



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต 1
ที่ วันที่ 28 กันยายน 2561
เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต 1

เรื่องเดิม

1.1 ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. 2551 หมวด 2 หน้าที่ความรับผิดชอบ ข้อ 13 (6) กำหนดเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติ ภายในเดือนกันยายน

1.2 ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2546 ข้อ 5 กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับการอนุมัติแล้วให้ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ภายในสามสัปดาห์นับจากวันที่ได้รับอนุมัติ

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต 1 ได้ดำเนินการ จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามแผนการ ตรวจสอบฯ ดังแนบ

ข้อพิจารณา

1. เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด หน่วยตรวจสอบภายในจึงขออนุมัติแผนการ ตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561
2. จัดส่งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัด สกลนคร และสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางญาณีชดา โชติธนผล)

ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

(นายทวารัฐ โตไทยะ)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต 1



ที่ ศธ 04142/๑๖๑๖

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต 1
ถนนนิตโย อ.เมืองสกลนคร จ.สกลนคร 47000

28 กันยายน 2561

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

สิ่งที่ส่งมาด้วย แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน 1 ชุด

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต 1 ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. 2551 หมวด 2 หน้าที่ความรับผิดชอบ ข้อ 13 (6) และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2546 ข้อ 5 เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีของผู้ตรวจสอบภายใน เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามแผนการตรวจสอบที่จัดส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเทวรัฐ โตไทยะ)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต 1

หน่วยตรวจสอบภายใน
โทรศัพท์ 0-4297-0130
โทรสาร 0-4297-0134

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

หน่วยตรวจสอบภายใน

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต 1

1. หลักการและเหตุผล

ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. 2560 ได้กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบภายในตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของส่วนราชการ และทางด้านยุทธศาสตร์การดำเนินงานที่สำคัญควรนำข้อมูลจากฝ่ายบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการมาพิจารณาในขั้นตอนการวางแผนด้วย ประกอบกับระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2551 ข้อ 13 (6) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในมีหน้าที่รับผิดชอบเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit Plan) ต่อหัวหน้าส่วนราชการภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต 1 จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ตามผลการประเมินความเสี่ยงตามแนวทางการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบที่ สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน กำหนด โดยยึดนโยบายรัฐบาล และแผนยุทธศาสตร์ของกระทรวงศึกษาธิการ รวมทั้งได้นำข้อมูลจากการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จากคณะกรรมการการตรวจสอบภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต 1 มาพิจารณาร่วมด้วย เพื่อให้ส่วนราชการและสถานศึกษาในสังกัด จำนวน 175 แห่งได้รับการตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. 2560 ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2551 ข้อ 13 (6) และแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ รวมถึงนโยบายของรัฐบาล นโยบายของกระทรวงศึกษาธิการ นโยบายหัวหน้าส่วนราชการ กรมบัญชีกลางและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

2. วัตถุประสงค์

2.1 เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านแผนปฏิบัติการประจำปี การเบิกจ่ายเงิน การบัญชีและการบริหารพัสดุ

2.2 เพื่อตรวจสอบกาปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุในระบบ GFMIS ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต 1 และสถานศึกษาในสังกัดให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและเป้าหมายที่กำหนด มีการควบคุมที่รัดกุมและเหมาะสม

2.3 เพื่อให้หน่วยรับตรวจสามารถบริหารจัดการทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด สามารถใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและประหยัด

2.4 เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนการเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต 1 ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลบรรลุผลสัมฤทธิ์ของหน่วยงาน ตลอดจนให้คำแนะนำแนวทางการป้องกันเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนเพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการบริหารงบประมาณ

2.5 เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจในการแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์

3. ขอบเขตการตรวจสอบ

3.1 ตรวจสอบกลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์ ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาสกลนคร เขต 1 ซึ่งมีกิจกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

