แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว
(พ.ศ. ๒๕๖๙ - พ.ศ. ๒๕๗๑)

ของ

กลุ่มอำนวยการ งานตรวจสอบภายใน
สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดนราธิวาส
กรมส่งเสริมการเรียนรู้ กระทรวงศึกษาธิการ

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑, (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒, (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ และ(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

การวางแผนการตรวจสอบในเป็นกระบวนการเบื้องต้นประกอบการตัดสินใจล่วงหน้าก่อนที่จะลงมือปฏิบัติงานตรวจสอบจริง ฉะนั้นการวางแผนที่ดีจะช่วยให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ภายในระยะเวลา งบประมาณและอัตรากำลังที่กำหนด ซึ่งระบุในมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ รหัส ๒๐๐๐ การบริหารงานตรวจสอบภายใน, ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ, ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ และหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๑๗ (๔) ที่กำหนดไว้ว่า ให้จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไป ให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

ดังนั้น แผนการตรวจสอบภายในระยะยาว (พ.ศ. ๒๕๖๙ - พ.ศ. ๒๕๗๑) ของสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดนราธิวาสที่จัดทำขึ้น มีวัตถุประสงค์ เพื่อ ใช้เป็นแนวทางในการพัฒนาและควบคุมการปฏิบัติงาน ช่วยให้ทุกกิจกรรมของหน่วยงานได้รับการตรวจสอบอย่างครบถ้วน ตามลำดับความสำคัญ อีกทั้งยังเป็นเครื่องมือในการประสานงานและลดความซ้ำซ้อนของการปฏิบัติงานกับผู้ตรวจสอบภายนอก เช่น ศึกษาธิการจังหวัด คลังจังหวัด สตง. หรือ ปปช. เป็นต้น และหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนการตรวจสอบภายในระยะยาวฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้องในสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดนราธิวาส ใช้เป็นแนวทางในการเตรียมพร้อม หากมีการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกต่อไป

ลงชื่อ.....

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

กลุ่มอำนวยการ

12 มี.ค. 2569

งานตรวจสอบภายใน สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดนราธิวาส
แผนการตรวจสอบระยะยาว ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – พ.ศ. ๒๕๗๑)

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดนราธิวาส

๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อให้ทราบว่าข้อมูลการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล

๔. เพื่อให้ทราบว่าระบบข้อมูลด้านสารสนเทศของสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดนราธิวาสปลอดภัยและพร้อมใช้งานเสมอ

๕. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๖. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านประสิทธิภาพประสิทธิผลการดำเนินงาน การเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหารและการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบมีทั้งสิ้น ๑๕ หน่วย รวม ๒๒ กิจกรรม โครงการ ๑๒ โครงการ และงานให้คำปรึกษา โดยแบ่งการตรวจสอบเป็น ๓ ปี ดังนี้

<u>ปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๙</u>

๑. งานประจำ	ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม
๒. โครงการ	ตรวจสอบ ๑ โครงการ
๓. งานให้คำปรึกษา	ตรวจสอบ ๑ งาน

<u>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐</u>

๑. งานประจำ	ตรวจสอบ ๗ กิจกรรม
๒. โครงการ	ตรวจสอบ ๒ โครงการ
๓. งานให้คำปรึกษา	ตรวจสอบ ๑ งาน
๔. ระบบงานสารสนเทศ	ตรวจสอบ ๑ ระบบ

<u>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๑</u>

๑. งานประจำ	ตรวจสอบ ๑๐ กิจกรรม
๒. โครงการ	ตรวจสอบ ๒ โครงการ
๓. งานให้คำปรึกษา	ตรวจสอบ ๑ งาน
๔. ระบบงานสารสนเทศ	ตรวจสอบ ๑ ระบบ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายอับดุลรอมัน แวนุ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่มีการตั้งงบประมาณเฉพาะ ใช้งบประมาณและทรัพยากรประจำของหน่วยงาน

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นายอับดุลรอมัน แวนุ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

กลุ่มอำนวยการ

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