



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ

ที่ ศก ๕๑๐๐๘/ว.๑๑๑๓

วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง แผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ปรับปรุงครั้งที่ ๑ และ  
แจ้งการเข้าตรวจตามแผนปฏิบัติการประจำปี ในไตรมาสที่ ๑ ช่วงเดือน พฤศจิกายน - ธันวาคม ๒๕๖๕  
เรียน ผู้อำนวยการสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษทุกแห่ง

พร้อมนี้ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ขอแจ้งแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายใน  
ประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ปรับปรุงครั้งที่ ๑ และ แจ้งการเข้าตรวจตามแผนปฏิบัติ  
การประจำปี ในไตรมาสที่ ๑ ช่วงเดือน พฤศจิกายน - ธันวาคม ๒๕๖๕ เพื่อให้สถานศึกษาในสังกัดฯ ทราบและ  
ดำเนินการจัดเตรียมเอกสารหลักฐานรับการตรวจสอบ รายละเอียดปรากฏตามสำเนาบันทึกข้อความที่  
ศก ๕๑๐๑๒/๓๓๔ ลงวันที่ วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

๑๓

(นางอินทอร นุญเนตร)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



กองการศึกษา

รับที่..... 4059  
วันที่..... 14 พ.ย. 2565  
เวลา..... 09.56

# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ

ที่ ศก ๕๑๐๑๒/๗๓๕

วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ปรับปรุงครั้งที่ ๑ และแจ้งการเข้าตรวจตามแผนปฏิบัติการประจำปี ในไตรมาสที่ ๑ ช่วงเดือน พฤศจิกายน - ธันวาคม ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการสำนัก/กอง และหัวหน้าสำนักปลัด ในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ

ตามบันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ ที่ ศก ๕๑๐๑๒/๓๐๒ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แจ้งกำหนดการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้ส่วนราชการทราบและจัดเตรียมเอกสารรองรับการตรวจสอบ ความแจ้งแล้วนั้น

องค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ มีการรับโอนข้าราชการในสายงานวิชาการตรวจสอบภายในเพิ่มขึ้น เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในครอบคลุมกับภารกิจงานและเหมาะสมกับจำนวนบุคลากร จึงส่งแผนปฏิบัติการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ปรับปรุงครั้งที่ ๑ และแจ้งการเข้าตรวจตามแผนปฏิบัติการประจำปี ในไตรมาสที่ ๑ ช่วงเดือน พฤศจิกายน - ธันวาคม ๒๕๖๕ ให้ส่วนราชการทราบและดำเนินการจัดเตรียมเอกสารหลักฐานรับการตรวจสอบ/กรณีกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ขอให้แจ้งโรงเรียนในสังกัด/และกองสาธารณสุขให้แจ้งให้สถานีนอนามัยเฉลิมพระเกียรติวามินทราชนิ ๖๐ พรรษา และสถานีนอนามัยส่งเสริมสุขภาพตำบลในสังกัด ทราบ

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป

(นายไกรศักดิ์ วรรณิต)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

ผู้อำนวยการบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ

|   |
|---|
| เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา                                  |
| <input checked="" type="checkbox"/> ส่งไปตรวจตามแผนปฏิบัติการ |
| <input type="checkbox"/> ส่งไปตรวจตามแผนปฏิบัติการ            |
| <input checked="" type="checkbox"/> ส่งไปตรวจตามแผนปฏิบัติการ |
| ททท. น.อ. อ. 16/11/65   |

ททท.

(นางเทพพร กองปัด)

เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

16/11/65

|   |
|---|
| จัดส่งเอกสาร  |
| <input checked="" type="checkbox"/> ส่งไปตรวจตามแผนปฏิบัติการ |
| <input type="checkbox"/> ส่งไปตรวจตามแผนปฏิบัติการ            |
| <input checked="" type="checkbox"/> ส่งไปตรวจตามแผนปฏิบัติการ |
| <input checked="" type="checkbox"/> ส่งไปตรวจตามแผนปฏิบัติการ |
| - 11/11/65  |

- ๒๐๐๖๔-นางสาว สว่าง ๗, 11/11/65  
กรณี แจ้งส่งต่อ กองการศึกษา ๗ 11/11/65

QH

(นางอินทอร บุญบุตร)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

16.11.65

นางอชิษฐ์ สมวักกร  
หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  
16/11/65

แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ 2566

ประกอบรายละเอียดของแผนการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในองค์กรบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ

| หน่วยรับตรวจ | เรื่องที่จะตรวจสอบ  | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | จำนวนคน/วัน   | ผู้รับผิดชอบ                                    |
|--------------|---|---------------------|--------------------|---------------|---|
|              | -คิดตามผลการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อตรวจพบ<br>ในงวดปีก่อน ของสถานศึกษาในสังกัด 39 แห่ง รวม 3 เรื่อง                               |                     |                    |               | 1.นางชลกนก พันธุ์ไธสง<br>หัวหน้าหน่วยตรวจสอบ    |
|              | 1) การเบิกจ่ายเงินตามแผนพัฒนาการศึกษา/แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ  |                     |                    |               | 2.น.ส.พิมพ์รัตน์ แผลงฤทธิ์<br>นักวิชาการตรวจสอบ |
|              | 2) ตรวจสอบพัสดุ/จำหน่ายพัสดุ ประจำปี 2565   |                     |                    |               | 3.น.ส.สาวินี จันทร์หา<br>นักวิชาการตรวจสอบ      |
|              | 3) การจัดวางระบบควบคุมภายในประจำปี 2566   |                     |                    |               | 4.นางดุจดา มัคสมาน<br>นักวิชาการตรวจสอบ         |
|              | -ศึกษาข้อระเบียบ/กฎหมาย ตาม พรบ.กระจายอำนาจ<br>ถ่ายโอนสถานีนโยบายเฉลิมพระเกียรติฯ 60 พรรษานวมินทร์ฯ<br>และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล | 1 ครั้ง/ปี          | ตุลาคม 2565        | 5 คน / 15 วัน | 5.น.ส.พิชามญช์ ไชยศ<br>นักวิชาการตรวจสอบ        |
|              | -จัดทำกระดาศทำการตรวจสอบในประเด็นความเสี่ยงของ<br>หน่วยรับตรวจ 8 ส่วนราชการ สถานีอนามัยฯ /รพ.สต. และ<br>สถานศึกษาในสังกัด 39 แห่ง     |                     |                    |               |   |

| หน่วยรับผิดชอบ      | เรื่องที่จะตรวจสอบ                                       | ความถี่ในการตรวจสอบ | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ               | จำนวนคน/วัน   | ผู้รับผิดชอบ               |
|---------------------|--|---------------------|----------------------------------|---------------|----------------------------|
| - ทุกส่วนราชการ     | 1). ตรวจสอบประเมินความพร้อมการพิจารณาขอรับใบอนุญาตภายใน  |                     |                                  |               | 1.นางชลกนก พันธุ์โอสถ      |
| 1.สำนักปลัด         | ของ 8 ส่วนราชการ และหน่วยงานภายใต้สังกัด                 |                     |                                  |               | หัวหน้าหน่วยตรวจสอบ        |
| 2.สำนักงานเลขฯ      |  |                     |                                  |               |                            |
| 3.กองยุทธศาสตร์     | 2). ตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณของส่วนราชการ 8 แห่ง       |                     |                                  |               | 2.น.ส.พิมพ์รัตน์ แผลงฤทธิ์ |
| 4.สำนักการคลัง      |  |                     |                                  |               | นักวิชาการตรวจสอบ          |
| 5.สำนักการช่าง      | - การเบิกจ่ายเงินตามโครงการฝึกอบรม เป็นไปตามวัตถุประสงค์ |                     |                                  |               | 3.น.ส.สาวินี จันทร์หา      |
| 6.กองการศึกษาฯ      | และกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ                         |                     |                                  |               | นักวิชาการตรวจสอบ          |
| 7.กองการเจ้าหน้าที่ |  |                     |                                  |               | 4.นางดุจดา มัคศมาน         |
| 8.กองสาธารณสุข      | - การเบิกจ่ายเงินตามโครงการจัดงานและการแข่งขันกีฬา       |                     |                                  |               | นักวิชาการตรวจสอบ          |
|                     | เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ   | 1 ครั้ง/ปี          | พฤศจิกายน 2565<br>- ธันวาคม 2565 | 5 คน / 25 วัน | 5.น.ส.พิชามณูย์ ไชยศ       |
|                     | - การเบิกจ่ายเงินไปราชการของข้าราชการท้องถิ่น            |                     |                                  |               | นักวิชาการตรวจสอบ          |
|                     | ไปตามวัตถุประสงค์ และกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ       |                     |                                  |               |                            |
|                     | 3). ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินในการจัดหาวัสดุ / ครุภัณฑ์     |                     |                                  |               |                            |
|                     | 4). ออกรายงานผลการตรวจสอบเสนอผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณา    |                     |                                  |               |                            |
|                     | สั่งการควบคุม กำกับดูแล                                  |                     |                                  |               |                            |