กิจกรรมที่ 1 การเงิน การบัญชี และรายงานการเงินในระบบ GFMS

กิจกรรมที่ 2 การควบคุมเงินทรองราชการ

กิจกรรมที่ 3 ใบสำคัญและหลักฐานการจ่ายเงิน

กิจกรรมที่ 4 การจัดซื้อจัดจ้างทั่วไป

กิจกรรมที่ 5 การตรวจสอบพัสดุประจำปีและการจำหน่ายพัสดุ

3.2 ตรวจสอบสถานศึกษาในสังกัด จำนวน 50 โรงเรียน มีกิจกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

กิจกรรมที่ 1 ตรวจสอบประสิทธิภาพการบริหารเงินงบประมาณตามแผนปฏิบัติการประจำปี

กิจกรรมที่ 2 ตรวจสอบความถูกต้องรัดกุมการควบคุมด้านการเงิน การบัญชี

กิจกรรมที่ 3 ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินรายได้สถานศึกษา

กิจกรรมที่ 4 การจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน และการจำหน่ายพัสดุประจำปี

3.3 ตรวจสอบงานดำเนินงาน ดำเนินการตรวจสอบผลการดำเนินงานเงินโครงการอาหารกลางวัน สถานศึกษา จำนวน 40 โรงเรียน

3.4 การให้คำปรึกษาและคำแนะนำ

การให้คำปรึกษาและคำแนะนำ ด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย คำสั่ง การมอบอำนาจ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การป้องกันเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน ให้แก่บุคลากรทุกระดับ ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต 1 และสถานศึกษาในสังกัด

3.5 งานด้านการตรวจสอบอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย ได้แก่ ตรวจสอบการใช้ค่าสาธารณูปโภคของ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต 1 และสถานศึกษาในสังกัด

3.6 ติดตามและประเมินผล ดำเนินการติดตามและประเมินผลการปรับปรุงและแก้ไขตาม ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน พร้อมจัดทำรายงานส่ง สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานตาม ระยะเวลาที่กำหนด

4. ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2561 - เดือนสิงหาคม 2562

5. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณที่ได้รับจัดสรรเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 งบดำเนินงาน (หมวดค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) รวมทั้งสิ้น 100,000 บาท ประกอบด้วย

1. ค่าตอบแทนปฏิบัติงานนอกเวลาราชการปกติ	เงิน	15,000	บาท
2. ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ (ค่าเบี้ยเลี้ยง ที่พักและพาหนะ)	เงิน	60,000	บาท
3. ค่าวัสดุสำนักงาน	เงิน	25,000	บาท

6. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

1. หน่วยรับตรวจสามารถพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ได้ถูกต้อง ครบถ้วน ทั้งทางด้านการบริหารเงินงบประมาณตามแผนปฏิบัติการประจำปี การเบิกจ่ายเงิน การบัญชี การบริหาร พัสดุ

2. หน่วยรับตรวจสามารถปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุในระบบ GFMS ได้ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและเป้าหมายที่กำหนด และมีการควบคุมด้านการเงิน บัญชีที่ รัดกุม เหมาะสม

3. หน่วยรับตรวจสามารถบริหารจัดการทรัพยากรที่มีจำกัด สามารถใช้อย่างคุ้มค่าและประหยัด

4. ผู้บริหารหน่วยงานเกิดความมั่นใจ และสามารถนำผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะไปใช้กำกับ และติดตามการปฏิบัติงานของบุคลากรได้อย่างเหมาะสม ไม่ให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ องค์กรมีการ บริหารงานอย่างโปร่งใส เป็นธรรมและตรวจสอบได้ก่อให้เกิดภาพลักษณ์ที่ดีต่อองค์กร

7. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ จำนวน 3 ราย ดังนี้

- | | |
|----------------------------|---|
| 1. นางณัฐชยา โชติธนะผล | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน |
| 2. นางสุนันทา สงวนนาม | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| 3. นายสุพัฒน์พงษ์ แก้วกิ่ง | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางณัฐชยา โชติธนะผล)

ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายเทวรัฐ โตไทยะ)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต 1

กำหนดตรวจสอบภายใน สถานศึกษา จำนวน 50 แห่ง โรงเรียน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ 2562

