

รายงาน ประจำปี 2566

ANNUAL REPORT 2023

กลุ่มตรวจสอบภายใน
กรมส่งเสริมการเกษตร



Page : กลุ่มตรวจสอบภายใน
กรมส่งเสริมการเกษตร
DOAE



กลุ่มตรวจสอบภายใน
กรมส่งเสริมการเกษตร



inaudit.doae.go.th



inaudit@doae.go.th
inaudit.doae@gmail.com

รายงาน ประจำปี 2566

กลุ่มตรวจสอบภายใน
กรมส่งเสริมการเกษตร

ANNUAL REPORT
2023

สารจากผู้บริหาร

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการเกษตร ขึ้นตรงต่ออธิบดีกรมส่งเสริมการเกษตร ซึ่งลักษณะของงาน การตรวจสอบภายในเป็นงานให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่า และปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานภายใต้สังกัดกรมส่งเสริมการเกษตรให้ดีขึ้นและช่วยให้บรรลุถึงเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบโดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2559 และหลักเกณฑ์การประเมิน การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 กลุ่มตรวจสอบภายในได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในจากอธิบดี กรมส่งเสริมการเกษตร เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ที่ส่วนกลาง และส่วนภูมิภาค โดยการคัดเลือกหน่วยงานจากการประเมินความเสี่ยง เรื่องที่ตรวจสอบ จำนวน 7 เรื่อง รวมถึง การตรวจสอบพิเศษ, งานที่ปรึกษา, การวิเคราะห์ สรุปรติดตาม การตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายนอก และงานที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ ผลการประเมินการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในถือว่าประสบความสำเร็จ ตามเป้าหมายและความมุ่งหมายในการปฏิบัติงาน ในการนี้ ช่วงระยะเวลา 3 - 4 ปีที่ผ่านมา พบการปฏิบัติงานของ หน่วยรับตรวจที่มีระดับความเสี่ยงสูง ส่งผลให้ส่วนราชการเสียหาย กลุ่มตรวจสอบภายในจึงมุ่งมั่น ตั้งใจ ที่จะเป็นส่วนหนึ่งในการป้องกัน ลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน โดยให้ข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงาน ถ่ายทอด ความรู้ตลอดจนให้ความร่วมมือและสนับสนุนกิจกรรมต่าง ๆ และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 จะจัดทำระบบ การตรวจสอบภายใน เพื่อยกระดับมาตรฐานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ป้องกันความเสี่ยงในการทุจริต คัดกรองความเสี่ยงการปฏิบัติงานให้ครอบคลุมหน่วยรับตรวจ ลดปัญหาในเรื่องของข้อมูลที่มีปริมาณมาก ผู้ตรวจสอบภายในไม่เพียงพอ และประหยัดงบประมาณ

ในโอกาสนี้ ดิฉันขอขอบพระคุณอธิบดีกรมส่งเสริมการเกษตรที่ท่านขับเคลื่อนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้คำปรึกษา และให้กำลังใจในการปฏิบัติงาน รวมถึงท่านรองอธิบดีกรมส่งเสริมการเกษตร ผู้บริหารกรมส่งเสริม การเกษตร และหน่วยรับตรวจทุกหน่วยงานที่สนับสนุนและให้ความร่วมมืออย่างดี ส่งผลให้การปฏิบัติงาน ตามบทบาทหน้าที่และภารกิจ บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ หายที่สุด ดิฉันขอเป็นกำลังใจให้หัวหน้าหน่วยงาน รวมถึงบุคลากรของหน่วยรับตรวจทุกท่านในการจัดวางระบบควบคุมภายใน บริหารความเสี่ยง และปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องตามกฎหมาย ระเบียบ แนวทางปฏิบัติ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อลดความเสี่ยงและปฏิบัติงาน อย่างมีความสุขต่อไป

นางสาวบังเอิญ แก้วพระโต

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

บทนำ

รายงานประจำปี พ.ศ. 2566 กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการเกษตร จัดทำขึ้นโดยรวบรวมผลการดำเนินงาน ประจำปี พ.ศ. 2566 ประกอบด้วย ผลการดำเนินงานตามแผนตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. 2566 ซึ่งได้รับการอนุมัติให้ดำเนินงาน และผลการดำเนินงานตามภารกิจอื่น ๆ โดยมีสาระสำคัญ ได้แก่ ข้อมูลภาพรวมของหน่วยงาน นโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน แผนและผลการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน คู่มือการปฏิบัติงาน/การเผยแพร่ความรู้ และการพัฒนาบุคลากร ประมวลภาพการปฏิบัติงาน

รายงานประจำปี พ.ศ. 2566 ฉบับนี้ ได้ประเมินและสรุปผลการปฏิบัติงานในการปฏิบัติงาน ด้านประสิทธิภาพและประสิทธิภาพของกลุ่มตรวจสอบภายใน รวมทั้งการมีส่วนร่วมในภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของกรมส่งเสริมการเกษตร เพื่อเผยแพร่ให้หน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัดและผู้สนใจทั่วไปได้รับทราบ และได้้นำสาระสำคัญจากข้อตรวจพบ/ข้อพึงระวังไปใช้ในการสร้าง/พัฒนาและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยง ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อสั่งการได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน รวมทั้งได้นำสาระสำคัญการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 โดยนำเทคโนโลยีดิจิทัลเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้เกิดความสะดวก รวดเร็วมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

คณะผู้จัดทำคาดหวังว่า รายงานประจำปี พ.ศ. 2566 กลุ่มตรวจสอบภายใน ที่จัดทำขึ้นจะทำให้หน่วยงานและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบผลการดำเนินงาน และนำส่วนที่เป็นสาระสำคัญไปใช้ประโยชน์ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง สำหรับการจัดทำรายงานประจำปีฉบับนี้จนเสร็จสมบูรณ์อันเนื่องมาจากความร่วมมือของเจ้าหน้าที่ของกลุ่มตรวจสอบภายในทุกท่านที่สนับสนุนข้อมูลต่าง ๆ เป็นอย่างดีนั้น คณะผู้จัดทำ ขอขอบคุณ มา ณ โอกาสนี้ด้วย

คณะผู้จัดทำ
กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการเกษตร
กุมภาพันธ์ 2567

สารบัญ

หน้า

สารจากผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

บทนำ

ส่วนที่ 1 ข้อมูลภาพรวมของหน่วยงาน

> วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์.....	2
> ความเป็นมา อำนาจหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายใน.....	3
> โครงสร้างกลุ่มตรวจสอบภายใน.....	4
> อัตรากำลังกลุ่มตรวจสอบภายใน.....	5
> บุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน.....	6
> ข้อมูลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี พ.ศ. 2566.....	7

ส่วนที่ 2 นโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

> นโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน.....	9 - 13
> แผนภูมิกระบวนการตรวจสอบภายใน.....	14
> กฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566.....	15
> กรอบคุณธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566.....	16

ส่วนที่ 3 แผนและผลการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน

> แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566.....	18
> ปรับแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566.....	19
> ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566.....	20 - 23
> ความพึงพอใจต่อผู้ตรวจสอบภายใน.....	24 - 25
> สรุปผลการดำเนินการพัฒนาตามแผนหรือแนวทางการพัฒนา/ปรับปรุงตามผลการประเมิน.....	26 - 29

ส่วนที่ 4 คู่มือการปฏิบัติงาน/การเผยแพร่ความรู้ และการพัฒนาบุคลากร

> คู่มือการปฏิบัติงาน.....	31
> การเผยแพร่ความรู้ในหน่วยงาน.....	32
> การพัฒนาความรู้ของบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน.....	33 - 47
> การถ่ายทอดความรู้ของกลุ่มตรวจสอบภายใน.....	48

ส่วนที่ 5 ประมวลผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

> การตรวจสอบภายใน.....	50 - 58
------------------------	---------

ส่วนที่ 6 ภาคผนวก

> ประเด็นข้อตรวจพบจากการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566.....	60
> การดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567.....	61 - 64



ส่วนที่ 1 ข้อมูล ภาพรวมของหน่วยงาน

วิสัยทัศน์



เป็นมืออาชีพในการตรวจสอบภายใน
และให้คำปรึกษา สร้างความมั่นใจแก่ผู้รับบริการ



พันธกิจ



1. สอบทานการปฏิบัติงาน เพื่อให้ผู้รับบริการเกิดความเชื่อมั่นว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และสอดคล้องกับนโยบายขององค์กร
2. สอบทานการประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในขององค์กร
3. บริการให้คำปรึกษา ข้อเสนอแนะแก่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับ

อ้างอิง : แผนตรวจสอบภายใน ระยะ 3 ปี (ปี 2564 – 2566), กลุ่มตรวจสอบภายใน, กรมส่งเสริมการเกษตร

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจมีความเพียงพอและเหมาะสม
2. เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลทางการเงิน การบัญชี การพัสดุ การบริหารงบประมาณและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับมติคณะรัฐมนตรี นโยบายรัฐบาล กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และกรมส่งเสริมการเกษตร
3. เพื่อให้ข้อเสนอแนะแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อนำไปปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี นโยบายรัฐบาล กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และกรมส่งเสริมการเกษตร
4. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการรับทราบปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

อ้างอิง : กฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566, กลุ่มตรวจสอบภายใน, กรมส่งเสริมการเกษตร



ความเป็นมา

ของกลุ่มตรวจสอบภายใน

ในปี พ.ศ. 2522 หน่วยงานภายในได้จัดตั้งขึ้นเป็นหน่วยงานหนึ่งในกรมส่งเสริมการเกษตร มีชื่อว่า “สำนักตรวจสอบภายใน” มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน จำนวน 1 อัตรา ต่อมาในปี พ.ศ. 2530 ได้อัตรากำลังเพิ่มขึ้นเป็น 3 อัตรา ในปี พ.ศ. 2531 มีอัตรากำลังเพิ่มขึ้น เป็น 5 อัตรา ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น “กลุ่มตรวจสอบภายใน” ขึ้นตรงต่ออธิบดีกรมส่งเสริมการเกษตร ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2565 มีอัตรากำลังเป็น 10 อัตรา

