

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ โทร. ๑๗๖

ที่ กษ ๐๒๑๖/๕๒๓ วันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ 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 จากการประเมินความเสี่ยงดังกล่าวได้มีการนำนโยบายปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เมื่อวันที่ ๒๒ สิงหาคม ๒๕๖๘ มาพิจารณาประกอบการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ซึ่งการวางแผนได้คำนึงถึงปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน เช่น บุคลากร งบประมาณ ระยะเวลา และเครื่องมืออุปกรณ์ต่าง ๆ เป็นต้น เพื่อให้แผนการตรวจสอบประจำปีครอบคลุมความเสี่ยงต่าง ๆ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ มีการวางแผนการตรวจสอบ ๔ กิจกรรมหลัก ได้แก่

๑. กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

๑.๑ งานบริการให้ความเชื่อมั่น (การตรวจสอบ) ประกอบด้วย

- หน่วยงานระดับสำนัก/กอง ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
- หน่วยงานระดับกรม ในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๑.๒ งานบริการให้คำปรึกษา

๒. กิจกรรมการสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๓. กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๔. กิจกรรมอื่น ๆ (งานที่ได้รับมอบหมาย)

โดยแผน...

โดยแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ มีการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ จำนวน ๒๙ รายงาน ภายใต้กรอบวงเงินงบประมาณดำเนินการ จำนวน ๒,๒๙๑,๐๔๐ บาท (สองล้านสองแสนเก้าหมื่นหนึ่งพันสี่สิบบาทถ้วน) เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบโครงการ/กิจกรรมในพื้นที่ของผู้ตรวจสอบภายใน ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (ค.ต.ป.กษ.) และค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงานของ ค.ต.ป.กษ. ในการลงพื้นที่ การปฏิบัติงานตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลโครงการ มารวบรวมจัดทำรายงานผลการตรวจสอบของ ค.ต.ป.กษ. ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายในของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของส่วนราชการในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ รวมทั้งค่าใช้จ่ายในการอำนวยความสะดวกและบริหารจัดการของสำนักตรวจสอบภายใน รายละเอียดโครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินการตรวจสอบปรากฏตามรายละเอียดแผนการตรวจสอบและแผนปฏิบัติงานอื่นที่แนบ

ข้อเสนอ

๑. อนุมัติและลงนามในแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของ
สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๒. มอบอำนาจให้ผู้อำนวยความสะดวกสำนักตรวจสอบภายใน เป็นผู้พิจารณาอนุมัติปรับเปลี่ยน
ระยะเวลาการปฏิบัติงานตรวจสอบ และหรือเปลี่ยนแปลงผู้ตรวจสอบภายในตามโครงการ/กิจกรรม ที่ระบุไว้ใน
แผนฯ เพื่อความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน

๓. มอบอำนาจให้ผู้อำนวยความสะดวกสำนักตรวจสอบภายใน เป็นผู้ลงนามในหนังสือแจ้งเวียน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ให้หน่วยรับตรวจในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางละออ ชันธรัักษ์)

ผู้อำนวยความสะดวกสำนักตรวจสอบภายใน
สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

- ~~นางสาว 1~~
- ~~นางสาว 2, 3~~
9 ก.ค. 68

(นายประยูร อินสกุล)
ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
แผนการตรวจสอบและแผนปฏิบัติงานอื่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (ตุลาคม ๒๕๖๘ – กันยายน ๒๕๖๙)

๑. เหตุผลความจำเป็น

๑.๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในต้องจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ

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

๑) หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีการจัดทำแผนการตรวจสอบ โดยใช้ผลการประเมินความเสี่ยงเป็นพื้นฐาน เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๒) หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีการหารือกับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี) และนำข้อมูลจากการหารือมาใช้ประกอบการพิจารณาจัดทำแผนการตรวจสอบ

๓) หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ หรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (ในกรณีที่ไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ) เพื่อพิจารณา อนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณก่อน หรือปีปฏิทินก่อน แล้วแต่กรณี

