

รายงานความก้าวหน้าในการดำเนินงาน

โครงการ/กิจกรรม

ไตรมาสที่ 1

1.	ชื่อโครงการ	ติดตาม ตรวจสอบการควบคุมภายใน ด้านการเงินและการดำเนินงานของ สพป.ชม.3 และโรงเรียนในสังกัด																
2.	กลุ่มงาน/ผู้รับผิดชอบ	หน่วยตรวจสอบภายใน																
3.	ระยะเวลาดำเนินการ	1 ตุลาคม 2567 - 31 กันยายน 2568																
4.	การดำเนินงาน	(/) ดำเนินงานแล้ว () ยังไม่ได้ดำเนินงาน/เลื่อนดำเนินงาน เนื่องจาก																
5. แหล่งงบประมาณ																		
		<table><tr><td>งบประมาณตามแผนปฏิบัติการ (บาท)</td><td>งบประมาณขอระหว่างปี (บาท)</td><td>งบประมาณจาก สพฐ. (บาท)</td><td>งบประมาณแหล่งอื่น (บาท)</td><td>รวมทั้งสิ้น</td></tr><tr><td>57,000</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>57,000</td></tr></table>					งบประมาณตามแผนปฏิบัติการ (บาท)	งบประมาณขอระหว่างปี (บาท)	งบประมาณจาก สพฐ. (บาท)	งบประมาณแหล่งอื่น (บาท)	รวมทั้งสิ้น	57,000	-	-	-	57,000		
		งบประมาณตามแผนปฏิบัติการ (บาท)	งบประมาณขอระหว่างปี (บาท)	งบประมาณจาก สพฐ. (บาท)	งบประมาณแหล่งอื่น (บาท)	รวมทั้งสิ้น												
57,000	-	-	-	57,000														
6. แผนการใช้จ่ายงบรายไตรมาส																		
		<table><tr><td>ไตรมาส</td><td>งบที่ได้รับจัดสรร</td><td>งบที่เบิกจ่ายจริง</td><td>งบคงเหลือ</td></tr><tr><td>ไตรมาสที่ 1</td><td>10,000</td><td>10,000</td><td>0</td></tr><tr><td>ไตรมาสที่ 2</td><td>12,000</td><td></td><td></td></tr></table>					ไตรมาส	งบที่ได้รับจัดสรร	งบที่เบิกจ่ายจริง	งบคงเหลือ	ไตรมาสที่ 1	10,000	10,000	0	ไตรมาสที่ 2	12,000		
		ไตรมาส	งบที่ได้รับจัดสรร	งบที่เบิกจ่ายจริง	งบคงเหลือ													
		ไตรมาสที่ 1	10,000	10,000	0													
ไตรมาสที่ 2	12,000																	

ไตรมาส ที่ 3	17,000		
ไตรมาส ที่ 4	18,000		
รวม	57,000		

7. วัตถุประสงค์ โครงการ

1. เพื่อให้มั่นใจว่า เงินอุดหนุนตามโครงการ ที่ได้รับจัดสรรจาก สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ครบถ้วน ตามจำนวนนักเรียนที่มีอยู่จริง
2. เพื่อให้มั่นใจว่า โรงเรียนมีการควบคุมเงินอุดหนุนโครงการฯ เป็นไปตามระเบียบที่ทางราชการกำหนดและสามารถควบคุมเงินอุดหนุนแต่ละประเภทที่มีอยู่ในความรับผิดชอบได้ครบถ้วนถูกต้อง
3. เพื่อให้มั่นใจว่าการใช้จ่ายเงินอุดหนุนตามโครงการฯ แต่ละประเภทสอดคล้องกับหลักเกณฑ์และแนวทางการดำเนินงานที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน กำหนดและการเบิกจ่ายเงินถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ
4. เพื่อทราบปัญหา อุปสรรค และข้อจำกัดในการดำเนินการตามโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่าย ในการจัดการศึกษา ตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน

8. เป้าหมาย โครงการ

❖ เชิงปริมาณ

- หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการแจ้งและประสาน หน่วยรับตรวจ เพื่อให้จัดเตรียมเอกสาร หลักฐาน ประกอบการตรวจสอบ ซึ่งได้รับความร่วมมือจาก หน่วยรับตรวจ เป็นอย่างดี ผลที่ได้จากการดำเนินงานในเชิงปริมาณ เช่น จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ แยกตามประเภทของผู้ที่เข้าร่วมโครงการ จำนวนชิ้นงานที่ได้จากโครงการ เป็นต้น
- หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา ตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน ของโรงเรียนในสังกัด ในไตรมาสที่ 1/2568 จำนวน 12 โรง โดยมีผู้เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน แยกได้ดังนี้

1. ผู้บริหารโรงเรียน	จำนวน
12 คน	
2. เจ้าหน้าที่การเงิน	จำนวน
14 คน	
3. เจ้าหน้าที่บัญชี	จำนวน
12 คน	
4. เจ้าหน้าที่พัสดุ	จำนวน
17 คน	
รวมทั้งสิ้น	จำนวน
55 คน	

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการรายงานผลการตรวจ
 ทุกครั้งโดยได้สรุป ผลการตรวจ สาเหตุ ผลกระทบ และข้อ
 เสนอ เพื่อให้หน่วยรับตรวจไปดำเนินการปรับปรุง แก้ไข ต่อไป

1. ผลสำเร็จ หน่วยรับตรวจโรงเรียนในสังกัด จำนวน 12 โรงเรียน
 ได้รับการตรวจสอบและติดตามมีการดำเนินการเป็นไปตาม
 แผนการตรวจสอบ

2. ผลสำเร็จของการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ การ
 ดำเนินงาน โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา
 ตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน มีการจัดทำ
 รายงานผลการตรวจสอบนำเสนอผู้บริหารและแจ้งให้หน่วยรับ
 ตรวจได้รับทราบ โดยหน่วยรับตรวจสามารถรับรู้ ปัญหา ความ
 เสี่ยง และนำข้อเสนอแนะที่ได้รับไปปรับปรุงแก้ไข

3.การพัฒนา แก้ไข ปรับปรุง ของหน่วยรับตรวจ มีการ
 พัฒนา ปรับปรุง แก้ไข เป็นไปตาม ข้อเสนอแนะในรายงานผล
 การตรวจ และรายงานผลการดำเนินการปรับปรุง แก้ไข ตาม
 ระยะเวลาที่กำหนดได้

4. ความพึงพอใจของผู้รับบริการที่มีต่อหน่วยตรวจสอบ
 ภายในเกิดความพึงพอใจในการรับบริการด้านการตรวจสอบ

5. การให้คำปรึกษา ชี้แนะ หน่วยรับตรวจได้รับคำปรึกษา
 แนะนำ เกี่ยวกับแนวทางในการปฏิบัติงาน

❖เชิงคุณภาพ

1. การปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นไปตามแผนการตรวจสอบ
 สามารถรับทราบปัญหา อุปสรรค แนวทางพัฒนา จุดเด่น และ
 จุดพัฒนา สรุปจัดทำรายงานผลการตรวจสอบได้ครบถ้วน
 สมบูรณ์

2. การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ สามารถรายงานผล
 การตรวจสอบ เพื่อให้หน่วยรับตรวจ รับทราบปัญหา อุปสรรค

พร้อมข้อเสนอแนะเกิดความเข้าใจและรับรู้ข้อมูล เพื่อนำไปปรับปรุงแก้ไข ในส่วนที่เกี่ยวข้อง