อำนาจหน้าที่

กลุ่มตรวจสอบภายในมีหน้าที่หลักในการตรวจสอบการดำเนินงาน

สนับสนุนการปฏิบัติงานของกรมส่งเสริมการเกษตร

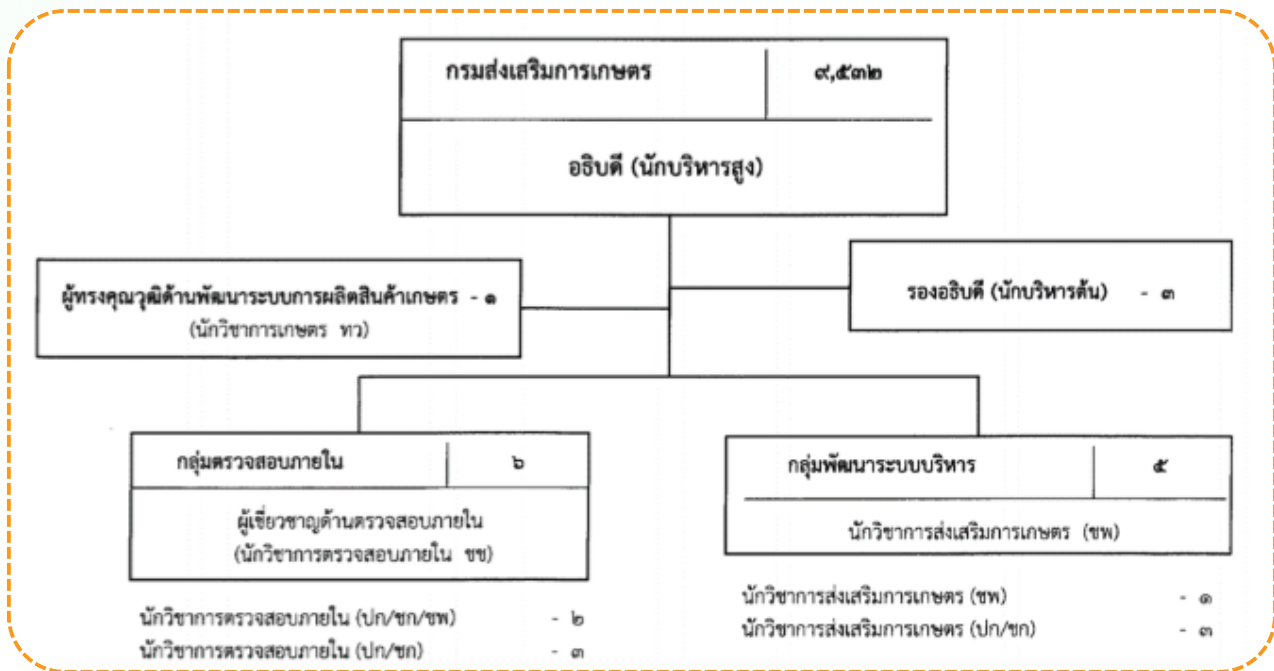
1. ดำเนินการที่เกี่ยวกับการตรวจสอบด้านการบริหารการเงิน การบัญชี ของกรมส่งเสริมการเกษตร
2. ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย

โครงสร้าง

การบังคับบัญชาขึ้นตรงและรายงานต่ออธิบดีกรมส่งเสริมการเกษตร การบริหารงานภายในไม่มีการแบ่งสายงาน แต่มอบหมายความรับผิดชอบให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบเรื่องตามที่ได้รับมอบหมาย และสอบทานการปฏิบัติงานโดยหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน



โครงสร้างกลุ่มตรวจสอบภายใน



อัตรากำลังกลุ่มตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการเกษตร จำนวน 11 อัตรา ดังนี้

ข้าราชการ จำนวน 6 อัตรา ประกอบด้วย

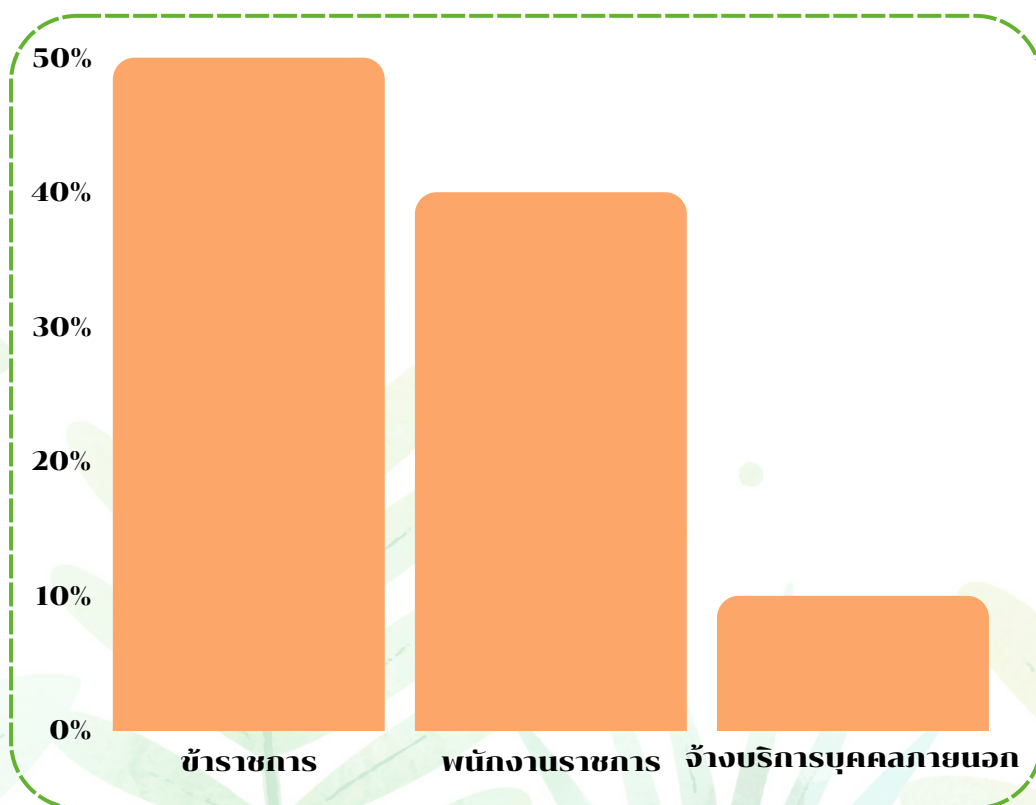
- > นักวิชาการตรวจสอบภายในเชี่ยวชาญ ว่าง จำนวน 1 อัตรา
- > นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ จำนวน 1 อัตรา
- > นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ จำนวน 4 อัตรา

พนักงานราชการ จำนวน 4 อัตรา ประกอบด้วย

- > นักวิชาการตรวจสอบภายใน จำนวน 1 อัตรา
- > เจ้าพนักงานธุรการ จำนวน 2 อัตรา
- > เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี จำนวน 1 อัตรา

จ้างบริการบุคคลภายนอก จำนวน 1 อัตรา คือ

- > พนักงานขับรถยนต์ราชการ



บุคลากร กลุ่มตรวจสอบภายใน



นางสาวบังเอิญ แก้วพระโต
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน



นางปณัษดา มาแหมม
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



นางทักษอร อินทเศรษฐ์
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



นางสาวกนกพรรณ พูลเพิ่ม
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



นางสาวลักษณาวลัย สิงห์จันทร์
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



นางสาวศุภัชฌา นිරาราช
นักวิชาการตรวจสอบภายใน



นางสาวสุภาพร ยืนยงค์
เจ้าพนักงานธุรการ



นางสาววรรณิตา มีแก้ว
เจ้าพนักงานธุรการ



นางสาวกรชนก เดชพิสุทธิธรรม
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี



นายอดิศักดิ์ วงษ์ขวัญ
พนักงานขับรถ

ข้อมูลการใช้จ่ายงบประมาณ

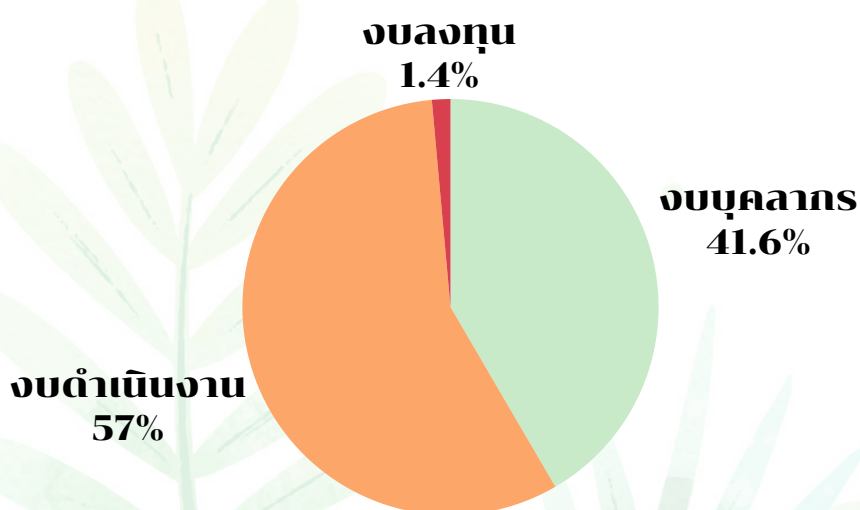
ประจำปี พ.ศ. 2566 ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

หน่วย : บาท

งบรายจ่าย	ได้รับ	ใช้จ่าย
ภาพรวม	1,899,373.92	1,874,352.88
รายจ่ายประจำ		
- งบบุคลากร	827,190.00	827,190.00
งบดำเนินงาน	1,072,183.92	1,047,162.88
รายจ่ายลงทุน (งบลงทุน)	18,290.00	18,290.00

งบประมาณประจำปี พ.ศ. 2566 ประกอบด้วย 2 แผนงาน

งบประมาณที่ได้รับจัดสรร	1,899,373.92 บาท
แผนงาน : พื้นฐานด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน	1,072,183.92 บาท
แผนงาน : บุคลากรภาครัฐ	827,190.00 บาท





ส่วนที่ 2

นโยบาย และขั้นตอน การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน

การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ความหมายของการตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายใน คือ กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่า และปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น และจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

(ที่มา : หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561)

นโยบายการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. 2566

มุ่งเน้นการตรวจสอบภายในตามบทบาทหน้าที่และภารกิจ ทั้งมิติด้านตามภารกิจ งานตามยุทธศาสตร์/งานตามนโยบาย งานที่ได้รับมอบหมาย/สั่งการจากกรมส่งเสริมการเกษตร และหนังสือสั่งการ/ข้อสั่งการต่าง ๆ รวมทั้ง การประเมินความเหมาะสมของระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ โดยดำเนินการตรวจสอบภายในด้วยความเที่ยงตรง เป็นธรรม และด้านเทคนิคต่าง ๆ ที่เหมาะสม เพื่อให้ได้ผลการตรวจสอบภายในที่สอดคล้องกับความเป็นจริง ลดความเสี่ยง สร้างความมั่นใจ และสร้างความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน ด้วยการให้ข้อเสนอแนะ คำแนะนำ และสนับสนุนการดำเนินงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อสั่งการที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ ผลการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงจากกระบวนการงานและผลการปฏิบัติงาน อันเป็นผลจากการจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน จะช่วยให้หน่วยรับตรวจนำข้อเสนอแนะและคำแนะนำต่าง ๆ ไปปรับใช้ในการพัฒนาปรับปรุง หรือสร้างระบบควบคุมภายในให้เหมาะสมกับบริบทของหน่วยงาน เพื่อช่วยลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่น้อยที่สุดหรืออยู่ในระดับที่มั่นใจในการดำเนินงานต่อไป

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

1. เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจมีความเพียงพอและเหมาะสม
2. เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลทางการเงิน การบัญชี การพัสดุ การบริหารงบประมาณและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี นโยบายรัฐบาล กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และกรมส่งเสริมการเกษตร
3. เพื่อให้ข้อเสนอแนะแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อนำไปปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้ถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี นโยบายรัฐบาล กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และกรมส่งเสริมการเกษตร
4. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการรับทราบปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน สามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

อ้างอิง : กฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566, กลุ่มตรวจสอบภายใน, กรมส่งเสริมการเกษตร

แนวทางการประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ

การวางแผนการตรวจสอบมีขั้นตอน ดังนี้

1. ประเมินความเสี่ยงโดยระบุปัจจัยความเสี่ยง 5 ด้าน ประกอบด้วย ด้านกลยุทธ์ (Strategic) ด้านดำเนินงาน (Operation) ด้านการเงิน (Financial) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology)
2. ประชุมทบทวนเพื่อกำหนดปัจจัยเสี่ยงทั้งระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรม พร้อมจัดทำข้อตกลงรายการปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์ความเสี่ยงกับหน่วยรับตรวจ
3. สืบหาข้อมูลเบื้องต้นสำหรับผู้บริหาร หน่วยงานส่วนกลาง และหน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค
4. รวบรวมข้อมูล ประมวลผล วิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง
5. นำผลการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในการประกอบการจัดลำดับความสำคัญของหน่วยงาน และกิจกรรมที่ตรวจสอบ เพื่อนำมาพิจารณาในการวางแผนการตรวจสอบ

ขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

เพื่อให้การปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการเกษตร เป็นไปในแนวทางเดียวกัน ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2562 (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2564 หลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. 2559 และแนวทางการประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ขั้นตอนของการปฏิบัติงานตรวจสอบที่สำคัญ ประกอบด้วย

1. การวางแผนตรวจสอบ
2. การปฏิบัติงานตรวจสอบ
3. การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ
4. การติดตามผลการตรวจสอบ

โดยมีขั้นตอน ดังนี้

1. การวางแผนการตรวจสอบ ประกอบด้วย เนื้อหาสาระสำคัญ 3 เรื่อง ได้แก่

- 1.1 เรื่องที่ 1 ประเภทของการวางแผนตรวจสอบ
- 1.2 เรื่องที่ 2 ขั้นตอนของการวางแผนตรวจสอบ
- 1.3 เรื่องที่ 3 การเสนอแผนการตรวจสอบ

โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1.1 เรื่องที่ 1 ประเภทของการวางแผนตรวจสอบ ตามกรอบการปฏิบัติงานตรวจสอบ แบ่งเป็น 2 ประเภท ดังนี้

1.1.1 การวางแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) เพื่อให้งานตรวจสอบดำเนินไปอย่างราบรื่น ทันตาม

กำหนดเวลา แผนการตรวจสอบ จะแบ่งเป็น 2 ระดับ ได้แก่

ก. แผนการตรวจสอบระยะยาว เป็นแผนที่จัดทำไว้ล่วงหน้ามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป โดยทั่วไป

มีระยะเวลา 3 - 5 ปี

ข. แผนการตรวจสอบประจำปี เป็นแผนที่จัดทำไว้ล่วงหน้ามีรอบระยะเวลา 1 ปี

1.1.2 การวางแผนการปฏิบัติงาน (Engagement Plan) ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องวางแผนปฏิบัติงานในเรื่องที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการตรวจสอบได้จัดทำขึ้นล่วงหน้าว่าจะตรวจสอบเรื่องใดที่หน่วยรับตรวจใด ด้วยวัตถุประสงค์ ขอบเขต การตรวจสอบ และวิธีการตรวจสอบใด

1.2 เรื่องที่ 2 ขั้นตอนของการวางแผนตรวจสอบ

เพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผู้ตรวจสอบภายใน ควรดำเนินการตามลำดับขั้นตอน ดังนี้

1.2.1 การสำรวจข้อมูลเบื้องต้น มีวัตถุประสงค์เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในเรียนรู้ และทำความเข้าใจเกี่ยวกับงานของหน่วยงานที่ต้องทำการตรวจสอบในรายละเอียด

1.2.2 การประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ผู้ตรวจสอบภายในต้องประเมินผลระบบ การควบคุมภายในแต่ละหน่วยรับตรวจ โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

1.2.3 การประเมินความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถพิจารณาถึงความเสี่ยงหรือความน่าจะเป็นที่อาจเกิดขึ้น และเป็นผลทำให้การทำงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ซึ่งหากพิจารณาแล้วเห็นว่า มีความสำคัญในระดับสูงก็ควรวางแผนการตรวจสอบทันทีหรือในปีแรก ๆ ประกอบด้วย 3 ขั้นตอนหลัก ๆ คือ (1) การระบุปัจจัยเสี่ยง (2) การวิเคราะห์ความเสี่ยง (3) จัดลำดับความเสี่ยง

1.2.4 การวางแผนการตรวจสอบ จากผลการประเมินระบบการควบคุมภายในและการประเมินความเสี่ยง ผู้ตรวจสอบภายในจะสามารถพิจารณาได้ว่าควรวางแผนการตรวจสอบระยะยาวในหน่วยงานหรือกิจกรรมใด

1.2.5 การวางแผนการปฏิบัติงาน ผู้ตรวจสอบภายในควรจัดทำแผนการปฏิบัติงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับแผนการตรวจสอบประจำปี

1.3 เรื่องที่ 3 การเสนอและการอนุมัติแผน

เมื่อหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้วางแผนการตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว ให้เสนอแผนการตรวจสอบต่ออธิบดีกรมส่งเสริมการเกษตร เพื่อพิจารณาอนุมัติ ภายในเดือนกันยายนของทุกปี และควบคุมดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด

2. การปฏิบัติงานตรวจสอบ ประกอบด้วยสาระสำคัญ 3 เรื่อง ได้แก่

2.1 เรื่องที่ 1 ก่อนเริ่มปฏิบัติงานตรวจสอบ

2.2 เรื่องที่ 2 ระหว่างการปฏิบัติงานตรวจสอบ

2.3 เรื่องที่ 3 การปฏิบัติเมื่อเสร็จสิ้นงานตรวจสอบ

โดยมีรายละเอียด ดังนี้

2.1 เรื่องที่ 1 ก่อนเริ่มปฏิบัติงานตรวจสอบ การดำเนินการก่อนเริ่มปฏิบัติงานตรวจสอบ มีขั้นตอน ดังนี้

2.1.1 การแจ้งผู้รับตรวจ หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายในควรติดต่อผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ และผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานหรือกิจกรรมที่จะถูกตรวจสอบให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ ขอบเขต กำหนดวัน และระยะเวลา ที่ใช้ในการตรวจสอบ

2.1.2 การคัดเลือกทีมตรวจสอบ เป็นการคัดเลือกผู้ตรวจสอบภายในที่เหมาะสมกับความรู้ ความสามารถของผู้ตรวจสอบภายในตามงานหรือกิจกรรมที่ตรวจสอบ อันจะมีผลต่อการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน

2.1.3 การบรรยายสรุปงานตรวจสอบอย่างย่อให้แก่ทีมตรวจสอบ เพื่อให้ทีมตรวจสอบได้รับทราบถึงวัตถุประสงค์และระยะเวลาในการตรวจสอบโดยรวม งบประมาณและค่าใช้จ่ายที่ใช้ในการตรวจสอบ รายละเอียดการเดินทาง และกระดาษทำการที่ต้องใช้ในการตรวจสอบ

2.1.4 หัวหน้าทีมตรวจสอบ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบควรกำหนดให้หนึ่งในทีมผู้ตรวจสอบภายในเป็นหัวหน้าทีมเพื่อทำหน้าที่เพิ่มเติม

2.1.5 การเตรียมการเบื้องต้น ผู้ตรวจสอบภายในควรเตรียมการในเบื้องต้นเกี่ยวกับเรื่องดังต่อไปนี้

(1) สอบทานงานตรวจสอบที่ทำมาแล้ว เพื่อกำหนดขอบเขตการตรวจสอบ เช่น กระดาษทำการ รายงานผลการปฏิบัติงาน และรายงานอื่นที่เกี่ยวข้อง

(2) ศึกษาแผนการดำเนินงานของหน่วยงาน เพื่อให้ทราบถึงโครงการต่าง ๆ ปัญหา แผนงาน และวัตถุประสงค์โดยรวม

(3) ศึกษารายละเอียดของข้อมูลอ้างอิงที่จำเป็นต้องใช้ในการตรวจสอบ

2.2 เรื่องที่ 2 ระหว่างการปฏิบัติงานตรวจสอบ ระหว่างการปฏิบัติงานตรวจสอบ มีขั้นตอนที่ควรดำเนินการ ดังนี้

2.2.1 การมอบหมายงานตรวจสอบ หัวหน้าทีมตรวจสอบควรมอบหมายงานตามที่คุณตรวจสอบภายในแต่ละคนมีความถนัด ความรู้ ความชำนาญ และประสบการณ์

2.2.2 วิธีปฏิบัติการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในควรเลือกวิธีการตรวจและเทคนิค การตรวจสอบ ให้เหมาะสมในแต่ละขั้นตอน

2.2.3 การกำกับดูแลการปฏิบัติงาน หัวหน้าทีมตรวจสอบมีหน้าที่กำกับดูแล การปฏิบัติงานของผู้ร่วมทีมอย่างละเอียดสม่ำเสมอ พร้อมทั้งเวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับตารางการปฏิบัติงานตรวจสอบที่กำหนดไว้

2.2.4 การนำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบมาใช้ ผู้ตรวจสอบภายในต้องนำแผนการปฏิบัติงานที่ได้จัดทำไว้ล่วงหน้ามาใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบ แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบสามารถแก้ไขเพิ่มเติมให้เหมาะสมกับสถานการณ์ได้ โดยผู้ตรวจสอบภายในควรระบุข้อเสนอแนะในการแก้ไขแผนการปฏิบัติงานไว้ในกระดาษทำการ ซึ่งหัวหน้าทีมตรวจสอบต้องประเมินความสมเหตุสมผลของข้อเสนอแนะ

2.2.5 การเปลี่ยนแปลงขอบเขตของการตรวจสอบ หัวหน้าทีมตรวจสอบอาจจำเป็นต้องเปลี่ยนแปลงขอบเขตของการตรวจสอบ เพื่อให้สอดคล้องกับสภาพที่เปลี่ยนไป โดยพิจารณาความสมเหตุสมผลและความคุ้มค่าที่จะเปลี่ยนแปลงขอบเขตการตรวจสอบ

2.2.6 การประชุมปิดงานตรวจสอบ จะกระทำเป็นขั้นตอนสุดท้าย เมื่อหัวหน้าทีมตรวจสอบได้จัดทำสรุปผลสิ่งที่ตรวจพบ หรือเมื่อจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานเสร็จเรียบร้อยแล้ว ผู้เข้าร่วมประชุมต้องประกอบด้วยผู้บริหารหน่วยรับตรวจที่มีอำนาจสั่งการให้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะหรือผลสรุปจากที่ประชุมเรื่องต่าง ๆ ที่นำเข้ามาเป็นวาระการประชุม ดังนี้

(1) สรุปการตรวจสอบ

(2) ทำความเข้าใจและชี้แจงประเด็นที่ยังสงสัย

(3) แลกเปลี่ยนความคิดเห็นและหาข้อยุติในประเด็นที่ยังมีความเห็นไม่ตรงกัน

(4) แจ้งกำหนดการการออกรายงานผลการปฏิบัติงาน

(5) ขอบขอบคุณผู้เกี่ยวข้องในการให้ความร่วมมือ

2.3 เรื่องที่ 3 การปฏิบัติเมื่อเสร็จสิ้นงานตรวจสอบ ประกอบด้วย

2.3.1 การรวบรวมหลักฐาน หลักฐานการตรวจสอบ (Audit Evidence) หมายถึง เอกสาร ข้อมูล หรือข้อเท็จจริงต่าง ๆ ที่ผู้ตรวจสอบภายในได้จากการใช้เทคนิคและวิธีการต่าง ๆ ในการรวบรวมขึ้นระหว่างทำการตรวจสอบ รวมถึงหลักฐานที่ขอเพิ่มเติมเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการสนับสนุนความเห็นเกี่ยวกับข้อสรุป มีความถูกต้อง เชื่อได้ คุณสมบัติของหลักฐานการตรวจสอบควรประกอบด้วยคุณสมบัติ 4 ประการ คือ ความเพียงพอ (Sufficiency) ความเชื่อถือได้และจัดหามาได้ (Competency) ความเกี่ยวข้อง (Relevancy) และความมีประโยชน์ (Usefulness)

