



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดนครศรีธรรมราช (หน่วยตรวจสอบภายใน) โทร.๐๗๔-๓๔๖๕๕๒
ที่..... วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน ศึกษาธิการจังหวัดนครศรีธรรมราช

เรื่องเดิม ตามหนังสือสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดนครศรีธรรมราช ที่ ศธ ๐๒๗๗/๒๕๓๐ ลงวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง จัดส่งแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อประสานแผนการตรวจสอบภายใน พร้อมกำหนดกิจกรรมการสอบทานการตรวจสอบภายใน โดยตามแผนท้องท้องมีการรายงานผลการตรวจสอบให้กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการทราบ นั้น

ข้อเท็จจริง หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดนครศรีธรรมราช ได้ดำเนินการตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บังคับบัญชาทราบผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว ในกิจกรรมการสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามแผนการตรวจสอบที่ได้จัดทำไว้

ระเบียบ/กฎหมาย/แนวปฏิบัติ

หนังสือกระทรวงครอง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/๑๒๓ ลงวันที่ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์ กระบวนการคัดเลือกและประเมินผลการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ข้อพิจารณา หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดนครศรีธรรมราช ขอส่งรายงานสรุปผลการปฏิบัติการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ให้กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ ดำเนินการต่อไป และขอใช้รายงานผลเผยแพร่ผ่านไวไฟร์สำนักงานฯ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาหากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือจัดส่งเอกสารให้ สป.ต่อไป

(นางสาวดาวรุณี มีแสง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

๗๗

(นายสันติ์ธร ไชยจุล)

ศึกษาธิการจังหวัดนครศรีธรรมราช



ที่ศร ๐๒๓๗/๒๕๖๒

สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดนครศรีธรรมราช
เลขที่ ๔/๑ หมู่ ๒
ตำบลนาพรุ อําเภอพะพระหมู
จังหวัดนครศรีธรรมราช ๘๐๐๐๐

๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

เรียน ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

อ้างถึง หนังสือสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดนครศรีธรรมราช ที่ ศร ๐๒๓๗/๒๕๓๐ ลงวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๕
สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปี จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดนครศรีธรรมราช จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อกำหนดกิจกรรมการตรวจสอบ ความแจ้งและนับถือ

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดนครศรีธรรมราช ขอจัดส่งรายงาน
สรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ตามรายละเอียดสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายมีวัฒนา ใจสุข)
ผู้อำนวยการจังหวัดนครศรีธรรมราช

หน่วยตรวจสอบภายใน
โทร. ๐-๗๓๕๓๕-๖๕๕๗
โทรสาร. ๐-๗๓๕๓๕-๖๕๕๗

**รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบประจําปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖**

ลำดับ	เรื่อง	แนวทางการตรวจสอบ		ผลการปฏิบัติงาน		หมายเหตุ
		หมายเหตุตรวจสอบ	ระยะเวลา	ตรวจสอบ	ประเมิน	
		/ เป็นไป ตามแผน	/ เป็นไป ตามแผน	X = ไม่เป็นไป ตามแผน	X = ไม่เป็นไป ตามแผน	
กิจกรรมการตรวจสอบ						
๑.	การสอบพำนภูมิประวัติ	กลุ่มอำนวยการ สานักงาน ศึกษาธิการ จังหวัด นครศรีธรรมราช	ผู้แต่งท่านที่ ๑ รังษะคน ๑๓๙ รังษะคน ๑๔๙๙๕	/	/	ผลการตรวจสอบ ณ วันที่ตรวจสอบ หน่วยงานได้ จัดสร้างงานการประเพณีพื้นที่กรุงเทพมหานครสำหรับการที่ แบบ บค.อ (แบบจำเพาะให้จัดส่ง) โดยจัดส่งผ่านระบบไปรษณีย์ https://forms.gle/NmdqyfXfQzCO7e ตามแบบที่ สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดนครศรีธรรมราช ลงวันที่ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๖๔
						จัดส่งไปยังสำนักงานคณะกรรมการ สถาปัตยกรรมในระดับโควตาที่ กำหนดดือ ตามหนังสือสำนักงานเขตกรุงเทพมหานครสำหรับการที่ ศธ ๑๖๐๑.๔/๑๗๒๗๔ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ (กำหนด ส่งภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๔) และหนังสือสำนักงานเขต ปลัดกรุงเทพมหานครสำนักบริการ ที่ ศธ ๐๒๐๓.๔/๑๘๙๖๗ ลงวันที่ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๖๔ (กำหนดส่งภายในวันที่ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๔) โดยส่วนอ่อนวายการ สำนักงาน ศึกษาธิการจังหวัดนครศรีธรรมราช ผู้ดูแลส่งสำเนาไปยังหน่วย ๑๖ พัฒนจิราภรณ์ ๒๕๖๔

