



ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ วันที่ ๕ ต.ค. วันที่ ๓๐ ก.ย. ๖๗ - ๐๓๑	ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ วันที่ ๕ ต.ค. วันที่ ๓๐ ก.ย. ๖๗ - ๐๓๑
---	---

## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ โทร. ๑๗๖

ที่ กษ ๐๒๑๖/๕๕๐ วันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของสำนักตรวจสอบภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

หลักเกณฑ์ที่กำหนด

๑. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในต้องจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ (เดือนกันยายน)

๒. หลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ จากภายนอกองค์กร ของกรมบัญชีกลาง ด้านการจัดการ (Management) ประเด็นพิจารณาที่ ๔ การบริหารงานตรวจสอบภายใน เกณฑ์การพิจารณา ข้อ ๓ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และคณะกรรมการตรวจสอบ หรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (ในกรณีที่ไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ) เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณก่อน หรือปีปฏิทินก่อนแล้วแต่กรณี

การดำเนินการ

สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้กำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การพิจารณาความเสี่ยง จัดส่งให้หน่วยรับตรวจระดับกรมในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และระดับสำนัก/กอง ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์พิจารณาแสดงความเห็น ซึ่งเห็นด้วยกับปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ในการพิจารณาความเสี่ยง โดยสำนักตรวจสอบภายในได้ดำเนินการรวบรวมวิเคราะห์ความเห็นของหน่วยรับตรวจ เพื่อนำมาประเมินความเสี่ยง คัดเลือกโครงการ/กิจกรรม/เรื่องที่จะดำเนินการตรวจสอบ ซึ่งการประเมินความเสี่ยงดังกล่าวได้มีการนำนโยบายปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เมื่อวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๗ มาพิจารณาประกอบการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งการวางแผนได้คำนึงถึงปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการทำงาน เช่น บุคลากร งบประมาณ ระยะเวลา และเครื่องมืออุปกรณ์ต่าง ๆ เป็นต้น เพื่อให้แผนการตรวจสอบประจำปีครอบคลุมความเสี่ยงต่าง ๆ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีการวางแผนการตรวจสอบ ๔ กิจกรรมหลัก ได้แก่

๑) กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

๑.๑) งานบริการให้ความเชื่อมั่น (การตรวจสอบ) ประกอบด้วย

- หน่วยงานระดับสำนัก/กอง ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
- หน่วยงานระดับกรม ในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๑.๒) งานบริการให้คำปรึกษา

๒) กิจกรรมการสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำ

กระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๓) กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๔) กิจกรรมอื่น ๆ (งานที่ได้รับมอบหมาย)

โดยแผน...



โดยแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ จำนวน ๓๐ รายงาน ภายใต้กรอบวงเงินงบประมาณดำเนินการ จำนวน ๒,๐๘๐,๘๒๐ บาท (สองล้านแปดหมื่นแปดร้อยยี่สิบบาทถ้วน) เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบโครงการ/กิจกรรมในพื้นที่ของผู้ตรวจสอบภายใน ค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงานสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลโครงการ และการจัดทำ รายงานผลการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายในของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของส่วนราชการในสังกัด กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และค่าใช้จ่ายในการอำนวยความสะดวกและบริหารจัดการของสำนักตรวจสอบภายใน รายละเอียดโครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินการตรวจสอบปรากฏตามรายละเอียดแผนการตรวจสอบและ แผนปฏิบัติงานอื่นที่แนบ

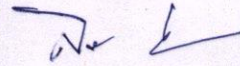
ข้อเสนอ

๑. อนุมัติและลงนามในแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของสำนัก ตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๒. มอบอำนาจให้ผู้อำนวยความสะดวกสำนักตรวจสอบภายใน เป็นผู้พิจารณาอนุมัติปรับเปลี่ยน ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ และหรือเปลี่ยนแปลงผู้ตรวจสอบภายในตามโครงการ/กิจกรรม ที่ระบุไว้ใน แผนฯ เพื่อความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน

๓. มอบอำนาจให้ผู้อำนวยความสะดวกสำนักตรวจสอบภายใน เป็นผู้ลงนามในหนังสือแจ้งเวียนแผน การตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้หน่วยรับตรวจในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางละออ ชันรักษ์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน  
สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

- อภิสิทธิ์/อภินันท์ ๑  
- มอช/อภินันท์ ๒, ๓  
30 ก.ย. ๖๘

(นายประยูร อินสกุล)  
ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์



**สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์**  
**แผนการตรวจสอบและแผนปฏิบัติงานอื่น**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘)**

**๑. เหตุผลความจำเป็น**

๑) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในต้องจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ

๒) หลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ จากภายนอกองค์กร ของกรมบัญชีกลาง ด้านการจัดการ (Management) ประเด็นพิจารณาที่ ๔ การบริหารงานตรวจสอบภายใน กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องบริหารงานตรวจสอบภายในอย่างมีประสิทธิภาพ โดยต้องจัดทำแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยงที่มาจากการระบุหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe) และการหารือกับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องเสนอแผนการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานให้ชัดเจน ตลอดจนรายงานผลการปฏิบัติงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบเป็นระยะ ๆ โดยมีเกณฑ์การพิจารณา ดังนี้

๒.๑ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีการจัดทำแผนการตรวจสอบ โดยใช้ผลการประเมินความเสี่ยงเป็นพื้นฐาน เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๒.๒ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีการหารือกับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี) และนำข้อมูลจากการหารือมาใช้ประกอบการพิจารณาจัดทำแผนการตรวจสอบ

๒.๓ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ หรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (ในกรณีที่ไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ) เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณก่อน หรือปีปฏิทินก่อน แล้วแต่กรณี

๓) สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้ประเมินความเสี่ยงและดำเนินการตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวข้างต้น พร้อมทั้งนำนโยบายของปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มาพิจารณาจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายของส่วนราชการและส่งเสริมให้การดำเนินงานของส่วนราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และเพื่อให้การปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน เป็นไปตามวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากร และอัตรากำลังที่มีอยู่

**๒. วัตถุประสงค์**

**๒.๑) วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

๑) เพื่อตรวจสอบ/สอบทาน วิเคราะห์ ประเมินความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงาน ตามแผนงาน งาน/โครงการที่มีความสำคัญต่อผลสำเร็จของนโยบาย ยุทธศาสตร์ของกระทรวงการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๒) เพื่อตรวจสอบ/สอบทานความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงินและการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง



๓) เพื่อตรวจสอบ/สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีที่กำหนด

๔) เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๕) เพื่อติดตามผลการตรวจสอบ/สอบทาน เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ

๖) เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานที่กำกับ ดูแล และมีข้อมูลประกอบการตัดสินใจแก้ปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างถูกต้อง บรรลุตามวัตถุประสงค์ของงาน

๗) เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ และให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในต่อปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ หน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

## ๒.๒) วัตถุประสงค์การปฏิบัติงานอื่น

๑) เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ประสานงาน รวบรวมข้อมูล และวิเคราะห์ข้อมูล แผนงาน/โครงการ ตามภารกิจหลักของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ รวมทั้งจัดทำรายงานสรุปการดำเนินงานและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๒) เพื่อสอบทานและจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และภาพรวมกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๓) ตรวจสอบและรับรองบัญชีและการเงินของกองทุนสวัสดิการ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๔) สอบทานบัญชีการเงินและงบดุลการมาปนกิจสงเคราะห์ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ตามคำสั่งแต่งตั้งของคณะกรรมการดำเนินการมาปนกิจสงเคราะห์

๕) ตรวจสอบงบการเงินกองทุนสวัสดิการเพื่อช่วยเหลือเจ้าหน้าที่กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ใน ๕ จังหวัดชายแดนภาคใต้

๖) ตรวจสอบการดำเนินงานตามมาตรการและแนวทางการใช้สาธารณูปโภคของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๗) ส่งเสริม สนับสนุน และประสานงานให้เกิดการพัฒนาคุณภาพการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ในสังกัดของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๘) เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมภายในและการกำกับดูแลของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

## ๓. ขอบเขตการตรวจสอบและการปฏิบัติงานอื่น

### ๓.๑) ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑.๑) หน่วยรับตรวจที่รับผิดชอบตรวจสอบทั้งหมด จำนวน ๑๒๒ หน่วยงาน โดยแบ่งเป็น ๒ ส่วน ตามรายละเอียดดังเอกสารแนบ ๑ ดังนี้

๑) ส่วนราชการในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ประกอบด้วย ๑๐๗ หน่วยงาน

๒) ส่วนราชการในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ประกอบด้วย ๑๕ ส่วนราชการ

๓.๑.๒) เรื่อง/กิจกรรม/โครงการ และส่วนราชการที่วางแผนเข้าตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แบ่งออกเป็น ๒ ระดับ ได้แก่



๑) ระดับสำนัก/กอง ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ภายใต้  
๓ ประเภทงานตรวจสอบ คือ การเงิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ และการตรวจสอบอื่น ๆ (การปฏิบัติงาน  
และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ) ดังนี้