2.3.2 การรวบรวมกระดาษทำการ (Working Papers Preparation) ในการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบ ตั้งแต่การวางแผนการตรวจสอบ การปฏิบัติงานตรวจสอบ การรวบรวมหลักฐานและข้อมูลตลอดจนการร่างรายงานผลการปฏิบัติงาน จำเป็นต้องจัดทำกระดาษทำการเพื่ออำนวยความสะดวกในการเก็บบันทึกหลักฐานต่าง ๆ เกี่ยวกับวิธีการตรวจสอบที่ใช้ผลที่ได้จากการตรวจสอบและหลักเกณฑ์ในการสรุปผลการตรวจสอบ อันเป็นการบ่งชี้ถึงมาตรฐานการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

2.3.3 การสรุปผลการตรวจสอบ เป็นวิธีการขั้นสุดท้ายก่อนการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงาน หลังจากที่ยุ้ตรวจสอบภายในได้ทำการตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จ หรือเป็นเรื่องที่เห็นว่าจำเป็นต้องรายงานผลระหว่าง การปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยผู้ตรวจสอบจะต้องรวบรวมข้อเท็จจริงและหลักฐานต่าง ๆ ที่ได้ระหว่างการตรวจสอบ เพื่อสรุปหาข้อตรวจพบหรือสิ่งที่ตรวจพบทั้งด้านดีและปัญหาข้อบกพร่องที่คิดว่ามีค่าควรแก่การตรวจสอบ และรายงานให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ

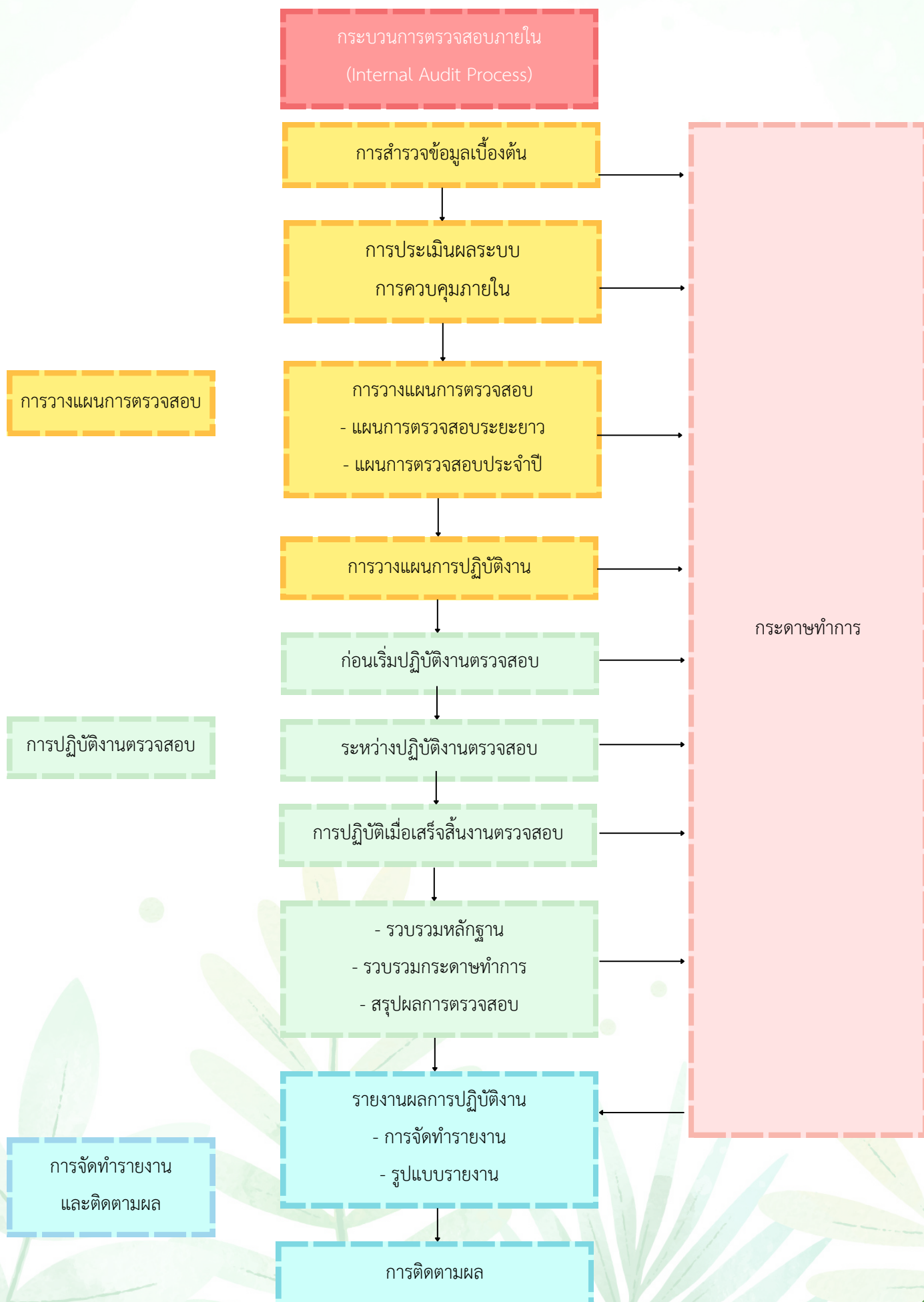
3. การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ

การจัดทำรายงาน เป็นการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบถึงวัตถุประสงค์ ขอบเขต วิธีปฏิบัติงาน และผลการตรวจสอบข้อมูลทั้งหมดทุกขั้นตอน สรุปข้อบกพร่องที่ตรวจพบประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญและการควบคุม รวมทั้งเรื่องอื่น ๆ ที่ผู้บริหารควรทราบ พร้อมข้อเสนอแนะในการแก้ไข ปรับปรุง เพื่อเสนอผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง พิจารณาสั่งการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

4. การติดตามผลการตรวจสอบ

การติดตามผล (Follow Up) เป็นขั้นตอนสุดท้ายของกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งถือได้ว่าเป็นขั้นตอนที่สำคัญยิ่งของการตรวจสอบ เพราะแสดงถึงคุณภาพและประสิทธิผลของงานตรวจสอบ ว่าผู้รับการตรวจ และผู้บริหารได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือไม่ และข้อบกพร่องที่พบได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมแล้วหรือยัง เมื่อผู้ตรวจสอบภายในเสนอรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บริหารระดับสูงแล้วผู้ตรวจสอบภายในต้องติดตามผลว่าผู้บริหารได้สั่งการหรือไม่ประการใด และหากสั่งการแล้ว หน่วยรับตรวจดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในที่ผู้บริหารสั่งการหรือไม่ เพื่อให้แน่ใจว่าข้อบกพร่องที่พบได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสม หรือมีปัญหาและอุปสรรคอย่างไร และรายงานผลการติดตามต่อผู้บริหารต่อไป ทั้งนี้ ผู้บริหารที่ได้รับทราบแล้วมิได้สั่งการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ แสดงว่าผู้บริหารยอมรับ ภาระความเสี่ยงหากเกิดความเสียหายขึ้นในอนาคต

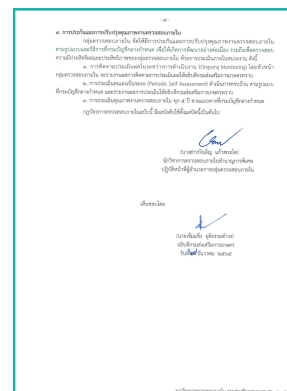
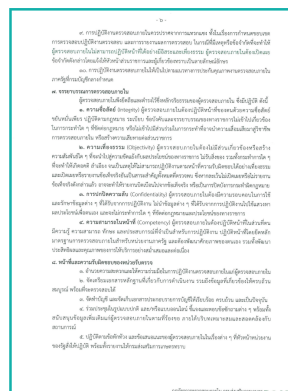
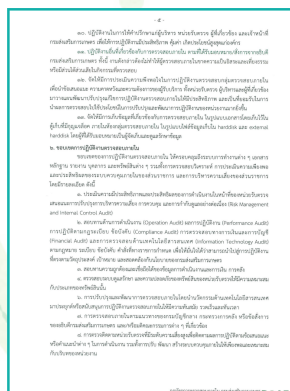
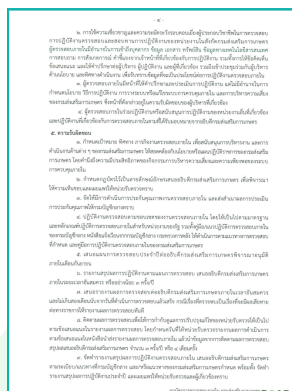
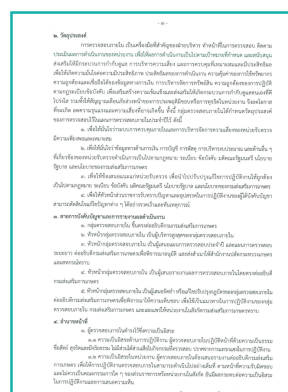
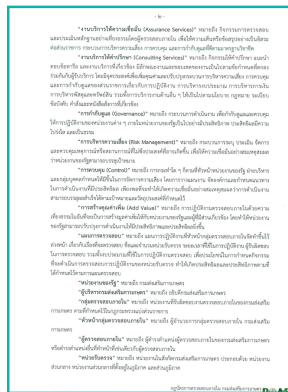
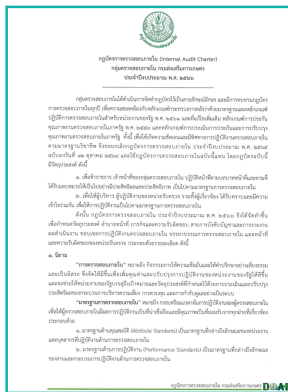
แผนภูมิกระบวนการงานตรวจสอบภายใน



กฎบัตรการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

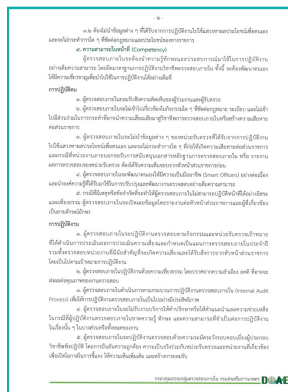
กฎบัตรตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการเกษตร ได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2562 (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2564 และหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ พ.ศ. 2559 เพื่อเผยแพร่ให้มีความเข้าใจเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชาและการรายงานผลการดำเนินงาน อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน จรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน หน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ การประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้รับทราบและตกลงร่วมกันในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยได้รับการเห็นชอบและมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2565 พร้อมทั้งได้เผยแพร่ในเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการเกษตร ทาง www.inaudit.doae.go.th รายละเอียดดังภาพต่อไปนี้ หรือ QR Code ที่แนบ



กรอบคุณธรรม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

กรอบคุณธรรม กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการเกษตร ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยกำหนดจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐเกี่ยวกับความซื่อสัตย์ ความเที่ยงธรรม การปกปิดความลับ ความสามารถในการหน้าที่ และหลักเกณฑ์ การประกันคุณภาพตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2559 โดยได้รับการเห็นชอบ เมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2565 พร้อมทั้งได้เผยแพร่ ในเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการเกษตร ทาง www.inaudit.doe.go.th รายละเอียดดังภาพต่อไปนี้ หรือ QR Code ที่แนบ





