



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต ๑

ที่ วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๒

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต ๑

เรื่องเดิม

การตรวจสอบภายใน เป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต ๑ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อีกทั้งยังช่วยป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานที่ผิดพลาดหรือลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น การตรวจสอบภายใน เป็นกระบวนการหนึ่งที่สำคัญของการควบคุมภายใน โดยแทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ และจำเป็นต้องดำเนินการให้ถูกต้อง ตามกระบวนการ ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ดังนั้นเพื่อให้การตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงต้องมีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณขึ้น ซึ่งแผนการตรวจสอบเป็นแผนการปฏิบัติงานที่ผู้ตรวจสอบได้จัดทำไว้ล่วงหน้า โดยกำหนดว่าจะตรวจสอบเรื่องใด ด้วยวัตถุประสงค์ใด หน่วยรับตรวจใด เวลาใด รวมทั้งการประเมินประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ ซึ่งการตรวจสอบตามแผนจะสามารถสอบทานความถูกต้องในการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจได้เป็นระยะๆ ซึ่งจะช่วยให้งานตรวจสอบสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และแล้วเสร็จทันตามเวลาที่กำหนดไว้

กฎหมาย/ระเบียบ

๑.๑ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ หมวด ๒ หน้าที่ความรับผิดชอบ ข้อ ๑๓ (๖) กำหนดเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติ ภายในเดือนกันยายน

๑.๒ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑.๓ หนังสือสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ด่วนที่สุด ที่ ศธ ๐๔๐๑๒/ว๔๔๒ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๒ เรื่อง แนวทางการตรวจสอบภายในสำหรับผู้ตรวจสอบภายในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

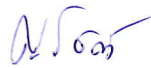
ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต ๑ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามแผนการตรวจสอบฯ ดังแนบ

...../ข้อพิจารณา

ข้อพิจารณา

๑. เพื่อโปรดทราบ
๒. เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด หน่วยตรวจสอบภายในจึงขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
๓. จัดส่งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสกลนคร และสถานศึกษาในสังกัด



(นางญาณิศา โชติชนผล)

ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน



(นายพรพลย์ จันทนะ)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต ๑

18 ต.ค. 2562

ที่ ศธ ๐๔๑๔๒/๓๗๔๗



สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต ๑
ถนนนิตโย อ.เมืองสกลนคร จ.สกลนคร ๔๗๐๐๐

๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

เรื่อง แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

สิ่งที่ส่งมาด้วย แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต ๑ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ หมวด ๒ หน้าที่มีความรับผิดชอบ ข้อ ๑๓ (๖) , พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามหนังสือสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ด่วนที่สุด ที่ ศธ ๐๔๐๑๒/ว๔๔๒ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๒ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีของผู้ตรวจสอบภายในเสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามแผนการตรวจสอบที่จัดส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายไพรวลัย จันทนะ)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต ๑

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทรศัพท์ ๐-๔๒๙๗-๐๗๓๐

โทรสาร ๐-๔๒๙๗-๐๑๓๔

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

หน่วยตรวจสอบภายใน

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต 1

1. หลักการและเหตุผล

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

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต 1 จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามผลการประเมินความเสี่ยงตามแนวทางการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบที่ สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน กำหนด โดยยึดนโยบายรัฐบาล และแผนยุทธศาสตร์ของกระทรวงศึกษาธิการ รวมทั้งได้นำข้อมูลจากการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จากคณะกรรมการการตรวจสอบภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต 1 มาพิจารณาร่วมด้วยเพื่อให้ส่วนราชการและสถานศึกษาในสังกัด 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 GFMS 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 การควบคุมเงินทดรองราชการ

กิจกรรมที่ 3 ใบสำคัญและหลักฐานการจ่ายเงิน

กิจกรรมที่ 4 ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

กิจกรรมที่ 5 ตรวจสอบการใช้จ่ายสาธารณูปโภคตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้
ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ

กิจกรรมที่ 6 การตรวจสอบพัสดุประจำปีและการจำหน่ายพัสดุ ปี 2562

3.2 ตรวจสอบสถานศึกษาในสังกัด จำนวน 30 แห่ง มีกิจกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

กิจกรรมที่ 1 ตรวจสอบประสิทธิภาพการบริหารเงินงบประมาณตามแผนปฏิบัติการประจำปี

กิจกรรมที่ 2 ตรวจสอบความถูกต้องรัดกุมการควบคุมด้านการเงิน การบัญชี

กิจกรรมที่ 3 ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

กิจกรรมที่ 4 การจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน และการจำหน่ายพัสดุประจำปี

กิจกรรมที่ 5 ตรวจสอบงานดำเนินงาน เงินอุดหนุนที่ได้รับจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (เงินโครงการอาหารกลางวัน) จำนวน 30 โรงเรียน

3.3 ติดตามและประเมินผล ดำเนินการติดตามและประเมินผลการปรับปรุงและแก้ไขตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน พร้อมจัดทำรายงานส่ง สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานตามระยะเวลาที่กำหนด

4. ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2562 - เดือนสิงหาคม 2563

5. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบประมาณที่ได้รับจัดสรรเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 งบดำเนินงาน (หมวดค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ) รวมทั้งสิ้น 100,000 บาท ประกอบด้วย

1. ค่าตอบแทนปฏิบัติงานนอกเวลาราชการปกติ	เงิน	15,000 บาท
2. ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ (ค่าเบี้ยเลี้ยง ที่พักและพาหนะ)	เงิน	65,000 บาท
3. ค่าวัสดุสำนักงาน	เงิน	20,000 บาท

6. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

1. หน่วยรับตรวจสามารถพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ได้ถูกต้อง ครบถ้วน ทั้งทางด้านการบริหารเงินงบประมาณตามแผนปฏิบัติการประจำปี การเบิกจ่ายเงิน การบัญชี การบริหารพัสดุ
2. หน่วยรับตรวจสามารถปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุในระบบ GFMS ได้ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและเป้าหมายที่กำหนด และมีการควบคุมด้านการเงิน บัญชีที่รัดกุม เหมาะสม
3. หน่วยรับตรวจสามารถบริหารจัดการทรัพยากรที่มีจำกัด สามารถใช้อย่างคุ้มค่าและประหยัด
4. ผู้บริหารหน่วยงานเกิดความมั่นใจ และสามารถนำผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะไปใช้กำกับและติดตามการปฏิบัติงานของบุคลากรได้อย่างเหมาะสม ไม่ให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ องค์กรมี การบริหารงานอย่างโปร่งใส เป็นธรรมและตรวจสอบได้ก่อให้เกิดภาพลักษณ์ที่ดีต่อองค์กร

7. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ จำนวน 3 ราย ดังนี้

- | | |
|----------------------------|---------------------------------------------|
| 1. นางญาณิศา โชติธนผล | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน |
| 2. นางสุนทนา สงวนนาม | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| 3. นายสุพัฒน์พงษ์ แก้วกิ่ง | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |

(ลงชื่อ)



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางญาณิศา โชติธนผล)

ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผนการ

ตรวจสอบ

(นายไพโรจน์ จันทนะ)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสกลนคร เขต ๑

รายชื่อสถานศึกษาตรวจ การดำเนินการเงินโครงการอาหารกลางวัน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ที่	โรงเรียน	เครือข่าย	อำเภอ	ขนาดสถานศึกษา	หมายเหตุ
1	นาอ้อยคำสะอาด	ธาตุเชิงชุม	เมืองสกลนคร	ขนาดกลาง	
2	ธาตุนาเวงวิทยา	ธาตุเชิงชุม	เมืองสกลนคร	ขนาดกลาง	
3	บ้านฮางโฮงประชาอุทิศ	ไทรคีลา	เมืองสกลนคร	ขนาดเล็ก	
4	บ้านนาดอกไม้ผดุงวิทยา	ไทรคีลา	เมืองสกลนคร	ขนาดกลาง	
5	บ้านนา(คุรุราษฎร์อุทิศวิทยายน)	ขมิ้นหนองลาด	เมืองสกลนคร	ขนาดเล็ก	
6	บ้านคอนแคน "คุรุราษฎร์ผดุงวิทย์"	ขมิ้นหนองลาด	เมืองสกลนคร	ขนาดกลาง	
7	บ้านโนนสวรรค์สมบูรณ์วิทย์	ห้วยยางพังขว้าง	เมืองสกลนคร	ขนาดเล็ก	
8	ดงชนเหล่าแมดบำรุงวิทย์	หนองหารหลวง	เมืองสกลนคร	ขนาดเล็ก	
9	บ้านดงขวาง	ถิ่นภูไท	เมืองสกลนคร	ขนาดเล็ก	
10	บ้านหนองไผ่	ถิ่นภูไท	เมืองสกลนคร	ขนาดกลาง	
11	บ้านโคกม่วง	กุสุมาลย์	กุสุมาลย์	ขนาดกลาง	
12	บ้านบอนสหราษฎร์อุทิศ	กุสุมาลย์ 1	กุสุมาลย์	ขนาดกลาง	
13	นาเพียงสว่างวิทยานุกูล	กุสุมาลย์ 2	กุสุมาลย์	ขนาดกลาง	
14	บ้านโคกสะอาด	กุสุมาลย์ 2	กุสุมาลย์	ขนาดเล็ก	
15	บ้านจันทร์เพ็ญ	เต่างอย	เต่างอย	ขนาดกลาง	
16	บ้านโคกกลาง	เต่างอย	เต่างอย	ขนาดกลาง	
17	บ้านห้วยยาง	ตองโขบเหล่าโพนค้อ	โคกศรีสุพรรณ	ขนาดกลาง	
18	บ้านเหล่าโพนค้อเหล่าราษฎร์วิทยา	ตองโขบเหล่าโพนค้อ	โคกศรีสุพรรณ	ขนาดกลาง	
19	บ้านป่าปอสหพัฒนศึกษา	แมดค่านพลังวิทย์	โคกศรีสุพรรณ	ขนาดเล็ก	
20	บ้านแมดนาทม	แมดค่านพลังวิทย์	โคกศรีสุพรรณ	ขนาดกลาง	
21	บ้านนาตงสหราษฎร์อุทิศ	โพนสามัคคี	โพนนากแก้ว	ขนาดกลาง	
22	บ้านวังปลาเซียม	โพนสามัคคี	โพนนากแก้ว	ขนาดเล็ก	
23	บ้านกลางนาเคือ	นาแก้ว-บ้านแป้น	โพนนากแก้ว	ขนาดกลาง	
24	โพนงามโคกวิทยาการ	นาแก้วบ้านแป้น	โพนนากแก้ว	ขนาดเล็ก	
25	บ้านบ่อเดือนห้า	ภูผายล	ภูพาน	ขนาดเล็ก	
26	เขื่อนน้ำพุง	ภูผายล	ภูพาน	ขนาดกลาง	
27	บ้านด่อนราษฎร์ดำรงวิทย์	ภูพานทอง	ภูพาน	ขนาดกลาง	
28	บ้านฮ่องสิมประชาสรร	ภูพานทอง	ภูพาน	ขนาดกลาง	
29	กุดบากรราษฎร์บำรุง	กุดบาก	กุดบาก	ขนาดกลาง	
30	บ้านค้อน้อย	กุดบาก	กุดบาก	ขนาดกลาง	

รายชื่อโรงเรียนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ที่	โรงเรียน	เครือข่าย	อำเภอ	ขนาด สถานศึกษา	หมายเหตุ
1	บ้านกกส้มโอง	ธาตุเชิงชุม	เมืองสกลนคร	ขนาดเล็ก	
2	จิวค่อนราษฎร์สามัคคีบำรุง	ธาตุเชิงชุม	เมืองสกลนคร	ขนาดกลาง	
3	บ้านน้อยจอมศรี	ไตรศิวา	เมืองสกลนคร	ขนาดกลาง	
4	ทุ่งมนพิทยาคาร	ไตรศิวา	เมืองสกลนคร	ขนาดกลาง	
5	บ้านพานสหราษฎร์บำรุง	ขมิ้นหนองลาด	เมืองสกลนคร	ขนาดกลาง	
6	บ้านโพนบกสหราษฎร์วิทยา	ขมิ้นหนองลาด	เมืองสกลนคร	ขนาดเล็ก	
7	บ้านพังขว้างเหนือ 909 กรป.กลาง	ห้วยยางพังขว้าง	เมืองสกลนคร	ขนาดเล็ก	
8	บ้านลาดกะเณอ(คุรุราษฎร์ชูวิทย์)	ห้วยยางพังขว้าง	เมืองสกลนคร	ขนาดกลาง	
9	บ้านม่วงลายราษฎร์ผดุงศิลป์	หนองหารหลวง	เมืองสกลนคร	ขนาดกลาง	
10	บ้านคอนยาง(สหราษฎร์บำรุงวิทย์)	หนองหารหลวง	เมืองสกลนคร	ขนาดกลาง	
11	บ้านนาแก	ถิ่นภูไท	เมืองสกลนคร	ขนาดเล็ก	
12	บ้านท่าเยี่ยมน้ำพุ	ถิ่นภูไท	เมืองสกลนคร	ขนาดเล็ก	
13	บ้านกุดฮู	กุสุมาลย์1	กุสุมาลย์	ขนาดกลาง	
14	บ้านกุดสะกอย	กุสุมาลย์1	กุสุมาลย์	ขนาดกลาง	
15	บ้านหนองปลาตอง(ประชาวิทยาคาร)	กุสุมาลย์ 2	กุสุมาลย์	ขนาดเล็ก	
16	บ้านจิวศิริราษฎร์บำรุง	กุสุมาลย์2	กุสุมาลย์	ขนาดกลาง	
17	บ้านกวนนุ่น	เต่างอย	เต่างอย	ขนาดเล็ก	
18	นางอยโพนปลาไหล	เต่างอย	เต่างอย	ขนาดกลาง	
19	อนุบาลโคกศรีสุพรรณ	ตองโขบเหล่าโพนค้อ	โคกศรีสุพรรณ	ขนาดกลาง	
20	บ้านด่านม่วงคำ	แมคด่านพลังวิทย์	โคกศรีสุพรรณ	ขนาดเล็ก	
21	บ้านไร่นาดิ	แมคด่านพลังวิทย์	โคกศรีสุพรรณ	ขนาดกลาง	
22	บ้านเชียงสีราษฎร์อำนวย	โพนสามัคคี	โพนนากแก้ว	ขนาดกลาง	
23	บ้านปึงสหราษฎร์บำรุง	โพนสามัคคี	โพนนากแก้ว	ขนาดกลาง	
24	บ้านหนองกระบอกราษฎร์อุทิศวิทยา	นากแก้วบ้านแป้น	โพนนากแก้ว	ขนาดกลาง	
25	บ้านน้ำพุคุรุราษฎร์สงเคราะห์	นากแก้ว-บ้านแป้น	โพนนากแก้ว	ขนาดเล็ก	
26	บ้านโคกภู	ภูผายล	ภูพาน	ขนาดกลาง	
27	อนุบาลภูพาน	ภูผายล	ภูพาน	ขนาดกลาง	
28	น้ำพุจัตระเบียวิทยา	ภูพานทอง	ภูพาน	ขนาดกลาง	
29	บ้านกลาง	กุดบาก	กุดบาก	ขนาดกลาง	
30	บ้านนาขาม	กุดบาก	กุดบาก	ขนาดกลาง	

ที่	หน่วยรับตรวจ/กลุ่มเป้าหมาย	กิจกรรมการตรวจสอบ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
2	สถานศึกษาในสังกัด จำนวน 30 โรงเรียน	<p>ดำเนินการตรวจสอบในกิจกรรมดังต่อไปนี้</p> <p>1. ตรวจสอบประสิทธิภาพการบริหารเงินงบประมาณตามแผนปฏิบัติการประจำปี</p> <p>2. ตรวจสอบความถูกต้องรัดกุมการควบคุมด้านการเงินการบัญชี</p> <p>3. ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างตาม พระราชบัญญัติการ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560</p> <p>4. การจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน และการจำหน่าย พัสดุประจำปี</p>	ม.ค. - ส.ค. 2563	3/30	นางยุวณิชดา โชติชนผล นางสุนนทา สงวนนาม นายสุพัฒน์พงษ์ แก้วกึ่ง
3	เงินโครงการอาหารกลางวัน สถานศึกษาในสังกัด จำนวน 30 แห่ง	<p>ดำเนินการตรวจสอบผลการใช้จ่ายเงินโครงการ อาหารกลางวัน</p>	พ.ย.2562-ก.พ.2563	3/30	นางยุวณิชดา โชติชนผล นางสุนนทา สงวนนาม นายสุพัฒน์พงษ์ แก้วกึ่ง
4	งานติดตามและประเมินผล	<p>ดำเนินการติดตามและประเมินผลการปรับปรุงแก้ไขตาม ข้อเสนอแนะพร้อมจัดทำรายงาน ส่ง สพฐ.</p>	พ.ย. 2562 - ส.ค. 2563	3/30	นางยุวณิชดา โชติชนผล นางสุนนทา สงวนนาม นายสุพัฒน์พงษ์ แก้วกึ่ง
5	งานบริการให้คำแนะนำและคำปรึกษา 1. สพป.สกลนคร เขต 1 2. สถานศึกษาในสังกัด	<p>ดำเนินการให้คำแนะนำและคำปรึกษาด้านการตรวจสอบ ภายใน เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบด้านการเงิน การบัญชี การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง</p>	ต.ค. 2562 - ก.ย. 2563	3/30	นางยุวณิชดา โชติชนผล นางสุนนทา สงวนนาม นายสุพัฒน์พงษ์ แก้วกึ่ง