ที่	เรื่อง/กิจกรรม/โครงการ	หน่วยรับตรวจ	ประเภทการตรวจสอบ
<b>งานบริการให้ความเชื่อมั่น</b>			
๑	ตรวจสอบการดำเนินงานกองทุนหมุนเวียนเพื่อ การกู้ยืมแก่เกษตรกรและผู้ยากจน	สำนักบริหารกองทุนเพื่อ ช่วยเหลือเกษตรกรและรับ เรื่องร้องเรียน	การปฏิบัติตามกฎระเบียบ
๒	ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล	กองคลัง	การเงิน และการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ
๓	ตรวจสอบการยืมเงินราชการ	กองคลัง	การเงิน และการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ
๔	ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง ด้วยวิธีประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)	ทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/สถาบัน และสำนักงานรัฐมนตรี	การปฏิบัติตามกฎระเบียบ
๕	ตรวจสอบโครงการเพิ่มประสิทธิภาพระบบเครื่อง คอมพิวเตอร์แม่ข่ายเสมือน	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสาร	การตรวจสอบอื่น ๆ (การปฏิบัติงาน)
๖	ตรวจสอบระบบเกษตรพันธสัญญา	สำนักงานเลขานุการ คณะกรรมการส่งเสริมและ พัฒนาระบบเกษตรพันธ สัญญา	การตรวจสอบอื่น ๆ (ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ)
๗	ตรวจสอบการปฏิบัติงานการจัดการบริหารความ เสี่ยงของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์	สำนักพัฒนาระบบบริหาร	การตรวจสอบอื่น ๆ (การปฏิบัติงาน)
๘	ตรวจสอบการดำเนินกิจกรรมส่งเสริมและพัฒนา สินค้าเกษตรชีวภาพ (สมุนไพร)	กองนโยบายเทคโนโลยีเพื่อ การเกษตรและเกษตรกรรม ยั่งยืน	การตรวจสอบอื่น ๆ (การปฏิบัติงาน)
<b>งานบริการให้คำปรึกษา</b>			
๑	กิจกรรมการให้คำปรึกษา “การจัดทำงบเดือน และใบสำคัญคู่จ่าย”	สำนักงานที่ปรึกษาการเกษตร ต่างประเทศ	
๒	กิจกรรมการให้คำปรึกษา แนะนำ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานในสังกัด สป.กษ.	สำนักงานเกษตรและสหกรณ์ จังหวัด ๗๖ จังหวัด	



๒) ระดับกรม ในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ภายใต้ ๑ ประเภทงานตรวจสอบ คือ การดำเนินงาน ดังนี้

ที่	โครงการ	หน่วยรับตรวจ	ประเภทการตรวจสอบ
<b>งานบริการให้ความเชื่อมั่น</b>			
๑	การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการยกระดับคุณภาพมาตรฐานสินค้าเกษตร	กรมประมง	การดำเนินงาน
๒	การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการพัฒนายกระดับเทคโนโลยี มาตรฐานและเครื่องมือห้องปฏิบัติการ โรงเรือน แปลงผลิตพืช และการทดสอบทางการเกษตร (DOA Future Lab)	กรมวิชาการเกษตร	การดำเนินงาน
๓	การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการปรับปรุงระบบการผลิตและกระจายเมล็ดพันธุ์ข้าวคุณภาพดี	กรมการข้าว	การดำเนินงาน
๔	การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการบริหารจัดการที่ดินทำกินแก่เกษตรกรรายย่อยและผู้ด้อยโอกาส	สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม	การดำเนินงาน
๕	การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร	กรมส่งเสริมการเกษตร	การดำเนินงาน
๖	การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการตัดแปรสภาพอากาศ	กรมฝนหลวงและการบินเกษตร	การดำเนินงาน
<b>งานบริการให้คำปรึกษา</b>			
๑	กิจกรรมการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	หน่วยงานในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	

๓.๑.๓) การให้คำปรึกษา หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ผ่านระบบให้คำปรึกษา ในเว็บไซต์ <https://audit.moac.go.th> (ระบบตรวจสอบภายใน โดยใช้ระบบสารสนเทศ)

**๓.๒) ขอบเขตการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย/งานอื่น ๆ**

๓.๒.๑) สนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลโครงการ และการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลโครงการ ของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๓.๒.๒) สอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในและจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

- ในภาพรวม ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

- ในภาพรวม ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๓.๒.๓) ประสานงานจัดให้มีการพัฒนาคุณภาพการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน

- จัดประชุมคณะกรรมการพัฒนาคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

- จัดอบรม/สัมมนา/ประชุมเชิงปฏิบัติการ/ศึกษาดูงาน ให้กับผู้ตรวจสอบภายในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