ส่วนที่ 3

แผนและผล การปฏิบัติงาน การตรวจสอบภายใน

แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

การดำเนินงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ได้ดำเนินการตามกระบวนการตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์คุณภาพการตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลางและระเบียบ/แนวทางที่กำหนดไว้ โดยดำเนินการตามนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยได้เสนออธิบดี กรมส่งเสริมการเกษตรเพื่อทราบและพิจารณาเห็นชอบแผนตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 พร้อมทั้งได้เผยแพร่ในเว็บไซต์ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการเกษตร ทาง www.inadit.doe.go.th รายละเอียดดังภาพ หรือ QR Code ที่แนบ

[illegible][illegible]

แผนการดำเนินงานเพื่อพัฒนาชีวิตความเป็นอยู่ของ ช.ร. ม.ต.
กรุงเทพมหานคร, กรุงเทพมหานคร

หลักการและเหตุผล

กรุงเทพมหานครเป็นเมืองที่มีประชากรหนาแน่นมากที่สุดในประเทศไทยและเป็นที่ตั้งของสำนักงานของกรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ กระทรวงพาณิชย์ ซึ่งมีหน้าที่ในการส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศของประเทศไทยและช่วยในการพัฒนาชีวิตความเป็นอยู่ของประชาชนในกรุงเทพมหานครและในต่างประเทศ นอกจากนี้กรุงเทพมหานครยังเป็นเมืองที่มีเศรษฐกิจที่แข็งแกร่งและมีความสามารถในการแข่งขันในระดับโลก ดังนั้นการพัฒนากิจกรรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศของกรุงเทพมหานครจึงมีความสำคัญอย่างยิ่งในการพัฒนาชีวิตความเป็นอยู่ของประชาชนในกรุงเทพมหานครและในต่างประเทศ

วัตถุประสงค์

เพื่อพัฒนากิจกรรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศของกรุงเทพมหานครให้มีความแข็งแกร่งและมีความสามารถในการแข่งขันในระดับโลก

ขอบเขตของโครงการ

โครงการนี้ครอบคลุมถึงกิจกรรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศของกรุงเทพมหานครในด้านการตลาด การประชาสัมพันธ์ การเจรจาการค้า และการให้บริการแก่ผู้ประกอบการในกรุงเทพมหานครและในต่างประเทศ

ระยะเวลาของโครงการ

โครงการนี้มีระยะเวลา 3 ปี ตั้งแต่ปี 2561 ถึงปี 2563

งบประมาณของโครงการ

โครงการนี้มีงบประมาณทั้งสิ้น 10 ล้านบาท

การดำเนินงาน

โครงการนี้จะดำเนินการโดยกรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ กระทรวงพาณิชย์ และกรุงเทพมหานคร โดยจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการโครงการขึ้นเพื่อทำหน้าที่ในการบริหารจัดการโครงการ

การติดตามและประเมินผล

โครงการนี้จะมีการติดตามและประเมินผลเป็นประจำทุกปี โดยจะมีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานประจำปี และจะมีการประเมินผลโครงการเมื่อครบ 3 ปี

สรุป

โครงการนี้จะช่วยในการพัฒนากิจกรรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศของกรุงเทพมหานครให้มีความแข็งแกร่งและมีความสามารถในการแข่งขันในระดับโลก และจะช่วยในการพัฒนาชีวิตความเป็นอยู่ของประชาชนในกรุงเทพมหานครและในต่างประเทศ

กรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ กระทรวงพาณิชย์
กรุงเทพมหานคร, กรุงเทพมหานคร

[illegible][illegible][illegible][illegible]

ระบบแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 อธิบดีกรมส่งเสริมการเกษตร อนุมัติให้ปรับแผนการตรวจสอบภายใน เนื่องจากเรื่องที่จะดำเนินการตรวจสอบมีการดำเนินการโครงการและเบิกจ่ายเรียบร้อยแล้ว จึงปรับแผนการตรวจสอบให้สอดคล้องตามเรื่องที่ผู้บริหารระดับสูงระบุให้สอบทานและเป็นกิจกรรมที่อยู่ระหว่างการดำเนินงาน รายละเอียดดังภาพ

[illegible]

ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตามกระบวนการตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์คุณภาพ การตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลางและระเบียบ/แนวทางที่กำหนดไว้ โดยดำเนินการตามนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 กลุ่มตรวจสอบภายในได้ดำเนินการบรรลุ เป้าหมายตามแผนการตรวจสอบที่กำหนดไว้ คิดเป็นร้อยละ 100.00 ของเป้าหมาย 12 หน่วยงาน 7 เรื่อง 15 รายงาน

1. งานตามภารกิจ

1.1 หน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงาน ตั้งอยู่ในส่วนกลาง ดังนี้

กิจกรรมที่ตรวจสอบ คือ ประเมินความเพียงพอ และความเหมาะสม ของระบบควบคุมภายในกระบวนการงาน เป็นประเภทการตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) และการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)
หน่วยรับตรวจ : กองคลังและหน่วยงานส่วนกลางที่เกี่ยวข้อง

ค่าเข้าบ้าน

ประเภทการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)
ปฏิบัติงานตรวจสอบและออกรายงานแล้ว
หน่วยรับตรวจ : กองคลังและหน่วยงาน ส่วนกลางที่เกี่ยวข้อง

การรับเงินบริจาค

กิจกรรมการพัฒนางานวิจัยและส่งเสริมการควบคุมแมลงวันผลไม้
ประเภทการตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) และการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)
ปฏิบัติงานตรวจสอบและออกรายงานแล้ว
หน่วยรับตรวจ : กองคลังและหน่วยงานส่วนกลางที่เกี่ยวข้อง

การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

ประเภทการตรวจสอบการปฏิบัติการ (Operational Audit) มีจำนวน 4 รายงาน ดังนี้

- 1) การปฏิบัติตามมาตรการการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ปีงบประมาณ 2565 (ไตรมาส 4)
- 2) การปฏิบัติตามมาตรการการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ปีงบประมาณ 2566 (ไตรมาส 1)
- 3) การปฏิบัติตามมาตรการการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ปีงบประมาณ 2566 (ไตรมาส 2)
- 4) การปฏิบัติตามมาตรการการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ปีงบประมาณ 2566 (ไตรมาส 3)

ปฏิบัติงานตรวจสอบและออกรายงานแล้ว จำนวน 1 หน่วยงาน คือ กองคลัง

1. งานตามภารกิจ (ต่อ)

1.2 หน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ใน ส่วนภูมิภาค

กิจกรรมที่ตรวจสอบ จำนวน 4 เรื่อง ประเภทการตรวจสอบทางการเงิน
(Financial Auditing) และการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด
(Compliance Auditing) มีดังนี้

การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง
ตามพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้าง
และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน

การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทาง
ไปราชการ ตามพระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่าย
ในการเดินทางไปราชการ พ.ศ. 2526
และที่แก้ไขเพิ่มเติม ระเบียบ หนังสือ
สั่งการที่เกี่ยวข้อง

การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม
และการจัดงาน ตามระเบียบกระทรวง
การคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม
การจัดงาน และการประชุมระหว่าง
ประเทศ พ.ศ. 2549 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ปฏิบัติงานตรวจสอบและออกรายงานแล้ว
จำนวน 9 หน่วยงานคือ

1. ศูนย์ขยายพันธุ์พืชที่ 4 จังหวัดนครศรีธรรมราช
2. ศูนย์ขยายพันธุ์พืชที่ 9 จังหวัดสุพรรณบุรี
3. ศูนย์ขยายพันธุ์พืชที่ 10 จังหวัดอุดรธานี
4. ศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเกษตร
จังหวัดลพบุรี
5. ศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเกษตร
จังหวัดอุดรธานี
6. ศูนย์ส่งเสริมเทคโนโลยีการเกษตรด้านอารักขาพืช
จังหวัดเชียงใหม่
7. ศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเกษตร
จังหวัดยะลา
8. สำนักงานส่งเสริมและพัฒนาการเกษตรที่ 6
จังหวัดเชียงใหม่
9. ศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเกษตร
จังหวัดลำพูน (เกษตรที่สูง)

2. งานบูรณาการของหน่วยงาน

บริการให้คำแนะนำและให้ความรู้
แก่ทุกหน่วยงานในสังกัดกรมส่งเสริมการเกษตร

กรมส่งเสริมการเกษตร

1. คณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง
กรณีโครงการสนับสนุนสินเชื่อในการจัดหา
ปุ๋ยเพื่อช่วยเหลือเกษตรกร
2. คณะกรรมการบริการการดำเนินงาน
ส่งเสริมด้านการเกษตร

กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

1. คณะทำงานพัฒนาคุณภาพการ
บริหารจัดการองค์การ กรมส่งเสริม
การเกษตร (PMQA)
2. ประชุมคณะทำงานพิจารณา
แนวทางการแบ่งส่วนราชการใน
กรมส่งเสริมการเกษตร

กองการเจ้าหน้าที่

1. คณะทำงานส่งเสริมและยกระดับการประเมิน
คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ
กรมส่งเสริมการเกษตร
2. คณะทำงานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส
ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity
and Transparency Assessment : ITA)

กองวิจัยและพัฒนางานส่งเสริมการเกษตร

คณะทำงานจัดการความรู้
(Knowledge Management Team)

3. งานสนับสนุนการตรวจสอบ ภายในของหน่วยงานภายนอก

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

คณะกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมภายในและการกำกับดูแล



3. งานสนับสนุนการตรวจสอบ ภายในของหน่วยงานภายนอก (ต่อ)

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

1. การดำเนินการตามข้อเสนอแนะ ตามรายงานการตรวจสอบผลสัมฤทธิ์ และประสิทธิภาพการดำเนินงานโครงการยกระดับแปลงใหญ่ด้วยเกษตร สมัยใหม่ และเชื่อมโยงตลาด ของกรมส่งเสริมการเกษตร
2. โครงการยกระดับแปลงใหญ่ด้วยเกษตรสมัยใหม่และเชื่อมโยงตลาด ของกรมส่งเสริมการเกษตร
3. รายงานการตรวจสอบผลสัมฤทธิ์และประสิทธิภาพการดำเนินงานโครงการ 1 ตำบล 1 กลุ่มเกษตรทฤษฎีใหม่

ผู้ตรวจสอบภายในจังหวัด

- 3.1 รายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 จังหวัดนครราชสีมา
- 3.2 รายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 จังหวัดอุบลราชธานี
- 3.3 รายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จังหวัดยโสธร
- 3.4 รายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จังหวัดลพบุรี
- 3.5 รายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จังหวัดจันทบุรี
- 3.6 รายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จังหวัดสุพรรณบุรี
- 3.7 รายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จังหวัดจันทบุรี
- 3.8 รายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จังหวัดพิษณุโลก
- 3.9 รายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จังหวัดสิงห์บุรี
- 3.10 รายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จังหวัดชุมพร
- 3.11 รายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จังหวัดชัยภูมิ
- 3.12 รายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จังหวัดน่าน
- 3.13 รายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จังหวัดราชบุรี
- 3.14 รายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จังหวัดกาฬสินธุ์
- 3.15 รายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จังหวัดอุทัยธานี

