

แบบรายงานกระบวนการ/โครงการ และขั้นตอนการดำเนินการ
(ทุกหน่วยงานต้องกรอกข้อมูลในส่วนนี้)

แบบรายงานกระบวนการ/โครงการ และขั้นตอนการดำเนินการ รอบที่ ๑ กระบวนการ/โครงการ และขั้นตอนการดำเนินการ		
ชื่อหน่วยงานกลุ่มตรวจสอบภายใน.....		
ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ๑.ชื่องานตามภารกิจกระบวนการตรวจสอบภายใน.....		
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	รายละเอียดการดำเนินการตามขั้นตอน
๑	การวางแผนการตรวจสอบ	๑.๑ สรุปรวบรวมข้อมูลเบื้องต้นเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ ๑.๒ วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ๑.๓ วางแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ระยะยาว/ประจำปี ๑.๔ คัดเลือกหน่วยรับตรวจที่มีความเสี่ยงสูง ๑.๕ วางแผนการปฏิบัติงาน (Audit Program)
๒	การปฏิบัติงานตรวจสอบ	๒.๑ รวบรวม ข้อมูล หลักฐาน เอกสาร และรายงาน ๒.๒ สอบทานระบบการควบคุมภายใน กับการปฏิบัติงานจริง ๒.๓ พิสูจน์ความถูกต้องครบถ้วน ความมีตัวตน สังเกตการณ์สภาพแวดล้อม ตรวจสอบยืนยันยอด คงเหลือ สัมภาษณ์ ๒.๔ วิเคราะห์และประเมินผล ๒.๕ บันทึกข้อมูล สรุปกระดาษทำการตรวจสอบ ๒.๖ สรุปสิ่งที่ตรวจพบ ข้อสังเกต สาเหตุ ผลกระทบ และข้อเสนอแนะเบื้องต้น
๓	การรายงานผลและการติดตามผล	๓.๑ ติดตามผลการแก้ไขปรับปรุงเบื้องต้นของหน่วยรับตรวจ ๓.๒ จัดทำร่างรายงานผลการตรวจสอบภายใน ๓.๓ จัดส่งร่างรายงานผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจพิจารณา - ไม่เห็นด้วย :หารือร่วมกันเพื่อปรับปรุงร่างรายงานผลการตรวจสอบเพื่อให้ได้ข้อยุติร่วมกัน - เห็นด้วย : ดำเนินการตามข้อ ๓.๔ ๓.๔ เสนอรายงานผลการตรวจสอบภายใน ต่อผู้บังคับบัญชา (อธิบดีกรมปศุสัตว์) เพื่อทราบและพิจารณาสั่งการ ๓.๕ ติดตามผลการแก้ไขปรับปรุงของหน่วยรับตรวจและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายใน ๓๐ วัน ๓.๖ รายงานผลการแก้ไขปรับปรุง ต่อผู้บังคับบัญชา (อธิบดีกรมปศุสัตว์) และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง

แบบรายงานรอบที่ ๒

แบบสรุปรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕			
รอบที่ ๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต			
ชื่อหน่วยงาน กลุ่มตรวจสอบภายใน			
ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ๑.ชื่องานตามภารกิจกระบวนการตรวจสอบภายใน.....			
ที่	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและ รายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง การทุจริต (โอกาสx ผลกระทบ)	รายละเอียดมาตรการ แนวทาง ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๒	การปฏิบัติงานตรวจสอบ <u>ประเด็นความเสี่ยง</u> : อาจรายงานสรุปสิ่งที่ตรวจพบหรือข้อสังเกตไม่ครบถ้วนตรงตามความเป็นจริง หรือ สรุปรายงานโดยเลือกปฏิบัติเนื่องจากมีผลประโยชน์ทับซ้อนในงานที่ได้รับมอบหมาย	๒ X ๓ = ๓ ปานกลาง	กำหนดกฎบัตร กรอบคุณธรรม กรอบความประพฤติ มาตรฐานและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งกำหนดให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส เป็นอิสระ เที่ยงธรรม ไม่อคติลำเอียง ไม่เรียกรับผลประโยชน์ และไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดๆ และไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องผิดกฎหมายหรือดำเนินการในลักษณะที่มีผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติงาน โดยเสนอต่อ หัวหน้าส่วนราชการเพื่ออนุมัติ และได้แจ้งเวียนทั้ง หน่วยงาน ผู้ปฏิบัติงานและผู้ที่เกี่ยวข้องให้ทราบทั่วกัน

แบบรายงานรอบที่ ๓

แบบสรุปรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบที่ ๓ ผลการดำเนินการความเสี่ยงการทุจริต			
ชื่อหน่วยงานกลุ่มตรวจสอบภายใน.....			
ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ๑.ชื่องานตามภารกิจกระบวนการตรวจสอบภายใน.....			
ด้านที่ ๓ โครงการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ๑.ชื่อโครงการ.....การปฏิบัติงานตรวจสอบ			
ที่	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและ รายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ เสี่ยงการทุจริต	ผลการดำเนินการตามมาตรการ แนวทาง ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๒	การปฏิบัติงานตรวจสอบ ประเด็นความเสี่ยง : อาจรายงานสรุปสิ่งที่ ตรวจพบหรือข้อสังเกตไม่ครบถ้วนตรงตาม ความเป็นจริง หรือ สรุปรายงานโดยเลือก ปฏิบัติเนื่องจากมีผลประโยชน์ทับซ้อนใน งานที่ได้รับมอบหมาย	ปานกลาง	ได้จัดทำกฎบัตร กรอบคุณธรรม กรอบความ ประพฤติ มาตรฐานและจรรยาบรรณการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งกำหนด ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติงานด้วย ความซื่อสัตย์ โปร่งใส เป็นอิสระ เทียบธรรม ไม่ อคติลำเอียง ไม่เรียกรับผลประโยชน์ และไม่เข้า ไปเกี่ยวข้องกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดๆ และไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการผูกขาดหรือ ดำเนินการในลักษณะที่มีผลประโยชน์ทับซ้อนใน การปฏิบัติงาน โดยเสนอต่อ หัวหน้าส่วนราชการเพื่ออนุมัติ และได้แจ้งเวียนทั้ง หน่วยงาน ผู้ปฏิบัติงานและ ผู้ที่เกี่ยวข้องให้ทราบทั่วกัน เรียบร้อยแล้ว