- ส่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ของสำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เข้ารับการอบรม/สัมมนา/ประชุมเชิงปฏิบัติการ



๓.๒.๔ ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนสวัสดิการเพื่อช่วยเหลือเจ้าหน้าที่กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ใน ๕ จังหวัดชายแดนภาคใต้

๓.๒.๕ ตรวจสอบการดำเนินงานตามมาตรการและแนวทางการใช้สาธารณูปโภคของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๓.๒.๖ ตรวจสอบและรับรองบัญชีและการเงินของกองทุนสวัสดิการ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๓.๒.๗ สอบทานบัญชีการเงินและงบดุลการดำเนินงานกิจการสงเคราะห์ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ตามคำสั่งแต่งตั้งของคณะกรรมการดำเนินการดำเนินงานกิจการสงเคราะห์

๓.๒.๘ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๓.๒.๙ ติดตามประเด็นตามข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๓.๒.๑๐ การดำเนินงานตามแผนการจัดการความรู้ KM

๓.๒.๑๑ สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมภายในและการกำกับดูแลของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๓.๒.๑๒ งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

โดยรายละเอียดของโครงการ/กิจกรรม ที่จะตรวจสอบในปี ๒๕๖๘ มีรายละเอียดของการเข้าตรวจปรากฏตามรายละเอียดขอเขตการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

#### ๓.๓) กำหนดเวลาการตรวจสอบและการปฏิบัติงาน

ระยะเวลาตั้งแต่ เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘

#### ๔. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๔.๑) ทำให้ผู้บริหารได้รับทราบผลการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เพื่อนำผลการตรวจสอบ ความเห็นและข้อเสนอแนะจากรายงานการตรวจสอบ ไปใช้ประกอบการพิจารณาตัดสินใจ เพื่อปรับปรุงแก้ไขเพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน

๔.๒) ส่วนราชการมีการปรับปรุงประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพการปฏิบัติราชการ และระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด

#### ๕. ผู้รับผิดชอบ

สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีกรอบอัตรากำลังผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นข้าราชการทั้งหมด ๑๘ อัตรา วางแผนการตรวจสอบตามอัตรากำลังที่มีอยู่ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ดังนี้

๑) นางละออ	ชั้นตรี	ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน
๒) นางสาวพวงผกา	สุวรรณี	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๓) นางสาวยอดหญิง	ภูมิพรหมรัตน์	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๔) นางสาวอรุณี	พวงแดง	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๕) นางชมพูนุท	ประกอบผลดี	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๖) นางสาวอันธิมา	พานิชเกษม	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๗) นางสาวมะลิ	ผดุงสมบัติ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๘) นางวรรณวิภา	ยังยืนพิพัฒน์กุล	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๙) นางกิริยา	อิมบุญตา	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๑๐) นางกฤษณียา	อมรจันทร์เพ็ญ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๑๑) นางสาวธัญชา	คงประดิษฐ์	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



๑๒) นางสาวพิมพ์พร	แก้วเกตุ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๑๓) นางสาวพัชรินทร์	กล่อมเมือง	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๑๔) นางสาวกนกกาญจน์	มาละวรรณ	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑๕) นางสาวสุธาวัลย์	แปลงแดง	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑๖) นางสาวศศิภา	ลาพิทักษ์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑๗) นายประภษณี	แสนธิการ	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑๘) อยู่ระหว่างการสรรหา	บรรจุ แต่งตั้ง	๑ อัตรา

## ๖. งบประมาณ

### ๖.๑) งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

#### ๖.๑.๑) กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่น

ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เพื่อตรวจสอบงานในพื้นที่ต่างจังหวัด โดยจะใช้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เฉลี่ยจำนวน ๓ - ๔ คนต่อครั้งต่อสายตรวจสอบ ภายใต้กรอบวงเงินงบประมาณทั้งสิ้น จำนวน ๔๒๙,๓๒๐ บาท ประกอบด้วย

๑) ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของผู้ตรวจสอบภายใน	๓๘๙,๓๒๐ บาท
๑.๑) ค่าเบี้ยเลี้ยง	๕๔,๐๐๐ บาท
๑.๒) ค่าที่พัก	๑๔๐,๘๐๐ บาท
๑.๓) ค่าพาหนะเดินทางผู้ตรวจสอบภายใน	๑๙๔,๕๒๐ บาท
๒) ค่าใช้จ่ายไปเดินทางราชการผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน	๔๐,๐๐๐ บาท
รวมเป็นเงิน	<u>๔๒๙,๓๒๐</u> บาท

#### ๖.๑.๒) กิจกรรมการให้คำปรึกษา

ค่าใช้จ่ายกิจกรรมให้คำปรึกษาให้กับหน่วยงานในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ภายใต้กรอบวงเงินงบประมาณทั้งสิ้น จำนวน ๔,๘๐๐ บาท ประกอบด้วย

