



ที่ ศธ ๐๒๙๒/๑๔๔๐

สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก
ถ.มิตรภาพ อ.เมือง จ.พิษณุโลก ๖๕๐๐๐

๑๗ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอส่งแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

สิ่งที่ส่งมาด้วย แผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก เพื่อดำเนินการตามกิจกรรมการตรวจสอบประจำปี

สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก จึงขอส่งแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ รายละเอียดตามสิ่งที่มาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายกอบภณ แสงสมบัติ)
ศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร ๐๕๕-๓๐๑๒๒๓

โทรสาร ๐๕๕-๓๐๑๒๒๓



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก โทร ๐๕๕ ๓๐๑ ๒๒๓

ที่ ศธ ๐๒๙๒/ วันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เรียน ศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก

ต้นเรื่อง ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน หมวด ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบภายใน ได้กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในต้องจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีตามผลการประเมินความเสี่ยง และสอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาล ความคิดเห็นของหัวหน้าส่วนราชการ แผนการตรวจสอบของสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เสนอหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เป็นที่เรียบร้อยแล้วโดยกำหนดตามนโยบายของสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ และบูรณาการงานตรวจสอบร่วมกับกลุ่มตรวจสอบภายในในสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ โดยมีนโยบายรวมกิจกรรมการตรวจสอบจำนวน ๒ เรื่อง จำนวนหน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ หน่วยงาน ระยะเวลาการดำเนินการตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ – กันยายน ๒๕๖๙ กิจกรรมการบริการให้คำปรึกษา และกิจกรรมการพัฒนางานตรวจสอบภายใน เพื่อเป็นการวางแผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ให้สอดคล้องกับนโยบายการตรวจสอบภายในสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ ดังนี้

๑. กิจกรรมการตรวจสอบภายใน จำนวน ๓ เรื่อง
 - ๑.๑ การตรวจสอบเงินตรงราชการของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก
 - ๑.๒ การสอบทานเงินนอกงบประมาณของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก
 - ๑.๓ การสอบทานระบบบัญชีของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก
๒. กิจกรรมการบริการให้คำปรึกษา
 - ๒.๑ การให้คำปรึกษาการจัดทำบัญชี การเงิน และหน่วยงานภายนอก
 - ๒.๒ การพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง
 - ๒.๓ การเบิกจ่ายเงินในระบบ GFMS

/๓. กิจกรรมบูรณาการ...

๓. กิจกรรมบูรณาการงานตรวจสอบภายในร่วมกับกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงาน
ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ จำนวน ๑ โครงการ หน่วยรับตรวจ ได้แก่ หน่วยงานในสังกัดกระทรวงศึกษาธิการ

๔. กิจกรรมการพัฒนางานตรวจสอบภายใน

๔.๑ กิจกรรมพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก

๔.๒ กิจกรรมพัฒนาฐานข้อมูลด้านการตรวจสอบภายใน

ข้อเสนอพิจารณา เพื่อให้การดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เป็นไปอย่างมี
ประสิทธิภาพ เห็นควร

๑. ลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

๒. ลงนามในหนังสือนำส่งสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาววราสรณ์ อ่ำคต)

ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน



(นายkobอน แสงสมบัติ)

ศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก

แผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในนับว่าเป็นเครื่องมือหรือผู้ช่วยที่สำคัญของผู้บริหารหน่วยงานในการกำกับติดตามผลการปฏิบัติงานของส่วนงานต่าง ๆ ภายในหน่วยงาน รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะแนวทางหรือมาตรการที่จะทำให้ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุผลตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ที่กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในต้องจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ตามผลการประเมินความเสี่ยงและสอดคล้องกับข้อมูลข่าวสารและความเห็นของหัวหน้าส่วนราชการ ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบจึงถือเป็นขั้นตอนการดำเนินงานที่สำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายใน เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายใน มีประสิทธิภาพและการบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่จำกัด นอกจากนี้แผนการตรวจสอบภายในยังเป็นเครื่องมือที่ทำให้ทราบขอบเขตการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน และภารกิจที่ประสานและสนับสนุนกับแผนการตรวจสอบของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ เพื่อให้สามารถปฏิบัติการที่กำหนดให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย โดยแผนการตรวจสอบที่จัดทำขึ้นนี้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ รวมถึงเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐกำหนด

นโยบายการตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดจัดให้มีขึ้นเพื่อสนับสนุนส่งเสริมให้การปฏิบัติงานของส่วนราชการหรือหน่วยงานและสถานศึกษาในสังกัด บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ มีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า มีการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลที่เหมาะสม ภายใต้หลักธรรมาภิบาล (Good Governance)

๒. เพื่อให้การดำเนินงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายในจะไม่ประเมินงานที่ตนเคยมีหน้าที่ความรับผิดชอบมาก่อน ในกรณีที่มีเหตุหรือข้อจำกัดในอันที่จะทำให้ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่สามารถให้บริการได้อย่างอิสระหรือเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องเปิดเผยเหตุหรือข้อจำกัดดังกล่าวให้กับผู้มอบหมายงานหรือผู้รับบริการทราบก่อนที่จะรับงานนั้น

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในกำหนดกิจกรรมการตรวจสอบภายในได้ครอบคลุมภารกิจ และสอดคล้องกับมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ภายใต้ทรัพยากรด้านการตรวจสอบที่มีอยู่

๒. เพื่อเป็นกรอบแนวทางในการปฏิบัติงานตามกิจกรรมการตรวจสอบภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

๓. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ และแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. หน่วยรับตรวจมีการควบคุม กำกับดูแล และมีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสม

๒. ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทราบและลด จุดอ่อน/ความเสี่ยง ในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งพัฒนาการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล

/๓. ผู้บริหาร...

๓. ผู้บริหารของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัด และกระทรวงศึกษาธิการมีข้อมูลในการบริหารจัดการ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด

ขอบเขตการตรวจสอบ/การดำเนินงาน

๑. หน่วยรับตรวจ

จำนวน ๖ หน่วยงาน

- | | |
|---|--------------|
| ๑.๑ กลุ่มอำนวยการ สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก | จำนวน ๑ แห่ง |
| ๑.๒ หน่วยงานในสังกัดกระทรวงศึกษาธิการ | จำนวน ๕ แห่ง |

๒. ระยะเวลาในการดำเนินงาน

ระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๘ – กันยายน ๒๕๖๙

กิจกรรมการตรวจสอบและบริการให้คำปรึกษา

๑. กิจกรรมการตรวจสอบตามนโยบายของผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน สป.

๑.๑ การตรวจสอบเงินอุดหนุนราชการของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้มั่นใจว่าการเบิกจ่ายเงินถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยรับตรวจจัดทำรายงานถูกต้องตามหลักการบัญชี และมีการควบคุมภายในที่ดี

๓. เพื่อทราบปัญหาอุปสรรคและให้ข้อเสนอแนะ ในการปรับปรุงการปฏิบัติงานด้านการบัญชีให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๑.๒ การสอบทานเงินนอกงบประมาณของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยรับตรวจบันทึกบัญชีเกี่ยวกับการบริหารเงินนอกงบประมาณที่ฝากคลังและฝากธนาคารพาณิชย์ถูกต้องตามหลักเกณฑ์การบันทึกบัญชีในระบบ New GFMS Thai

๒. เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยรับตรวจจัดทำรายงานการเงิน เงินนอกงบประมาณถูกต้องตามหลักการบัญชี และมีการควบคุมภายในที่ดี

๓. เพื่อทราบปัญหาอุปสรรคและให้ข้อเสนอแนะ ในการปรับปรุงการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๑.๓ การสอบทานการปฏิบัติงานด้านบัญชีของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก

วัตถุประสงค์

เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยรับตรวจบันทึกบัญชีถูกต้องตามหลักเกณฑ์การบันทึกบัญชีภาครัฐ ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน มีเอกสารประกอบรายการบัญชี และมีการบันทึกปรับปรุงบัญชีถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถจัดส่งรายงานได้ตามกำหนด

๒. กิจกรรมการบริการให้คำปรึกษา

การให้คำปรึกษาการจัดทำบัญชี การเงิน การพัสดุ ของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก และหน่วยงานภายนอก

๓. กิจกรรมบูรณาการงานตรวจสอบภายในร่วมกับกลุ่มตรวจสอบภายในสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

๓.๑ การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการที่เป็นนโยบายสำคัญ ๑ โครงการ

/ วัตถุประสงค์...

