

**กรมปศุสัตว์**  
**แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗**

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมปศุสัตว์ ได้ประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในทำแผนการตรวจสอบประจำปี เสนอหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติ และใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๗

**วัตถุประสงค์**

๑. เพื่อสอบทาน วิเคราะห์ ประเมินความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงานตามแผนงาน งานโครงการที่มีความสำคัญต่อความสำเร็จ ตามแผนยุทธศาสตร์ และนโยบายกรมปศุสัตว์ มีระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอ เหมาะสม
๒. สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆทางการเงิน การคลัง และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง
๓. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงเป้าหมาย วัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบายของส่วนราชการ
๔. ตรวจสอบระบบการควบคุมดูแลรักษาความปลอดภัยของทรัพย์สิน วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

**ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ**

๑. เป็นเครื่องมือทางการบริหาร และส่งเสริมการปฏิบัติงานในองค์กรให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ
๒. ส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน (Transparency)
๓. ส่งเสริมให้เกิดการบันทึกบัญชีและรายงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility)
๔. ส่งเสริมให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน (Efficiency and Effectiveness of Performance)
๕. เป็นมาตรการถ่วงดุลแห่งอำนาจ (Check and Balance) ส่งเสริมให้การจัดสรรการใช้ทรัพยากรขององค์กรเป็นไปอย่างเหมาะสมตามลำดับความสำคัญ เพื่อให้ได้ผลงานที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร
๖. ให้สัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า (Warning Signals) ของการประพฤติไม่ชอบหรือการทุจริตในองค์กรจึงลดโอกาสความร้ายแรงและความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น รวมทั้ง เพิ่มโอกาสของความสำเร็จของงาน

## ขอบเขต/เรื่องที่ทำ การตรวจสอบ

๑. ขอบเขตการตรวจสอบด้านการเงิน บัญชี การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ การปฏิบัติงาน การตรวจสอบ การดำเนินงาน การตรวจสอบด้านสารสนเทศ การตรวจสอบการบริหาร ของหน่วยงานในความรับผิดชอบของ หน่วยตรวจสอบภายในระดับกรม ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ข้อ ๑๖ (๑) (๑.๒) ที่ กระทรวงการคลัง กำหนด

๒. เรื่องที่ทำ การตรวจสอบ ระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง การบริหารงบประมาณ การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง รายได้แผ่นดิน เงินยืมราชการ เงินอุดหนุนราชการ การก่อหนี้ผูกพัน และการจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมดูแลพัสดุทั้ง วัสดุ ครุภัณฑ์ ยานพาหนะ วัคซีน ปศุสัตว์และทรัพย์สินอื่นของทาง ราชการ การดำเนินงานตามแผนงาน โครงการ กิจกรรม และด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

## ผลสำเร็จของงาน

๑. ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ/งานโครงการ จำนวน ๑๕ เรื่อง/ชุดรายงาน

- การตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานส่วนกลางและหน่วยงานส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในส่วน ภูมิภาค ในความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายในระดับกรมตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานรัฐ ข้อ ๑๖ (๑) (๑.๒) ที่กระทรวงการคลัง กำหนด

- การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม อย่างน้อย ๑ เรื่อง/โครงการ

- การสอบทานและประเมินผลระบบการควบคุมภายในกรมปศุสัตว์ สำหรับปีงบประมาณสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ตามระเบียบและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

- การตรวจสอบการดำเนินงานและรับรองงบการเงิน กองทุนสวัสดิการกรมปศุสัตว์

- การตรวจสอบการดำเนินการตามมติ ครม. เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ มาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ และการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของส่วนราชการ

- การตรวจสอบการบริหารจัดการเกี่ยวกับเงินทุนหมุนเวียนเพื่อผลิตวัคซีนจำหน่ายตามกรอบ หลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปีบัญชี ๒๕๖๗ ด้านที่ ๔ การบริหารจัดการเงินทุนหมุนเวียน ตัวชี้วัดที่ ๔.๒ ที่กระทรวงการคลัง กำหนด

ทั้งนี้ ขออนุมัติเปลี่ยนแปลง จำนวน/เรื่อง/ชุดรายงาน/หน่วยรับตรวจ ตามความเหมาะสมและจำเป็น