๑) การให้คำปรึกษาหน่วยงานในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	๔,๘๐๐ บาท
๒) การให้คำปรึกษาหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	- บาท
รวมเป็นเงิน	<u>๔,๘๐๐</u> บาท

### ๖.๒) งบประมาณที่ใช้ในการปฏิบัติงานอื่น

๖.๒.๑) ค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงานสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลโครงการ และการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (ค.ต.ป.กษ.) จำนวน ๙๒๐,๐๐๐ บาท ประกอบด้วย

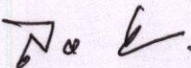
๑) ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (ค.ต.ป. กษ.)	๖๖๐,๐๐๐ บาท
๒) ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปดูงานและติดตามงานในพื้นที่	๒๒๔,๐๐๐ บาท
๓) ค่าใช้จ่ายในการประชุมราชการ	๑๖,๐๐๐ บาท

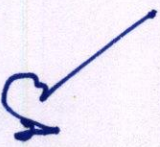


๔) ค่าจัดทำเล่มรายงาน ๒๐,๐๐๐ บาท  
รวมเป็นเงิน ๙๒๐,๐๐๐ บาท

๖.๒.๒) งบประมาณที่ใช้ในการสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบและปฏิบัติงานอื่นของ สำนัก  
ตรวจสอบภายใน จำนวน ๗๒๖,๗๐๐ บาท ประกอบด้วย

๑) ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์ ๑๕๐,๐๐๐ บาท  
๒) ค่าวัสดุสำนักงาน ๑๘๐,๐๐๐ บาท  
๓) ค่าซ่อมแซม ๕๐,๐๐๐ บาท  
๔) ค่าใช้สอยและค่าตอบแทนอื่น ๑๓๕,๐๐๐ บาท  
๕) ค่าสาธารณูปโภค ๙๐,๐๐๐ บาท  
๖) ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากรด้านการตรวจสอบ  
ภายใน (เจ้าหน้าที่ตรวจสอบของสำนักตรวจสอบภายใน  
สป.กษ. และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของส่วน  
ราชการในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์)  
รวมเป็นเงิน ๗๒๖,๗๐๐ บาท  
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๒,๐๘๐,๘๒๐ บาท

  
ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบและแผนปฏิบัติงานอื่น  
(นางละออ ชันธรัักษ์)  
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน  
สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์  
วันที่ ๒๐ กย ๒๕๖๓

  
ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ  
(นายประยูร อินสกุล)  
ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์  
วันที่ ๒๐ ก.ย. ๖๓



รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ลำดับ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/ หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความ เสี่ยง	เป้าหมาย/ หน่วยนับ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ/การ ปฏิบัติงานอื่น	ระยะเวลา											จำนวน คน/วัน ทำการ	ประเภท ของการ ตรวจสอบ	ผู้รับ ผิดชอบ	หมายเหตุ	
					ปี ๒๕๖๗			ปี ๒๕๖๘												
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.					ก.ย.
๑. กิจกรรมการตรวจสอบภายใน																				
๑.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น																				
๑.๑.๑ หน่วยรับตรวจ (กอง/สำนัก) ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์																				
๑)	ตรวจสอบการดำเนินงานกองทุน หมุนเวียนเพื่อการกู้ยืมแก่เกษตรกร และผู้ยากจน - สำนักบริหารกองทุนเพื่อ ช่วยเหลือเกษตรกรและรับเรื่อง ร้องเรียน	-	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี													๓/๔๕	การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑	ระเบียบกำหนด ให้ตรวจสอบ
๒)	ตรวจสอบการเบิกจ่าย ค่ารักษาพยาบาล - กองคลัง	ปาน กลาง	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี													๓/๔๕	การเงิน และ การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑	
๓)	ตรวจสอบการยืมเงินราชการ - กองคลัง	ปาน กลาง	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี													๓/๔๕	การเงิน และ การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑	
๔)	ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง ด้วยวิธี ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) - ทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/สถาบัน และ สำนักงานรัฐมนตรี	-	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี													๖/๔๕	การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑	กิจกรรม/ โครงการ ที่ได้รับ งบประมาณสูง
๕)	ตรวจสอบโครงการเพิ่ม ประสิทธิภาพระบบเครื่อง คอมพิวเตอร์แม่ข่ายเสมือน - ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและ การสื่อสาร	ปาน กลาง	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี													๓/๔๕	การตรวจสอบ อื่น ๆ (การ ปฏิบัติงาน)	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑	
๖)	ตรวจสอบระบบเกษตรพันธสัญญา - สำนักงานเลขานุการ คณะกรรมการส่งเสริมและพัฒนา ระบบเกษตรพันธสัญญา	ต่ำ	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี													๓/๔๕	การตรวจสอบ อื่น ๆ (ด้าน เทคโนโลยี สารสนเทศ)	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑	



