



๕๓

## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการและสทศ โทร. ๑๗๖.....

ที่ กษ.๐๒๑๖/๕๕๒ ..... วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๕.....

เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของสำนักตรวจสอบภายใน.....

เรียน ปลัดกระทรวงศึกษาธิการและสทศ

### เรื่องเดิม

๑. ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานรัฐเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน และแจ้งเวียนแผนการตรวจสอบประจำปีให้ส่วนราชการในสังกัดกระทรวงศึกษาธิการและสทศทราบ

๒. ตามหนังสือสำนักตรวจสอบภายใน ที่ กษ ๐๒๑๖/๔๖๔ ลงวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๕ ปลัดกระทรวงศึกษาธิการและสทศ (นายทองเปลว กองจันทร์) ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของสำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการและสทศ และสำนักตรวจสอบภายใน ได้แจ้งเวียนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบแล้ว ตามหนังสือ ที่ กษ ๐๒๑๖/ว๓๒๐๖ ลงวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๕

### ข้อเท็จจริง

๑. ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ อำนาจในการอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เป็นของปลัดกระทรวงศึกษาธิการและสทศ (นายทองเปลว กองจันทร์) แต่เนื่องจากปลัดกระทรวงศึกษาธิการและสทศ (นายทองเปลว กองจันทร์) เกษียณอายุราชการ และคณะรัฐมนตรีพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง นายประยูร อินสกุล ให้ดำรงตำแหน่งปลัดกระทรวงศึกษาธิการและสทศ เพื่อทดแทนผู้ดำรงตำแหน่งที่ เกษียณอายุราชการ ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงต่อปลัดกระทรวงศึกษาธิการและสทศ มีประสิทธิภาพ มีการกำกับดูแลที่เหมาะสม จึงสรุปสาระสำคัญของแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ให้ปลัดกระทรวงศึกษาธิการและสทศ (นายประยูร อินสกุล) เห็นชอบ

๒. สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการและสทศ ได้กำหนดโครงการ/กิจกรรม เพื่อเข้าตรวจสอบหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการและสทศ และส่วนราชการในสังกัดกระทรวงศึกษาธิการและสทศ ดังนี้

#### ๑) หน่วยรับตรวจในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการและสทศ

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และการเงินการบัญชี ดังนี้

- ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านข้าราชการ ทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/สถาบัน และสำนักงานรัฐมนตรี

- ตรวจสอบกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/สถาบัน และสำนักงานรัฐมนตรี

/- ตรวจสอบ...

- ตรวจสอบการจำหน่ายพัสดุ ทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/สถาบัน และสำนักงานรัฐมนตรี
- ๑.๒ ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม
  - ตรวจสอบ และติดตามผลการตรวจสอบการดำเนินงานกองทุนหมุนเวียนเพื่อการกู้ยืมแก่เกษตรกรและผู้ยากจน ของสำนักบริหารกองทุนเพื่อช่วยเหลือเกษตรกรและรับเรื่องร้องเรียน
- ๑.๓ ตรวจสอบการปฏิบัติงาน
  - ตรวจสอบการปฏิบัติงานพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ของสถาบันเกษตรกร
  - ตรวจสอบการปฏิบัติงานการจัดการบริหารความเสี่ยง ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ของสำนักพัฒนาระบบบริหาร
- ๑.๔ ตรวจสอบการบริหาร
  - ตรวจสอบการบริหารงานค่าใช้จ่ายสนับสนุนภารกิจกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร ของสำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัด ของกองบริหารงานกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร
  - ตรวจสอบการบริหารงานโครงการพัฒนาเกษตรกรมัยยั่งยืน (เกษตรผสมผสาน) ของกองนโยบายเทคโนโลยีเพื่อการเกษตรและเกษตรกรรมยั่งยืน
- ๑.๕ ตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
  - ตรวจสอบการควบคุมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ของศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

## ๒) หน่วยรับตรวจในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

- ๒.๑ การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ดังนี้
  - การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการบริหารจัดการทรัพยากรประมง ของกรมประมง
  - การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการสนับสนุนการบริหารจัดการน้ำและงานชลประทาน ของกรมชลประทาน
  - การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ ของกรมวิชาการเกษตร
  - การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการช่วยเหลือด้านหนี้สินสมาชิกสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร ของกรมส่งเสริมสหกรณ์
  - การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างศักยภาพการผลิตเมล็ดพันธุ์ข้าว ของศูนย์ข้าวชุมชน ของกรมการข้าว
  - การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการพัฒนาพื้นที่เฉพาะ ของกรมพัฒนาที่ดิน
- ๒.๒ กิจกรรมการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
  - กิจกรรมการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ในเชิงรุก รูปแบบ Infographic
  - กิจกรรมการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ในเชิงรับ ผ่านระบบตรวจสอบภายใน โดยใช้ระบบสารสนเทศ



