

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา
สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หลักการและเหตุผล

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

ในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สำนักงาน ก.ค.ศ. ได้ดำเนินการตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของกระทรวงการคลัง ผลการประเมินความเสี่ยงตาม แนวทางการประเมินความเสี่ยงของกระทรวงศึกษาธิการ แผนยุทธศาสตร์และนโยบายของสำนักงาน ก.ค.ศ.

นโยบายการตรวจสอบ

๑. หน่วยงานภายในสำนักงาน ก.ค.ศ. ควรได้รับการตรวจสอบและให้คำปรึกษาแนะนำ อย่างทั่วถึง โดยการดำเนินการตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ รวมถึง นโยบายของกระทรวงศึกษาธิการ และฝ่ายบริหารของสำนักงาน 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

ขอบเขตการดำเนินงาน

หน่วยรับตรวจ ประกอบด้วย

๑. สำนักงานเลขาธิการ

๒. ภารกิจตรวจติดตามและประเมินผลการบริหารงานบุคคล

/๓.ภารกิจ...

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

กิจกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

๑. กิจกรรมการตรวจสอบเพื่อความเชื่อมั่น

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing) ได้แก่

- การดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้าง งบลงทุน
- การใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณเงินทุนหมุนเวียนเพื่อแก้ไขปัญหาหนี้สินข้าราชการครู
- การใช้รถราชการ ปังงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑.๒ การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) ได้แก่

- รายงานการเงินในระบบ GFMS ตามเกณฑ์ของกรมบัญชีกลาง
- รายงานการเงิน เงินทุนหมุนเวียนเพื่อแก้ไขปัญหาหนี้สินข้าราชการครู

๑.๓ การตรวจสอบด้านสารสนเทศ (Information Technology Auditing)

- ระบบการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศและความน่าเชื่อถือของข้อมูล

๑.๔ การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)

- การประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายในของหน่วยงาน
- การใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

๑.๕ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing)

- การตรวจสอบผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมของภารกิจวิจัยนวัตกรรม

การบริหารงานบุคคล ซึ่งมีผลการประเมินความเสี่ยงเฉลี่ยอยู่ในระดับสูงสุด

๒. กิจกรรมการบริการให้คำปรึกษาแนะนำ

ด้านการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผล

๓. การบริหารงานตรวจสอบภายใน

๓.๑ การประเมินผลการปฏิบัติงาน ตามหลักเกณฑ์ของกรมบัญชีกลาง (ประเมินตนเอง)

๓.๒ การทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน

๓.๓ การประเมินความเสี่ยงและวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๔

๔. การพัฒนางานตรวจสอบภายใน

เข้าประชุมร่วมกับฝ่ายบริหารเพื่อรับทราบนโยบาย การอบรม-ประชุมเชิงปฏิบัติการ ด้านการตรวจสอบภายในและด้านอื่นๆ ที่หน่วยงานจัดขึ้นและร่วมกับหน่วยงานภายนอก การศึกษาค้นคว้า จากสื่อต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการพัฒนางานตรวจสอบภายใน

/ผลผลิตและ...

ผลผลิตและตัวชี้วัดความสำเร็จ

๑. กิจกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ความเชื่อมั่น

ผลผลิต : รายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐของกระทรวงการคลัง

ตัวชี้วัดความสำเร็จ :

- รายงานผลการตรวจสอบ และข้อเสนอแนะ ได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าส่วนราชการ
- ข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบได้รับการสนับสนุนให้มีการปรับปรุงด้านกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของส่วนราชการ

๒. กิจกรรมการให้คำปรึกษาแนะนำ

ผลผลิต : รายงานผลการสอบทานและให้คำปรึกษาแนะนำเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

ตัวชี้วัดความสำเร็จ : รายงานผลการสอบทานระบบการควบคุมภายในและข้อเสนอแนะในการบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ได้รับการนำไปใช้ในการพัฒนางานและลดความเสี่ยงในการดำเนินงาน

๓. กิจกรรมการบริหารงานตรวจสอบภายใน

ผลผลิต : รายงานผลการประเมินตนเอง กฎบัตรการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน และแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตัวชี้วัดความสำเร็จ : ร้อยละของผลการประเมินตนเองตามหลักเกณฑ์ของกรมบัญชีกลาง การทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน และแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้รับอนุมัติจากหัวหน้าส่วนราชการ ซึ่งสามารถดำเนินกิจกรรมการตรวจสอบได้ตามแผนที่กำหนด

