

กรมปศุสัตว์

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมปศุสัตว์ ได้ประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เสนอหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติ และใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๕

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 ของผู้ได้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง 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/เงินท่ตรงราชการ การก่อหน้ผูกพันและการจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมวัสดุครุภัณฑ์ ยานพาหนะและการบริหารสินทรัพย์ การจัดการด้านปศุสัตว์ การดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

ผลสำเร็จของงาน

๑. ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ/งานโครงการ จำนวน ๑๔ เรื่อง/ชุดรายงาน

- การสอบทานและประเมินผลการระบบควบคุมภายในกรมปศุสัตว์ สำหรับปีงบประมาณสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ (ตามระเบียบฯกระทรวงการคลัง)
- การตรวจสอบด้านการเบิกจ่ายเงิน ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง และหรือการรับเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง ในส่วนกลาง กองคลัง กรมปศุสัตว์ (ทุกสำนัก/กอง ที่เบิกจ่ายเงินในส่วนกลางกองคลัง)
- การตรวจสอบการดำเนินงาน และรับรองการเงิน กองทุนเงินสวัสดิการกรมปศุสัตว์
- รายงานผลการตรวจสอบค่าสาธารณูปโภค ตามมติ ครม.
- ตรวจสอบการปฏิบัติงานของ หน่วยงานที่มีสำนักงานในส่วนภูมิภาค
- การตรวจสอบผลการดำเนินงาน “โครงการเงินกู้ เพื่อแก้ไขปัญหา เยียวยาและฟื้นฟูเศรษฐกิจ และสังคมที่ได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019”

(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. การกิจอื่นตามที่อธิบดีกรมปศุสัตว์ มอบหมาย

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางสาวจิราพร พุกษศรี	นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ
๒. นางสาว ธารารัตน์ มุลิกา	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๓. นางสาว กชพรรณ บุญกอบ	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๔. นางสาวอนิสรา นิมโรธรรม	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๕. นางสาวกรธิมา สุวรรณพงษ์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๖. - รوبرรรจุ -	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๗. นางสาวธนาภรณ์ ธนะโชติ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๘. นางสาวปนิดา ททรัพย์สมบัติ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๙. นางสาวสิมิลัน สัจจาพันธ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
๑๐.-๑๑ รوبرรรจุ	พนักงานเงินทุนหมุนเวียนการผลิตวัคซีนฯ
๑๒.นางสาวประภาพรรณ กลิ่นทรวง	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 จหน. ๗ คน(จหน.๖ พขร.๑) /๑๒ ครั้งๆ ๔๘,๖๙๐.- บาท) เป็นเงิน ๕๘๔,๒๘๐.- บาท
- รวมทั้งสิ้น เป็นเงิน ๘๘๔,๒๘๐.- บาท

ทั้งนี้กลุ่มตรวจสอบภายในจะใช้จ่ายงบประมาณอย่างประหยัดให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด อาจต้อง
ขอรับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม หากไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี
๒๕๖๕ ที่ได้รับอนุมัติแล้วหรือขออนุมัติเปลี่ยนแปลง หรือลดจำนวนเรื่อง/ชุดการตรวจสอบ ลงตามความจำเป็น
และเหมาะสม

ลงชื่อ จิราพร พุกษศรี ผู้เสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๕
(นางสาวจิราพร พุกษศรี)

ตำแหน่ง หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน กรมปศุสัตว์

ลงชื่อ สรวิศ ธานีโต ผู้อนุมัติ
(นายสรวิศ ธานีโต)

ตำแหน่ง อธิบดีกรมปศุสัตว์