๒. สรุปผลการตรวจสอบและติดตามผลการแก้ไขปรับปรุงตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะ ตามรายงาน ผลการตรวจสอบ ของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด สำนักตรวจสอบภายในกระทรวง เกษตรและสหกรณ์ ที่เข้าทำการตรวจสอบหน่วยงานในสังกัดกรมปศุสัตว์ (โดยประมาณ) ๑๘ ชุดรายงาน

๓. สรุปรายงานผลการตรวจสอบประเด็นข้อตรวจพบ ข้อเสนอแนะ ความเสี่ยงและโอกาสการเกิดทุจริต และความเสียหาย ตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ๓ ครั้งต่อปี

๔. สรุปข้อมูลข่าวสาร กฎ ระเบียบ ข้อหาหรือที่สำคัญในการสร้างการรับรู้ ความเข้าใจ แก่หน่วยงานใน สังกัด กรมปศุสัตว์และประชาชน อย่างน้อย ๗ เรื่องต่อเดือน

๕. ปฏิบัติงานการให้คำปรึกษาและแนะนำแก่ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ

๖. ภารกิจอื่นตามที่อธิบดีมอบหมาย

## ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. -รอคำสั่งแต่งตั้ง-	หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน
๒. นางสาวธารรัตน์ มูลิกา	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ รักษาราชการแทนหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน
๓. นางสาวกรธิมา สุวรรณพงษ์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๔. นางสาวกชพรรณ บุญกอบ	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๕. นางสาวตินรณี บุญสง่า	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๖. - รอบรรจุ-	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๗. ว่าที่ รต.หญิงธนาภรณ์ ธนะโชติ	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๘. นางสาวสลักใจ เพิ่มอุบล	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๙. นางสาวรทยา ศรีไพบูลย์	นักบัญชี
๑๐. นางสาวณัฐธิดา บุญชุ่ม	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
๑๑. นางสาวจุฑาทาภรณ์ เพ็ชรช่วย	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
๑๒. นางสาวประภาพรพรณ กลิ่นหงวน	เจ้าพนักงานธุรการ

## งบประมาณ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานโดยประมาณ ๘๘๗,๕๒๐ บาท ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงาน ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมตามมาตรการประกันคุณภาพการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในของกระทรวงการคลัง ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการตรวจสอบหน่วยงานในภูมิภาค จำนวน ๑๒ ครั้งครั้งละ ๖ วัน ๗ คน (เจ้าหน้าที่ ๖ คน พนักงานขับรถ ๑ คน) เนื่องจากมีปริมาณหน่วยงานและงานที่ต้องเข้าตรวจสอบจำนวนมาก อีกทั้ง หลายหน่วยงานไม่ได้ตรวจสอบเป็นระยะเวลาานาน ดังนี้

๑) ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงาน	เป็นเงิน	๒๕๕,๐๐๐ บาท
๒) ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ตามมาตรการประกันคุณภาพการตรวจสอบภายในภาครัฐ ที่กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ๑๐ รายๆละ ๕,๕๐๐ บาท	เป็นเงิน	๕๕,๐๐๐ บาท
๓) ค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ (ค่าเบี้ยเลี้ยง ที่พัก พาหนะ ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง และอื่นๆของ เจ้าหน้าที่ ๖ คน พนักงานขับรถ ๑ คน รวม ๗ คน เดินทาง ๑๒ ครั้งๆละ ๔๘๐,๙๖๐ บาท	เป็นเงิน	<u>๕๘๗,๕๒๐</u> บาท
รวมทั้งสิ้น	เป็นเงิน	<u>๘๘๗,๕๒๐</u> บาท

ทั้งนี้ กลุ่มตรวจสอบภายใน จะใช้จ่ายงบประมาณอย่างประหยัดให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด อาจต้องขอรับ  
การจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม หากไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๗ ที่ได้รับ  
อนุมัติแล้วหรือขออนุมัติเปลี่ยนแปลง หรือ ลดจำนวนเรื่อง/ชุดการตรวจสอบลงตามความจำเป็นและเหมาะสม

ลงชื่อ.....  ..... ผู้เสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๗

(นางสาวธารรัตน์ มุลิกา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ  
รักษาราชการแทนหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....  ..... ผู้อนุมัติ  
(นายสมชวน รัตนมงคลานนท์)  
(.....  .....)

ตำแหน่ง อธิบดีกรมปศุสัตว์