9. ผลการดำเนินงาน

กิจกรรม/การดำเนินงาน	รายละเอียดผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม	
ไตรมาส 1 กิจกรรม 1. ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน จำนวน 12 โรง	1.กิจกรรมที่ได้ดำเนินการ	ตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาของโรงเรียนตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐานของโรงเรียนในสังกัดจำนวน 12 โรงเรียน
	2. วัน เดือน ปี ที่ดำเนินการ	
	3. สถานที่	
	4. กลุ่มเป้าหมายคือ	
	5. จำนวนกักคน	12 โรงเรียน
	6. ผลที่ได้จากการดำเนินการ	การปฏิบัติงานตรวจสอบโรงเรียนเป็นไปตามแผนการตรวจสอบ สามารถรับทราบปัญหา อุปสรรค แนวทางพัฒนา จุดเด่นและจุดพัฒนา สรุปรายงานผลการตรวจสอบได้ครบถ้วน สมบูรณ์
2.จัดทำรายงานผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจสอบเสนอต่อผู้บังคับบัญชาและ	1.กิจกรรมที่ได้ดำเนินการ	จัดทำรายงานผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจสอบเสนอต่อผู้บังคับบัญชาและหน่วยรับตรวจ จำนวน 12 โรง

หน่วยรับตรวจ จำนวน 12 โรง	2. วัน เดือน ปี ที่ ดำเนินการ	
	3. สถานที่	
	4. กลุ่มเป้าหมาย คือ	
	5. จำนวนกี่คน	12 โรงเรียน
	6. ผลที่ได้จาก การดำเนินการ	โรงเรียนสามารถรายงานผลการตรวจ สอบ เพื่อให้ หน่วยรับตรวจรับทราบ ปัญหา อุปสรรค พร้อมข้อเสนอแนะเกิด ความเข้าใจและรับรู้ข้อมูล เพื่อนำไป ปรับปรุงแก้ไขในส่วนที่เกี่ยวข้อง
3.การสำรวจระดับ ความพึงพอใจใน การรับบริการจาก หน่วยตรวจสอบ ภายใน จำนวน 12 โรง	1.กิจกรรมที่ได้ ดำเนินการ	
	2. วัน เดือน ปี ที่ ดำเนินการ	
	3. สถานที่	
	4. กลุ่มเป้าหมาย คือ	
	5. จำนวนกี่คน	12 โรงเรียน
	6. ผลที่ได้จาก การดำเนินการ	
4.ให้คำปรึกษา ชี้แนะ เพื่อให้เกิด ความรู้ เข้าใจ และ สามารถปฏิบัติงาน ได้ถูกต้อง ตาม ระเบียบ ข้อกฎหมายที่	1.กิจกรรมที่ได้ ดำเนินการ	
	2. วัน เดือน ปี ที่ ดำเนินการ	
	3. สถานที่	

กำหนด จำนวน 12 โรง	4. กลุ่มเป้าหมาย คือ			
	5. จำนวนกี่คน	12 โรงเรียน		
	6. ผลที่ได้จากการดำเนินการ			
ดัชนีตัวชี้วัดความสำเร็จ				
10.การประเมินผลการดำเนินงาน				
	แผนการดำเนินงาน	การดำเนินงาน		สาเหตุ
		ใช่	ไม่ใช่	
	- ดำเนินงานตามแผน/กระบวนการวิธีการกิจกรรมที่กำหนดไว้	/		
	- ดำเนินงานเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	/		
	- บรรลุเป้าหมายเชิงปริมาณตามที่กำหนดไว้ในโครงการ	/		
	- บรรลุเป้าหมายเชิงคุณภาพตามที่กำหนดไว้ในโครงการ	/		
- ดำเนินการติดตาม ประเมินผล และรายงานผล	/			
11. ปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานโครงการ	1. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ เนื่องจากไม่มีพื้นความรู้ทางด้านนี้โดยตรงประกอบกับต้องทำหน้าที่การสอนให้เต็มที่ จึงต้องมีการเวลา มาปฏิบัติงานในด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ บางครั้งทำให้ไม่			

(ถ้ามี)

สามารถแบ่งแยกหน้าที่การทำงานเป็นคนละคนกันได้ตามหลักการควบคุมภายใน

2. มีการปรับปรุงกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และแนวการปฏิบัติ บ่อย ๆ ทำให้ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ

3. มีการเปลี่ยนแปลงโยกย้ายข้าราชการผู้ทำหน้าที่การเงิน บัญชี และพัสดุทำให้สถานศึกษาเกิดปัญหา เมื่อผู้ทำหน้าที่ดังกล่าวย้ายไปทำให้ต้องมีการจัดบุคลากรเพื่อปฏิบัติหน้าที่แทนซึ่งต้องศึกษาความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานอีก

4. การวางแผน คาดการณ์ กรณีที่มีการโยกย้ายของข้าราชการ วางระบบควบคุมภายในและการจัดให้มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานรองรับหากมีการเปลี่ยนแปลง ปรับเปลี่ยน เพื่อให้ระบบงานสามารถปฏิบัติได้ ถูกต้อง เป็นระบบ

5. ขาดการกำกับ ติดตาม ควบคุมการใช้จ่ายเงิน ให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์การเบิกจ่าย การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. 2562

6. การปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบของทางราชการและหลักเกณฑ์ที่กำหนดเป็นปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญ ซึ่งทำให้ไม่มีมาตรการที่รัดกุมอาจทำให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการได้

7. การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 หากเกิดกรณีที่ทำให้ราชการเสียหาย ผู้เกี่ยวข้องในแต่ละขั้นตอนต้องร่วมรับผิดชอบในความเสียหายนั้น และอาจต้องได้รับโทษปรับทางปกครองตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยวินัยทางงบประมาณและการคลัง พ.ศ. 2544 ด้วย

12. ข้อเสนอแนะ และแนวทางเพื่อการพัฒนา
(ถ้ามี)

1. การให้ความรู้ จัดฝึกอบรม ของ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต 3 ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและรับผิดชอบในสถานศึกษาเกิดความรู้ความเข้าใจในด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ สามารถปฏิบัติงานที่รับผิดชอบได้อย่างถูกต้อง ตรงตามระเบียบ กฎหมายและข้อบังคับเป็นการสร้างความเข้าใจที่ดีระหว่างผู้ปฏิบัติกับเจ้าหน้าที่ และจะช่วยลดข้อผิดพลาดในการเบิกจ่ายที่ไม่ถูกต้องได้ รวมถึงการจัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปี เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจในกระบวนการวางแผน

และเพื่อเป็นการสนองนโยบายที่กำหนดได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน

2. การแจ้งเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และแนวการปฏิบัติ ที่เป็นปัจจุบันผ่านทางระบบสารสนเทศ เพื่อเป็นแนวปฏิบัติให้สถานศึกษาต่อไป

3. ให้จัดการวางระบบควบคุมภายใน ด้านบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ ให้มีความพร้อมสามารถทดแทนหากเกิดกรณีปัญหาการโยกย้ายของบุคลากรผู้บริหารเองต้องดูแลจัดวางระบบและให้ความรู้เบื้องต้นในการทำงานแก่ผู้ปฏิบัติได้

4. ให้ผู้บริหารสถานศึกษา กำกับ ติดตาม ควบคุมการใช้จ่ายเงิน ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และแผนปฏิบัติการประจำปี การเบิกจ่ายปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. 2562 บันทึกบัญชีให้เป็นปัจจุบัน รวมถึงให้ความสำคัญกับการใช้จ่ายเงินของทางราชการให้เป็นไปตามระเบียบของทางราชการและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่กำหนด เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลองค์กรที่ดี

**13. รูปภาพการ
ดำเนินโครงการ/
กิจกรรม (แนบรูป
3 – 4 รูป)**

**รูปประกอบไตร
มาสที่ 1**



