

กรมปศุสัตว์
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมปศุสัตว์ ได้ประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในทำแผนการตรวจสอบประจำปี เสนอหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติ และใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสอบทาน วิเคราะห์ ประเมินความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงานตามแผนงาน งานโครงการที่มีความสำคัญต่อความสำเร็จ ตามแผนยุทธศาสตร์ และนโยบายกรมปศุสัตว์ มีระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอ เหมาะสม
๒. สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆทางการเงิน การคลัง และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง
๓. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงเป้าหมาย วัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบายของส่วนราชการ
๔. ตรวจสอบระบบการควบคุมดูแลรักษาความปลอดภัยของทรัพย์สิน วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล 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) เกี่ยวกับการประพฤติไม่ชอบหรือการทุจริต ลดความเสี่ยงและโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ความเสี่ยงที่จะเกิดภัยคุกคามทางไซเบอร์ในยุคดิจิทัล ผลกระทบและความร้ายแรงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้ง เพื่อช่วยเพิ่มโอกาสของความสำเร็จของการปฏิบัติงานตามภารกิจ งานโครงการของกรมปศุสัตว์

ขอบเขต/เรื่องที่ทำ การตรวจสอบ

๑. ขอบเขตการตรวจสอบด้านการเงินการบัญชี ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ด้านการปฏิบัติงาน ตรวจสอบด้านระบบสารสนเทศ ด้านการบริหารและด้านการดำเนินงานตามงาน/โครงการของหน่วยงานในความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายในระดับกรม ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ข้อ ๑๖ (๑) (๑.๒) ที่กระทรวงการคลัง กำหนด

๒. เรื่องที่ทำการตรวจสอบ ระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง การบริหารงบประมาณ การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง รายได้แผ่นดิน เงินยืมราชการ เงินทดรองราชการ การก่องหนผู้กู้พัน และการจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมดูแลพัสดุทั้ง วัสดุ ครุภัณฑ์ ยานพาหนะ วัคซีน ปศุสัตว์และทรัพย์สินอื่นของทางราชการ การดำเนินงานตามแผนงาน โครงการ กิจกรรม และด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

ผลสำเร็จของงาน

๑. ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ/งานโครงการ จำนวน ๑๕ เรื่อง/ชุดรายงาน

- การตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานส่วนกลางและหน่วยงานส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในระดับกรมรับผิดชอบ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ข้อ ๑๖ (๑) (๑.๒) ที่กระทรวงการคลังกำหนด

- การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม อย่างน้อย ๑ เรื่อง/โครงการ

- การสอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในกรมปศุสัตว์และการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับปีงบประมาณสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ตามระเบียบและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

- การตรวจสอบการดำเนินงานและรับรองการเงินของเงินกองทุนสวัสดิการกรมปศุสัตว์ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการจัดสวัสดิการภายในส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๔๗

- การตรวจสอบการดำเนินการตาม มติ ครม. เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ มาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ และการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของส่วนราชการ

- การตรวจสอบการบริหารจัดการเกี่ยวกับเงินทุนหมุนเวียนเพื่อผลิตวัคซีนจำหน่ายตามหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียนที่กระทรวงการคลังกำหนด

ทั้งนี้ ขออนุมัติเปลี่ยนแปลง จำนวน/เรื่อง/ชุดรายงาน/หน่วยรับตรวจ ตามความเหมาะสมและจำเป็น

๒. สรุปผลการตรวจสอบและติดตามผลการแก้ไขปรับปรุงตามข้อบกพร่องและข้อเสนอแนะ ตามรายงานผลการตรวจสอบ ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด สำนักตรวจสอบภายในกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ที่เข้าทำการตรวจสอบหน่วยงานในสังกัดกรมปศุสัตว์ ๑๘ ชุดรายงาน (โดยประมาณ)

๓. สรุปรายงานผลการตรวจสอบประเด็นข้อตรวจพบ ข้อเสนอแนะ ความเสี่ยงและโอกาสการเกิดทุจริต และความเสียหาย ตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ๓ ครั้งต่อปี

๔. สรุปข้อมูลข่าวสาร กฎ ระเบียบ ข้อหาหรือที่สำคัญในการสร้างการรับรู้ ความเข้าใจ แก่หน่วยงานในสังกัด กรมปศุสัตว์และประชาชน อย่างน้อย ๗ เรื่องต่อเดือน

๕. ปฏิบัติงานการให้คำปรึกษาและแนะนำแก่ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ

๖. การกิจอื่นตามที่อธิบดีมอบหมาย

อัตรากำลัง

ด้านงานตรวจสอบ

๑. -รอกำลังแต่งตั้ง-	หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน
๒. นางสาวธารารัตน์ มุลิกา	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ รักษาราชการแทนหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน
๓. นางสาวกรธิมา สุวรรณพงศ์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๔. นางสาวกชพรรณ บุญกอบ	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ (ลาเลี้ยงดูบุตรถึง ก.พ.๖๘)
๕. - รอบรรจุ-	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๖. - รอบรรจุ-	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๗. นางสาวสมิตรา บุญฤทธิ์	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๘. นางสาวสุธิดา ณ พัทลุง	นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๙. นางสาวรทยา ศรีไพบุลย์	นักบัญชี
๑๐. นายวิศรุต ฉิมรักษ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ด้านงานบริหารทั่วไป

๑๑. นางสาวณัฐธิดา บุญชุ่ม	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
๑๒. นางสาวประภาพรณ กลิ่นหงวน	เจ้าพนักงานธุรการ

งบประมาณ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานโดยประมาณ ๘๖๔,๐๐๐ บาท ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงาน ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมตามมาตรฐานการประกันคุณภาพการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในของกระทรวงการคลัง ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการตรวจสอบหน่วยงานในภูมิภาค จำนวน ๑๒ ครั้งครั้งละ ๖ วัน ๗ คน (เจ้าหน้าที่ ๖ คน พนักงานขับรถ ๑ คน) เนื่องจากมีปริมาณหน่วยงานและงานที่ต้องเข้าตรวจสอบจำนวนมาก อีกทั้ง หลายหน่วยงานไม่ได้ตรวจสอบเป็นระยะเวลานาน ดังนี้

๑) ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงาน	เป็นเงิน ๒๐๐,๐๐๐ บาท
๒) ค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ (ค่าเบี้ยเลี้ยง ที่พัก พาหนะ ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง และอื่นๆของ เจ้าหน้าที่ ๖ คน พนักงานขับรถ ๑ คน รวม ๗ คน เดินทาง ๑๒ ครั้งๆละ ๔๙,๐๐๐ บาท	เป็นเงิน ๕๘๘,๐๐๐ บาท
๓) ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมตามหลักเกณฑ์การประกัน คุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐที่กระทรวงการคลัง กำหนด สำหรับผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ๑๐ ราย (หลักสูตร CGIA ของกรมบัญชีกลาง ๒ รายๆละ ๑๔,๐๐๐ บาท และหลักสูตรพัฒนาการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ๘ รายๆละ ๖,๐๐๐ บาท)	เป็นเงิน ๗๖,๐๐๐ บาท
รวมทั้งสิ้น	เป็นเงิน ๘๖๔,๐๐๐ บาท

ทั้งนี้ กลุ่มตรวจสอบภายใน จะใช้จ่ายงบประมาณอย่างประหยัดให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด อาจต้องขอรับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม หากไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๘ ที่ได้รับอนุมัติแล้วหรือขออนุมัติเปลี่ยนแปลง หรือ ลดจำนวนเรื่อง/ชุดการตรวจสอบลงตามความจำเป็นและเหมาะสม

ลงชื่อ.......... ผู้เสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๘
(นางสาวธารรัตน์ มูลิกา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
รักษาราชการแทนหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.......... ผู้อนุมัติ
(.....นายสมชวน รัตนมงคล.....)

ตำแหน่ง อธิบดีกรมปศุสัตว์