ลำดับ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/ หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความ เสี่ยง	เป้าหมาย/ หน่วยนับ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ/การ ปฏิบัติงานอื่น	ระยะเวลา											จำนวน คน/วัน ทำการ	ประเภท ของการ ตรวจสอบ	ผู้รับ ผิดชอบ	หมายเหตุ		
					ปี ๒๕๖๗			ปี ๒๕๖๘													
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.					ก.ย.	
๗)	ตรวจสอบการปฏิบัติงานการ จัดการบริหารความเสี่ยงของ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตร และสหกรณ์ - สำนักพัฒนาระบบบริหาร	-	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี													←→	๓/๔๕	การตรวจสอบ อื่น ๆ (การ ปฏิบัติงาน)	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑	ตามเกณฑ์ ประกันคุณภาพ กรมบัญชีกลาง
๘)	ตรวจสอบการดำเนินกิจกรรม ส่งเสริมและพัฒนาสินค้าเกษตร ชีวภาพ (สมุนไพร) - กองนโยบายเทคโนโลยีเพื่อ การเกษตรและเกษตรกรรมยั่งยืน	-	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี													←→	๓/๔๕	การตรวจสอบ อื่น ๆ (การ ปฏิบัติงาน)	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑	ตามแผนระยะ ยาว
<b>๑.๑.๒ หน่วยรับตรวจที่เป็นส่วนราชการในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์</b>																					
๙)	การตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการยกระดับคุณภาพ มาตรฐานสินค้าเกษตร ของกรมประมง	ต่ำ	๑ รายงาน	๔ ครั้ง/ปี													←→	๕/๘๐	การดำเนินงาน	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๒	
๑๐)	การตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการพัฒนาระดับเทคโนโลยี มาตรฐานและเครื่องมือ ห้องปฏิบัติการ โรงเรือน แปลงผลิตพืช และการทดสอบทางการเกษตร (DOA Future Lab) ของกรมวิชาการเกษตร	สูง	๑ รายงาน	๔ ครั้ง/ปี													←→	๕/๘๐	การดำเนินงาน	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๒	
๑๑)	การตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการปรับปรุงระบบการผลิต และกระจายเมล็ดพันธุ์ข้าวคุณภาพดี ของกรมการข้าว	สูง	๑ รายงาน	๔ ครั้ง/ปี													←→	๕/๘๐	การดำเนินงาน	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๒	
๑๒)	การตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการบริหารจัดการที่ดินทำกิน แก่เกษตรกรรายย่อยและผู้ด้อยโอกาส ของสำนักงานการปฏิรูปที่ดิน เพื่อเกษตรกรรม	ต่ำ	๑ รายงาน	๔ ครั้ง/ปี													←→	๖/๘๐	การดำเนินงาน	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๓	



ลำดับ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/ หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความ เสี่ยง	เป้าหมาย/ หน่วยนับ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ/การ ปฏิบัติงานอื่น	ระยะเวลา												จำนวน คน/วัน ทำการ	ประเภท ของการ ตรวจสอบ	ผู้รับ ผิดชอบ	หมายเหตุ		
					ปี ๒๕๖๗			ปี ๒๕๖๘														
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.						
๑๓)	การตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่ม ประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร ของกรมส่งเสริมการเกษตร	ปาน กลาง	๑ รายงาน	๔ ครั้ง/ปี						←								๖/๘๐	การดำเนินงาน	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๓		
๑๔)	การตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการตัดแปรงสภาพอากาศ ของกรมฝนหลวงและการบินเกษตร	ปาน กลาง	๑ รายงาน	๓ ครั้ง/ปี														๖/๘๐	การดำเนินงาน	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๓		
<b>๑.๒ งานบริการให้คำปรึกษา</b>																						
๑๕)	กิจกรรมการให้คำปรึกษา “การ จัดทำงบเดือนและใบสำคัญคู่จ่าย” - สำนักงานที่ปรึกษาการเกษตร ต่างประเทศ	-	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี															๓/๔๕	งานบริการ ให้คำปรึกษา	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑	
๑๖)	กิจกรรมการให้คำปรึกษา แนะนำ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัด สป.กษ. - สำนักงานเกษตรและสหกรณ์ จังหวัด ๗๖ จังหวัด	-	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี															๖/๔๕	งานบริการ ให้คำปรึกษา	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑	
๑๗)	กิจกรรมการให้คำปรึกษากับหน่วย รับตรวจในสังกัดกระทรวงเกษตร และสหกรณ์	-	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี															๖/๓๐	งานบริการ ให้คำปรึกษา	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๒ - ๓	
	๑๗.๑ กิจกรรมการให้คำปรึกษา กับหน่วยรับตรวจในสังกัดกระทรวง เกษตรและสหกรณ์ ๑๗.๒ การให้คำปรึกษา หน่วยงาน ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวง เกษตรและสหกรณ์ ผ่านระบบให้ คำปรึกษา ในเว็บไซต์ <a href="https://audit.moac.go.th">https://audit.moac.go.th</a> (ระบบตรวจสอบภายใน โดยใช้ ระบบสารสนเทศ)	-	-	-															๑๒/๑๐	งานบริการ ให้คำปรึกษา	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑ - ๓	แนวทางการ ประกันคุณภาพ งานตรวจสอบ ภายในภาครัฐ



