

**กรมปศุสัตว์**  
**แผนการตรวจสอบภายใน**  
**ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗**

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมปศุสัตว์ ได้ประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๕๗ ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบการตรวจสอบประจำปีเสนอหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติ และใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๕๗

**วัตถุประสงค์**

๑. เพื่อสอบทาน วิเคราะห์ ประเมินความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงานตาม แผนงาน งานโครงการที่มีความสำคัญต่อความสำเร็จ ตามแผนยุทธศาสตร์ และนโยบายกรม ปศุสัตว์ มีระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอ เหมาะสม
๒. สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การคลัง และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และหรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงเป้าหมาย วัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบายของส่วนราชการ
๔. ตรวจสอบระบบการดูแลรักษาความปลอดภัยของทรัพย์สิน วิเคราะห์และประเมินความมี ประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงาน ของผู้ได้บังคับบัญชาและสามารถ ตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

**ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ**

๑. เป็นเครื่องมือทางการบริหาร และส่งเสริมการปฏิบัติงานในองค์กรให้บรรลุวัตถุประสงค์และ เป้าหมายขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ
๒. ส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) และความโปร่งใสในการ ปฏิบัติงาน (Transparency)
๓. ส่งเสริมให้เกิดการบันทึกบัญชีและรายงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility)
๔. ส่งเสริมให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน (Efficiency and Effectiveness of Performance)
๕. เป็นมาตรการถ่วงดุลแห่งอำนาจ (Check and Balance) ส่งเสริมให้การจัดสรรการใช้ ทรัพยากรขององค์กรเป็นไปอย่างเหมาะสมตามลำดับความสำคัญ เพื่อให้ได้ผลงานที่เป็น ประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร
๖. ให้สัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า (Warning Signals) ของการประพจน์ไม่ชอบหรือการทุจริต ในองค์กร จึงลดโอกาสความร้ายแรงและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งเพิ่มโอกาสของ ความสำเร็จของงาน

## ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบการดำเนินงานในด้านต่างๆของหน่วยรับตรวจสอบ ที่ดำเนินงานในปีงบประมาณ ๒๕๕๖ หรือ ๒๕๕๗ หรือขยายการตรวจสอบตามความเหมาะสมและจำเป็น ในด้าน

- ๑ การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Audit)
- ๒ การตรวจสอบทางด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)
- ๓ การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Audit)
- ๔ การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Audit)
- ๕ การตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Audit)
- ๖ การตรวจสอบการบริหาร (Management Audit)

## ผลสำเร็จของงาน

๑. รายงานผลการตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ/งานโครงการ จำนวน ๑๔ เรื่อง/ชุดรายงาน

๑.๑ การสอบทานและประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในกรมปศุสัตว์ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และตามเงื่อนไข ตัวชี้วัด “ระดับความสำเร็จของการควบคุมภายใน” ๑ เรื่อง/ชุดรายงาน

หน่วยรับตรวจ สำนัก/กอง/ปศข

๑.๒ การตรวจสอบการดำเนินงาน และรับรองงบการเงินกองทุนเงินสวัสดิการกรมปศุสัตว์ ซึ่งต้องรับรองงบการเงินของกองทุนฯ ให้สำนักงาน กพ.) ๒ เรื่อง/ชุดรายงาน

๑. ตรวจสอบการดำเนินงาน และรับรองงบการเงิน กองทุนเงินสวัสดิการกรมปศุสัตว์ สำหรับปีสิ้นสุด ๓๐ ธันวาคม ๒๕๕๕

๒. ตรวจสอบการดำเนินงานและรับรองงบการเงิน กองทุนเงินสวัสดิการกรมปศุสัตว์ สำหรับปีสิ้นสุด ๓๐ ธันวาคม ๒๕๕๖

หน่วยรับตรวจ กองคลัง /กองการเจ้าหน้าที่

๑.๓ การตรวจสอบด้านการเบิกจ่าย รับเงินการเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง กองคลัง กรมปศุสัตว์ จำนวน ๑ ชุดรายงาน

หน่วยรับตรวจ สำนัก/กอง ที่เบิกจ่ายเงินในส่วนกลาง กองคลัง กรมปศุสัตว์

๑.๔ ตรวจสอบหน่วยงานในส่วนกลาง หรือหน่วยงานที่มีสำนักงานในส่วนภูมิภาค (ซึ่งเป็นหน่วยงานที่ไม่ได้เข้าทำการตรวจสอบ ตั้งแต่ ๕ปีขึ้นไป และตามผลการประเมินความเสี่ยง)

- ตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับด้านการบริหารจัดการ ด้านสารสนเทศ และด้านผลการดำเนินงาน และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

- ตรวจสอบรับรองรายงานทางการเงิน ตามเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ

หน่วยรับตรวจ จำนวนไม่น้อยกว่า ๙ หน่วยรับตรวจ

๑.๕ ตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการ การพัฒนาคุณภาพมาตรฐาน

- กิจกรรม การควบคุมการระบาดของโรค

หน่วยรับตรวจ สำนัก/กอง/หน่วยงานที่ดำเนินงาน

๒. สรุปผลการดำเนินการ และติดตามผลการแก้ไขปรับปรุงตามข้อบกพร่องและข้อเสนอแนะ ตามรายงานผลการตรวจสอบ ของ สตง./ ตรวจสอบภายในจังหวัด
๓. ปฏิบัติงานการให้คำปรึกษาและแนะนำ แก่ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ  
เรื่อง การวางระบบการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง กรมปศุสัตว์
๔. ภารกิจอื่นตามที่อธิบดี มอบหมาย

(รายการ/เรื่อง/หน่วยรับตรวจ ขออนุมัติเปลี่ยนแปลงตามความจำเป็นและเหมาะสม แต่จำนวนผลการตรวจสอบไม่น้อยกว่า ๑๔ เรื่อง/ชุดรายงาน)

#### ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- |                               |                                     |
|-------------------------------|-------------------------------------|
| ๑. นางสาวจิราพร พฤษศรี        | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๒. นางสาว ธารรัตน์ มุลิกา     | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ      |
| ๓. นางสาว ศันสนีย์ แชนโคกกรวด | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ    |
| ๔. นางสาวทิพวัลย์ สารโท       | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ    |
| ๕. - รوبرรรจุ -               | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ    |
| ๖. - รوبرรรจุ -               | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ    |
| ๗. นางสาวนิมาเรียม แวดาราแม   | นักวิชาการตรวจสอบภายใน              |
| ๘. นายอภิชาติ เตชะขจรเกียรติ  | นักวิชาการตรวจสอบภายใน              |

งบประมาณ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานโดยประมาณ ๘๕๓,๒๔๐.- บาท ประกอบด้วย

๒. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ๑๓ ครั้ง

๑.๑ ตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการ การพัฒนาคุณภาพมาตรฐาน กิจกรรม การควบคุมการระบาดของโรค จำนวน ๘ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ ครั้ง ระยะเวลา ๗ วัน (๒ หน่วยงาน) เจ้าหน้าที่ ๕ พxr ๑

๑.๒ ตรวจสอบหน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงานในส่วนภูมิภาค จำนวน ๔ ครั้ง ระยะเวลา ๗ วัน รวมเวลาไปกลับ เจ้าหน้าที่ ๕ พxr ๑

- ค่าเบี้ยเลี้ยง เป็นเงิน ๑๓๑,๐๔๐ บาท
- ค่าที่พัก เป็นเงิน ๓๗๔,๔๐๐.- บาท
- ค่าพาหนะ เป็นเงิน ๔๖,๘๐๐.- บาท
- ค่าน้ำมัน เป็นเงิน ๗๘,๐๐๐.- บาท

๒. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ตามมาตรการประกันคุณภาพการปฏิบัติงาน การตรวจสอบภายใน ของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง (ซึ่งเดิมกรมบัญชีกลางเป็นผู้ออกค่าใช้จ่ายให้ทั้งหมด ภายหลังแจ้งให้ส่วนราชการเป็นผู้ออกค่าใช้จ่ายเอง)

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๘ ราย @ ๖,๐๐๐ บาท เป็นเงิน ๔๘,๐๐๐.- บาท

๓. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงาน เป็นเงิน ๑๕๐,๐๐๐.- บาท

๔. ค่าจ้างเหมาบริการพนักงานขับรถ ๑ อัตราเดือนละ ๘,๐๐๐บาท เป็นเงิน ๙๖,๐๐๐.- บาท

รวมเงินทั้งสิ้น ๘๕๓,๒๔๐.- บาท

กลุ่มตรวจสอบภายในจะใช้จ่ายงบประมาณอย่างประหยัดให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด อาจต้อง  
ขอรับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม หากไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี  
๒๕๕๗ ที่ได้รับอนุมัติแล้ว หรือขอเปลี่ยนแปลง หรือลดจำนวนเรื่อง/ชุดการตรวจสอบ ลงตามความจำเป็นและ  
เหมาะสม

ลงชื่อ ..... จิราพร พุกษศรี ..... ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวจิราพร พุกษศรี..)

ตำแหน่ง ...หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ ..... ~~(นายทศศักดิ์ ขวณเจริญ)~~ ..... ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

~~(...นายทศศักดิ์ ขวณเจริญ)~~

ตำแหน่ง ..... ~~อธิบดีกรมปศุสัตว์~~ .....