



สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดตราด
Trat Provincial Education Office

แผนการตรวจสอบ

(Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

(ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1)



หน่วยตรวจสอบภายใน
สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดตราด



คำนำ

แผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1) จัดทำขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดแนวทางและขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดตราด ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 (หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค0409.2/ว 123 ลงวันที่ 14 พฤศจิกายน 2561) และที่แก้ไขเพิ่มเติม กอปรกับเกณฑ์งานประกันคุณภาพการตรวจสอบภายในภาครัฐ ของกรมบัญชีกลาง กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในต้องจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ตลอดจนเป็นเครื่องมือในการสนับสนุนการบริหารจัดการและควบคุม ภายในของหน่วยงานให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และบรรลุเป้าหมายตามภารกิจที่กำหนด

ในการจัดทำแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1) หน่วยตรวจสอบภายในได้พิจารณาถึงปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของหน่วยงานรวมถึง ความเสี่ยงที่สำคัญและประเด็นที่ต้องให้ความสำคัญเป็นพิเศษ เพื่อให้แผนการตรวจสอบภายในสามารถตอบสนอง ต่อความต้องการและสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงานได้อย่างเหมาะสม

หน่วยตรวจสอบภายในหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนการตรวจสอบภายในฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์ต่อ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดตราด และเป็นส่วนหนึ่งในการสนับสนุน การบริหารจัดการและควบคุมภายในของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

หน่วยตรวจสอบภายใน
สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดตราด

สารบัญ

หน้า

แผนการตรวจสอบ

หลักการและเหตุผล	1
นโยบายการตรวจสอบ	2
วัตถุประสงค์	2
ผลที่คาดว่าจะได้รับ	2
ขอบเขตการตรวจสอบ/การดำเนินงาน	2
กิจกรรมการตรวจสอบและให้คำปรึกษา	3
กิจกรรมการพัฒนาการตรวจสอบภายใน	4
กิจกรรมบริหารงานตรวจสอบ	4
ประเภทการตรวจสอบและวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	4
กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	6
ทรัพยากรที่ใช้ในการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568	7
ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์	8

ภาคผนวก

รายละเอียดงบประมาณการค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568	10
ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568	11



แผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดตราด

(ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1)

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในนับว่าเป็นเครื่องมือหรือผู้ช่วยที่สำคัญ ของผู้บริหารหน่วยงานในการกำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานของส่วนงานต่าง ๆ ภายในหน่วยงาน รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะแนวทางหรือมาตรการ ที่จะทำให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุผลตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ กอปรกับหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ที่กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีตามผลการ ประเมินความเสี่ยงและสอดคล้องกับข้อมูลข่าวสารและความเห็นของหัวหน้าส่วนราชการ ดังนั้นการจัดทำแผน การตรวจสอบจึงถือเป็นขั้นตอนการดำเนินงานที่สำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายใน เนื่องจากแผนการ ตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายใน มีประสิทธิภาพและการบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดภายใต้เงื่อนไข ทรัพยากรที่จำกัด นอกจากนี้แผนการตรวจสอบภายในยังเป็นเครื่องมือ ที่ทำให้ทราบขอบเขตการปฏิบัติงาน ด้านการตรวจสอบภายในและภารกิจที่ประสานและสนับสนุนกับแผนการตรวจสอบ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ เพื่อให้สามารถปฏิบัติการที่กำหนดให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย โดยแผนการตรวจสอบที่จัดทำขึ้นนี้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ รวมถึงเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ กำหนด

การตรวจสอบภายใน (Internal Auditing) ในยุคปัจจุบันไม่ได้เป็นเพียงการตรวจสอบด้านการเงินหรือการ ปฏิบัติตามระเบียบเท่านั้น แต่ยังมีบทบาทในการวิเคราะห์ความเสี่ยง การบริหารจัดการองค์กรและการสนับสนุนให้เกิด ธรรมาภิบาล (Good Governance) เพราะช่วยให้มั่นใจ ได้ว่าการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ อีกทั้งยังช่วยลดความเสี่ยงป้องกันการทุจริตและส่งเสริมประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ

นโยบายการตรวจสอบ

1. การตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดตราด จัดให้มีขึ้นเพื่อสนับสนุนส่งเสริมให้การปฏิบัติงานของส่วนราชการหรือหน่วยงานและสถานศึกษาในสังกัด บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพมีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า มีการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลที่เหมาะสม ภายใต้หลักธรรมาภิบาล (Good Governance)

2. เพื่อให้การดำเนินงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายในจะไม่ประเมินงานที่ตนเคยมีหน้าที่ความรับผิดชอบมาก่อน ในกรณีที่มีเหตุหรือข้อจำกัดในอันที่จะทำให้ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถให้บริการได้อย่างอิสระหรือเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องเปิดเผยเหตุหรือข้อจำกัดดังกล่าวให้กับผู้มอบหมายงานหรือผู้รับบริการทราบก่อนที่จะรับงานนั้น

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน กำหนดกิจกรรมการตรวจสอบภายในได้ครอบคลุมภารกิจ และสอดคล้องกับมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ภายใต้ทรัพยากรด้านการตรวจสอบที่มีอยู่

2. เพื่อเป็นกรอบแนวทางในการปฏิบัติงาน ตามกิจกรรมการตรวจสอบภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

3. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ และแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดตราด

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

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

ขอบเขตการตรวจสอบ/การดำเนินงาน

1. หน่วยรับตรวจ จำนวน 10 แห่ง ประกอบด้วย
 - 1.1 กลุ่มงานในสังกัดสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดตราด จำนวน 2 กลุ่มงาน
 - กลุ่มอำนวยการ
 - กลุ่มส่งเสริมการศึกษาเอกชน
 - 1.2 โรงเรียนเอกชนในจังหวัดตราด จำนวน 8 แห่ง
 - 1.3 หน่วยงานที่สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการกำหนด (สป.แจ้งภายหลัง)

2. ระยะเวลาในการดำเนินงาน

ระหว่างเดือน ตุลาคม 2567 – เดือน กันยายน 2568 รายละเอียดตามปฏิทินการปฏิบัติงาน (ภาคผนวก)

กิจกรรมการตรวจสอบและให้คำปรึกษา

กิจกรรมการตรวจสอบ

1. การตรวจสอบตามนโยบายของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

การตรวจสอบราชการ ของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดตราด

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่ามีการควบคุมราชการอย่างเพียงพอและเหมาะสม หน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสืออื่นที่เกี่ยวข้อง

2. การตรวจสอบตามนโยบายศึกษาธิการจังหวัดตราด

การตรวจสอบเงินอุดหนุนโครงการอาหารเสริม (นม) โรงเรียนเอกชนในระบบจังหวัดตราด

วัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจว่า การใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการอาหารเสริม (นม) ของโรงเรียนเอกชนเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางที่กำหนด

3. การบูรณาการงานตรวจสอบภายในร่วมกับกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

คือ การตรวจสอบโครงการที่เป็นนโยบายสำคัญ จำนวน 2 โครงการ

- 3.1 การตรวจสอบโครงการที่เป็นนโยบายสำคัญ 1

วัตถุประสงค์ เป็นไปตามที่กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการกำหนด

- 3.2 การตรวจสอบโครงการที่เป็นนโยบายสำคัญ 2

วัตถุประสงค์ เป็นไปตามที่กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการกำหนด

กิจกรรมการให้คำปรึกษา

งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) เป็นกิจกรรมที่สำคัญและสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับหน่วยรับตรวจ โดยได้มีการกำหนดการบริการให้คำปรึกษาไว้ในแผนการตรวจสอบภายใน รวมทั้งลักษณะของเรื่องที่จะให้คำปรึกษาให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ และมีการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีในการบริการให้คำปรึกษา ผู้ขอรับบริการสามารถขอคำปรึกษา ณ ขณะเข้าตรวจสอบ ติดต่อขอคำปรึกษาทางโทรศัพท์,line,ช่องทางอื่น ๆ เพื่อให้สามารถแก้ไขปัญหาและทำให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพประสิทธิผล เป็นประโยชน์ต่อหน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้องสูงสุด โดยกำหนดประเด็นที่ขอรับคำปรึกษาดังนี้

- (1) ด้านการเงิน
- (2) ด้านบัญชี
- (3) ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
- (4) ด้านระเบียบ/กฎหมาย