๑.๓ สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้ประเมินความเสี่ยงและดำเนินการตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวข้างต้น พร้อมทั้งนำนโยบายของปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มาพิจารณาจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ 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) สอบทานบัญชีการเงินและงบดุลการดำเนินงานกิจสงเคราะห์ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ตามคำสั่งแต่งตั้งของคณะกรรมการดำเนินการดำเนินงานกิจสงเคราะห์

๕) ตรวจสอบงบการเงินกองทุนสวัสดิการเพื่อช่วยเหลือเจ้าหน้าที่กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ใน ๕ จังหวัดชายแดนภาคใต้

๖) ตรวจสอบการดำเนินงานตามมาตรการและแนวทางการใช้สาธารณูปโภคของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๗) ส่งเสริม สนับสนุน และประสานงานให้เกิดการพัฒนาคุณภาพการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ในสังกัดของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๘) เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมภายในและการกำกับดูแลของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบและการปฏิบัติงานอื่น

๓.๑ ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑.๑ หน่วยรับตรวจที่รับผิดชอบตรวจสอบทั้งหมด จำนวน ๑๒๐ หน่วยงาน โดยแบ่งเป็น ๒ ส่วน ตามรายละเอียดดังเอกสารแนบ ๑ ดังนี้

๑) ส่วนราชการในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ประกอบด้วย ๑๐๕ หน่วยงาน

๒) ส่วนราชการในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ประกอบด้วย ๑๕ ส่วนราชการ

๓.๑.๒ เรื่อง/กิจกรรม/โครงการ และส่วนราชการที่วางแผนเข้าตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ แบ่งออกเป็น ๒ ระดับ ได้แก่

๑) ระดับสำนัก/กอง ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ภายใต้ ๒ ประเภทงานตรวจสอบ คือ ๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น ได้แก่ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การดำเนินงาน และการตรวจสอบอื่น ๆ (การปฏิบัติงาน) และ ๒. งานบริการให้คำปรึกษา ดังนี้

ที่	เรื่อง/กิจกรรม/โครงการ	หน่วยรับตรวจ	ประเภทการตรวจสอบ
งานบริการให้ความเชื่อมั่น			
๑	ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเจรจาและประชุมนานาชาติ	สำนักการเกษตรต่างประเทศ	การปฏิบัติตามกฎระเบียบ
๒	ตรวจสอบการดำเนินงานกองทุนหมุนเวียนเพื่อการกู้ยืมแก่เกษตรกรและผู้ยากจน	สำนักบริหารกองทุนเพื่อช่วยเหลือเกษตรกรและรับเรื่องร้องเรียน	การดำเนินงาน
๓	ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินทดรองราชการเพื่อการช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน	สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ	การปฏิบัติตามกฎระเบียบ
๔	ตรวจสอบติดตามการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะครั้งก่อนของกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	กองบริหารงานกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	การตรวจสอบอื่น ๆ (การปฏิบัติงาน)
๕	ตรวจสอบโครงการพัฒนาระบบบริหารจัดการงบประมาณของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ระยะที่ ๒	สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ	การตรวจสอบอื่น ๆ (การปฏิบัติงาน)
๖	ตรวจสอบการติดตามการชำระหนี้และการแก้ไขปัญหาหนี้สินของกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	กองบริหารงานกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	การตรวจสอบอื่น ๆ (การปฏิบัติงาน)
๗	ตรวจสอบระบบฐานข้อมูลสินทรัพย์สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	กองคลัง	การปฏิบัติตามกฎระเบียบ
๘	ตรวจสอบการปฏิบัติงานการจัดการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	- สำนักพัฒนาระบบบริหาร - สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ	การตรวจสอบอื่น ๆ (การปฏิบัติงาน)
๙	ตรวจสอบโครงการส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	กองประสานงานโครงการพระราชดำริ	การตรวจสอบอื่น ๆ (การปฏิบัติงาน)
งานบริการให้คำปรึกษา			
๑	กิจกรรมการให้คำปรึกษาเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	สำนัก/กอง/ศูนย์/สถาบัน/สร. สำนักงานเกษตรและสหกรณ์ จังหวัด ๗๖ จังหวัด	

๒) ระดับกรม ในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ภายใต้ ๒ ประเภทงานตรวจสอบ คือ ๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น ได้แก่ การดำเนินงาน และ ๒. งานบริการให้คำปรึกษา ดังนี้