ลำดับ	เรื่อง	แนวทางปฏิบัติราชการฯ	ระบบตรวจสอบ	ผลการปฏิบัติงาน		หมายเหตุ
				เรื่อง	ระบบทราบ	
				/ เป็นไปได้ ตามแผน	/ เป็นไปตาม แผน	การประชุมเชิงต่อเนื่องของคณะกรรมการควบคุมภัยเงียบ ๓ องค์ประกอบ ๓๗ หลักการ ผู้จัดทำมีสืบดำเนินการประเมือง ความเสี่ยงในภาระส่วนหน้าที่ดำเนินการหลักๆ ตามที่ได้ดำเนินการหลักๆ ตามที่ประชุมของคณะกรรมการควบคุมภัยเงียบใน (แบบ บค. ๔) ครรภ์ภัย ปฏิทอ ๑ (กรณีที่สำนักงานศึกษาธิการ จังหวัดจัดทำ) จัดทำเพื่อเฝ้าระวังภัยการระบาดของโรคทางการ ประเมืองค์ประกอบของภาระคุณภัยใน ไม่ว่าจะเป็นภัยเงียบ ๕ องค์ประกอบ ๓๗ หลักการ

ลำดับ	เรื่อง	แผนกรตรวจสอบ	ผลการปฏิบัติงาน	ผลการปฏิบัติงาน		หมายเหตุ
				/ เป็นไปตาม กำหนด แผน	/ เป็นไปตาม กำหนด แผน	
๓.	การตรวจสอบการดำเนินงาน/ โครงการ ๒ โครงการของ สำนักงานศึกษาธิการจังหวัด นครศรีธรรมราช	กลุ่มการศึกษา ๑๔๕-๑๐ กันยายน ๒๕๖๒	โครงสร้าง, จำนวน, นโยบายและแผน ดำเนินการ	/	/	<p>๑. โครงการจัดทำกรอบข้อมูลระบบพัฒนาปรับเปลี่ยนหลักสูตรฯ ตามแนวทาง ที่ได้รับการอนุมัติ ๒๕๖๒</p> <p>๒. โครงการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพโรงเรียนเนอกราช บุสสานครศรีธรรมราช</p> <p>๓. การดำเนินการบางกิจกรรมตามมาตรการต่อไปใน วันที่ตามแผนงานโครงการนี้ของจ้าวกรากิจบางกรະไนยการ ข้อมูลเบ็ดเตล็ดกิจกรรมน่องจากกับหัวใจที่จะไว้ เพียงพอ</p> <p>๔. การจัดกิจกรรมฝึกอบรมที่จังหวัดปัตติการ ณ ห้องประชุมสำนักงานจังหวัด คาดไม่ถูกของระบบอิเล็กทรอนิกส์เพื่อทำ ให้การฝึกปฏิบัติไม่ต่างกัน</p> <p>๕. การใช้ระบบอบรมเชิงปฏิบัติการตัวยกระดับบุคลากร ทำให้เกิดการขาดปฏิสัมพันธ์ระหว่างวิทยากรกับผู้เข้าร่วมการ อบรม</p>

