แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ของ

กลุ่มอำนวยการ งานตรวจสอบภายใน
สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดนราธิวาส
กรมส่งเสริมการเรียนรู้ กระทรวงศึกษาธิการ

"เรียนดี มีคุณธรรม"

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
ของกลุ่มงานตรวจสอบภายใน สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดนราธิวาส

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงาน ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและรายงานทางด้านการเงิน

๓. เพื่อประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

๔. เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง พร้อมกับการปรับปรุง เสนอแนะแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งติดตามผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจรับ

๕. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างอิสระ เที่ยงธรรม และปฏิบัติตามกรอบจรรยาบรรณ สามารถบรรลุเป้าหมาย และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ขอบเขตการตรวจสอบ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ กลุ่มอำนวยการ งานตรวจสอบภายใน สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดนราธิวาส จะดำเนินการตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing) การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing) การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Auditing) และการตรวจสอบอื่น ๆ

จากการประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนตรวจสอบ เมื่อจัดลำดับความสำคัญของหน่วยงาน/สถานศึกษา กิจกรรม/โครงการ ที่มีความเสี่ยงสูงแล้ว หน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบมีทั้งสิ้น ๑ หน่วยงาน/๔ สถานศึกษา (งานประจำ ๔ กิจกรรม) และ (งานโครงการ ๑ โครงการ) (งานให้คำปรึกษา ๑ งาน) รวมทั้งหมด ๖ งาน ประกอบด้วย ดังนี้

๑. สกร.ประจำจังหวัดนราธิวาส ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม
- เงินอุดหนุนทั่วไป
- เงินยืม
- การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง และการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง
- งานให้คำปรึกษา

๒. สกร.ระดับอำเภอสุไหงโก-ลก ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม
- ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม
- การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง และการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง
- โครงการส่งเสริมการรู้หนังสือ
- งานให้คำปรึกษา

๓. สกร.ระดับอำเภอจะแนะ ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม
- ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม
- การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง
- โครงการส่งเสริมการรู้หนังสือ
- งานให้คำปรึกษา

“เรียนดี มีคุณธรรม”

๔. สกร.ระดับอำเภอตากใบ ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม

- ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม
- การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง และการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง
- โครงการส่งเสริมการรู้หนังสือ
- งานให้คำปรึกษา

๕. สกร.ระดับอำเภอบาเจาะ ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม

- ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม
- การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง และการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง
- โครงการส่งเสริมการรู้หนังสือ
- งานให้คำปรึกษา

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายอับดุลรอมัน แวนุ นักวิชาการตรวจสอบภายใน

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่มีการตั้งงบประมาณเฉพาะ ใช้งบประมาณและทรัพยากรประจำของหน่วยงาน

(ลงชื่อ)..... ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
(นายอับดุลรอมัน แวนุ)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน
กลุ่มอำนวยการ

ความคิดเห็น	**ความคิดเห็น**
.....	☑ อนุมัติ/อนุญาต
.....	☐ ไม่อนุมัติ/ไม่อนุญาต เนื่องจาก.....
.....	.....
.....	.....
ว่าที่ร้อยโท.....	ลงชื่อ.....
(ประวิตร จินตประสาท)	(นางสาวนราวรรณ เวชธรรม)
รองผู้อำนวยการ สนง.สกร.ประจำจังหวัดนราธิวาส	ผู้อำนวยการ สนง.สกร.ประจำจังหวัดนราธิวาส

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา												จำนวนคนวัน
				ปี พ.ศ. 2568			ปี พ.ศ. 2569									
				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.	**สกร.ประจำจังหวัดนราธิวาส** - เงินอุดหนุนทั่วไป - เงินยืม - การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง	๑.๖๐	๑ ครั้ง/ปี							↔	↔					๓๐
๒.	**สกร.ระดับอำเภอสุไหงโก-ลก** - ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม - การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง - โครงการส่งเสริมการรู้หนังสือ	๑.๕๐	๑ ครั้ง/ปี								↔					๒๐
๓.	**สกร.ระดับอำเภอตากใบ** - ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม - การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง - โครงการส่งเสริมการรู้หนังสือ	๑.๕๐	๑ ครั้ง/ปี									↔				๒๐

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา												จำนวนคนวัน
				ปี พ.ศ. 2568			ปี พ.ศ. 2569									
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
๔.	**สกร.ระดับอำเภอบาเจาะ** - ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม - การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง - โครงการส่งเสริมการรู้หนังสือ	๑.๑๗	๑ ครั้ง/ปี										⟷			๒๐
๕.	**สกร.ระดับอำเภอจะแนะ** - ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม - การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง - โครงการส่งเสริมการรู้หนังสือ	๑.๑๗	๑ ครั้ง/ปี											⟷		๒๐
๖.	การจัดทำรายงาน ตามมาตรฐาน ๒๐๖๐ : รายงานเป็นระยะ	-	๒ ครั้ง/ปี									⟷			⟷	๑๕
๗.	สอบทานระบบควบคุมภายใน จัดทำ วค.๑ วค.๒	-	๑ ครั้ง/ปี			⟷										๑๕

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรม	ระดับความเสี่ยง	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลา												จำนวนคนวัน
				ปี พ.ศ. 2568			ปี พ.ศ. 2569									
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
๘.	สอบทานตามหลักเกณฑ์ฯตรวจสอบ ข้อ ๑๗ (๖.๒)		๑ ครั้ง/ปี												← →	๑๕
๙.	การติดตามการดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะจากการ ตรวจครั้งก่อน	-								←	—	—	—	→		๕
๑๐.	บริการให้คำปรึกษา	-		←	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	→	-
๑๑.	งานอื่นที่ได้รับมอบหมาย (ถ้ามี)	-		⇢	⇢	⇢	⇢	⇢	⇢	⇢	⇢	⇢	⇢	⇢	⇢	-
๑๒.	รายงานประจำปี	-													ธ.ค. ๖๙	๑๐