ที่	โครงการ	หน่วยรับตรวจ	ประเภทการตรวจสอบ
งานบริการให้ความเชื่อมั่น			
๑	การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการพัฒนาศักยภาพกระบวนการผลิตสินค้าเกษตร	กรมวิชาการเกษตร	การดำเนินงาน
๒	การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการส่งเสริมการเปลี่ยนเมล็ดพันธุ์ข้าว	กรมการข้าว	การดำเนินงาน
๓	การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการยกระดับคุณภาพมาตรฐานสินค้าเกษตร	กรมปศุสัตว์	การดำเนินงาน
๔	การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่เพื่อปรับเปลี่ยนผลิตภาพการผลิต	กรมส่งเสริมการเกษตร	การดำเนินงาน
๕	การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการยกระดับสถาบันเกษตรกรให้เป็นผู้ประกอบการธุรกิจเกษตร	กรมส่งเสริมสหกรณ์	การดำเนินงาน
๖	การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการบริหารจัดการดินและน้ำทั้งบนดินและใต้ดินในพื้นที่เสี่ยงภัยแล้ง เพื่อเพิ่มศักยภาพการผลิตของเกษตรกร	กรมพัฒนาที่ดิน	การดำเนินงาน
งานบริการให้คำปรึกษา			
๑	กิจกรรมการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	หน่วยงานในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	

๓.๑.๓ การให้คำปรึกษา หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ผ่านระบบให้คำปรึกษา 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 สอบทานบัญชีการเงินและงบดุลการมาปนกิจสงเคราะห์ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ตามคำสั่งแต่งตั้งของคณะกรรมการดำเนินการมาปนกิจสงเคราะห์

๓.๒.๘ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

๓.๒.๙ ติดตามประเด็นตามข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๓.๒.๑๐ การดำเนินงานตามแผนการจัดการความรู้ KM

๓.๒.๑๑ สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมภายในและการกำกับดูแลของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๓.๒.๑๒ งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

โดยรายละเอียดของโครงการ/กิจกรรม ที่จะตรวจสอบในปี ๒๕๖๑ มีรายละเอียดของการเข้าตรวจปรากฏตามรายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๓ กำหนดเวลาการตรวจสอบและการปฏิบัติงาน

ระยะเวลาตั้งแต่ เดือนตุลาคม ๒๕๖๑ – กันยายน ๒๕๖๑

๔. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๔.๑ ทำให้ผู้บริหารได้รับทราบผลการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เพื่อนำผลการตรวจสอบ ความเห็นและข้อเสนอแนะจากรายงานการตรวจสอบ ไปใช้ประกอบการพิจารณาตัดสินใจ เพื่อปรับปรุงแก้ไขเพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน

๔.๒ ส่วนราชการมีการปรับปรุงประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการปฏิบัติราชการ และระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด

๕. ผู้รับผิดชอบ

สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีกรอบอัตรากำลังผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นข้าราชการทั้งหมด ๑๘ อัตรา วางแผนการตรวจสอบตามอัตรากำลังที่มีอยู่ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ดังนี้

๑. นางละออ	ชั้นธีรภัช	ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน
๒. นางสาวพวงผกา	สุวรรณรักษ์	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๓. นางสาวยอดหญิง	ภูมิพรหมรัตน์	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๔. นางสาวอรุณี	พวงแดง	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๕. นางชมพูนุท	ประกอบผลดี	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๖. นางสาวอันธิมา	พานิชเกษม	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๗. นางวรรวิภา	ยังยืนพิพัฒน์กุล	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๘. นางกิริยา	อัมบุญตา	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๙. นางสาวพิมพ์พร	แก้วเกตุ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๑๐. นางสาวฐนิชา คงประดิษฐ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๑๑. นางกฤษณียา อมรจันทร์เพ็ญ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๑๒. นางสาวสุธาวลัย แผลงแดง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๑๓. นางสาวบุญสิตา คงสกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๑๔. นางสาวกนกกาญจน์ มาละวรรณ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑๕. นางสาวศศิภา ลาพิทักษ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑๖. นายสัตตยา พิละมาตย์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑๗. อยู่ระหว่างการสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง จำนวน ๒ อัตรา