๓) การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย/งานอื่น ๆ

- สนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลโครงการ และการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลโครงการ ของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

- กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

- สอบทานและจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) ทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/สถาบัน และสำนักงานรัฐมนตรี และหน่วยงานในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

- ตรวจสอบงบการเงินกองทุนสวัสดิการเพื่อช่วยเหลือเจ้าหน้าที่กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ใน ๕ จังหวัดชายแดนภาคใต้ ของกองคลัง

- ตรวจสอบและรับรองบัญชีและการเงินของกองทุนสวัสดิการ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

- สอบทานบัญชีการเงินและงบดุลการมาปนกิจสงเคราะห์ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

- ตรวจสอบการดำเนินงานตามมาตรการและแนวทางการใช้สาธารณูปโภค ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

- การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

- ติดตามประเด็นตามข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

- ตรวจสอบงานโครงการ/กิจกรรม/เรื่องอื่น ๆ ตามที่ผู้บริหามอบหมาย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

๑. เห็นชอบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของสำนักตรวจสอบภายในสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๒. มอบอำนาจให้ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน เป็นผู้พิจารณาอนุมัติปรับแผนการปฏิบัติงาน ปรับเปลี่ยนระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ และหรือเปลี่ยนแปลงผู้ตรวจสอบภายในตามโครงการ/กิจกรรม ที่ระบุไว้ในแผนการตรวจสอบ เพื่อความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน

(นางละออ ชันธิรักษ์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน  
สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

- 1 ถึง ๘๖ มทว ๑  
- มทว ๑ ถึง ๘๖ มทว ๒  
๖๓๖๖

(นายประยูร อินสกุล)

รองปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

รายละเอียดขอขเขตการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ลำดับ ที่	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/ หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความ เสี่ยง	เป้าหมาย /หน่วย นับ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ/การ ปฏิบัติงานอื่น	ระยะเวลา										จำนวน คน/วัน ทำการ	ประเภท ของการ ตรวจสอบ	ผู้รับ ผิดชอบ	หมายเหตุ	
					ปี ๒๕๖๕					ปี ๒๕๖๖									
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.					ส.ค.
<b>๑. กิจกรรมการตรวจสอบภายใน</b>																			
<b>๑.๑ งานให้ความเชื่อมั่น</b>																			
<b>๑.๑.๑ หน่วยรับตรวจ (กอง/สำนัก) ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์</b>																			
๑	ตรวจสอบการปฏิบัติงานการ พัฒนาบุคลากรของกระทรวง เกษตรและสหกรณ์ - สถาบันเกษตรราธิการ	สูง	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี		←	→									๒/๔๕	การ ปฏิบัติงาน	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑	
๒	ตรวจสอบ และติดตามผลการ ตรวจสอบการดำเนินงาน กองทุนหมุนเวียนเพื่อการกู้ยืม แก่เกษตรกรและผู้ยากจน - สำนักบริหารกองทุน เพื่อช่วยเหลือเกษตรกร และรับเรื่องร้องเรียน	--	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี		←	→									๒/๔๕	การ ดำเนินงาน	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑	ระเบียบกำหนดให้ ตรวจสอบ
๓	ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าเช่า บ้านข้าราชการ - ทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/สถาบัน และสำนักงานรัฐมนตรี	ปาน กลาง	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี		←	→									๒/๔๕	การปฏิบัติ ตามกฎ ระเบียบ	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑	
๔	ตรวจสอบกระบวนการจัดซื้อจัด จ้าง - ทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/สถาบัน และสำนักงานรัฐมนตรี	ปาน กลาง	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี				←	→							๖/๔๕	การปฏิบัติ ตามกฎ ระเบียบ	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑	
๕	ตรวจสอบการควบคุมด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศ - ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและ การสื่อสาร	สูง	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี						←	→					๔/๔๕	ด้าน เทคโนโลยี สารสนเทศ	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑	
๖	ตรวจสอบการบริหารงาน ค่าใช้จ่ายสนับสนุนภารกิจ กองทุนสงเคราะห์เกษตรกรของ สง.กษ.จังหวัด - กองบริหารงานกองทุน สงเคราะห์เกษตรกร	--	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี						←	→					๒/๔๕	การบริหาร	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑	ระเบียบกำหนดให้ ตรวจสอบ