ที่	อำเภอ	เครือข่าย	โรงเรียน	หมายเหตุ
1	เมืองสกลนคร	ธาตุเชิงชุม	เมืองสกลนคร(ชาตุนารายณ์เจงเวง)	
2	เมืองสกลนคร	ธาตุเชิงชุม	ชาตุนาเวงวิทยา	
3	เมืองสกลนคร	ธาตุเชิงชุม	บ้านคอนหมูปิธิศรี	
4	เมืองสกลนคร	ไทรคิตา	บ้านฮางโฮงประชาอุทิศ	
5	เมืองสกลนคร	ไทรคิตา	บ้านป่าหว้าน	
6	เมืองสกลนคร	ไทรคิตา	บ้านหนองหอย	
7	เมืองสกลนคร	ไทรคิตา	ท่าแร่วิทยา	
8	เมืองสกลนคร	ขมิ้นหนองลาด	บ้านประชาสุขสันต์	
9	เมืองสกลนคร	ขมิ้นหนองลาด	บ้านท่าม่วง	
10	เมืองสกลนคร	ขมิ้น-หนองลาด	บ้านหนองลาด (ราษฎร์อุทิศวิทยาคม)	
11	เมืองสกลนคร	ห้วยยางพังขว้าง	บ้านหนองปลาคุศวิทย์วิทยา	
12	เมืองสกลนคร	ห้วยยางพังขว้าง	ห้วยทรายวิทยา	
13	เมืองสกลนคร	ห้วยยางพังขว้าง	บ้านศรีวิชา คุรุราษฎร์อุทิศ	
14	เมืองสกลนคร	หนองหารหลวง	บ้านโคกก่องสหมิตรวิทยาการ	
15	เมืองสกลนคร	หนองหารหลวง	บ้านหนองนาเลิศ	
16	เมืองสกลนคร	หนองหารหลวง	บ้านหนองสระ	
17	เมืองสกลนคร	ถิ่นภูไท	บ้านนาคับแก้ว	
18	เมืองสกลนคร	ถิ่นภูไท	ห้วยปลาไหลผดุงวิทยา	
19	เมืองสกลนคร	ถิ่นภูไท	ฝักแพรวบำรุงวิทยา	
20	กุสุมาลย์	กุสุมาลย์ 1	บ้านม่วงวิทยา	
21	กุสุมาลย์	กุสุมาลย์ 1	บ้านนาดี	
22	กุสุมาลย์	กุสุมาลย์ 1	ไพศาลวิทยา	
23	กุสุมาลย์	กุสุมาลย์ 2	บ้านซ่งเต่า	
24	กุสุมาลย์	กุสุมาลย์ 2	บ้านกุงศรี	
25	กุสุมาลย์	กุสุมาลย์ 2	แก่งคำประชาสามัคคี	
26	เต่างอย	เต่างอย	บ้านห้วยหวด	
27	เต่างอย	เต่างอย	บ้านนาอ่างม่วงคำ	
28	เต่างอย	เต่างอย	บ้านนาตาลคำข่า	
29	โคกศรี	ตองโขบเหล่าโพนคือสามัคคี	บ้านนามนประชาสามัคคี	
30	โคกศรี	ตองโขบเหล่าโพนคือสามัคคี	บ้านนาสินवल	
31	โคกศรี	ตองโขบเหล่าโพนคือสามัคคี	บ้านดงหนองเหียน	

ที่	อำเภอ	เครือข่าย	โรงเรียน	หมายเหตุ
32	โคกศรี	แมคด้านพลังวิทย์	บ้านลาดค้อ	
33	โคกศรี	แมคด้านพลังวิทย์	บ้านม่วงไข่ประชาราษฎร์สงเคราะห์	
34	โคกศรี	แมคด้านพลังวิทย์	บ้านโพนทองประชาอุทิศ	
35	โพนนาแก้ว	โพนสามัคคี	บ้านโนนสูง	
36	โพนนาแก้ว	โพนสามัคคี	บ้านโพนวัฒนาวิทยา	
37	โพนนาแก้ว	โพนสามัคคี	บ้านนาจาน	
38	โพนนาแก้ว	นาแก้วบ้านแป้น	หนองผือเทพนิมิต	
39	โพนนาแก้ว	นาแก้วบ้านแป้น	บ้านโคกแก้ว	
40	โพนนาแก้ว	นาแก้วบ้านแป้น	โพนบกผดุงศาสตร์	
41	ภูพาน	ภูผายล	บ้านกกปลาชิวนาโค	
42	ภูพาน	ภูผายล	บ้านหนองครองราษฎร์ประสงค์	
43	ภูพาน	ภูพานทอง	บ้านสร้างแก้วราษฎร์พัฒนา	
44	ภูพาน	ภูพานทอง	บ้านชมภูพาน	
45	ภูพาน	ภูพานทอง	บ้านสะพานสาม	
46	ภูพาน	ภูพานทอง	บ้านหลุบเลา	
47	กุศบาก	กุศบาก	บ้านกุศแฮตวัฒนราษฎร์ผดุง	
48	กุศบาก	กุศบาก	บ้านค้อใหญ่	
49	กุศบาก	กุศบาก	บ้านกุดน้ำใส	
50	กุศบาก	กุศบาก	บ้านเชิงคอย	