๖. งบประมาณ

๖.๑ งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

๖.๑.๑ กิจกรรมงานบริการให้ความเชื่อมั่น

ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เพื่อตรวจสอบงานในพื้นที่ต่างจังหวัด โดยจะใช้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เฉลี่ยจำนวน ๓ คนต่อครั้งต่อสายตรวจสอบ ภายใต้กรอบวงเงินงบประมาณทั้งสิ้น จำนวน ๓๖๕,๗๖๐ บาท ประกอบด้วย

๑) ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของผู้ตรวจสอบภายใน

ประกอบด้วย

๑.๑) ค่าเบี้ยเลี้ยง ๔๕,๓๖๐ บาท

๑.๒) ค่าที่พัก ๑๑๕,๘๐๐ บาท

๑.๓) ค่าพาหนะเดินทางผู้ตรวจสอบภายใน ๑๖๔,๕๒๐ บาท

๒) ค่าใช้จ่ายไปเดินทางราชการผู้อำนวยการ ๔๐,๐๘๐ บาท

สำนักตรวจสอบภายใน

รวมเป็นเงิน ๓๖๕,๗๖๐ บาท

๖.๑.๒ กิจกรรมงานบริการให้คำปรึกษา

กิจกรรมงานบริการให้คำปรึกษาให้กับหน่วยงานในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ไม่ขอรับงบประมาณ

๖.๒ งบประมาณที่ใช้ในการปฏิบัติงานอื่น

๖.๒.๑ ค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงานสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลโครงการ และการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (ค.ต.ป.กษ.) จำนวน ๔๘๒,๑๘๐ บาท ประกอบด้วย

๑) ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ๖๖๐,๐๐๐ บาท

ประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (ค.ต.ป. กษ.)

๒) ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปดูงานและติดตามงาน ๒๘๖,๑๘๐ บาท

ในพื้นที่

๓) ค่าใช้จ่ายในการประชุมราชการ ๑๖,๐๐๐ บาท

๔) ค่าจัดทำเล่มรายงาน ๒๐,๐๐๐ บาท

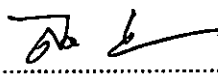
รวมเป็นเงิน ๙๘๒,๑๘๐ บาท

๖.๒.๒ งบประมาณที่ใช้ในการสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบและปฏิบัติงานอื่นของ
สำนักตรวจสอบภายใน จำนวน ๙๔๓,๑๐๐ บาท ประกอบด้วย

๑) ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	๑๖๕,๐๐๐	บาท
๒) ค่าวัสดุสำนักงาน	๑๕๘,๔๐๐	บาท
๓) ค่าซ่อมแซม	๔๔,๐๐๐	บาท
๔) ค่าใช้สอยและค่าตอบแทนอื่น	๑๘๓,๐๐๐	บาท
๕) ค่าสาธารณูปโภค	๘๖,๐๐๐	บาท
๖) ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากรด้านการตรวจสอบ ภายใน (เจ้าหน้าที่ตรวจสอบของสำนักตรวจสอบ ภายใน สป.กษ. และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ของส่วนราชการในสังกัดกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์)	๑๕๘,๘๐๐	บาท
๗) ค่าใช้จ่ายในการเข้ารับการฝึกอบรม โครงการฝึกอบรม หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายใน ภาครัฐ (CGIA) ของกรมบัญชีกลาง	๑๔๗,๙๐๐	บาท
รวมเป็นเงิน	<u>๙๔๓,๑๐๐</u>	บาท

รวมเป็นเงินทั้งสิ้น (๖.๑ + ๖.๒)

๒,๒๙๑,๐๔๐ บาท

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบและแผนปฏิบัติงานอื่น
(นางละออ ชันธรัักษ์)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน
สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
วันที่.....๘ ก.ย. ๒๕๖๘.....

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(นายประยูร อินสกุล)
ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
วันที่.....๙ ก.ย. ๒๕๖๘.....