ความพึงพอใจต่อผู้ตรวจสอบภายใน

สรุปผลการสำรวจความพึงพอใจจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

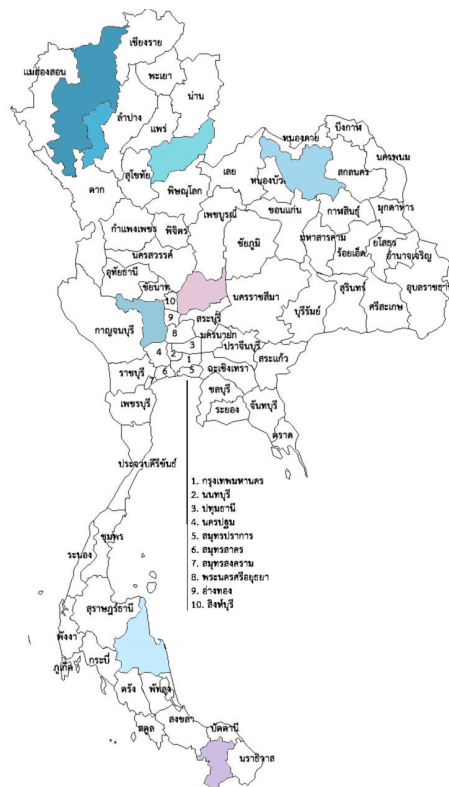
การสำรวจความพึงพอใจจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามเกณฑ์ประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน เพื่อประเมินตนเองในการให้บริการให้มีความเชื่อมั่นจากการตรวจสอบภายใน และการให้บริการให้คำแนะนำ โดยกลุ่มตรวจสอบภายในได้จัดทำแบบประเมินความพึงพอใจ และขอความร่วมมือตอบแบบสำรวจจากหน่วยรับตรวจทุกหน่วยงานที่ได้รับบริการจากการตรวจสอบภายใน ตามแผนตรวจสอบภายในประจำปี 2566

โดยมีกระบวนการดำเนินงาน ดังนี้

1. จัดทำแบบสำรวจความพึงพอใจจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยใช้เครื่องมือด้านสารสนเทศของ Google Form
2. สำรวจความพึงพอใจจากหน่วยรับตรวจ ประจำปี 2566 จำนวน 9 หน่วยรับตรวจ
3. ประมวลและสรุปผลการสำรวจความพึงพอใจ
4. เผยแพร่ผลการสำรวจความพึงพอใจจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ผ่านทางเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน

https://inaudit.doae.go.th/?page_id=1510

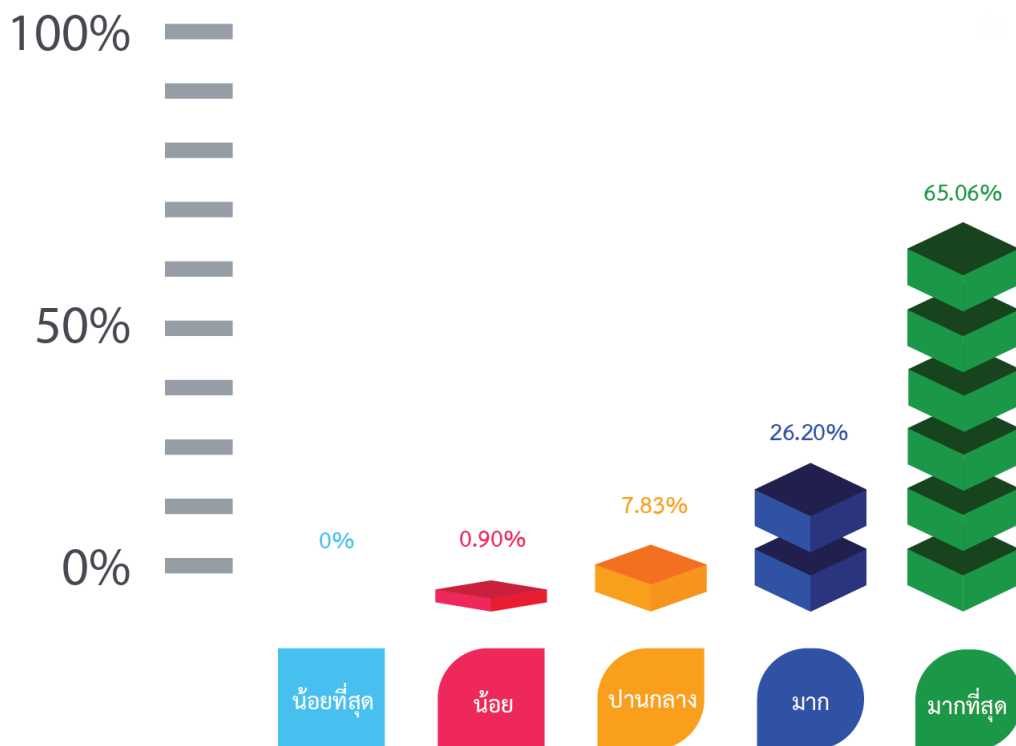
5. สรุปภาพรวมของการสำรวจความพึงพอใจจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ กลุ่มตรวจสอบภายใน



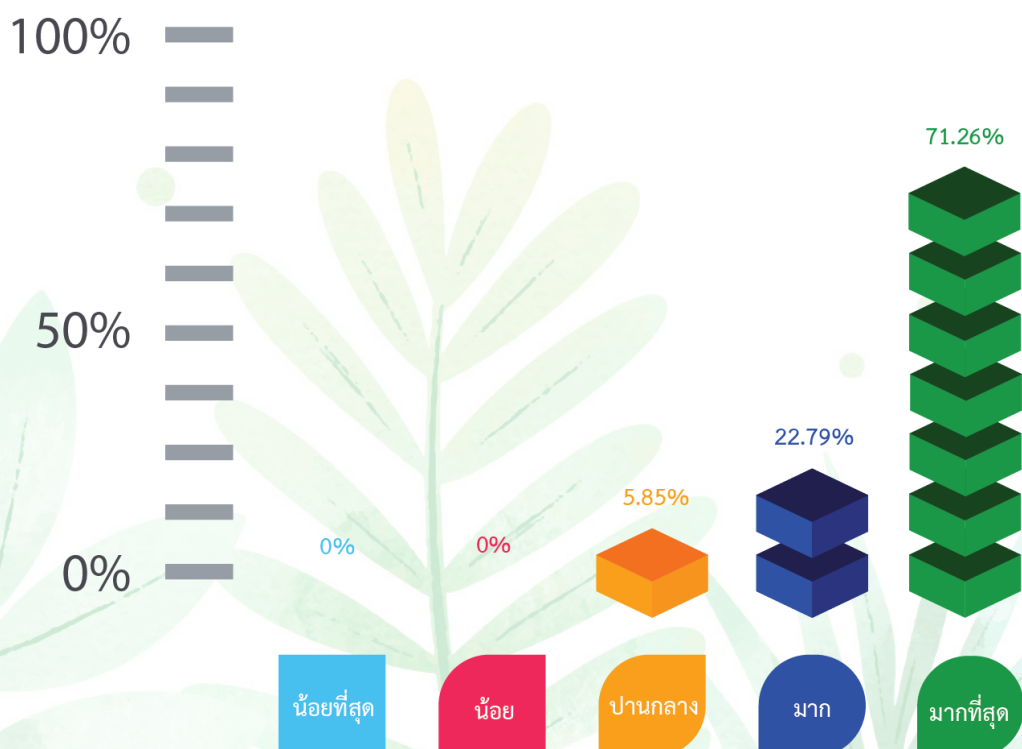
หน่วยรับตรวจ จำนวน 9 หน่วยงานคือ

- ศูนย์ขยายพันธุ์พืชที่ 4 จังหวัดนครราชสีมา
- ศูนย์ขยายพันธุ์พืชที่ 9 จังหวัดสุพรรณบุรี
- ศูนย์ขยายพันธุ์พืชที่ 10 จังหวัดอุดรธานี
- ศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเกษตร จังหวัดลพบุรี
- ศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเกษตร จังหวัดอุดรธานี
- ศูนย์ส่งเสริมเทคโนโลยีการเกษตรด้านอารักขาพืช จังหวัดเชียงใหม่
- ศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเกษตร จังหวัดยะลา
- สำนักงานส่งเสริมและพัฒนาการเกษตรที่ 6 จังหวัดเชียงใหม่
- ศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเกษตร จังหวัดลำพูน (เกษตรที่สูง)

ภาพรวมความพึงพอใจ ต่อภาพรวมของหน่วยตรวจสอบภายใน

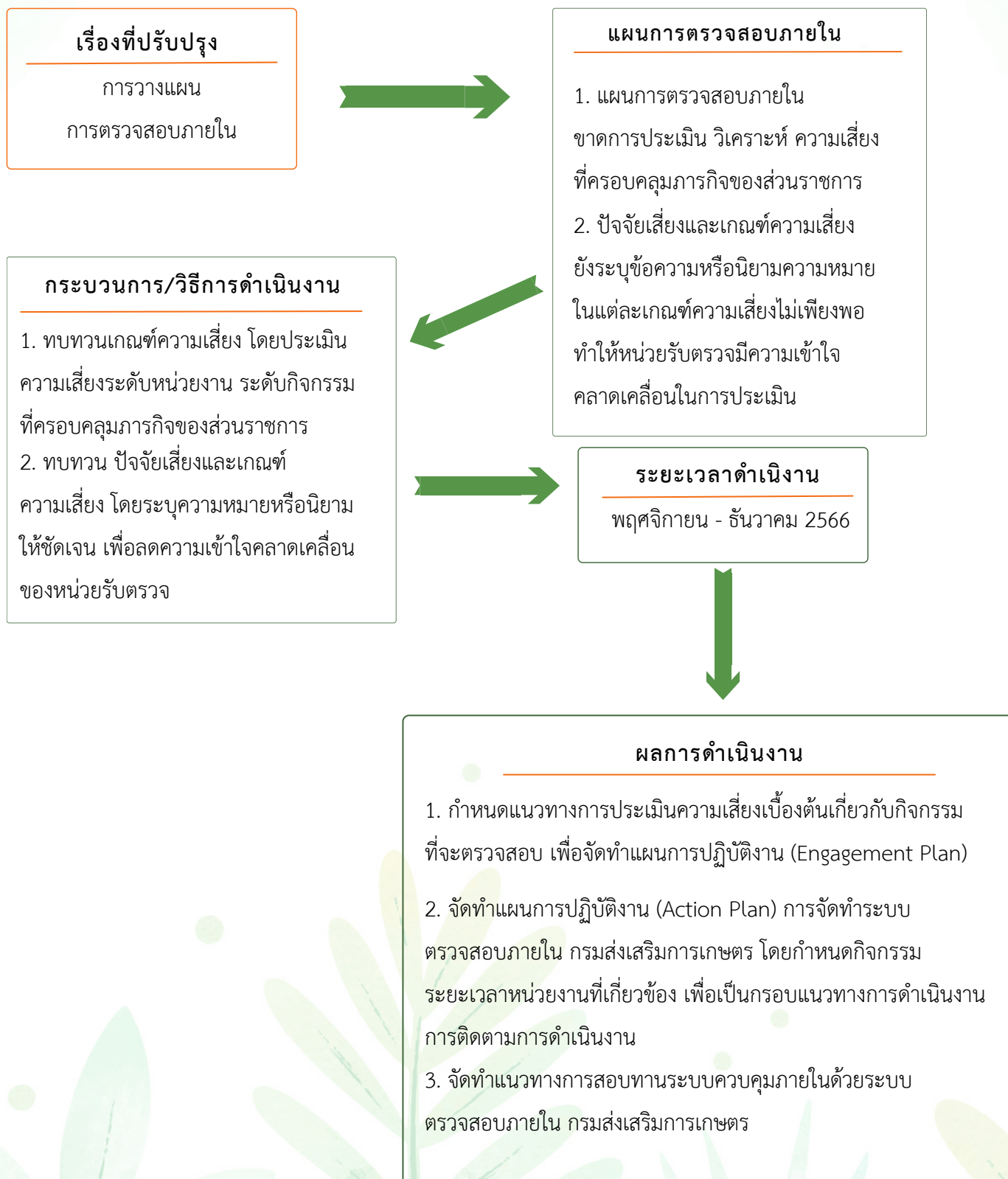


ภาพรวมความพึงพอใจ ต่อการปฏิบัติงานของตรวจสอบภายใน



สรุปผลการดำเนินการพัฒนา

ตามแผนหรือแนวทางการพัฒนา/ปรับปรุงตามผลการประเมิน



สรุปผลการดำเนินการพัฒนา

ตามแผนหรือแนวทางการพัฒนา/ปรับปรุงตามผลการประเมิน

เรื่องที่ปรับปรุง

การปฏิบัติงาน
ตรวจสอบภายใน



แผนการตรวจสอบภายใน

1. ผู้ตรวจสอบภายในสรุปผลการตรวจสอบ โดยระบุกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องยังไม่ครบถ้วน
2. บุคลากรมีความรู้ยังไม่เพียงพอ มีการออก พรบ. กฎหมาย รวมทั้งแนวทางปฏิบัติของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องใหม่