ข้อเสนอแนะเพื่อนำข้อมูลไปใช้ในการปรับปรุงและพัฒนา
โครงการให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๑. การจัดทำโครงการทดสอบการใช้ชุดเรียนอุดหนุนการ
กำหนดกลุ่มเป้าหมายครัวเรือนที่มีความเสี่ยงเพื่อกำหนด

ลำดับ	เรื่อง	แผนการตรวจสอบ		ผลการปฏิบัติงาน	หมายเหตุ
		ระหว่างเวลา	ระหว่างเวลา		
๑.	หน่วยงบประมาณ	/ เป็นไป ตามแผน	/ เป็นไป ตามแผน	โครงสร้างในการตรวจสอบไปต่อรองคุณภาพภายใน มากที่สุด	<p>๑. ควรนำการสรุปผลโดยพร้อมเพรียงกันเรียนอ่อน ๆ ได้ทราบดูแล้วแต่จะต้องอยู่ในกรอบมาตรฐานการใช้งานและการใช้งานเพื่อจะได้ดำเนินการตามที่ขอเสนอแนะไปเป็นข้อบังคับไป</p> <p>๒. การสรุปผลการดำเนินงานกิจกรรมบางกิจกรรมไม่ได้สรุปผลพ่อรายงานให้ผู้บริหารทราบ ขอให้ผู้รับผิดชอบในรายได้เน้นการเสนอผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทันท่วงที</p> <p>๓. เมื่อทราบปัจจัยทางบุคลากรทางการดำเนินงานแล้วแล้วรายงานผู้บังคับบัญชาทราบหากมีข้อบังคับประยุกต์ไม่สิ่งใด</p>
๒.	การสอบทานการประเมินผล	กตัญญูฯ สำนักงาน ศึกษาฯ	กตัญญูฯ สำนักงาน ศึกษาฯ	กตัญญูฯ สำนักงาน ศึกษาฯ	<p>ยอดเงินคงเหลือบัญชีเงินฝากศัลศจากษาบทดสอบูก้าวต่อของครั้งก่อน รายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากครั้ง ยอดคงเหลือ บัญชีตุ๊กหานี้เงินยืมในงบประมาณ พุทธศาสนา กับต่อของครั้งก่อนจำนวนเงิน ตามรายละเอียดสัญญาบัญชีนี้ไม่สูงไปซึ่งและรายละเอียด ถูกหักเงินเดือน ยอดเงินคงเหลือต่างบบทดสอบูก้าวต่อของครั้งก่อน กับรายละเอียดที่ก้าวต่อของครั้งก่อนที่ต้องชำระลักษณะเดียวกันที่รือ เอกสาร แสดงรายการผู้คนที่ต้องชำระคืนแก่เจ้าหนี้หรือผู้เสียหาย</p>

ลำดับ	ผู้ขอ	แผนกรหัตภูมิ		ผลการปฏิบัติงาน		หมายเหตุ
		หน่วยรับตรวจสอบ	ระบบเดียว	เรื่อง	ระบบเดียว	
๑๖๗	สุวิทย์	หน่วยรับตรวจสอบ	ระบบเดียว	/ เป็นไป ตามแผนฯ	/ เป็นไปตาม แผนฯ	ผลการปฏิบัติงาน