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙)

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 ๒๕๖๘			ปี ๒๕๖๙												
					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)	ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเจรจาและประชุมนานาชาติ - สำนักการเกษตรต่างประเทศ	ปานกลาง	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี												๒/๔๕	การปฏิบัติตามกฎระเบียบ	กลุ่มตรวจสอบภายใน ๑		
๒)	ตรวจสอบการดำเนินงานกองทุนหมุนเวียนเพื่อการกู้ยืมแก่เกษตรกรและผู้ยากจน - สำนักบริหารกองทุนเพื่อช่วยเหลือเกษตรกรและรับเรื่องร้องเรียน	--	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี												๓/๖๐	การดำเนินงาน	กลุ่มตรวจสอบภายใน ๑	ระเบียบกำหนดให้ตรวจสอบ	
๓)	ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน - สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ	ปานกลาง	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี												๓/๔๕	การปฏิบัติตามกฎระเบียบ	กลุ่มตรวจสอบภายใน ๑		
๔)	ตรวจสอบติดตามการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะครั้งก่อนของกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร - กองบริหารงานกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	--	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี												๒/๔๕	การตรวจสอบอื่น ๆ (การปฏิบัติงาน)	กลุ่มตรวจสอบภายใน ๑	ตามแผนระยะยาว	
๕)	ตรวจสอบโครงการพัฒนาระบบบริหารจัดการงบประมาณของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ระยะที่ ๒ - สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ	ปานกลาง	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี												๕/๔๕	การตรวจสอบอื่น ๆ (การปฏิบัติงาน)	กลุ่มตรวจสอบภายใน ๑		
๖)	ตรวจสอบการติดตามการชำระหนี้และการแก้ไขปัญหาหนี้สินของกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร - กองบริหารงานกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	--	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี												๓/๔๕	การตรวจสอบอื่น ๆ (การปฏิบัติงาน)	กลุ่มตรวจสอบภายใน ๑	ตามแผนระยะยาว	

ลำดับ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/ หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความ เสี่ยง	เป้าหมาย/ หน่วยนับ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ/การ ปฏิบัติงานอื่น	ระยะเวลา											จำนวน คน/วัน ทำการ	ประเภท ของการ ตรวจสอบ	ผู้รับ ผิดชอบ	หมายเหตุ
					ปี ๒๕๖๘			ปี ๒๕๖๙											
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.				
๓)	ตรวจสอบระบบฐานข้อมูล สินทรัพย์สำนักงานปลัด กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ - กองคลัง	--	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี												๒/๔๕	การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑	เป็นเรื่องที่ยังไม่ เคยตรวจสอบ
๔)	ตรวจสอบการปฏิบัติงานการ จัดการบริหารความเสี่ยงของ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์ - สำนักพัฒนาระบบบริหาร - สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ	--	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี												๒/๔๕	การตรวจสอบ อื่น ๆ (การ ปฏิบัติงาน)	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑	ตามเกณฑ์ประกัน คุณภาพ กรมบัญชีกลาง
๕)	ตรวจสอบโครงการส่งเสริมการ ดำเนินงานอันเนื่องมาจาก พระราชดำริ - กองประสานงานโครงการ พระราชดำริ	ปาน กลาง	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี												๓/๔๕	การตรวจสอบ อื่น ๆ (การ ปฏิบัติงาน)	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑	
๑.๑.๒ หน่วยรับตรวจที่เป็นส่วนราชการในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์																			
๑)	การตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการพัฒนาศักยภาพ กระบวนการผลิตสินค้าเกษตร ของกรมวิชาการเกษตร	ปาน กลาง	๑ รายงาน	๔ ครั้ง/ปี												๕/๘๐	การดำเนินงาน	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๒	ตามแผน ระยะยาว
๒)	การตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการส่งเสริมการเปลี่ยน เมล็ดพันธุ์ข้าว ของกรมการข้าว	ปาน กลาง	๑ รายงาน	๔ ครั้ง/ปี												๕/๘๐	การดำเนินงาน	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๒	ตามแผน ระยะยาว
๓)	การตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการยกระดับคุณภาพมาตรฐาน สินค้าเกษตร ของกรมปศุสัตว์	ปาน กลาง	๑ รายงาน	๔ ครั้ง/ปี												๕/๘๐	การดำเนินงาน	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๒	
๔)	การตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบ แปลงใหญ่เพื่อปรับเปลี่ยนผลิตภาพ การผลิต ของกรมส่งเสริมการเกษตร	ต่ำ	๑ รายงาน	๔ ครั้ง/ปี												๖/๘๐	การดำเนินงาน	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๓	ตามแผน ระยะยาว

