

## กรมปศุสัตว์

### แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมปศุสัตว์ ได้ประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เสนอหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติ และใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๓

#### วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสอบทาน วิเคราะห์ ประเมินความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงานตามแผนงาน งานโครงการที่มีความสำคัญต่อความสำเร็จ ตามแผนยุทธศาสตร์ และนโยบายกรมปศุสัตว์ มีระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอ เหมาะสม

๒. สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การคลัง และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

๓. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และหรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงเป้าหมาย วัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบายของส่วนราชการ

๔. ตรวจสอบระบบการดูแลรักษาความปลอดภัยของทรัพย์สิน วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงาน ของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

#### ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๑. เป็นเครื่องมือทางการบริหาร และส่งเสริมการปฏิบัติงานในองค์กรให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ

๒. ส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน (Transparence)

๓. ส่งเสริมให้เกิดการบันทึกบัญชีและรายงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility)

๔. ส่งเสริมให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน (Efficiency and Effectiveness of Performance)

๕. เป็นมาตรการถ่วงดุลแห่งอำนาจ (Check and Balance) ส่งเสริมให้การจัดสรรการใช้ทรัพยากรขององค์กรเป็นไปอย่างเหมาะสมตามลำดับความสำคัญ เพื่อให้ได้ผลงานที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

๖. ให้สัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า (Warning Signals) ของการประพฤติไม่ชอบหรือการทุจริตในองค์กร จึงลดโอกาสความร้ายแรงและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งเพิ่มโอกาสของความสำเร็จของงาน

## เรื่อง/ขอบเขตการตรวจสอบ

- ๑) ขอบเขตการตรวจสอบ ด้านการเงินบัญชี การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การปฏิบัติงาน การตรวจสอบผลการดำเนินงาน การตรวจสอบสารสนเทศ การตรวจสอบการบริหาร
- ๒) เรื่องที่ทำการตรวจสอบ ระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง การบริหารงบประมาณ การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง รายได้แผ่นดิน เงินยืมราชการ/เงินทอรองราชการ การกักหน้ผูกพันและการจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมวัสดุครุภัณฑ์ ยานพาหนะและการบริหารสินทรัพย์ การจัดการด้านปศุสัตว์ การดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

## ผลสำเร็จของงาน

๑. ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ/งานโครงการ จำนวน ๑๔ เรื่อง/ชุดรายงาน
  - การสอบทานและประเมินผลการระบบควบคุมภายในกรมปศุสัตว์ สำหรับปีงบประมาณสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ (ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน)
  - การตรวจสอบด้านการเบิกจ่ายเงิน ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง และหรือการรับเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง ในส่วนกลาง กองคลัง กรมปศุสัตว์ (ทุกสำนัก/กอง ที่เบิกจ่ายเงินในส่วนกลางกองคลัง)
  - การตรวจสอบการดำเนินงาน และรับรองงบการเงิน กองทุนเงินสวัสดิการกรมปศุสัตว์
  - ตรวจสอบการปฏิบัติงานของ หน่วยงานในส่วนกลาง หรือหน่วยงานที่มีสำนักงานในส่วนภูมิภาค จำนวนไม่น้อยกว่า ๑๐ เรื่อง/หน่วยรับตรวจ
  - การตรวจสอบผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม : ๑ โครงการ/กิจกรรม

(ทั้งนี้ ขออนุมัติเปลี่ยนแปลง จำนวน/ เรื่อง/ชุดรายงาน/หน่วยรับตรวจ ตามความเหมาะสมและจำเป็น)

๒. สรุปผลการดำเนินการ และติดตามผลการแก้ไขปรับปรุงตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะ ตามรายงานผลการตรวจสอบ ของ สำนักการตรวจเงินแผ่นดิน / หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด / สำนักตรวจสอบภายในกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ที่เข้าทำการตรวจสอบหน่วยงานในสังกัด กรมปศุสัตว์ จำนวน (โดยประมาณ) ๑๘ เรื่อง/ชุดรายงาน

๓. สรุปรายงานผลการตรวจสอบ ประเด็นข้อตรวจพบ ข้อเสนอแนะ ความเสี่ยงและโอกาส การเกิดทุจริต และความเสียหาย ตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ๓ ครั้ง/ปี

๔. ปฏิบัติงานการให้คำปรึกษาและแนะนำ แก่ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ

- การวางระบบการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง กรมปศุสัตว์
- การปฏิบัติตาม กฎระเบียบข้อบังคับ อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน

๕. ภารกิจอื่นตามที่อธิบดีกรมปศุสัตว์ มอบหมาย

/...ผู้รับผิดชอบ



ทั้งนี้กลุ่มตรวจสอบภายในจะใช้จ่ายงบประมาณอย่างประหยัดให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด อาจต้อง  
ขอรับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม หากไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี  
๒๕๖๓ ที่ได้รับอนุมัติแล้วหรือขออนุมัติเปลี่ยนแปลง หรือลดจำนวนเรื่อง/ชุดการตรวจสอบ ลงตามความจำเป็น  
และเหมาะสม

---

ลงชื่อ จิราพร พฤษศรี ผู้เสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๓  
(นางสาวจิราพร พฤษศรี)

ตำแหน่ง หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน กรมปศุสัตว์

ลงชื่อ สรวิศ ธานีโต ผู้อนุมัติ  
(นายสรวิศ ธานีโต)

ตำแหน่ง อธิบดีกรมปศุสัตว์