

กรมปศุสัตว์

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมปศุสัตว์ ได้ประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เสนอหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติ และใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๔

วัตถุประสงค์

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

๒. สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การคลัง และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และหรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงเป้าหมาย 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) ของการประพจน์ไม่ชอบหรือการทุจริตในองค์กร จึงลดโอกาสความร้ายแรงและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งเพิ่มโอกาสของความสำเร็จของงาน

เรื่อง/ขอบเขตการตรวจสอบ

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

ผลสำเร็จของงาน

๑. ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ/งานโครงการ จำนวน ๑๔ เรื่อง/ชุดรายงาน
 - การสอบทานและประเมินผลการระบบควบคุมภายในกรมปศุสัตว์ สำหรับปีงบประมาณสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ (ตามระเบียบกระทรวงการคลัง)
 - การตรวจสอบด้านการเบิกจ่ายเงิน ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง และหรือการรับเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง ในส่วนกลาง กองคลัง กรมปศุสัตว์ (ทุกสำนัก/กอง ที่เบิกจ่ายเงินในส่วนกลางกองคลัง)
 - การตรวจสอบการดำเนินงาน และรับรองงบการเงิน กองทุนเงินสวัสดิการกรมปศุสัตว์
 - รายงานผลการตรวจสอบค่าสาธารณูปโภค ตามมติ ครม.
 - ตรวจสอบการปฏิบัติงานของ หน่วยงานในส่วนกลาง หรือหน่วยงานที่มีสำนักงานในส่วนภูมิภาค
 - การตรวจสอบผลการดำเนินงานโครงการ/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

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางสาวจิราพร พฤกษ์ศรี	นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ
๒. นางสาว ธารรัตน์ มุลิกา	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๓. นางสาว กชพรรณ บุญกอบ	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๔. นางสาววนิสรา นิมโรธรรม	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๕. /๖. รوبرรจุ	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๗. นางสาวธนาภรณ์ ธนะโชติ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๘. นางสาวประภาพร แจ่มกระจ่าง	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๙. นางสาวสิมิลัน สัจจาพันธ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
๑๐.-๑๑ รوبرรจุ	พนักงานเงินทุนหมุนเวียนการผลิตวัคซีนฯ
๑๒.นางสาวประภาพรณ กลิ่นหงวน	เจ้าพนักงานธุรการ

งบประมาณ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานโดยประมาณ ๘๘๔,๒๘๐.- บาท ประกอบด้วยค่าใช้จ่ายในดำเนินงานของหน่วยงาน ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมตามมาตรการประกันคุณภาพการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน ของกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการตรวจสอบหน่วยงานในภูมิภาค จำนวน ๑๕ ครั้งๆละ ๗ วัน ๖ คน (เจ้าหน้าที่ ๕ พขร. ๑) เนื่องจากมีปริมาณงานที่ต้องตรวจสอบจำนวนมาก และไม่ได้เข้าทำการตรวจสอบเป็นเวลานาน) ดังนี้

๑. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงาน เป็นเงิน ๒๐๐,๐๐๐.- บาท
 ๒. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ตามมาตรการประกันคุณภาพการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน ของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง (ซึ่งเดิมกรมบัญชีกลางเป็นผู้ออกค่าใช้จ่ายให้ทั้งหมด ภายหลังแจ้งให้ส่วนราชการเป็นผู้ออกค่าใช้จ่ายเอง)
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๑๐ ราย @ ๑๐, ๐๐๐ บาท เป็นเงิน ๑๐๐,๐๐๐.- บาท
 ๑. ค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ (ค่าเบี้ยเลี้ยง ที่พัก พาหนะค่าน้ำมันเชื้อเพลิง และอื่นๆ จทน. ๗ คน(จทน.๖ พขร.๑) /๑๒ ครั้งๆ ๔๘,๖๘๐.- บาท) เป็นเงิน ๕๘๔,๒๘๐.- บาท
- รวมทั้งสิ้น เป็นเงิน ๘๘๔,๒๘๐.- บาท

ทั้งนี้กลุ่มตรวจสอบภายในจะใช้จ่ายงบประมาณอย่างประหยัดให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด อาจต้อง
ขอรับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม หากไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี
๒๕๖๔ ที่ได้รับอนุมัติแล้วหรือขออนุมัติเปลี่ยนแปลง หรือลดจำนวนเรื่อง/ชุดการตรวจสอบ ลงตามความจำเป็น
และเหมาะสม

ลงชื่อ จิราพร พฤษศิริ ผู้เสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๔
(นางสาวจิราพร พฤษศิริ)

ตำแหน่ง หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน กรมปศุสัตว์

ลงชื่อ สรวิศ ธานีโต ผู้อนุมัติ
(นายสรวิศ ธานีโต)

ตำแหน่ง อธิบดีกรมปศุสัตว์