ลำดับ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/ หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความ เสี่ยง	เป้าหมาย/ หน่วยนับ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ/การ ปฏิบัติงานอื่น	ระยะเวลา												จำนวน คน/วัน ทำการ	ประเภท ของการ ตรวจสอบ	ผู้รับ ผิดชอบ	หมายเหตุ
					ปี ๒๕๖๘			ปี ๒๕๖๙												
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.				
๕)	การตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการยกระดับสถาบันเกษตรกร ให้เป็นผู้ประกอบการธุรกิจเกษตร ของกรมส่งเสริมสหกรณ์	ต่ำ	๑ รายงาน	๔ ครั้ง/ปี					←			→					๖/๘๐	การดำเนินงาน	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๓	
๖)	การตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการบริหารจัดการดินและน้ำ ทั้งบนดินและใต้ดินในพื้นที่เสี่ยง ภัยแล้ง เพื่อเพิ่มศักยภาพการผลิต ของเกษตรกร ของกรมพัฒนาที่ดิน	สูง	๑ รายงาน	๔ ครั้ง/ปี									←			→	๖/๘๐	การดำเนินงาน	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๓	
๑.๒ งานบริการให้คำปรึกษา																				
๑)	กิจกรรมการให้คำปรึกษาเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ในสังกัด สป.กษ. - สำนัก/กอง/ศูนย์/สถาบัน/สร. - สนง.กษ.จว.	--	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี					←			→					๕/๔๕	งานบริการ ให้คำปรึกษา	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑	
๒)	กิจกรรมการให้คำปรึกษากับหน่วย รับตรวจในสังกัดกระทรวงเกษตร และสหกรณ์	-	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี									←			→	๓/๑๕	งานบริการ ให้คำปรึกษา	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๒	
	๑๗.๑ กิจกรรมการให้คำปรึกษา กับหน่วยรับตรวจในสังกัดกระทรวง เกษตรและสหกรณ์ ๑๗.๒ การให้คำปรึกษา หน่วยงาน ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวง เกษตรและสหกรณ์ ผ่านระบบให้ คำปรึกษา ในเว็บไซต์ https://audit.moac.go.th (ระบบตรวจสอบภายใน โดยใช้ ระบบสารสนเทศ)	-	-	-	←												๑๒/๑๐	งานบริการ ให้คำปรึกษา	กลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑ - ๓	แนวทางการ ประกันคุณภาพ งานตรวจสอบ ภายในภาครัฐ
จำนวนวันทำงานใน ๑ ปี ของแต่ละคนประมาณ ๒๒๒ วัน จำนวนผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานตามอัตรากำลังที่มีอยู่ จำนวน ๑๕ คน ทั้งนี้ไม่รวมผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน รวมจำนวนคน - วันที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในและการปฏิบัติงานอื่นใน ๑ ปี รวมทั้งสิ้น ๓,๓๓๐ คน - วัน (๑๕ คน x ๒๒๒ วัน)																				

หมายเหตุ : ระยะเวลาการปฏิบัติงาน อาจปรับเปลี่ยนได้ตามความจำเป็น เหมาะสม ตามนโยบายและอัตรากำลังของผู้ตรวจสอบภายใน