รายชื่อสถานศึกษา ตรวจสอบเงินโครงการอาหารกลางวัน

ที่	โรงเรียน	ประเภทการศึกษา	ศูนย์เครือข่าย	อำเภอ	ขนาดสถานศึกษา
1	เชิงชุมราษฎร์นุกูล	อนุบาล-ประถมศึกษา	ธาตุเชิงชุม	เมืองสกลนคร	ขนาดใหญ่พิเศษ
2	สกลนคร(วันครู2501)	อนุบาล-ประถมศึกษา	ธาตุเชิงชุม	เมืองสกลนคร	ขนาดกลาง
3	จิวคองราษฎร์สามัคคีบำรุง	อนุบาล-ประถมศึกษา	ธาตุเชิงชุม	เมืองสกลนคร	ขนาดกลาง
4	บ้านหนองศาลราษฎร์บำรุง	อนุบาล-ประถมศึกษา	ไตรศิวา	เมืองสกลนคร	ขนาดกลาง
5	ทุ่งมนพิทยาคาร	อนุบาล-มัธยมศึกษาตอนต้น	ไตรศิวา	เมืองสกลนคร	ขนาดกลาง
6	บ้านพะโค	อนุบาล-ประถมศึกษา	ไตรศิวา	เมืองสกลนคร	ขนาดเล็ก
7	โลกเถาะวิทยาคาร	อนุบาล-มัธยมศึกษาตอนต้น	ขมิ้นหนองลาด	เมืองสกลนคร	ขนาดกลาง
8	บ้านโพนบกสหราษฎร์วิทยา	อนุบาล-ประถมศึกษา	ขมิ้นหนองลาด	เมืองสกลนคร	ขนาดเล็ก
9	ชุมชนดงมะไฟเจริญศิลป์	อนุบาล-ประถมศึกษา	ขมิ้น-หนองลาด	เมืองสกลนคร	ขนาดกลาง
10	บ้านพังขว้างวัฒนศิลป์	อนุบาล-ประถมศึกษา	ห้วยยางพังขว้าง	ห้วยยางพัง	ขนาดกลาง
11	บ้านดงยอสามัคคีพิทยาศิลป์	อนุบาล-ประถมศึกษา	ห้วยยางพังขว้าง	เมืองสกลนคร	ขนาดเล็ก
12	บ้านดงชุมข้าว	อนุบาล-ประถมศึกษา	ห้วยยางพังขว้าง	เมืองสกลนคร	ขนาดกลาง
13	บ้านคำวิทยาคาร	อนุบาล-มัธยมศึกษาตอนต้น	ห้วยยางพังขว้าง	เมืองสกลนคร	ขนาดกลาง
14	บ้านโลกสูง (สหราษฎร์บำรุง)	อนุบาล-ประถมศึกษา	หนองหารหลวง	เมืองสกลนคร	ขนาดกลาง
15	บ้านหนองแคนสหราษฎร์วิทยา	อนุบาล-ประถมศึกษา	หนองหารหลวง	เมืองสกลนคร	ขนาดเล็ก
16	บ้านนาแก	อนุบาล-ประถมศึกษา	ถิ่นภูไท	เมืองสกลนคร	ขนาดเล็ก
17	ชุมชนโนนหอมไผ่ล้อม	อนุบาล-มัธยมศึกษาตอนต้น	ถิ่นภูไท	เมืองสกลนคร	ขนาดกลาง
18	อนุบาลกุสุมาลย์	อนุบาล-ประถมศึกษา	กุสุมาลย์ 1	กุสุมาลย์	ขนาดใหญ่
19	บ้านอิ๊กุด	อนุบาล-มัธยมศึกษาตอนต้น	กุสุมาลย์ 1	กุสุมาลย์ 1	ขนาดกลาง