กระบวนการ/วิธีการดำเนินงาน

1. มีการทบทวนแนวทางปฏิบัติงานตรวจสอบ (master program) การตรวจสอบในแต่ละ ด้านให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน และมีการ แจ้งเวียนเพื่อให้มีการใช้งานร่วมกัน
2. คู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน/ แนวทางการตรวจสอบจากกรมบัญชีกลาง



ระยะเวลาดำเนินงาน

มีนาคม 2566 - กันยายน 2567



ผลการดำเนินงาน

1. จัดทำคู่มือ/แนวทางการตรวจสอบภายใน จำนวน 3 เรื่อง คือ
 - 1.1 คู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
 - 1.2 แนวทางการตรวจสอบการเดินทางไปราชการในประเทศ
 - 1.3 แนวทาง/คู่มือการให้คำปรึกษา
2. เผยแพร่คู่มือการตรวจสอบภายในให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ได้รับทราบ และนำไปเป็นแนวทางการปฏิบัติงาน
3. ทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน โดยกำหนดข้อกำหนด ในการเก็บรักษาข้อมูลที่ได้จากการปฏิบัติงานที่ได้จากการ ปฏิบัติงาน ทั้งสื่อที่เป็นเอกสาร (กระดาษ) ภาพถ่าย ไฟล์ข้อมูล หรือสื่ออิเล็กทรอนิกส์ เป็นต้น

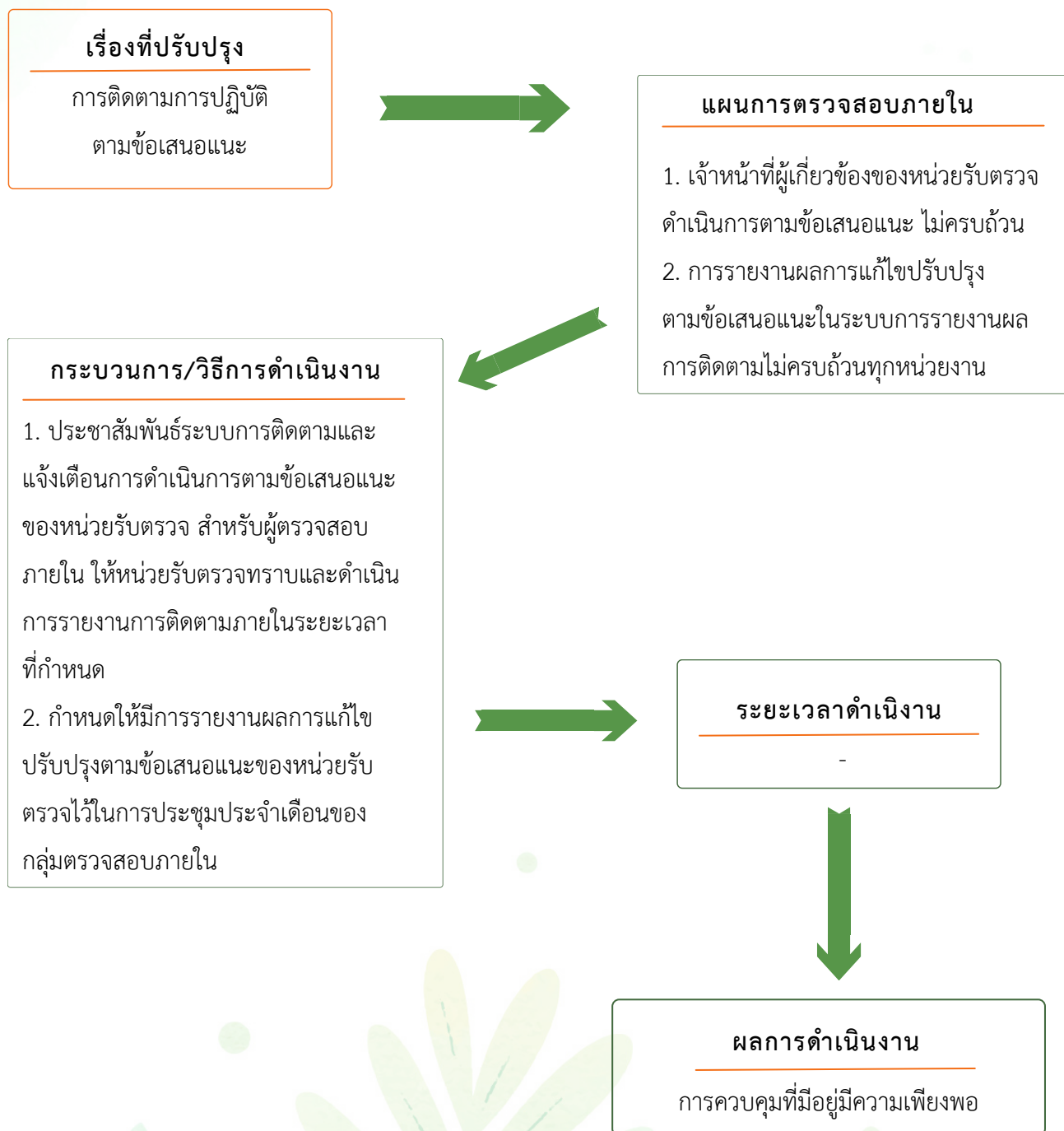
สรุปผลการดำเนินการพัฒนา

ตามแผนหรือแนวทางการพัฒนา/ปรับปรุงตามผลการประเมิน



สรุปผลการดำเนินการพัฒนา

ตามแผนหรือแนวทางการพัฒนา/ปรับปรุงตามผลการประเมิน





ส่วนที่

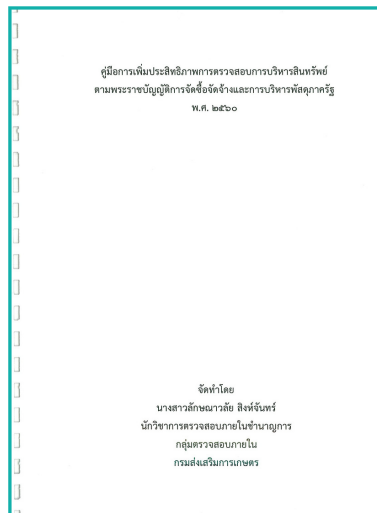
4

**คู่มือการปฏิบัติงาน/
การเผยแพร่ความรู้
และการพัฒนาบุคลากร**

การจัดทำคู่มือสำหรับการปฏิบัติงาน

คู่มือการตรวจสอบภายใน เป็นส่วนสำคัญสำหรับผู้ตรวจสอบภายในที่สามารถนำมาใช้เป็นเครื่องมือช่วยในการปฏิบัติงานให้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานตามบทบาทภารกิจ และหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ได้กำหนดให้มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน และปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันเพื่อให้สามารถใช้งานได้จริง และเป็นหนึ่งในตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ ประกอบคู่มือการปฏิบัติงาน จำนวน 2 เล่ม คือ

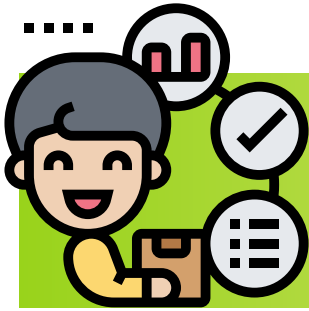
1. คู่มือการเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบการบริหารสินทรัพย์
2. คู่มือการจัดทำกระดาดำการสำหรับการตรวจสอบภายใน New GFMIS Thai



การเผยแพร่ความรู้ในหน่วยงาน

การประชุม

เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ
ในเวทีการประชุมประจำเดือน



การแจ้งเวียน

เพื่อทราบและเรียนรู้ผ่านช่องทางต่าง ๆ ดังนี้

Line

Group/Person



WEBSITE

<http://inaudit.doe.go.th>

E-MAIL

inaudit@doae.go.th
inaudit.doeae@gmail.com



PAPER

หนังสือเวียนต่าง ๆ

การพัฒนาความรู้ของบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ลำดับ	ชื่อหลักสูตร	ชื่อผู้เข้ารับการฝึกอบรม								
		บังเอิญ แก้วพระโต	ปณิตา มาเนม	ทักษอร อินทุเศรษฐ	กนกพรรณ พูลเพิ่ม	ลักขณาวัลย์ สิงห์จันทร์	ศุภิษา นีราราช	สุภาพร ยืนยงค์	วรรณิศา มีแก้ว	กรชนก เดชพิสุทธิธรรม
1	โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการระบบตรวจสอบอัตโนมัติ 5 มิติ (Electronic Internal : EIA)	/	/		/	/	/	/	/	/
2	โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการ เรื่องการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง							/		
3	การเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านเผยแพร่และประชาสัมพันธ์							/		
4	การพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพหัวหน้างาน		/							
5	การใช้สิทธิในการบริหารจัดการข้อมูลข่าวสาร หมวดยุทธ และสื่อที่เผยแพร่บนเว็บไซต์กรมส่งเสริมการเกษตร				/			/		
6	พัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่เพื่อการเป็นพี่เลี้ยงที่ดี (To be DOAE Good Mentor)				/					
7	อบรมหลักสูตร เทคโนโลยีดิจิทัลเพื่อการวิเคราะห์ข้อมูลในงานส่งเสริมการเกษตร			/						

การพัฒนาความรู้ของบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ต่อ)

ลำดับ	ชื่อหลักสูตร	ชื่อผู้เข้ารับการฝึกอบรม								
		บังเอิญ แก้วพระโต	ปณิตา มาแนม	ทักษอร อินทุเศรษฐี	กนกพรณ พูลเพิ่ม	ลักษณาลัย สิงห์จันทร์	ศุภฉมา นีราราช	สุภาพร ยืนยงค์	วรรณิศา มีแก้ว	กรชนก เดชพิสุทธิธรรม
8	การพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 รุ่นที่ 2 หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (หลักสูตรพัฒนาความรู้ต่อเนื่อง)									
	1. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ			/	/	/	/			
	2. การวางแผนการตรวจสอบ	/	/	/	/		/			
	3. การจัดทำแผนการปฏิบัติงาน			/	/	/	/			
	4. การปฏิบัติงานตรวจสอบ			/	/		/			
	5. การรายงานผลการตรวจสอบ	/	/	/	/	/	/			
	6. การบริหารจัดการความเสี่ยง	/	/	/		/	/			
	7. การควบคุมภายใน	/	/	/	/	/	/			
	8. การใช้ Excel เพื่อช่วยการตรวจสอบ	/		/		/	/			