ลำดับ	ผู้ร้อง	แผนกราฟตรวจสอบ	ผลการปฏิบัติงาน			หมายเหตุ
			เรื่อง	ระยะเวลา	ผลการปฏิบัติงาน	
๔.	การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงของสำนักงานศึกษาธิการจังหวัดนครศรีธรรมราช	ก่อนเข้ารับราชการ สำนักงาน ศึกษาธิการ จังหวัด นครศรีธรรมราช	เอกสารการ จัดซื้อจัด จ้างของ เดือน กุมภาพันธ์ - มีรายละเอียด	/	/	รายการจัดซื้อพัสดุ มีหลักฐานแสดงความประ拯救จะขอรับ จากการตรวจสอบประวัติหลักฐานเป็นที่ก อนจัดซื้อ ที่แสดงความประ拯救ที่จำเป็นต้องซื้อ และได้รับอนุมัติจากผู้ อำนวย บันทึกภารຍการในระบบ e-GP ทุกประการทำเงินที่จัดซื้อ ใบงานเงินกิน ๕,๐๐๐ บาท กรณีที่ตรวจสอบไม่พบหลักฐานการเงินก่อ ต้น,๐๐๐ บาท นี้หลักฐานการจัดซื้อและไม่พบหลักฐานการเงินก่อ เป็นเอกสารที่แสดงว่าได้มีการบันทึกในระบบ e-GP ไม่มีการ ยืนยันเพื่อนำไปจัดซื้อพัสดุ มีการสำหรับเงินที่จัดซื้อพัสดุไป ก่อนโดยสั่งจ่ายเงินให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลร่องจ่ายภายในรายการ เกี่ยวกับค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐที่ห้อง ดำเนินการรายได้พัสดุและจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุครัวเรือน พ.ศ.๒๕๖๐ เข้า ค่าทางจราจร ค่าเวลаетุ๊ก การใช้เสบากคร ค่าบ้านคุ้ม ทุกครั้งได้ทำการบันทึกขอรับเงินซึ่งคณะกรรมการ ได้รับการอนุมัติจากผู้อำนวยการ สำนักงานการ ฝึกอบรม การเมืองจัดซื้อพัสดุรายการค่าใช้จ่ายตามระเบียบฯ กระทรวงการคลังฯ ด้วยการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในรายการ บริหารงานของสำนักงานราชการ พ.ศ.๒๕๖๑ การจัดทำของบุคคล ของงานหรือรายเดือนเดียวคุ้มครองและตรวจสอบให้สอดคล้องกับ วัสดุได้มีการแต่งตั้งผู้ดูแลร่องจ่ายตามมาใหม่ให้เจ้าหน้าที่ พัสดุ หรือบุคคลคนเดิมคงคิดอย่างพัสดุ รายการของซื้อขายต่อ

ลำดับ เบอร์	หน่วยบัญชีรายรับจ่าย	แผนกรายรับและจ่าย	ผลการปฏิบัติงาน	หมายเหตุ
๑๒	หน่วยบัญชีรายรับจ่าย	ระบบตรวจสอบ	<p>เอกสารจัดซื้อเมื่อองค์ประกอบของบุคลากรตามเงินที่ ดังนี้</p> <p>เหตุผลและความจำเป็นที่ต้องซื้อ กำหนดเวลาที่ต้องการใช้ พัสดุ มีห้องรับแขก สำหรับผู้ประกอบการโดยตรงในการ เพียบคีย์รายการ มีการบันทึกรายการผลิตภัณฑ์ตาม ระบบที่อยู่ข้อ ๑๖ หลักฐานและเอกสารจัดซื้อ กรณิวเจนกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท ซื้อจากแหล่งที่มาเดิมเดิมเดิมเดิมเดิมเดิมเดิมเดิม พิจารณาจัดซื้อ หลักฐานการรับพัสดุ มีใบสั่งของที่ระบุชื่อ^๑ ร้านค้าที่ส่ง รายการที่ส่ง จำนวนของที่ส่ง วันที่ส่ง ผู้ส่งของ และผู้รับของ ใบตรวจรับพัสดุ มีรูปแบบตามที่กำหนด ครบถ้วน กรณีวงเงินไม่ถูก ๑๐๐,๐๐๐ บาท หลักฐานและสิ่งให้ เห็นว่ามีการตรวจสอบผู้ที่ได้รับแต่งตั้ง และวันที่ตรวจสอบ รับพัสดุในเอกสารใบตรวจรับบุคคลบ้าน</p>	<p>เอกสารจัดซื้อเมื่อองค์ประกอบของบุคลากรพัสดุที่ต้องการใช้ จัดซื้อตามแบบฟอร์มและอัตราที่กรมบัญชีกลาง กำหนด โดยบินครั้งลำดับที่ ๑-๗ ไม่มีนำบุตรลูกด้วยบุตร แทน และในเอกสารการเบิกจ่ายใบเบิกเงินส่วนติดภาระที่ยังคง การศึกษาของบุตร (แบบที่๒๓) มีการลงทะเบียนครบทุกคน ซึ่ง ใบเสร็จรับเงินเมื่อตรวจสอบบันทึกการเบิกจ่ายที่ทำหน้าที่และได้มี การประทับตราไว้ “จ่ายเงินแล้ว” เรียบร้อย</p>
			<p>การตรวจสอบเอกสารทรัพย์สิน การเบิกจ่ายเงิน ของสำนักงาน ศึกษาธิการจังหวัด นครศรีธรรมราช</p> <p>กล่องอุปกรณ์การ สำนักงาน ศึกษาธิการ จังหวัด นครศรีธรรมราช</p>	<p>มกราคม - สิงหาคม ๒๕๖๖</p> <p>/ /</p>