ลำดับ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/ หน่วยรับผิดชอบ	ระดับ ความ เสี่ยง	เป้าหมาย/ หน่วยนับ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ/การ ปฏิบัติงานอื่น	ระยะเวลา										จำนวน คน/วัน ทำการ	ประเภท ของการ ตรวจสอบ	ผู้รับ ผิดชอบ	หมายเหตุ
					ปี ๒๕๖๗			ปี ๒๕๖๘										
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.				
จำนวนวันที่ใช้ทำงานใน ๑ ปี = ๒๒๒ วันทำการ/คน จำนวนผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงาน = ๑๗ คน ทั้งนี้ไม่รวมผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน รวมจำนวนคนวันที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในและการปฏิบัติงานอื่นใน ๑ ปี = ๓,๗๗๔ คนวัน																		

หมายเหตุ : ระยะเวลาการปฏิบัติงาน อาจปรับเปลี่ยนได้ตามความจำเป็น เหมาะสม ตามนโยบายและอัตรากำลังของผู้ตรวจสอบภายใน



รายละเอียดขอบเขตการปฏิบัติงานอื่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)  
สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ลำดับ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/ หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความ เสี่ยง	เป้าหมาย/ หน่วยนับ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ/การ ปฏิบัติงานอื่น	ระยะเวลา										จำนวน คน/วัน ทำการ	ประเภท ของการ ตรวจสอบ	ผู้รับ ผิดชอบ	หมายเหตุ			
					ปี ๒๕๖๗					ปี ๒๕๖๘											
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.					ส.ค.	ก.ย.	
<b>๒. กิจกรรมการสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์</b>																					
๑)	ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลประจำกระทรวง เกษตรและสหกรณ์ (ค.ต.ป.กษ.)	-	๑๐ ครั้ง	๑ ครั้ง/เดือน														-	-	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๒ - ๓/ ฝ่ายบริหาร ทั่วไป	
๒)	๒.๑ ลงพื้นที่ติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลโครงการ ๒.๒ การจัดทำรายงานผลการ ตรวจสอบ ติดตาม และประเมิน ผลโครงการ ของ ค.ต.ป.กษ.	-	๓ ครั้ง  ๓ รายงาน	๓ ครั้ง/ปี  ๑ ครั้ง/ปี														๔/๓๐	-	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๒ - ๓/ ฝ่ายบริหาร ทั่วไป	
๓)	รายงานความก้าวหน้าตาม ข้อเสนอแนะของคณะกรรมการ ตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ (ค.ต.ป.กษ.)	-	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี														๓/๑๕	-	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๒ - ๓/ ฝ่ายบริหาร ทั่วไป	
๔)	รายงานการตรวจสอบและ ประเมินผลภาคราชการ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	-	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี														๓/๓๐	-	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๒ - ๓/ ฝ่ายบริหาร ทั่วไป	
๕)	การจัดทำรายงานผลการ ดำเนินการกำกับ ติดตาม และ ตรวจสอบการดำเนินโครงการ ขนาดใหญ่ที่ได้รับการจัดสรร งบประมาณที่มีวงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไป ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๗ ของ ค.ต.ป.กษ. ต่อสำนักงาน ป.ป.ท	-	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี														๓/๓๐	-	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๒ - ๓/ ฝ่ายบริหาร ทั่วไป	
<b>๓. กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์</b>																					
๑)	จัดประชุมคณะกรรมการ พัฒนาคุณภาพการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในของกระทรวง	-	๒ ครั้ง	๒ ครั้ง/ปี														๓/๒๐	-	ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการ พัฒนาฯ	