กิจกรรมการพัฒนาการตรวจสอบภายใน

1. กิจกรรมพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัด

-หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA)

-หลักสูตรหัวหน้าหน่วยงานภายใน ที่ไม่เคยได้รับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน (New Chief Audit Executive Training Program)

-หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ (Orientation Training Program)

-หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (หลักสูตรพัฒนาความรู้ต่อเนื่อง)

-หลักสูตรอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน

2. กิจกรรมพัฒนาฐานข้อมูลด้านการตรวจสอบภายใน/การจัดทำคู่มือปฏิบัติงาน/การจัดการความรู้ ฯลฯ

กิจกรรมบริหารงานตรวจสอบ

1. การจัดทำแผนการตรวจสอบ

2. การจัดทำ/ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในและกรอบคุณธรรม

3. การรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ (รายงาน 4 เดือน/ครั้ง)

4. การประเมินตนเอง (Self – Assessment)

5. การจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปี

6. งานธุรการ

ประเภทการตรวจสอบ และวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

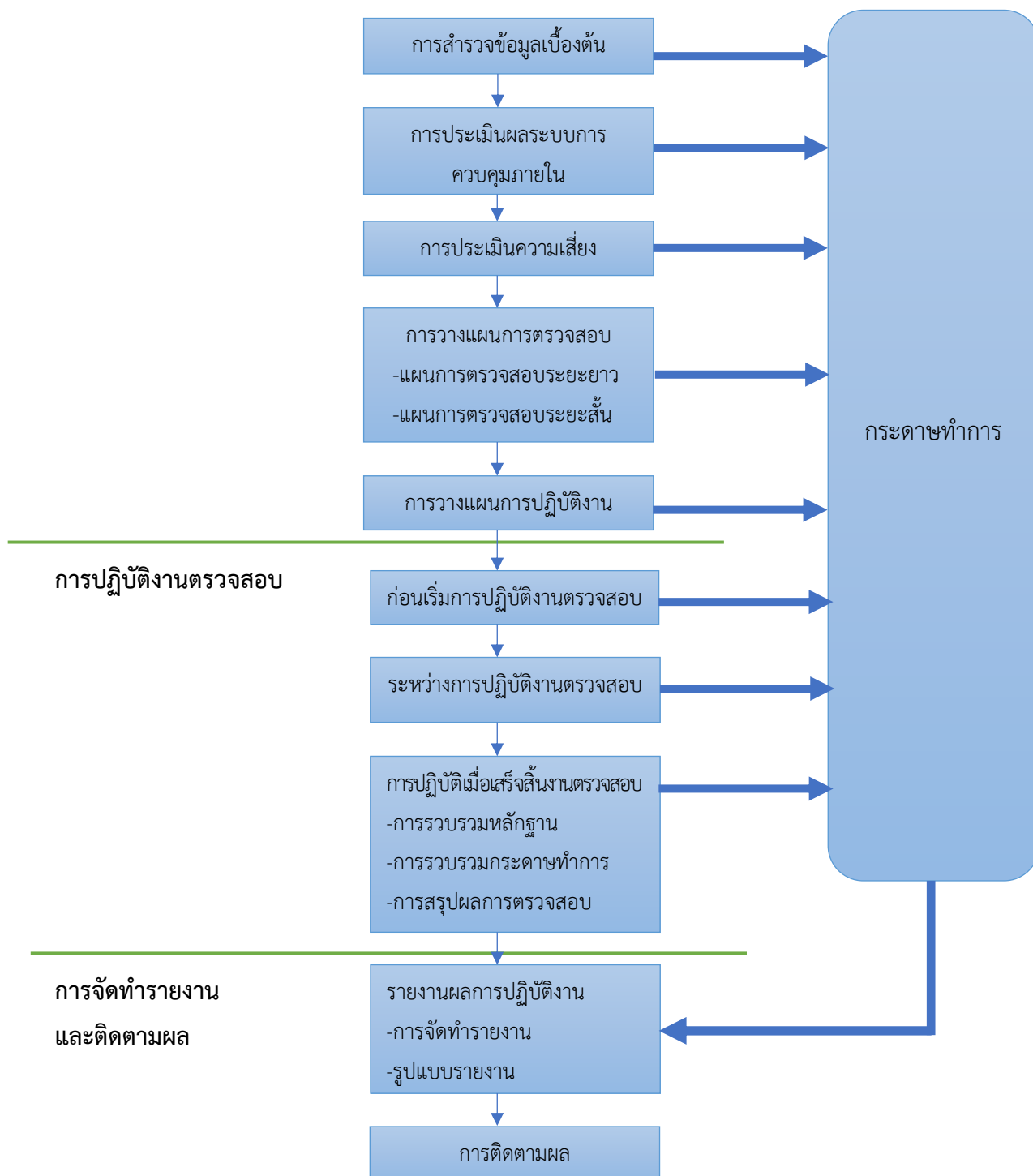
ประเภทการตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ
1. การตรวจสอบการเงิน (Financial Auditing)	1. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน ตรวจการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี นโยบายการบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริตด้านการเงินและบัญชี 2. เพื่อให้มั่นใจว่ามีหลักฐานการจ่ายเงิน และการบันทึกบัญชีถูกต้อง ครบถ้วน
2. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing)	เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐาน แนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้