๔.

ลำดับ	เรื่อง	แผนการตระจัดสอบ	หน่วยบัญชีทรัพย์	ผลการปฏิบัติงาน		
				เรื่อง	ระยะเวลา	ผลการปฏิบัติงาน
๑.	การใช้ห้องประชุมสำนักงานสานักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดนครศรีธรรมราช และผู้บุคคลอื่นในการดำเนินการที่สำคัญทางวิชาการ จังหวัดฯ เนื่องจากความต้องการใช้ห้องประชุมในวันอุปนายาคติ	ระบุชื่อผู้รับผิดชอบ ตามแนบท้าย	ระบุชื่อผู้รับผิดชอบ ตามแนบท้าย	การเบิกจ่ายเงินรักษาระบบและของประมวลเงินอิฐปูน รายการเงินที่ห้องประชุมสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ตามแนบท้าย ผลการดำเนินการ ผลลัพธ์ที่ได้รับ	รายงานผลการดำเนินการและเงินที่ห้องประชุมสำนักงานส่งเสริมการ พัฒนาฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ตามแนบท้าย การเบิกจ่ายเงินรักษาระบบและของประมวลเงินอิฐปูน ผลลัพธ์ที่ได้รับ	รายงานผลการดำเนินการและเงินที่ห้องประชุมสำนักงานส่งเสริมการ พัฒนาฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ตามแนบท้าย ผลลัพธ์ที่ได้รับ
๒.	การใช้ห้องประชุมสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดนครศรีธรรมราช และผู้บุคคลอื่นในการดำเนินการที่สำคัญทางวิชาการ จังหวัดฯ เนื่องจากความต้องการใช้ห้องประชุมในวันอุปนายาคติ	ระบุชื่อผู้รับผิดชอบ ตามแนบท้าย	ระบุชื่อผู้รับผิดชอบ ตามแนบท้าย	การเบิกจ่ายเงินรักษาระบบและของประมวลเงินอิฐปูน รายการเงินที่ห้องประชุมสำนักงานส่งเสริมการ พัฒนาฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ตามแนบท้าย ผลลัพธ์ที่ได้รับ	รายงานผลการดำเนินการและเงินที่ห้องประชุมสำนักงานส่งเสริมการ พัฒนาฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ตามแนบท้าย ผลลัพธ์ที่ได้รับ	รายงานผลการดำเนินการและเงินที่ห้องประชุมสำนักงานส่งเสริมการ พัฒนาฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ตามแนบท้าย ผลลัพธ์ที่ได้รับ

(ลงชื่อ)

ผู้ผู้จัดประชุมฯ

(นางสาวดาวรุณี แม่เติง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานบริษัทฯ