

กรมปศุสัตว์
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมปศุสัตว์ ได้ประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในทำแผนการตรวจสอบประจำปี เสนอหัวหน้า ส่วนราชการพิจารณาอนุมัติ และใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสอบทาน วิเคราะห์ ประเมินความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน ตามแผนงาน กิจกรรม งาน โครงการที่มีความสำคัญต่อความสำเร็จ ตามแผนยุทธศาสตร์ และนโยบายกรมปศุสัตว์ มีระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอ เหมาะสม
๒. สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขทางด้านการเงิน การบัญชีที่เกี่ยวข้อง
๓. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง ที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงเป้าหมาย วัตถุประสงค์และสอดคล้อง กับนโยบายของส่วนราชการ
๔. ตรวจสอบระบบการควบคุมดูแลรักษาความปลอดภัยของทรัพย์สิน วิเคราะห์และประเมิน ความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถ ตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๑. เป็นเครื่องมือทางการบริหาร และส่งเสริมการปฏิบัติงานในองค์กรให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ
๒. ส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) และความโปร่งใส ในการปฏิบัติงาน (Transparency)
๓. ส่งเสริมให้เกิดการบันทึกบัญชีและรายงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility)
๔. ส่งเสริมให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน (Efficiency and Effectiveness of Performance)
๕. เป็นมาตรการถ่วงดุลแห่งอำนาจ (Check and Balance) ส่งเสริมให้การจัดสรรการใช้ ทรัพยากรขององค์กรเป็นไปอย่างเหมาะสมตามลำดับความสำคัญ เพื่อให้ได้ผลงานที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร
๖. ให้สัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า (Warning Signals) เกี่ยวกับการประพฤติน่าสงสัยหรือ การทุจริตลดความเสี่ยงและโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ความเสี่ยงที่จะเกิดภัยคุกคามทางไซเบอร์ในยุคดิจิทัล ผลกระทบและความร้ายแรงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้ง เพื่อช่วยเพิ่มโอกาสของความสำเร็จของการปฏิบัติงาน ตามภารกิจ แผนงาน โครงการของกรมปศุสัตว์

ขอบเขต/เรื่องที่ทำการศึกษาตรวจสอบ

๑. ขอบเขตการตรวจสอบด้านการเงินการบัญชี การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การดำเนินงาน งาน/โครงการ และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของหน่วยงานในความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายในระดับ กรม ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ข้อ ๑๖ (๑) (๑.๒) ที่กระทรวงการคลัง กำหนด

๒. ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง การบริหารงบประมาณ การรับเงิน เก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง การเบิกจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุมดูแลและบริหารจัดการ พัสดุทั้ง วัสดุ ครุภัณฑ์ ยานพาหนะ น้ำมันเชื้อเพลิง วัคซีน ปศุสัตว์และทรัพย์สินอื่นของทางราชการ การดำเนินงาน ตามแผนงาน โครงการ กิจกรรม และด้านอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมทั้ง ประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต

ผลสำเร็จของงาน

๑. ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ/งานโครงการ จำนวน ๑๕ เรื่อง/ชุดรายงาน

- การตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานส่วนกลางและหน่วยงานส่วนกลางที่ตั้งอยู่ใน ส่วนภูมิภาค ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในระดับกรมรับผิดชอบ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ ข้อ ๑๖ (๑) (๑.๒) ที่กระทรวงการคลังกำหนด

- การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม อย่างน้อย ๑ เรื่อง/โครงการ

- การสอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในกรมปศุสัตว์และการบริหารจัดการ ความเสี่ยง สำหรับปีงบประมาณสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ตามระเบียบและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

- การตรวจสอบการดำเนินงานและรับรองงบการเงินของเงินกองทุนสวัสดิการกรมปศุสัตว์ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการจัดสวัสดิการภายในส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๔๗

- การตรวจสอบการดำเนินการตาม มติ ครม. เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ มาตรการแก้ไข ปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ และการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของส่วนราชการ

- การตรวจสอบเงินทุนหมุนเวียนเพื่อผลิตวัคซีนจำหน่ายตามหลักเกณฑ์การประเมินผล การดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี ด้านการบริหารจัดการทุนหมุนเวียนที่กระทรวงการคลังกำหนด

- การตรวจสอบการดำเนินงานด้านระบบสารสนเทศตาม พรฎ.กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการ ในการทำธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๔๙ พรบ.การรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ พ.ศ.๒๕๖๒

ทั้งนี้ ขออนุมัติเปลี่ยนแปลง จำนวน/เรื่อง/ชุดรายงาน/หน่วยรับตรวจ ตามความเหมาะสมจำเป็น

๒. สรุปผลการตรวจสอบและติดตามผลการแก้ไขปรับปรุงตามข้อบกพร่องและข้อเสนอแนะตาม รายงานผลการตรวจสอบ ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด สำนักตรวจสอบภายใน กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ที่เข้าทำการตรวจสอบหน่วยงานในสังกัดกรมปศุสัตว์ ๑๘ ชุดรายงาน (โดยประมาณ)

๓. สรุปรายงานผลการตรวจสอบประเด็นข้อตรวจพบ ข้อเสนอแนะ ความเสี่ยงและโอกาส การเกิดทุจริต และความเสียหาย ตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ๓ ครั้งต่อปี

๔. สรุปข้อมูลข่าวสาร กฎ ระเบียบ ข้อหาหรือที่สำคัญในการสร้างการรับรู้ความเข้าใจและเผยแพร่ ให้แก่หน่วยงานในสังกัด กรมปศุสัตว์และประชาชน อย่างน้อย ๗ เรื่องต่อเดือน

๕. ปฏิบัติงานการให้คำปรึกษาและแนะนำแก่ผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ

๖. การกิจอื่นตามที่อธิบดีมอบหมาย

อัตรากำลัง

ด้านงานตรวจสอบ

๑. นางสาวธารารัตน์ มุลิกา นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
รักษาราชการแทนหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน
๒. นางสาวกชพรรณ บุญกอบ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๓. นางสาวศิริรัชต์ พูลปั้น นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ (บรรจุ ๑๘ ส.ค.๖๘)
๔. นางสาวสุมิตรา บุญฤทธิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๕. นางสาวสุกฤษฎา ชัยชนะ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน พนักงานเงินฐนฯ

ด้านงานบริหารทั่วไป

๖. นางสาวณัฐธิดา บุญชุ่ม นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
๗. นางสาวประภาพรณ กลิ่นหงวน เจ้าพนักงานธุรการ

ทั้งนี้ ด้านงานตรวจสอบมีตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน รอบบรรจุหรือสรรหา ๕ อัตรา (ข้าราชการ ๓ อัตรา พนักงานราชการ ๑ อัตรา และพนักงานเงินทุนหมุนเวียนเพื่อผลิตวัคซีน ๑ อัตรา)

งบประมาณ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ประมาณ ๘๖๗,๐๐๐ บาท ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงาน ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมตามมาตรการประกันคุณภาพการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในของกระทรวงการคลัง ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการตรวจสอบหน่วยงานในภูมิภาค จำนวน ๑๒ ครั้งครั้งละ ๖ วัน ๗ คน (เจ้าหน้าที่ ๖ คน พนักงานขับรถ ๑ คน) เนื่องจากมีปริมาณหน่วยงานและเนื้องานที่ต้องเข้าตรวจสอบจำนวนมาก อีกทั้ง หลายหน่วยงานไม่ได้ตรวจสอบเป็นระยะเวลานาน ดังนี้

- | | | | |
|---|----------|---------|-----|
| ๑) ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของหน่วยงาน | เป็นเงิน | ๒๓๐,๐๐๐ | บาท |
| ๒) ค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ
(ค่าเบี้ยเลี้ยง ที่พัก พาหนะ ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง และอื่นๆ
เจ้าหน้าที่ ๖ คน พนักงานขับรถ ๑ คน รวม ๗ คน
เดินทาง ๑๒ ครั้งๆละ ๔๔,๐๐๐ บาท | เป็นเงิน | ๕๘๘,๐๐๐ | บาท |
| ๓) ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมตามหลักเกณฑ์การประกัน
คุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐที่กระทรวงการคลัง
กำหนด สำหรับผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ๑๐ ราย
(หลักสูตร CGIA ของกรมบัญชีกลาง ๑ รายๆละ
๑๔,๐๐๐ บาท และหลักสูตรพัฒนาการปฏิบัติงาน
ตรวจสอบภายใน ๕ รายๆละ ๗,๐๐๐ บาท) | เป็นเงิน | ๔๕,๐๐๐ | บาท |
| รวมทั้งสิ้น | เป็นเงิน | ๘๖๗,๐๐๐ | บาท |

ทั้งนี้ กลุ่มตรวจสอบภายใน จะใช้จํายงบประมาณอย่างประหยัดให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด
อาจต้องขอรับการจํัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม หากไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ที่ได้รับอนุมัติแล้วหรือขออนุมัติเปลี่ยนแปลงจํานวนเรื่อง/ชุดการตรวจสอบ
ตามความจําเป็นและเหมาะสม

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวธารารัตน์ มุลิกา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
รักษาราชการแทนหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ

(นายสมชวน รัตนมังคลานนท์)

อธิบดีกรมปศุสัตว์