รายละเอียดขอบเขตการปฏิบัติงานอื่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙)
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 ๒๕๖๘			ปี ๒๕๖๙												
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.					ก.ย.
๒. กิจกรรมการสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์																				
๑)	การจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (ค.ต.ป.กษ.)	-	๑๐ ครั้ง	๑ ครั้ง/เดือน			←										-	-	กลุ่มตรวจสอบภายใน ๒ – ๓/ฝ่ายบริหารทั่วไป	
๒)	ลงพื้นที่ติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลโครงการ (ประเด็นตามแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙)	-	๓ ครั้ง	๑ ครั้ง/เดือน						↔		↔		↔			๔/๓๐	-	กลุ่มตรวจสอบภายใน ๒ – ๓/ฝ่ายบริหารทั่วไป	
๓)	การจัดทำข้อมูลสรุปลงพื้นที่ติดตามโครงการเพื่อประกอบการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙		๓ ครั้ง	๑ ครั้ง/เดือน							↔		↔		↔		๔/๓๐	-	กลุ่มตรวจสอบภายใน ๒ – ๓/ฝ่ายบริหารทั่วไป	
๔)	รายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	-	๓ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี												↔	๓/๑๕	-	กลุ่มตรวจสอบภายใน ๒ – ๓/ฝ่ายบริหารทั่วไป	
๕)	รายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ในรายงานผลการตรวจสอบและประเมินผลราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	-	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี					↔								๓/๓๐		กลุ่มตรวจสอบภายใน ๒ – ๓/ฝ่ายบริหารทั่วไป	
๖)	รายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลราชการ ตามมติคณะรัฐมนตรี	-	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี						↔							๓/๓๐		กลุ่มตรวจสอบภายใน ๒ – ๓/ฝ่ายบริหารทั่วไป	

ลำดับ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/ หน่วยรับผิดชอบ	ระดับ ความ เสี่ยง	เป้าหมาย/ หน่วยนับ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ/การ ปฏิบัติงานอื่น	ระยะเวลา												จำนวน คน/วัน ทำการ	ประเภท ของการ ตรวจสอบ	ผู้รับ ผิดชอบ	หมายเหตุ
					ปี ๒๕๖๘			ปี ๒๕๖๙												
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.				
๓. กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์																				
๑)	จัดประชุมคณะทำงานหรือ คณะกรรมการพัฒนาคุณภาพ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	-	๑ ครั้ง	๑ ครั้ง/ปี	↔												๓/๒๐	-	ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการ พัฒนาฯ (กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๑ – ๓)	
๒)	จัดอบรม/สัมมนา ให้กับผู้ตรวจสอบ ภายในในสังกัดกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์	-	๑ ครั้ง	๑ ครั้ง/ปี			↔										๓/๒๐	-	ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการ พัฒนาฯ (กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๑ – ๓)	
๔. กิจกรรมอื่น ๆ (งานที่ได้รับมอบหมาย)																				
๑)	สอบทานและจัดทำรายงาน การสอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบ ภายใน - ทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/สถาบัน และสำนักงานรัฐมนตรี	-	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี	↔												๕/๑๕	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	-	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี					↔								๓/๔๕	การเงิน และ การปฏิบัติตาม	ผู้แทน กลุ่มตรวจสอบ	ระเบียบ กำหนดให้

ลำดับ	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/ หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความ เสี่ยง	เป้าหมาย/ หน่วยนับ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ/การ ปฏิบัติงานอื่น	ระยะเวลา												จำนวน คน/วัน ทำการ	ประเภท ของการ ตรวจสอบ	ผู้รับ ผิดชอบ	หมายเหตุ
					ปี ๒๕๖๘			ปี ๒๕๖๙												
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.				
	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์ - กองการเจ้าหน้าที่/กองคลัง																กฎระเบียบ	ภายใน ๑- ๓	ตรวจสอบ	
๕)	สอบทานบัญชีการเงินและงบดุล การมาปนกิจสงเคราะห์ สำนักงาน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	-	๒ รายงาน	๒ ครั้ง/ปี					↔						↔		๑/๓๐	-	ผู้แทน กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๓	ระเบียบ กำหนดให้ ตรวจสอบ
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. ๒๕๗๐ 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	
จำนวนวันทำงานใน ๑ ปี ของแต่ละคนประมาณ ๒๒๒ วัน จำนวนผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานตามอัตรากำลังที่มีอยู่ จำนวน ๑๕ คน ทั้งนี้ไม่รวมผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน รวมจำนวนคน - วันที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในและการปฏิบัติงานอื่นใน ๑ ปี รวมทั้งสิ้น ๓,๓๓๐ คน - วัน (๑๕ คน x ๒๒๒ วัน)																				

หมายเหตุ : ระยะเวลาการปฏิบัติงาน อาจปรับเปลี่ยนได้ตามความจำเป็น เหมาะสม ตามนโยบายและอัตรากำลังของผู้ตรวจสอบภายใน