

ชื่อโครงการ

การตรวจสอบภายในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาสมุทรปราการ เขต 2  
และโรงเรียนในสังกัด

☒ โครงการในแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ 2554

☐ โครงการ / กิจกรรมตามกลยุทธ์ สพฐ.

☐ โครงการเฉพาะกิจ ☐ สพฐ. ☐ อบจ./ อบต. ☐ อื่น ๆ โปรดระบุ .....

สอดคล้องกับกลยุทธ์ สพฐ. ข้อ 5

ผู้รับผิดชอบโครงการ หน่วยตรวจสอบภายใน

ระยะเวลาดำเนินการ ตามแผน 1 ตุลาคม 2553 – 30 กันยายน 2554

ดำเนินการจริง 1 ตุลาคม 2553 – 15 กันยายน 2554

### 1. หลักการและเหตุผล

หน่วยตรวจสอบภายในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสมุทรปราการ เขต 2 มีภารกิจในการให้บริการในการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service) และการให้การให้คำปรึกษา (Consulting Services) อย่างเป็นอิสระและเที่ยงธรรม เพื่อช่วยให้หน่วยรับตรวจ ได้แก่ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสมุทรปราการ เขต 2 และโรงเรียนในสังกัด มีการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล คุ่มค่า โปร่งใส และเป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ การตรวจสอบภายในเป็นกลไกที่สำคัญของฝ่ายบริหารในการประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินงาน ที่จะทำให้ระบบงานตามระบบการควบคุมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ช่วยให้เกิดมูลค่าเพิ่ม และความสำเร็จต่อองค์กร และเพื่อให้การบริหารจัดการของสถานศึกษาบังเกิดผลสัมฤทธิ์อย่างมีประสิทธิภาพ

### 2. วัตถุประสงค์

1. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานการเงินบัญชีและพัสดุรวมทั้งการดำเนินการเกี่ยวกับทะเบียนคุมทรัพย์สินของสถานศึกษาและสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสมุทรปราการ เขต 2 ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและนโยบายที่เกี่ยวข้อง
2. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
3. เพื่อให้สถานศึกษามีการบริหารทรัพย์สินเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และมีข้อมูลทางการเงินการบัญชีที่เชื่อถือได้

### 3. เป้าหมาย

เชิงปริมาณ

ตรวจสอบภายในสถานศึกษาในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสมุทรปราการ เขต 2 จำนวน 30 โรงเรียน

## ตัวชี้วัดความสำเร็จ

### เชิงคุณภาพ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสมุทรปราการ เขต 2 และสถานศึกษาร้อยละ 80 สามารถปฏิบัติงานการเงินบัญชีและพัสดุรวมทั้งการบริหารทรัพยากรอื่นได้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับและนโยบายที่เกี่ยวข้อง

#### 4. ขั้นตอนการดำเนินการ

ลำดับที่	กิจกรรมและรายละเอียด ในการใช้งบประมาณ	ระยะเวลาปฏิบัติงาน วัน เดือน ปี	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
1	จัดทำปฏิทินปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน	ตุลาคม 2553	หน่วยตรวจสอบ ภายใน	
2	จัดทำเครื่องมือตรวจสอบภายใน	พฤศจิกายน 2553	หน่วยตรวจสอบ ภายใน	
3	ดำเนินการตรวจสอบภายในตาม แผนการตรวจสอบฯ	พ.ย. 2553 – ก.พ. 2554 พ.ค. 2554 – ก.ย. 2554	หน่วยตรวจสอบ ภายใน	
4	ติดตาม ประเมิน วิเคราะห์ และ รายงานผลการตรวจสอบ	พ.ย. 2553 – ก.ย. 2554	หน่วยตรวจสอบ ภายใน	

5. งบประมาณที่ได้รับจัดสรร 20,000.- บาท ใช้ไป 19,993.60 บาท คงเหลือ 6.40 บาท

#### 6. ผลการดำเนินงาน

1. สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสมุทรปราการ เขต 2 สามารถบริหารงบประมาณได้ตรงตามวัตถุประสงค์ คุ่มค่า โปร่งใส การดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามระเบียบฯ แนวการปฏิบัติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องและมีความเชื่อมั่นในการปฏิบัติหน้าที่ และเป็นแนวทางเดียวกัน

2. สถานศึกษาสามารถรวม 30 โรง สามารถบริหารงบประมาณได้แต่ไม่ถูกต้องเนื่องจากมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในเรื่องของระเบียบฯ แนวการปฏิบัติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ได้คำแนะนำ ในการดำเนินการบริหารงบประมาณให้ถูกต้องตามระเบียบฯ แนวการปฏิบัติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และเป็นแนวทางเดียวกัน

#### 7. ปัญหา อุปสรรคและข้อเสนอแนะ

1. สถานศึกษามีการปรับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่บ่อย
2. เจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่พัสดุของสถานศึกษาไม่เข้าใจถึงระเบียบ กฎหมาย แนวการปฏิบัติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

## การประเมินผล

จากการบันทึกบัญชีในทะเบียนต่างๆ ที่เกี่ยวข้องทุกประเภท จากรายงานฐานะทางการเงิน  
ตรวจสอบการปฏิบัติการตามระบบ GFMS การรายงานมูลค่าของทรัพย์สินที่มีอยู่ ณ วันสิ้นปี ของ  
โรงเรียนในสังกัดจำนวน 30 โรงเรียนและสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสมุทรปราการ เขต 2

.....