| หน่วยงานรับตรวจ                      | เรื่องที่จะตรวจสอบ   | ความถี่    | ระยะเวลา                     | จำนวน         | ผู้รับผิดชอบ   |
|--------------------------------------|--|------------|------------------------------|---------------|--|
| -กองสาธารณสุข<br>สต./รพ.สต. 117 แห่ง | <p>1).การจัดทำแผนพัฒนาสุขภาพระดับพื้นที่ ของ อบจ./การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของ สต./รพ.สต.</p> <p>2).การแต่งตั้งบุคลากรเพื่อรับผิดชอบการบริหารงบประมาณตามระเบียบ มท. ว่าด้วยเงินบำรุงโรงพยาบาลและหน่วยบริการสาธารณสุข อบจ. พ.ศ. 2560</p> <p>2.1 การเงิน การรับเงิน - ส่งเงิน เบิกจ่ายเงินและการเก็บรักษา</p> <p>2.2 ด้านการบัญชี เช่น การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน</p> <p>2.3 ด้านการจัดทำโครงการให้จ่ายเงินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินลบบ้างโรงพยาบาลสังกัด อบจ.</p> <p>2.4 ด้านการจัดหาพัสดุ / ครุภัณฑ์</p> <p>2.5 ด้านการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>3).รายงานผลการตรวจนิเทศเสนอผู้บริหารท้องถิ่น</p> | 1 ครั้ง/ปี | มกราคม 2566 -<br>เมษายน 2566 | 5 คน / 85 วัน | <p>1.นางชลกนก พันธุ์โอสถ<br/>หัวหน้าหน่วยตรวจสอบ</p> <p>2.น.ส.พิมพ์รัตน์ แผลงฤทธิ์<br/>นักวิชาการตรวจสอบ</p> <p>3.น.ส.สาวินี จันทร์ท่า<br/>นักวิชาการตรวจสอบ</p> <p>4.นางตุกตา มัคสมาน<br/>นักวิชาการตรวจสอบ</p> <p>5.น.ส.พิชามณีย์ ไชยศ<br/>นักวิชาการตรวจสอบ</p> |



| หน่วยรับตรวจ                       | เรื่องที่จะตรวจสอบ  | ความถี่    | ระยะเวลา                       | จำนวน       | ผู้รับผิดชอบ   |
|------------------------------------|---|------------|--------------------------------|-------------|--|
| -กองการศึกษาฯ<br>สถานศึกษา 39 แห่ง | <p>1.การเขียนโครงการเบิกจ่ายประกอบแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ 2566</p> <p>2.ตรวจดูศักยภาพเงินงบประมาณและการตั้งเงินยืมงบประมาณ</p> <p>3.ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเรียนฟรี 15 ปี /ผู้คนักเรียน /อุปกรณ์การเรียน /หนังสือเรียน /งบประมาณผู้เรียน</p> <p>4.ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินรายได้สถานศึกษา</p> <p>5.ตรวจสอบการจัดหาพัสดุ/ครุภัณฑ์ การศึกษา</p> <p>6.ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินรายได้สะสม</p> <p>7.ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของงวดปีก่อน</p> <p>8.รายงานผลการตรวจสอบเสนอผู้บริหารแจ้งส่วนราชการกำกับหน่วยรับผิดชอบปรับปรุงแก้ไขตามข้อตรวจพบ</p> | 1 ครั้ง/ปี | พฤษภาคม 2566<br>- กรกฎาคม 2566 | 5 คน/75 วัน | <p>ผู้รับผิดชอบ</p> <p>1.นางชลกนก พันธุ์โอสถ</p> <p>หัวหน้าหน่วยตรวจสอบ</p> <p>2.น.ส.พิมพ์รัตน์ แผลงฤทธิ์</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบ</p> <p>3.น.ส.สาวินี จันทร์หา</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบ</p> <p>4.นางตุกตา มัคตมาน</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบ</p> <p>5.น.ส.พิชามณีย์ ไชยศ</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบ</p> |
|                                    |   |            |                                |             |  |
|                                    |   |            |                                |             |  |
|                                    |   |            |                                |             |  |
|                                    |   |            |                                |             |  |
|                                    |   |            |                                |             |  |
|                                    |   |            |                                |             |  |
|                                    |   |            |                                |             |  |
|                                    |   |            |                                |             |  |
|                                    |   |            |                                |             |  |
|                                    |   |            |                                |             |  |



| หน่วยรับตรวจ    | เรื่องที่จะตรวจสอบ   | ความถี่   | ระยะเวลา                       | จำนวน         | ผู้รับผิดชอบ   |
|-----------------|--|-----------|--------------------------------|---------------|--|
| - ทุกส่วนราชการ | 1.การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง<br>2.ประเมินความเสี่ยงของทุกส่วนราชการเพื่อจัดทำแผนปฏิบัติการ<br>ตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567<br>3.จัดทำโครงการฝึกอบรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกรณี<br>มีข้อตรวจพบของหน่วยงานในสังกัด<br>4.ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะและข้อสั่งการของผู้บริหาร | 1ปี/ครั้ง | สิงหาคม 2566 -<br>กันยายน 2566 | 5 คน / 40 วัน | 1.นางชลกนก พันธุ์โฮสถ<br>หัวหน้าหน่วยตรวจสอบ<br>2.น.ส.พิมพ์รัตน์ แผลงฤทธิ์<br>นักวิชาการตรวจสอบ<br>3.น.ส.สาวิณี จันทร์หา<br>นักวิชาการตรวจสอบ<br>4.นางตุกตา มัคสมาน<br>นักวิชาการตรวจสอบ<br>5.น.ส.พิชามญช์ ไชยศ<br>นักวิชาการตรวจสอบ |

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผนปฏิบัติการประจำปี

(นางชลกนก พันธุ์โฮสถ) หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน  
3 / พค. / 65

(ลงชื่อ).....ผู้ให้หมาย  
(นายไกรศักดิ์ วรรพีต)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติ

(นายไกรศักดิ์ วรรพีต)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ศรีสะเกษ  
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดศรีสะเกษ

.....