ประเภทการตรวจสอบ และวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ (ต่อ)

ประเภทการตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ
3. การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing)	เพื่อตรวจสอบผลการดำเนินงานตามแผนงาน งานและโครงการของหน่วยงาน ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย หรือหลักการที่กำหนดการตรวจสอบเน้นถึง ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและความคุ้มค่า โดยต้องมีผลผลิตและผลลัพธ์เป็นไปตาม วัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย ซึ่งวัดจากตัวชี้วัดที่เหมาะสม ทั้งนี้ ต้องคำนึงถึงความเพียงพอ ความมีประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหาร ความเสี่ยงและการควบคุม ภายในขององค์กรประกอบด้วย 1) ความมีประสิทธิภาพ (Efficiency) คือ มีการจัดระบบงานให้มั่นใจได้ว่าการใช้ทรัพยากรสำหรับแต่ละกิจกรรม สามารถเพิ่มผลผลิตและลดต้นทุนอันมีผลทำให้องค์กรได้รับผลประโยชน์อย่างคุ้มค่า 2) ความมีประสิทธิภาพ (Effectiveness) คือ มีการจัดระบบงาน และวิธีปฏิบัติงาน ซึ่งทำให้ผลที่เกิดจากการดำเนินงาน เป็นไปตามเป้าหมายขององค์กร 3) ความคุ้มค่า (Economy) คือ มีการใช้จ่ายเงินอย่างรอบคอบ ระมัดระวัง ไม่สุรุ่ยสุร่าย ฟุ่มเฟือย ซึ่งส่งผลให้องค์กรสามารถประหยัดต้นทุน หรือลดการใช้ ทรัพยากรต่ำกว่าที่กำหนดไว้ โดยยังได้รับผลผลิตตามเป้าหมาย
4. การตรวจสอบอื่น ๆ -ตรวจสอบกระบวนการ (Process Auditing) -ตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)	การตรวจสอบกระบวนการ (Process Auditing) เพื่อประเมินประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของกระบวนการทำงาน วิเคราะห์ว่าแต่ละกระบวนการ ใช้ทรัพยากร (คน เงิน เวลา) ได้คุ้มค่าหรือไม่ ตรวจสอบระบบการทำงานมีความรวดเร็ว ลดความซ้ำซ้อน และมีประสิทธิภาพสูงสุด มีมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดและความเสี่ยง การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing) การตรวจสอบการควบคุม ด้านการบริหาร (Management Control) รวมถึงการตรวจสอบประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการจัดการงานด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การควบคุม การบริหารงบประมาณ การกำกับดูแล การสอบทานและการควบคุมงาน เป็นต้น ทั้งนี้ เป็นการตรวจสอบประเมินฝ่ายบริหาร ว่าเป็นไปอย่างเหมาะสมและสอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงาน เพื่อหาข้อสรุปหรือวัดผลการบริหารงานและการตัดสินใจ ทางการบริหารของผู้บริหาร ให้เป็นไปตามหลักการบริหารงานและหลักกำกับดูแล ที่ดี (Good Government) ในเรื่องความน่าเชื่อถือ ความรับผิดชอบ ความเป็นธรรม

กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process)

การวางแผนตรวจสอบ



ทรัพยากรที่ใช้ในการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568

1.1 กิจกรรมการตรวจสอบ/ติดตามผลการตรวจสอบ (รายละเอียดตามภาคผนวก ก)

1.2 กิจกรรมการพัฒนาการตรวจสอบภายใน (รายละเอียดตามภาคผนวก ก)

2.1 นางสาวชุตินา ศุขยัจันทร์	นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
2.2 นางสาวพัชรภรณ์ ภานเพ็ญ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

3. การคำนวณ Man-Day ทั้งหมดของหน่วยตรวจสอบภายใน สำหรับระยะเวลา 1 ปี
(สำหรับใช้วางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568)

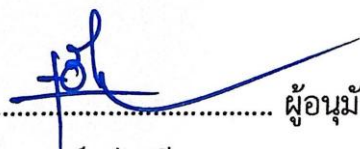
จำนวนวันทำการปฏิบัติงานใน 1 ปีงบประมาณ (เดือนตุลาคม 2567- กันยายน 2568)	365	วัน
หัก วันหยุดต่างๆ		
วันหยุดประจำสัปดาห์ (เสาร์/อาทิตย์)	104	วัน
วันหยุดนักขัตฤกษ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568	18	วัน
ลากิจ/ลาป่วย	10	วัน
ลาพักผ่อน	10	วัน
การฝึกอบรม/สัมมนา	23	วัน
รวมวันหยุดต่าง ๆ	165	วัน
เหลือวันทำการต่อคนต่อปี	200	วัน
คำนวณหาจำนวน คน-วัน (Man-Day)บุคลากรที่มีทั้งหมด 2 คน/ปี 200×2	400	วัน

ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์

1. ระดับความสำเร็จของการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568
จำนวนโครงการตรวจสอบที่เสร็จตามกำหนดเวลา เทียบกับแผนที่กำหนด
2. ระดับความสำเร็จของการบริหารงานตรวจสอบภายในของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดตราด
3. หน่วยรับตรวจมีการพัฒนางานตามข้อเสนอแนะที่ได้รับการนำไปใช้จริง และก่อให้เกิดผลลัพธ์ที่เป็นรูปธรรม
4. ระดับความสำเร็จของการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย

ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางชุตีมา ศูนย์จันทร์)

นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติ
(นายสุวัฒน์พงษ์ ร่มศรี)
ศึกษาธิการจังหวัดตราด

ภาคผนวก

รายละเอียดงบประมาณการค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

งบดำเนินงาน

กิจกรรม	งบประมาณ
1. กิจกรรมการตรวจสอบ/ติดตามผลการตรวจสอบ	
1.1 ค่าเบี้ยเลี้ยง 2 คน 30 วัน วันละ 120 บาท	7,200.00
1.2 ค่าพาหนะ ตรวจสอบติดตามภาคสนาม	3,200.00
เป็นเงิน	10,400.00
2. กิจกรรมการพัฒนากการตรวจสอบภายใน	
2.1 ค่าที่พัก 10 วันๆ ละ 1,200 บาท จำนวน 2 คน	12,000.00
2.2 ค่าพาหนะ 2,000 บาท จำนวน 2 คน	4,000.00
2.3 ค่าเบี้ยเลี้ยง วันละ 240 บาท 10 วัน จำนวน 2 คน	4,800.00
เป็นเงิน	20,000.00
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น (สามหมื่นสี่ร้อยบาทถ้วน)	30,400.00

