

กรมปศุสัตว์
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมปศุสัตว์ ได้ประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เสนอหัวหน้า ส่วนราชการพิจารณาอนุมัติ และใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสอบทาน วิเคราะห์ ประเมินความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงานตาม แผนงาน งานโครงการที่มีความสำคัญต่อความสำเร็จ ตามแผนยุทธศาสตร์ และนโยบายกรมปศุสัตว์ มีระบบ การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอ เหมาะสม
๒. สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การคลัง และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง
๓. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และหรือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงเป้าหมาย วัตถุประสงค์และ สอดคล้องกับนโยบายของส่วนราชการ
๔. ตรวจสอบระบบการดูแลรักษาความปลอดภัยของทรัพย์สิน วิเคราะห์และประเมินความมี ประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงาน ของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถ 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 เพื่อให้ได้ผลงานที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อ องค์กร
๖. ให้สัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า (Warning Signals) ของการประพฤติไม่ชอบหรือการทุจริต ในองค์กร จึงลดโอกาสความร้ายแรงและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งเพิ่มโอกาสของความสำเร็จของงาน

เรื่อง/ขอบเขตการตรวจสอบ

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

ผลสำเร็จของงาน

๑. ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ/งานโครงการ จำนวน ๑๔ เรื่อง/ชุดรายงาน

- การสอบทานและประเมินผลการระบบควบคุมภายในกรมปศุสัตว์ สำหรับปีงบประมาณสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ (ตามระเบียบกระทรวงการคลัง)
- การตรวจสอบด้านการเบิกจ่ายเงิน ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง และหรือการรับเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง ในส่วนกลาง กรมปศุสัตว์ (หน่วยงานที่ตั้งอยู่ส่วนกลาง หรือเบิกจ่ายเงินในส่วนกลาง กองคลัง)
- การตรวจสอบการดำเนินงาน และรับรองงบการเงิน กองทุนเงินสวัสดิการกรมปศุสัตว์
- รายงานผลการตรวจสอบค่าสาธารณูปโภค ตามมติ ครม.
- ตรวจสอบการปฏิบัติงานของ หน่วยงานที่มีสำนักงานในส่วนภูมิภาค
- การตรวจสอบผลการดำเนินงาน /โครงการ

(ทั้งนี้ขออนุมัติเปลี่ยนแปลง จำนวน/ เรื่อง/ชุดรายงาน/หน่วยรับตรวจ ตามความเหมาะสมและจำเป็น)

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

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

๔. ปฏิบัติงานการให้คำปรึกษาและแนะนำ แก่ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ

- การวางระบบการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง กรมปศุสัตว์
- การปฏิบัติตาม กฎระเบียบข้อบังคับ อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน

๕. การกิจอื่นตามที่อธิบดีกรมปศุสัตว์ มอบหมาย

/ผู้รับผิดชอบ...

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|------------------------------|-------------------------------------|
| ๑. - รอคำสั่งแต่งตั้ง - | หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน |
| ๒. นางสาว ธารรัตน์ มุลิกา | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๓. นางสาววนิสรา นิมโรธรรม | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๔. นางสาวกรธิมา สุวรรณพงศ์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๕. นางสาวลักษมี แซ่ลี้ | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๖. - รอบรรจุ - | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๗. นางสาวธนาภรณ์ ธนะโชติ | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๘. นางสาวสลักใจ ชื่นอุบล | นักวิชาการตรวจสอบภายใน |
| ๙. นางสาวสมิлян สัจจาพันธ์ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน |
| ๑๐. นางสาวประภาพรณ กลิ่นหงวน | เจ้าพนักงานธุรการ |

งบประมาณ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานโดยประมาณ ๘๘๔,๒๘๐.- บาท ประกอบด้วยค่าใช้จ่ายในดำเนินงานของหน่วยงาน ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมตามมาตรฐานการประกันคุณภาพการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน ของกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการตรวจสอบหน่วยงานในภูมิภาค จำนวน ๑๒ ครั้งๆ ละ ๗ วัน ๖ คน (เจ้าหน้าที่ ๕ คน พนักงานขับรถ ๑ คน) เนื่องจากมีปริมาณหน่วยงาน และ งานที่ต้องเข้าตรวจสอบจำนวนมาก อีกทั้ง ไม่ได้เข้าทำการตรวจสอบเป็นเวลานานาน ดังนี้

- | | |
|--|-------------------------------|
| ๑. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงาน | เป็นเงิน ๒๐๐,๐๐๐.- บาท |
| ๒. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ตาม
มาตรฐานการประกันคุณภาพการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน
ของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง (ซึ่งเดิมกรมบัญชีกลาง
เป็นผู้ออกค่าใช้จ่ายให้ทั้งหมด ภายหลังแจ้งให้ส่วนราชการ
เป็นผู้ออกค่าใช้จ่ายเอง)
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๑๐ รายๆละ ๑๐, ๐๐๐ บาท | เป็นเงิน ๑๐๐,๐๐๐.- บาท |
| ๓. ค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ
(ค่าเบี้ยเลี้ยง ที่พัก พาหนะค่าน้ำมันเชื้อเพลิง และอื่นๆ
เจ้าหน้าที่ ๖ คน พนักงานขับรถ ๑ คน รวมเจ้าหน้าที่ ๗ คน
เดินทาง ๑๒ ครั้งๆละ ๔๘,๖๘๐.- บาท) | เป็นเงิน ๕๘๔,๒๘๐.- บาท |
| รวมทั้งสิ้น | เป็นเงิน <u>๘๘๔,๒๘๐.-</u> บาท |

ทั้งนี้กลุ่มตรวจสอบภายในจะใช้จ่ายงบประมาณอย่างประหยัดให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด อาจต้อง
ขอรับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม หากไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี
๒๕๖๖ ที่ได้รับอนุมัติแล้วหรือขออนุมัติเปลี่ยนแปลง หรือลดจำนวนเรื่อง/ชุดการตรวจสอบ ลงตามความจำเป็น
และเหมาะสม

ลงชื่อ จิราพร พฤษศิริ ผู้เสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๖
(นางสาวจิราพร พฤษศิริ)

ตำแหน่ง หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน กรมปศุสัตว์

ลงชื่อ โกศล ๐๖ ผู้อนุมัติ
(นายโสภชัย ขวาลกุล)

ตำแหน่ง รองอธิบดี รักษาการแทน
อธิบดีกรมปศุสัตว์
อธิบดีกรมปศุสัตว์