

หน่วยตรวจสอบภายใน



ชื่อ นางพรพนา สุขอ่ำ
ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
สังกัด สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสุโขทัย เขต ๑

งานที่ได้รับมอบหมาย :-

๑. ปฏิบัติหน้าที่แทนผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน ในกรณีที่ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในไม่อยู่หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ (คนที่ ๑)
๒. งานประเมินระบบการควบคุมภายในและการประเมินความเสี่ยง
๓. การตรวจสอบให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาตามประเภทของการตรวจสอบ
๔. งานให้คำปรึกษา
๕. การวิเคราะห์สรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ

มาตรฐานการปฏิบัติงาน

เรื่อง งานประเมินระบบการควบคุมภายในและการประเมินความเสี่ยง

กิจกรรม/วิธีปฏิบัติ	มาตรฐานการปฏิบัติงาน
<p>๑ งานประเมินระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๑ งานติดตามตรวจสอบและสอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๒ งานประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none">- งานตรวจสอบการดำเนินงานการเงิน บัญชี และพัสดุ- งานประเมินความเสี่ยงการดำเนินงานด้านการเงิน บัญชี- งานประเมินความเสี่ยงระบบดูแลรักษาทรัพย์สิน- งานจัดทำแบบประเมินการตรวจสอบ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการตรวจสอบ	<p>ประเมินระบบควบคุมภายในและประเมินความเสี่ยงด้านการเงิน การบัญชี และการดำเนินงาน ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสุโขทัย เขต ๑ และสถานศึกษา อย่างเป็นระบบ</p>

มาตรฐานการปฏิบัติงาน

เรื่อง การตรวจสอบให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาตามประเภทของการตรวจสอบ

กิจกรรม/วิธีปฏิบัติ	มาตรฐานการปฏิบัติงาน
<p>๑ งานตรวจสอบด้านการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาตามประเภทการตรวจสอบ</p> <p>๑.๑ การตรวจสอบทางการบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - การตรวจสอบการบริหารงบประมาณการเงิน บัญชี และพัสดุ - การตรวจสอบการบันทึกบัญชีในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐ แบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) - การตรวจสอบเงินทดรองราชการ - การตรวจสอบเงินประกันสัญญา - การตรวจสอบลูกหนี้เงินยืมต่างๆ - การตรวจสอบเงินงบประมาณค้างจ่าย - การตรวจสอบงบเปรียบเทียบยอดเงินฝากธนาคาร - การตรวจสอบการเก็บรักษาเงิน เงินงบประมาณ เงินรายได้แผ่นดิน และเงินนอกงบประมาณ - การตรวจสอบการรับ-จ่ายเงิน ถูกต้อง ตรงกับยอดรับโอนและตรงตามหลักฐานขอเบิก - การตรวจสอบระบบรายงานทางการเงินต่างๆ - การตรวจสอบระบบการเบิก-จ่ายเงิน เงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ <p>๑.๒ การปฏิบัติตามกฎหมาย</p> <ul style="list-style-type: none"> - การรายงานผลความก้าวหน้า ปัญหา และอุปสรรคในการปฏิบัติงาน - การตรวจสอบการปฏิบัติของหน่วยตรวจรับให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี - งานจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน <p>๑.๓ การตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การตรวจสอบการปฏิบัติตามขั้นตอนการปฏิบัติงาน - การตรวจสอบความน่าเชื่อถือของการดำเนินงาน ด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ - การตรวจสอบ ระบบดูแลรักษาทรัพย์สิน เกี่ยวกับการจัดหา การควบคุมการใช้ประโยชน์และการบำรุงรักษา <p>๑.๔ การตรวจสอบการดำเนินงาน</p>	<p>ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านต่างๆ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่น ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง</p>

กิจกรรม/วิธีปฏิบัติ	มาตรฐานการปฏิบัติงาน
<ul style="list-style-type: none"> - การตรวจสอบผลการดำเนินงาน ปัญหา และอุปสรรค - การตรวจสอบประสิทธิภาพในการดำเนินงาน - การตรวจสอบความคุ้มค่าในการดำเนินงาน <p>๑.๕ การตรวจสอบสารสนเทศ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การตรวจสอบการจัดวางระบบข้อมูลสารสนเทศ - การตรวจสอบความพร้อมใช้ของข้อมูลสารสนเทศ - การตรวจสอบระบบป้องกันและรักษาข้อมูล <p>สารสนเทศ</p> <p>๑.๖ การตรวจสอบพิเศษ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การตรวจสอบตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวง/กรม/สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาสุโขทัย เขต ๑ - การประสานงานและให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายใน สพฐ. และหน่วยตรวจสอบภายใน สพท. อื่น - การประสานงานและติดตามการปฏิบัติงานตามข้อทักท้วงของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน 	

มาตรฐานการปฏิบัติงาน

เรื่อง งานให้คำปรึกษา

กิจกรรม/วิธีปฏิบัติ	มาตรฐานการปฏิบัติงาน
<p>๑ งานให้คำปรึกษาด้านการควบคุมภายใน บริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลที่ดี</p> <p>๑.๑ งานให้คำปรึกษาด้านการจัดวางระบบควบคุมภายใน โรงเรียนในสังกัด</p> <p>๑.๒ งานให้คำปรึกษาเพื่อลดความเสี่ยง ป้องกันการทุจริต การลดและแก้ปัญหาข้อบกพร่องต่างๆ ของโรงเรียนในสังกัด</p> <p>๒ งานให้คำปรึกษาด้านการบัญชี การเงิน</p> <p>๒.๑ งานให้คำปรึกษาการจัดทำเอกสาร หลักฐานด้านการเงิน การบัญชี</p> <p>๒.๒ งานให้คำปรึกษาการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การให้คำปรึกษาเพื่อลดความเสี่ยง ป้องกันการทุจริตและปัญหาข้อบกพร่องต่างๆ ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสุโขทัย เขต ๑ และสถานศึกษาในสังกัด</p>

มาตรฐานการปฏิบัติงาน

เรื่อง การวิเคราะห์สรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ

กิจกรรม/วิธีปฏิบัติ	มาตรฐานการปฏิบัติงาน
วิเคราะห์ สรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ เสนอผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสุโขทัย เขต ๑ รับทราบเพื่อพิจารณาสั่งการ	วิเคราะห์สรุปผลการตรวจสอบ และให้ข้อเสนอแนะ เพื่อปฏิบัติงานได้ถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

Flow Chart การปฏิบัติงาน เรื่องภารกิจงานหน่วยตรวจสอบภายใน