หมายเหตุ ขออ่าวจ่ายทุกรายการ

ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

กิจกรรม	หน่วย งาน	ระดับ ความ เลียง	ปฏิทินการปฏิบัติงาน												รวมจำนวน คนวัน	ผู้รับผิดชอบ
			ตุลาคม 2567	พฤศจิกายน 2567	ธันวาคม 2567	มกราคม 2568	กุมภาพันธ์ 2568	มีนาคม 2568	เมษายน 2568	พฤษภาคม 2568	มิถุนายน 2568	กรกฎาคม 2568	สิงหาคม 2568	กันยายน 2568		
กิจกรรมการตรวจสอบ																
1. การตรวจสอบราชการของสำนักงานศึกษาธิการ จังหวัดตราด	กลุ่มอำนวยการ ศรจ.ตราด	นโยบาย ตสน.สป.	←————→											2 คน/20วัน/ปี = 40 คนวัน/ปี	-นางชุตีมา ศูนย์จันทร์ -น.ส.พัชราภรณ์ ภาณุเพ็ญ	
2. การตรวจสอบโครงการที่เป็นนโยบายสำคัญ 1	ตามที่ สป.กำหนด	โครงการ บูรณาการ	←————→												2 คน/30วัน/ปี = 60 คนวัน/ปี	-นางชุตีมา ศูนย์จันทร์ -น.ส.พัชราภรณ์ ภาณุเพ็ญ
3. การตรวจสอบโครงการที่เป็นนโยบายสำคัญ 2	ตามที่ สป.กำหนด	โครงการ บูรณาการ	←————→												2 คน/30วัน/ปี = 60 คนวัน/ปี	-นางชุตีมา ศูนย์จันทร์ -น.ส.พัชราภรณ์ ภาณุเพ็ญ
กิจกรรมบริการให้คำปรึกษา การให้คำปรึกษาด้านระเบียบกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องให้กับหน่วยรับตรวจในพื้นที่ รับผิดชอบ			←————→												2 คน/10วัน/ปี = 20 คนวัน/ปี	-นางชุตีมา ศูนย์จันทร์ -น.ส.พัชราภรณ์ ภาณุเพ็ญ
กิจกรรมการพัฒนาระบบการตรวจสอบ																
1. กิจกรรมพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัด			←————→												2 คน/10วัน/ปี = 20 คนวัน/ปี	-นางชุตีมา ศูนย์จันทร์ -น.ส.พัชราภรณ์ ภาณุเพ็ญ
2. กิจกรรมพัฒนาฐานข้อมูลด้านการตรวจสอบภายใน/การจัดทำคู่มือปฏิบัติงาน/ การจัดการความรู้			←————→												2 คน/25วัน/ปี = 50 คนวัน/ปี	-นางชุตีมา ศูนย์จันทร์ -น.ส.พัชราภรณ์ ภาณุเพ็ญ

กิจกรรม	หน่วย งาน	ระดับ ความ เลียง	ปฏิทินการปฏิบัติงาน											รวมจำนวน คนวัน	ผู้รับผิดชอบ
			ตุลาคม 2567	พฤศจิกายน 2567	ธันวาคม 2567	มกราคม 2568	กุมภาพันธ์ 2568	มีนาคม 2568	เมษายน 2568	พฤษภาคม 2568	มิถุนายน 2568	กรกฎาคม 2568	สิงหาคม 2568		
กิจกรรมบริหารงานตรวจสอบ															
3. การจัดทำ/ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในและกรอบคุณธรรม			↔											2 คน/20วัน/ปี	-นางชุตติมา ศูนย์จันทร์
4. การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569													↔	= 40 คนวัน/ปี	-น.ส.พัชราภรณ์ ภาณุเพ็ญ
5. การประเมินตนเอง (Self - Assessment)			↔											2 คน/10วัน/ปี	-นางชุตติมา ศูนย์จันทร์
														= 20 คนวัน/ปี	-น.ส.พัชราภรณ์ ภาณุเพ็ญ
6. การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ														2 คน/40วัน/ปี = 80 คนวัน/ปี	-นางชุตติมา ศูนย์จันทร์ -น.ส.พัชราภรณ์ ภาณุเพ็ญ
6.1 รายงานการให้คำปรึกษา															
6.2 รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ จำนวน 3 ครั้ง			←												
6.3 รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานประจำปี			→												
7. งานธุรการ			←											2คน/5วัน/ปี = 10 คนวัน/ปี	-นางชุตติมา ศูนย์จันทร์ -น.ส.พัชราภรณ์ ภาณุเพ็ญ
รวมจำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบ			รวม คนวันต่อปี											200	
			วันต่อคนต่อปี											400	

หมายเหตุ

1. ยอดรวมจำนวนวันทำการ (คน/วัน) คือ จำนวนวันทำการเฉพาะที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบเท่านั้น ไม่รวมภาระงานด้านอื่น ๆ
2. อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม



trtpeo.moe.go.th



trat.peo@sueksa.go.th

หน่วยตรวจสอบภายใน

สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดตราด
โรงเรียนตราดตระการคุณ ตำบลวังกระแจะ
อำเภอเมืองตราด จังหวัดตราด 23000