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อทราบว่าการดำเนินงานของโครงการสอดคล้องกับนโยบาย เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

๒. เพื่อทราบกระบวนการดำเนินงานโครงการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด มีการควบคุม กำกับดูแล และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานโครงการบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย

ทั้งนี้ กิจกรรมการตรวจสอบตามแผน จำแนกประเภทตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด ๔ ประเภท ได้แก่ ๑) การตรวจสอบการเงิน (Financial Auditing) ๒) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) ๓) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) และ ๔) การตรวจสอบอื่น ได้แก่ การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Auditing) และการตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing) รายละเอียดตามตาราง

ตารางแสดงกิจกรรมการตรวจสอบจำแนกตามประเภทการตรวจสอบ

กิจกรรมการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ				
	การเงิน	กฎระเบียบ	ผลการดำเนินงาน	การปฏิบัติงาน	การบริหาร
กิจกรรมการตรวจสอบตามนโยบายของผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน สป.					
1. การตรวจสอบเงินทรองราชการของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก	/	/		/	
๒. การสอบทานเงินนอกงบประมาณของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก	/	/		/	
๓. การสอบทานการปฏิบัติงานด้านบัญชีของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก	/	/		/	
กิจกรรมการบูรณาการงานตรวจสอบภายใน					
๔. กิจกรรมการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการที่เป็นนโยบายสำคัญ จำนวน ๑ โครงการ		/	/	/	
กิจกรรมการบริการให้คำปรึกษา					
๕. การให้คำปรึกษาการจัดทำบัญชี การเงิน การพัสดุของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก และหน่วยงานภายนอก					

๔. กิจกรรมการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน

๔.๑ กิจกรรมพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก

๔.๒ กิจกรรมพัฒนาฐานข้อมูลด้านการตรวจสอบภายใน

๕. สอบทานกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และกรอบคุณธรรมของหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก

/๖.ประเมินตนเอง...

๖. ประเมินตนเองตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

งบดำเนินงาน ๓๔,๙๐๐.๐๐ บาท

กิจกรรม	งบประมาณ
๑. กิจกรรมการตรวจสอบ การให้คำปรึกษา/ติดตามผลการตรวจสอบ ๑.๑ กิจกรรมบูรณาการงานตรวจสอบภายใน ตรวจสอบการดำเนินโครงการที่เป็นนโยบายสำคัญ ๑ โครงการ - ค่าพาหนะ จำนวน ๕ แห่ง แห่งละ ๓๐๐ บาท เป็นเงิน ๑,๕๐๐.๐๐ - ค่าเบี้ยเลี้ยง จำนวน ๕ วัน ๒ คน คนละ ๑๒๐ บาท เป็นเงิน ๑,๒๐๐.๐๐ ๑.๒ ค่าวัสดุ จัดทำรูปเล่ม/เอกสาร/รายงานผลการตรวจสอบ เป็นเงิน ๑,๐๐๐.๐๐	
๒. กิจกรรมการพัฒนาการตรวจสอบภายใน - ค่าที่พัก ๑๒ วัน จำนวน ๒ คน คนละ ๖๐๐ บาท เป็นเงิน ๑๔,๔๐๐.๐๐ - ค่าเบี้ยเลี้ยง ๑๐ วัน จำนวน ๒ คน คนละ ๒๔๐ บาท เป็นเงิน ๔,๘๐๐.๐๐ - ค่าพาหนะ จำนวน ๒ คน ครั้งละ ๒,๐๐๐ บาท (จำนวน ๓ ครั้ง) ๑๒,๐๐๐.๐๐	
รวม	๓๔,๙๐๐.๐๐

หมายเหตุ ขอล้างจ่ายทุกรายการ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- นางสาววราสรณ์ อ่ำคต นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
- นางสาวจิตาภา พรหมแดนศีล นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

- หน่วยรับตรวจมีการควบคุม กำกับดูแล และมีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสม
- ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ทราบและลด จุดอ่อน/ความเสี่ยง ในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งพัฒนาการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล
- ผู้ปฏิบัติงานสามารถปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงิน การคลัง ได้ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ
- ผู้บริหารของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก และกระทรวงศึกษาธิการมีข้อมูลในการบริหารจัดการ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาววราสรณ์ อ่ำคต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติ

(นายกอบภณ แสงสมบัติ)

ศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

กิจกรรม	หน่วยงาน	ระดับ ความ เสี่ยง	ปฏิทินการปฏิบัติงาน												รวมจำนวน คนวัน	ผู้รับผิดชอบ		
			ตุลาคม ๒๕๖๕	พฤศจิกายน ๒๕๖๕	ธันวาคม ๒๕๖๕	มกราคม ๒๕๖๖	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	มีนาคม ๒๕๖๖	เมษายน ๒๕๖๖	พฤษภาคม ๒๕๖๖	มิถุนายน ๒๕๖๖	กรกฎาคม ๒๕๖๖	สิงหาคม ๒๕๖๖	กันยายน ๒๕๖๖				
กิจกรรมการตรวจสอบตามนโยบายของผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน สป.																		
๑. การสอบทานเงินทอรอง ราชการของสำนักงาน ศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก	ศจอ. พิษณุโลก																๒ คน/๓๐ วัน/ปี = ๖๐ คนวัน/ปี	วราสรณ์และ จิตภา
๒. การสอบทานเงินนอก งบประมาณของสำนักงาน ศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก	ศจอ. พิษณุโลก																๒ คน/๒๕วัน/ปี = ๕๐ คนวัน/ปี	วราสรณ์และ จิตภา
๓. การสอบทานระบบบัญชี ของสำนักงานศึกษาธิการ จังหวัดพิษณุโลก	ศจอ. พิษณุโลก																๒ คน/๓๐วัน/ปี = ๖๐ คนวัน/ปี	วราสรณ์และ จิตภา
กิจกรรมบริการให้คำปรึกษา																		
การให้คำปรึกษาการจัดทำ บัญชี การเงิน การพัสดุ ของ สำนักงานศึกษาธิการจังหวัด พิษณุโลก และหน่วยงาน ภายนอก	ภารกิจ ของกลุ่ม																๒ คน/๓๐วัน/ปี = ๖๐ คนวัน/ปี	วราสรณ์และ จิตภา
กิจกรรมบูรณาการงาน ตรวจสอบร่วมกับ สป.																		
๑. การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการที่เป็น นโยบายสำคัญ ๑ โครงการ																	๒ คน/๑๐วัน/ปี = ๒๐ คนวัน/ปี	วราสรณ์และ จิตภา
กิจกรรมการพัฒนาระบบการตรวจสอบ																		
๑. กิจกรรมพัฒนาผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงาน ศึกษาธิการจังหวัดพิษณุโลก																	๒ คน/๑๐วัน/ปี = ๒๐ คนวัน/ปี	วราสรณ์และ จิตภา
๒. กิจกรรมพัฒนาฐานข้อมูลด้านการตรวจสอบ ภายใน																	๒ คน/๕ วัน/ปี = ๑๐ คนวัน/ปี	วราสรณ์และ จิตภา

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

กิจกรรม	หน่วยงาน	ระดับ ความ เล็ง	ปฏิทินการปฏิบัติงาน												รวมจำนวน คนวัน	ผู้รับผิดชอบ		
			ตุลาคม ๒๕๖๘	พฤศจิกายน ๒๕๖๘	ธันวาคม ๒๕๖๘	มกราคม ๒๕๖๙	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙	มีนาคม ๒๕๖๙	เมษายน ๒๕๖๙	พฤษภาคม ๒๕๖๙	มิถุนายน ๒๕๖๙	กรกฎาคม ๒๕๖๙	สิงหาคม ๒๕๖๙	กันยายน ๒๕๖๙				
กิจกรรมบริหารงานตรวจสอบ																		
๑.การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี	ภารกิจของกลุ่ม															↔	๑ คน/๑๐วัน/ปี = ๑๐ คนวัน/ปี	วราสรณ์
๒.ประเมินตนเอง			↔	↔													๒ คน/๗ วัน/ปี = ๑๔ คนวัน/ปี	วราสรณ์และ จิตภา
๓. ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในและกรอบคุณธรรม			↔	↔													๑ คน/๑๐วัน/ปี = ๑๐ คนวัน/ปี	วราสรณ์
๔. การรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ			↔				↔									↔	๒ คน/๓๐วัน/ปี = ๖๐ คนวัน/ปี	วราสรณ์และ จิตภา
๕. งานธุรการหน่วยตรวจสอบภายใน			↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔		๑ คน/๒๐วัน/ปี = ๒๐ คนวัน/ปี	จิตภา
๖. งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย			↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔	↔		๒ คน/๓๐วัน/ปี = ๖๐ คนวัน/ปี	วราสรณ์และ จิตภา
รวมจำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบ																	๔๕๔	
																	๒๒๗	
รวม คนวันต่อปี																		
วันต่อคนต่อปี																		