ลำดับ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/ หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความ เสี่ยง	เป้าหมาย/ หน่วยนับ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ/การ ปฏิบัติงานอื่น	ระยะเวลา											จำนวน คน/วัน ทำการ	ประเภท ของการ ตรวจสอบ	ผู้รับ ผิดชอบ	หมายเหตุ	
					ปี ๒๕๖๗			ปี ๒๕๖๘												
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.					ก.ย.
	เกษตรและสหกรณ์และผู้ตรวจสอบ ภายในกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์ และจัดอบรม/สัมมนา/ ศึกษาดูงาน ให้กับผู้ตรวจสอบภายใน กระทรวงเกษตรและสหกรณ์																(กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๑ - ๓)			
<b>๔. กิจกรรมอื่น ๆ (งานที่ได้รับมอบหมาย)</b>																				
๑)	สอบทานและจัดทำรายงาน การสอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบ ภายใน - ทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/สถาบัน และสำนักงานรัฐมนตรี	-	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี	↔												๖/๑๕	การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๑	ระเบียบ กำหนดให้ ตรวจสอบ
๒)	สอบทานและจัดทำรายงาน การสอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบ ภายใน ภาพรวมกระทรวงเกษตร และสหกรณ์ - ทุกหน่วยงานในสังกัดกระทรวง เกษตรและสหกรณ์	-	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี			↔										๕/๒๐	การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๒	ระเบียบ กำหนดให้ ตรวจสอบ
๓)	ตรวจสอบงบการเงินกองทุน สวัสดิการเพื่อช่วยเหลือเจ้าหน้าที่ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ใน ๕ จังหวัดชายแดนภาคใต้ - กองคลัง	-	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี				↔									๑/๑๕	การเงิน และ การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๑	ระเบียบ กำหนดให้ ตรวจสอบ
๔)	ตรวจสอบและรับรองบัญชี และ การเงินของกองทุนสวัสดิการ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์ - กองการเจ้าหน้าที่/กองคลัง	-	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี					↔								๓/๔๕	การเงิน และ การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	ผู้แทน กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๑- ๓	ระเบียบ กำหนดให้ ตรวจสอบ
๕)	สอบทานบัญชีการเงินและงบดุล การมาบนกิจสงเคราะห์ สำนักงาน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	-	๒ รายงาน	๒ ครั้ง/ปี				↔					↔				๑/๓๐	-	ผู้แทน กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๓	ระเบียบ กำหนดให้ ตรวจสอบ



ลำดับ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/ หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความ เสี่ยง	เป้าหมาย/ หน่วยนับ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ/การ ปฏิบัติงานอื่น	ระยะเวลา										จำนวน คน/วัน ทำการ	ประเภท ของการ ตรวจสอบ	ผู้รับ ผิดชอบ	หมายเหตุ				
					ปี ๒๕๖๗			ปี ๒๕๖๘														
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.					ส.ค.	ก.ย.		
๖)	ตรวจสอบการดำเนินงานตาม มาตรการและแนวทางการใช้ สาธารณูปโภคของสำนักงาน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ - กองคลัง	-	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี														↔	๑/๑๕	การตรวจสอบ อื่น ๆ	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๑	มติ ครม. กำหนดให้ ตรวจสอบ
๗)	การจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของสำนักตรวจสอบภายใน	-	๑ แผน	๑ ครั้ง/ปี														←→	๓/๓๐	-	ฝ่ายเลขานุการ คณะทำงาน วางแผนการ ตรวจสอบ	
๘)	ติดตามประเด็นตามข้อตรวจพบ ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด	-	-	-														←→	๑๗/๑๕	--	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๑ - ๓	
๙)	ตรวจสอบงานโครงการ/กิจกรรม/ เรื่องอื่น ๆ ตามที่ผู้บริหาร มอบหมาย	-	-	-														←→	๑๗/๑๐	--	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๑ - ๓	
๑๐)	สนับสนุนข้อมูลของคณะกรรมการ เพิ่มประสิทธิภาพการควบคุม ภายในและการกำกับดูแลของ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์	-	-	-														←→	๔/๕	--	ฝ่ายเลขานุการ และหัวหน้า กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๑ - ๓	

จำนวนวันที่ใช้ทำงานใน ๑ ปี = ๒๒๒ วันทำการ/คน  
 จำนวนผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงาน = ๑๗ คน ทั้งนี้ไม่รวมผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน  
 รวมจำนวนคนวันที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในและการปฏิบัติงานอื่นใน ๑ ปี = ๓,๗๗๔ คนวัน

หมายเหตุ : ระยะเวลาการปฏิบัติงาน อาจปรับเปลี่ยนได้ตามความจำเป็น เหมาะสม ตามนโยบายและอัตรากำลังของผู้ตรวจสอบภายใน