ลำดับ ที่	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/ หน่วยรับผิดชอบ	ระดับ ความ เสี่ยง	เป้าหมาย /หน่วย นับ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ/การ ปฏิบัติงานอื่น	ระยะเวลา										จำนวน คน/วัน ทำการ	ประเภท ของการ ตรวจสอบ	ผู้รับ ผิดชอบ	หมายเหตุ	
					ปี ๒๕๖๕					ปี ๒๕๖๖									
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.					ส.ค.
๗	ตรวจสอบการบริหารงาน โครงการพัฒนาเกษตรกรรม ยั่งยืน (เกษตรผสมผสาน) - กองนโยบายเทคโนโลยีเพื่อ การเกษตรและเกษตรกรรม ยั่งยืน	สูง	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี										← →		๓/๔๕	การบริหาร	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑	
๘	ตรวจสอบการปฏิบัติงานการ จัดการบริหารความเสี่ยงของ สป.กษ. - สำนักพัฒนาระบบบริหาร	ปาน กลาง	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี										← →		๓/๔๕	การ ปฏิบัติงาน	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑	
๙	ตรวจสอบการจำหน่ายพัสดุ - ทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/สถาบัน และสำนักงานรัฐมนตรี	ปาน กลาง	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี										← →		๖/๔๕	การปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑	
<b>๑.๑.๒ หน่วยรับตรวจที่เป็นส่วนราชการในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์</b>																			
๑๐)	การตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการบริหารจัดการทรัพยากร ประมง ของกรมประมง	สูง	๑ รายงาน	๔ ครั้ง/ปี										← →		๕/๘๐	การ ดำเนินงาน	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๒	
๑๑)	การตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการส่งเสริมการดำเนินงาน อันเนื่องมาจากพระราชดำริ ของกรมวิชาการเกษตร	สูง	๑ รายงาน	๔ ครั้ง/ปี										← →		๔/๘๐	การ ดำเนินงาน	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๒	
๑๒)	การตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการเสริมสร้างศักยภาพ การผลิตเมล็ดพันธุ์ข้าว ของศูนย์ ข้าวชุมชน ของกรมการข้าว	สูง	๑ รายงาน	๔ ครั้ง/ปี										← →		๔/๘๐	การ ดำเนินงาน	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๒	
๑๓)	การตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการสนับสนุนการบริหาร จัดการน้ำและงานชลประทาน ของชลประทาน	สูง	๑ รายงาน	๔ ครั้ง/ปี										← →		๖/๘๐	การ ดำเนินงาน	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๓	
๑๔)	การตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการช่วยเหลือด้านหนี้สิน สมาชิกสหกรณ์และกลุ่ม เกษตรกร ของกรมส่งเสริม สหกรณ์	สูง	๑ รายงาน	๔ ครั้ง/ปี										← →		๕/๘๐	การ ดำเนินงาน	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๓	

ลำดับ ที่	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/ หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความ เสี่ยง	เป้าหมาย /หน่วย นับ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ/การ ปฏิบัติงานอื่น	ระยะเวลา												จำนวน คน/วัน ทำการ	ประเภท ของการ ตรวจสอบ	ผู้รับ ผิดชอบ	หมายเหตุ
					ปี ๒๕๖๕						ปี ๒๕๖๖									
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.				
๑๕)	การตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการพัฒนาพื้นที่เฉพาะ ของกรมพัฒนาที่ดิน	สูง	๑ รายงาน	๔ ครั้ง/ปี											←	→	๖/๘๐	การ ดำเนินงาน	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๓	
<b>๑.๒ งานให้คำปรึกษา</b>																				
๑๖)	กิจกรรมการให้คำปรึกษากับ หน่วยรับตรวจในสังกัดกระทรวง เกษตรและสหกรณ์ รูปแบบ Infographic	--	๑ รายงาน	--													๓/๔๕	การให้ คำปรึกษา	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๓	
๑๗)	กิจกรรมการให้คำปรึกษากับ หน่วยรับตรวจในสังกัด สป.กษ. และกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	--	--	--													๙/๑๐	การปฏิบัติ ตามกฎ ระเบียบ	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑ - ๓	แนวทางการ ประกันคุณภาพงาน ตรวจสอบภายใน ภาครัฐ
<p>จำนวนวันที่ใช้ทำงานใน ๑ ปี = ๒๒๘ วันทำการ/คน</p> <p>จำนวนผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงาน = ๑๗ คน</p> <p>รวมจำนวนคนวันที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในและการปฏิบัติงานอื่นใน ๑ ปี = ๓,๘๗๖ คนวัน</p>																				

หมายเหตุ : ระยะเวลาการปฏิบัติงาน อาจปรับเปลี่ยนได้ตามความจำเป็น เหมาะสม ตามนโยบายและอัตรากำลังของผู้ตรวจสอบภายใน