20	บ้านโพนแพง เขียวรวนนทีอุทิศ 5	อนุบาล-มัธยมศึกษาตอนปลาย	กุสุมาลย์ 1	กุสุมาลย์	ขนาดใหญ่
21	บ้านอุ้มจาน	อนุบาล-ประถมศึกษา	กุสุมาลย์ 2	กุสุมาลย์	ขนาดเล็ก
22	บ้านสนามบิน	อนุบาล-ประถมศึกษา	กุสุมาลย์ 2	กุสุมาลย์	ขนาดกลาง
23	บ้านกวนนุ่น	อนุบาล-ประถมศึกษา	เต่างอย	เต่างอย	ขนาดเล็ก
24	บ้านดงหลวง	อนุบาล-มัธยมศึกษาตอนต้น	เต่างอย	เต่างอย	ขนาดกลาง
25	บ้านนารามประชาสามัคคี	อนุบาล-ประถมศึกษา	ดงโขบเหล่าโพน	โคกศรี	ขนาดเล็ก
26	บ้านห้วยหินพิทยาคาร	อนุบาล-มัธยมศึกษาตอนต้น	ดงโขบเหล่าโพน	โคกศรี	ขนาดกลาง
27	บ้านหนองแซงโนนมาลา	อนุบาล-ประถมศึกษา	ดงโขบเหล่าโพน	โคกศรี	ขนาดเล็ก
28	บ้านคำน่ม่วงคำ	อนุบาล-ประถมศึกษา	แมคคานพลังวิทย์	โคกศรี	ขนาดเล็ก
29	บ้านไร่ญาติ	อนุบาล-มัธยมศึกษาตอนต้น	แมคคานพลังวิทย์	โคกศรี	ขนาดกลาง
30	บ้านป่าผาง	อนุบาล-มัธยมศึกษาตอนต้น	โพนสามัคคี	โพนนาแก้ว	ขนาดกลาง
31	อนุบาลโพนนาแก้ว	อนุบาล-ประถมศึกษา	โพคสามัคคี	โพนนาแก้ว	ขนาดกลาง
32	ท่าศาลราษฎร์วิทยา	อนุบาล-มัธยมศึกษาตอนต้น	นาแก้วบ้านแปน	โพนนาแก้ว	ขนาดกลาง
33	บ้านน้ำพุราษฎร์สงเคราะห์	อนุบาล-ประถมศึกษา	นาแก้ว-บ้านแปน	โพนนาแก้ว	ขนาดเล็ก
34	บ้านโคกภู	อนุบาล-ประถมศึกษา	ภูผายล	ภูพาน	ขนาดกลาง
35	บ้านยางใต้เจริญราษฎร์ไพบุลย์	อนุบาล-มัธยมศึกษาตอนต้น	ภูผายล	ภูพาน	ขนาดกลาง
36	บ้านใหม่พัฒนา	อนุบาล-มัธยมศึกษาตอนต้น	ภูพานทอง	ภูพาน	ขนาดเล็ก
37	น้ำพุจตุระเบียรวิทยา	อนุบาล-ประถมศึกษา	ภูพานทอง	ภูพาน	ขนาดกลาง
38	ชุมชนบ้านกุดไห	อนุบาล-มัธยมศึกษาตอนต้น	กุดบาก	กุดบาก	ขนาดกลาง
39	บ้านนารม้องคณินิมิตวิทยา	อนุบาล-ประถมศึกษา	กุดบาก	กุดบาก	ขนาดกลาง
40	บ้านหนองคำคารกานนทวิทยา	อนุบาล-มัธยมศึกษาตอนต้น	กุดบาก	กุดบาก	ขนาดกลาง