๔. กิจกรรมการพัฒนางานด้านการตรวจสอบภายใน

ผลผลิต : การเข้าร่วมประชุม อบรมเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในและงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการศึกษาจากสื่อต่างๆ เพื่อพัฒนางานด้านการตรวจสอบภายใน

ตัวชี้วัดความสำเร็จ : เอกสารรับรองผลการพัฒนางานด้านการตรวจสอบภายใน และการนำความรู้มาปรับใช้ในการพัฒนาผลการปฏิบัติงานได้

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวประภา นิ่มนวล

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

นางสาวญาณิน บันลือรัตน์

พนักงานธุรการ ส.๓

นางสาวอารยา ชมเกล็ดแก้ว

พนักงานจ้างเหมาบริการช่วยปฏิบัติงาน

ด้านการตรวจสอบภายใน

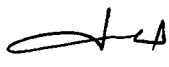
งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

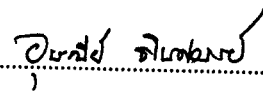
งบดำเนินงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๑๕,๐๐๐ บาท (หนึ่งหมื่นห้าพันบาทถ้วน)
(ไม่รวมค่าใช้จ่ายในการเข้าร่วมประชุม อบรม เดินทางไปราชการและการจ้างเหมาบุคคลภายนอก)

/ผลที่คาดว่าจะ...

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

การวางแผนการตรวจสอบช่วยให้การดำเนินการตรวจสอบ และบริการให้คำปรึกษา แนะนำ
ครอบคลุมภารกิจสำคัญของหน่วยงานตามผลการประเมินความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายในและนโยบาย
ของฝ่ายบริหาร ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างคุ้มค่า หัวหน้าส่วนราชการ
ทราบถึงปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน สามารถตัดสินใจแก้ปัญหาได้ทันเหตุการณ์ ลดความเสี่ยงในการ
ดำเนินงานส่งผลให้การบริหารงานบุคคลของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษามีประสิทธิภาพและ
ประสิทธิผลตามเป้าหมายของหน่วยงาน

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวประภา นิมนอล)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
นางสาวชัชฌิมา อินกรรณ
เลขาธิการ ก.ค.ศ.

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานคณะกรรมการข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา
กำหนดเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒											
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
๑. สำนักงานเลขาธิการ												
๑.๑ รายงานการเงินในระบบ GFMIS		←→										
๑.๒ การใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓										←→		
๑.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง งบลงทุน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓									←→			
๑.๔ การใช้ราชการ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑						←→						
๒. การกิจกองทุนและสวัสดิการ ทางการศึกษา												
๒.๑ เงินทุนหมุนเวียนเพื่อแก้ไขปัญหา หนี้สินข้าราชการครู	←→			←→		←→		←→		←→		
๓. การกิจตรวจติดตามและประเมินผลการ บริหารงานบุคคล (กลุ่มเทคโนโลยี สารสนเทศ)												
๓.๑ ระบบการรักษาความมั่นคง ปลอดภัยด้านสารสนเทศและความน่าเชื่อถือ ของข้อมูล									←→			
๔. การกิจวิจัยนวัตกรรมการบริหารงาน บุคคล												
๔.๑ ผลการดำเนินงานโครงการ/ กิจกรรมตามแผนปฏิบัติการ								←→				
๕. การกิจ ๑๑ การกิจและสำนักงาน เลขาธิการ												
๕.๑ ประเมินองค์ประกอบการควบคุม ภายในของสำนักงาน ก.ค.ศ.	←→											
๕.๒ การให้คำปรึกษาแนะนำด้านการจัด วางระบบควบคุมภายในและการประเมินผล	←→											
๖. การพัฒนาและบริหารงาน ตรวจสอบภายใน												
๖.๑ การประเมินตนเอง		←→										
๖.๒ การทบทวนกฎบัตร และ จรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน			←→									
๖.๓ การวางแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔											←→	
๖.๔ การอบรม ประชุมเชิงปฏิบัติการ ร่วมกับหน่วยงานภายในและภายนอก	←→											←→