโรงเรียนเอกชนในส่วนภูมิภาค (สุ่มตรวจโรงเรียนตามเงินอุดหนุนโครงการ

ที่เลือกตรวจสอบประจำปี) ที่ถ่ายทอดสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด จำนวน ๒ จังหวัด

๔. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๔.๑ หน่วยรับตรวจสอบส่วนกลางของสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการศึกษาเอกชน

๔.๑.๑ กลุ่มงานเลขานุการกรม

- ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การงบประมาณ
- ตรวจสอบสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร

๔.๑.๒ กลุ่มงานนโยบายและแผน

- ประเมินการควบคุมภายใน

๔.๑.๓ กลุ่มงานกองทุนและสวัสดิการ

- ตรวจสอบการบริหาร ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี กองทุนส่งเสริม

โรงเรียนในระบบ

๔.๑.๔ กลุ่มงานโรงเรียนนโยบายพิเศษ

- ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ จำนวน ๒ โครงการ

๔.๒ หน่วยรับตรวจสอบสำนักงานส่งเสริมการศึกษาเอกชน ๕ จังหวัดภาคใต้ จำนวน ๑ จังหวัด

- การบริหารจัดการดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณภาครัฐ สำนักงานส่งเสริม

การศึกษาเอกชนจังหวัดยะลา

๔.๓ หน่วยรับตรวจสอบโรงเรียนเอกชนในส่วนภูมิภาค (สุ่มตรวจโรงเรียนตามเงินอุดหนุนโครงการ

ที่เลือกตรวจสอบประจำปี) ที่ถ่ายทอดสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด จำนวน ๒ จังหวัด

๕. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๕.๑ หน่วยรับตรวจสอบกลางของสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการศึกษาเอกชน

๕.๑.๑ กลุ่มงานเลขานุการกรม

- ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การงบประมาณ
- ตรวจสอบสวัสดิการข้าราชการ

๕.๑.๒ กลุ่มงานนโยบายและแผน

- ประเมินการควบคุมภายใน

๕.๑.๓ กลุ่มงานกองทุนและสวัสดิการ

- ตรวจสอบการบริหาร ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี กองทุนส่งเสริม

โรงเรียนในระบบ

๕.๑.๔ กลุ่มงานโรงเรียนนโยบายพิเศษ

- ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ จำนวน ๒ โครงการ

๕.๒ หน่วยรับตรวจสอบสำนักงานส่งเสริมการศึกษาเอกชน ๕ จังหวัดภาคใต้ จำนวน ๑ จังหวัด

- การบริหารจัดการดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณภาครัฐ สำนักงานส่งเสริมการศึกษาเอกชนจังหวัดปัตตานี

๕.๓ หน่วยรับตรวจสอบโรงเรียนเอกชนในส่วนภูมิภาค (สุ่มตรวจโรงเรียนตามเงินอุดหนุนโครงการที่เลือกตรวจสอบประจำปี) ที่จ่ายให้แก่สำนักงานศึกษาธิการจังหวัด จำนวน ๒ จังหวัด

๓. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๗ (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ)

๔. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบดำเนินงานประมาณการ (ตามเอกสารที่แนบ)

แผนการตรวจสอบภายในระยะยาวตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๗

ขอบเขตการตรวจ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ประจำปีงบประมาณ					จำนวนผู้ปฏิบัติงาน	ผู้รับผิดชอบ
		๒๕๖๓	๒๕๖๔	๒๕๖๕	๒๕๖๖	๒๕๖๗		
๑. กลุ่มงานเลขานุการกรม	๑) การปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี ใบสำคัญเบิกจ่ายเงิน เงินทองราชการ ๒) การใช้จ่ายเงินงบประมาณค่าเช่าบ้านราชการ ๓) ตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณในส่วนของงบลงทุน ๔) การบริหารสินทรัพย์และการใช้รถยนต์ราชการ ๕) การปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การงบประมาณ ๖) การจัดซื้อจัดจ้าง พัสดุ ครุภัณฑ์และยานพาหนะ ๗) การปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การควบคุมใบเสร็จรับเงิน ๘) การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร ๙) การรับและจ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Payment) ๑๐) การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่ารักษาพยาบาล	✓ ✓	✓ ✓	✓ ✓	✓ ✓	✓ ✓	๒/๔๐ ๒/๔๐ ๒/๔๐ ๒/๔๐ ๒/๔๐ ๒/๔๐ ๒/๔๐ ๒/๔๐ ๒/๔๐	นางสาวศุภักษร ชูจิต นายวัลลภ วรรณไว
๒. กลุ่มงานกองทุนและสวัสดิการ	๑๑) การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน ๑๒) กองทุนส่งเสริมโรงเรียนในระบบ	✓ ✓	✓ ✓	✓ ✓	✓ ✓	✓ ✓	๒/๖๕ ๒/๔๐	
๓. กลุ่มงานทั้ง ๘ กลุ่มงาน	๑๓) ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ จำนวน ๒ โครงการ ๑๔) ประเมินระบบการควบคุมภายใน ๑๕) การตรวจสอบการบริหารงบลงทุน	✓ ✓	✓ ✓	✓ ✓	✓ ✓	✓ ✓	๒/๕๐ ๒/๖๐ ๒/๓๐	
๔. สำนักงานการศึกษาเอกชน ๕ จังหวัดชายแดนภาคใต้	๑๖) โครงการตรวจติดตามการบริหารจัดการด้านการเบิกจ่ายเงินของสำนักงานการศึกษาเอกชนจังหวัด	๓๘,๙๐๐	๓๘,๙๐๐	๓๘,๙๐๐	๓๘,๙๐๐	๓๘,๙๐๐	๒/๓๐	
๕. สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาใน ส่วนภูมิภาค	๑๗) การเบิกจ่ายให้แก่โรงเรียนเอกชนของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาใน ส่วนภูมิภาค	๖๑,๑๐๐	๖๑,๑๐๐	๖๑,๑๐๐	๖๑,๑๐๐	๖๑,๑๐๐	๒/๖๐	
๖. งานด้านการตรวจสอบภายใน	๑๘) จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๑๙) จัดทำแผนการปฏิบัติงานประจำปี/แผนการปฏิบัติงานระยะยาว ๒๐) จัดทำแบบประเมินตนเอง ๒๑) จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน	✓ ✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓ ✓	๒/๓๐ ๒/๓๐ ๒/๒๐ ๒/๒๐	