สำนั้งงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต 1

เอกสารประกอบการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ที่	หน่วยรับตรวจ/กลุ่มเป้าหมาย	กิจกรรมการตรวจสอบ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
1	กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์ สพป.สกลนคร เขต 1	ดำเนินการตรวจสอบในกิจกรรมดังต่อไปนี้ 1. การเงิน บัญชี และรายงานการเงินในระบบ GFMS 2. การควบคุมเงินอุดหนุนราชการ 3. ใบสำคัญและหลักฐานการจ่ายเงิน 4. การจัดซื้อจัดจ้างทั่วไป 5. การตรวจสอบพัสดุประจำปีและการจำหน่ายพัสดุประจำปีงบประมาณ 2561	เม.ย. - มี.ย. 2562 พ.ค. 2562 เม.ย. - พ.ค. 2562 มี.ย. - ส.ค. 2562 ธ.ค. 2561 - มี.ค. 2562	3/60 3/20 3/40 3/60 3/40	นางญาณิษดา ไชยดิษฐผล นางสมนทา สงวนนาม นายสุพัฒน์พงษ์ แก้วกึ่ง นางญาณิษดา ไชยดิษฐผล นางสมนทา สงวนนาม นายสุพัฒน์พงษ์ แก้วกึ่ง นางญาณิษดา ไชยดิษฐผล นางสมนทา สงวนนาม นายสุพัฒน์พงษ์ แก้วกึ่ง นางญาณิษดา ไชยดิษฐผล นางสมนทา สงวนนาม นายสุพัฒน์พงษ์ แก้วกึ่ง นางญาณิษดา ไชยดิษฐผล นางสมนทา สงวนนาม นายสุพัฒน์พงษ์ แก้วกึ่ง

ที่	หน่วยรับตรวจ/กลุ่มเป้าหมาย	กิจกรรมการตรวจสอบ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
2	สถานศึกษาในสังกัด จำนวน 50 โรงเรียน	ดำเนินการตรวจสอบในกิจกรรมดังต่อไปนี้ 1. ตรวจสอบประสิทธิภาพการบริหารเงินงบประมาณ ตามแผนปฏิบัติการประจำปี 2. ตรวจสอบความถูกต้องรัดกุมการควบคุมด้านการเงิน การบัญชี 3. ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินรายได้สถานศึกษา 4. การจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน และการจำหน่าย พัสดุประจำปี	พ.ย.2561 - มี.ค. 2562 มี.ย. - ส.ค. 2562	3/150	นางญาณีชดา โชติธรมผล นางสมนทา สงวนนาม นายสุพัฒน์พงษ์ แก้วกึ่ง
3	เงินโครงการอาหารกลางวัน สถานศึกษาในสังกัด จำนวน 40 แห่ง	ดำเนินการตรวจสอบผลการใช้จ่ายเงินโครงการ อาหารกลางวัน	ม.ค. - ก.พ. 2562	3/40	นางญาณีชดา โชติธรมผล นางสมนทา สงวนนาม นายสุพัฒน์พงษ์ แก้วกึ่ง
4	งานบริการให้คำแนะนำและคำปรึกษา 1. สพป.สกลนคร เขต 1 2. สถานศึกษาในสังกัด	ดำเนินการให้คำแนะนำและคำปรึกษาด้านการตรวจสอบ ภายใน เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบด้านการเงิน การบัญชี การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง	ต.ค. 2561 - ก.ย. 2562	3/210	นางญาณีชดา โชติธรมผล นางสมนทา สงวนนาม นายสุพัฒน์พงษ์ แก้วกึ่ง
5	งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย 1. สพป.สกลนคร เขต 1 2. สถานศึกษาในสังกัด	ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค 1. การตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค 2. การควบคุมการใช้จ่ายสาธารณูปโภค 3. การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค (เงินงบประมาณ/ เงินนอกงบประมาณ) 4. สถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค	ม.ค. - ก.ย. 2562	3/150	นางญาณีชดา โชติธรมผล นางสมนทา สงวนนาม นายสุพัฒน์พงษ์ แก้วกึ่ง