การพัฒนาความรู้ของบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ลำดับ	ชื่อหลักสูตร	ชื่อผู้เข้ารับการฝึกอบรม								
		บังเอิญ แก้วพระโต	บันชดา มาแนม	ทักษอร อินทุเศรษฐ	กนกพรรณ พูลเพิ่ม	ลักขณาวลัย สิงห์จันทร์	ศุภชมา นีราราช	สุภาพร ยืนยงค์	วรรณศา มีแก้ว	กรชนก เดชพิสุทธิธรรม
9	การพัฒนาศักยภาพผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุของกรมส่งเสริมการเกษตร		/	/						
10	นักบริหารส่งเสริมการเกษตร ระดับต้น (นสต.) ประจำปี 2566 รุ่นที่ 8					/				
11	การพัฒนานักยุทธศาสตร์มืออาชีพ		/							
12	โครงการส่งเสริมงานวิจัยเพื่อพัฒนางานส่งเสริมการเกษตร และโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการพัฒนางานประจำสู่งานวิจัยกับเจ้าหน้าที่กรมส่งเสริมการเกษตร (R2R)		/							
13	การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง							/		
13	เทคนิคการตรวจสอบและแนวทางการประเมินความเสี่ยงการเกิดทุจริต	/	/		/	/	/			
14	แนวทางการส่งเสริมการปลูกไม้ยืนต้นและไม้มีค่าในพื้นที่เกษตรกรรม						/			

การพัฒนาความรู้ของบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน

โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการระบบตรวจสอบอัตโนมัติ 5 มิติ

โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการระบบตรวจสอบอัตโนมัติ 5 มิติ (Electronic Internal : EIA) เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในมีความรู้ความเข้าใจระบบตรวจสอบอัตโนมัติ 5 มิติ ออกแบบระบบสำหรับงานตรวจสอบในด้านต่าง ๆ และนำความรู้มาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ด้านการวิเคราะห์ ประเมิน และให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์แก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้โครงการบรรลุวัตถุประสงค์ กลุ่มตรวจสอบภายใน โดยนางสาวบังเอิญ แก้วพระโต นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน และคณะ ได้เข้าประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายในและการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นแนวทางปรับใช้งานตรวจสอบภายในด้วยระบบตรวจสอบอัตโนมัติ 5 มิติ (Electronic)

การตรวจสอบด้วยระบบตรวจสอบอัตโนมัติ 5 มิติ (Electronic Internal : EIA) และการใช้ประโยชน์จากรายงานผลการตรวจสอบด้วยระบบตรวจสอบอัตโนมัติ 5 มิติ (Electronic Internal : EIA)

โดยนางสาวการุญจันภา แก้วคง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ และนายณัฐพล สุขปราศรัย นักวิชาการคอมพิวเตอร์ปฏิบัติการวิทยากรจากกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ในวันที่ 26 พฤศจิกายน 2565

การแบ่งกลุ่มอภิปราย การแปลผลโปรแกรมระบบตรวจสอบอัตโนมัติ 5 มิติ (Electronic Internal : EIA)

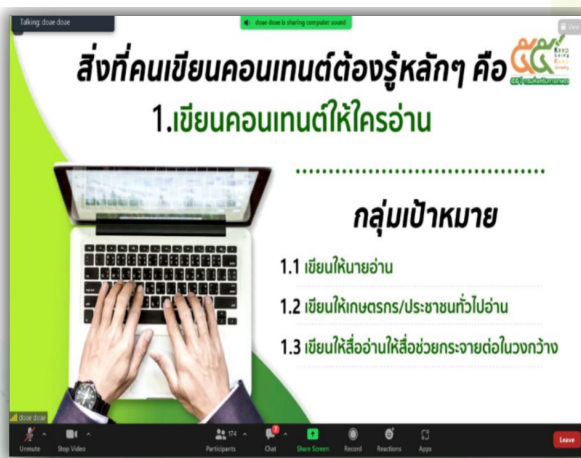
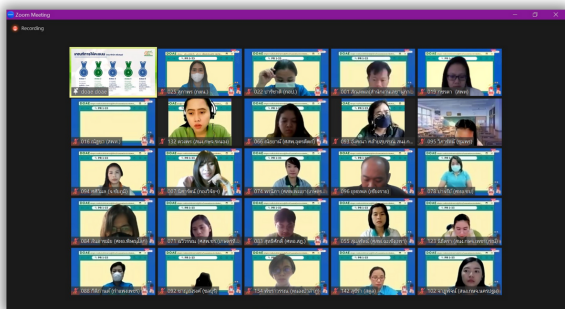
สำหรับการตรวจสอบของหน่วยงาน กรมส่งเสริมการเกษตร โดยนายณนทกานต์ ตรันเจริญ นักวิชาการคอมพิวเตอร์ และนายจตุพล มั่นทรัพย์ เจ้าหน้าที่ระบบงานคอมพิวเตอร์ วิทยากรจากศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ในวันที่ 27 พฤศจิกายน 2565



การพัฒนาความรู้ของบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน

การเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน

การอบรมหลักสูตร การเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน ด้านเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ผู้เข้ารับการอบรม มีความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ กำหนดประเด็นเนื้อหาในการผลิตสื่อ และเผยแพร่ได้อย่าง ถูกต้องและน่าสนใจ โดยนางสาวสุภาพร ยืนยงค์ เข้าร่วม การอบรม ระหว่างวันที่ 18 - 20 มกราคม 2566



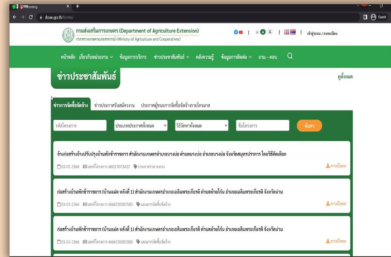
การอบรมหลักสูตร การพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพ หัวหน้างาน เพื่อให้ผู้เข้ารับการฝึกอบรมเกิดความตระหนัก ในบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อการเป็นหัวหน้างาน พัฒนาภาวะผู้นำด้านการบริหาร เพื่อก่อให้เกิดผลลัพธ์ ต่อความสำเร็จในการบริหารงานรวมถึงได้แลกเปลี่ยนเรียนรู้ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเป็นหัวหน้างานยุคใหม่ และนำไป ประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสมและมี ประสิทธิภาพ โดยนางปณิดา มาแนม นักวิชาการตรวจสอบ ภายในชำนาญการ เข้าร่วมการอบรม ระหว่างวันที่ 19 - 23 ธันวาคม 2565



การพัฒนาความรู้ของบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน

การเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน

การฝึกอบรมการใช้สิทธิ์ในการบริหารจัดการข้อมูล ข่าวสาร หมวดหมู่ และสื่อที่เผยแพร่บนเว็บไซต์กรมส่งเสริมการเกษตร หัวข้อ การสมัครงาน จัดซื้อจัดจ้างรายไตรมาส ข่าวประชาสัมพันธ์ภายในกรมส่งเสริมการเกษตร หนังสือแจ้งหน่วยงาน หนังสือเวียน ข่าวทั่วไป หนังสือโครงการอบรม โดยนางสาวกนกพรพรณ พูลเพิ่ม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ และนางสาวสุภาพร ยืนยงค์ เจ้าพนักงานธุรการ เข้าร่วมอบรม ในวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2566



การฝึกอบรมหลักสูตร พัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่เพื่อการเป็นพี่เลี้ยงที่ดี (To be DOAE Good Mentor) ครั้งที่ 1 เพื่อให้ผู้เข้ารับการฝึกอบรมมีความรู้และเข้าใจบทบาทของการเป็นพี่เลี้ยง สามารถเลือกใช้เทคนิควิธีการเป็นพี่เลี้ยงได้อย่างเหมาะสม และมีความรู้ ความเข้าใจแนวคิด/หลักการในการจัดทำระบบดูแลและพัฒนาข้าราชการบรรจุใหม่ (DOAE Onboarding Program) โดยนางสาวกนกพรพรณ พูลเพิ่ม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เข้าร่วมการอบรม ณ โรงแรม เอป็น่า เฮ้าส์ กรุงเทพมหานคร ระหว่างวันที่ 15 - 16 มีนาคม 2566



การพัฒนาความรู้ของบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน

การเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน

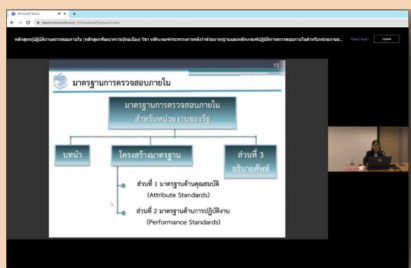
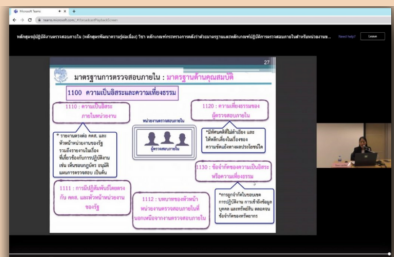
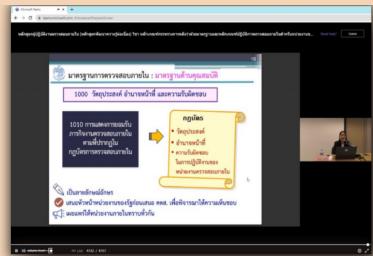
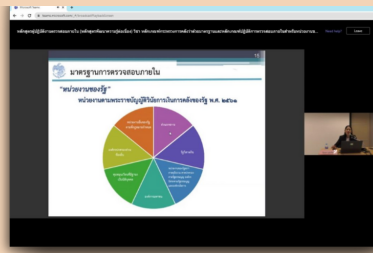
การฝึกอบรมหลักสูตร เทคโนโลยีดิจิทัลเพื่อการวิเคราะห์ข้อมูลในงานส่งเสริมการเกษตร เพื่อให้ผู้เข้ารับการฝึกอบรม มีความรู้ ความเข้าใจ และมีแนวทางการประยุกต์ใช้เทคโนโลยีดิจิทัลให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถวิเคราะห์ จัดทำ และแปลงข้อมูลสำหรับนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน สามารถประยุกต์ใช้แอปพลิเคชันและเทคโนโลยีดิจิทัลในการปฏิบัติงานส่งเสริมการเกษตรและเกิดเครือข่ายข้อมูลและการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในการใช้เทคโนโลยีดิจิทัลเพื่อการปฏิบัติงาน โดยนางทักษอร อินทุเศรษฐ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ และนางสาวสุภาพร ยืนยงค์ เจ้าหน้าที่งานธุรการ เข้าร่วมการอบรม ระหว่างวันที่ 8 - 10 มีนาคม 2566



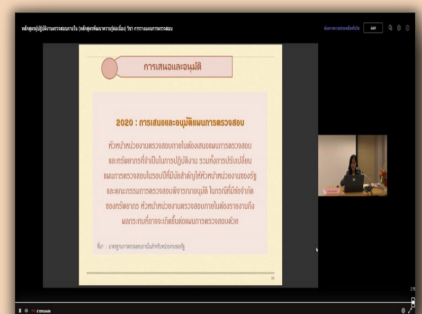
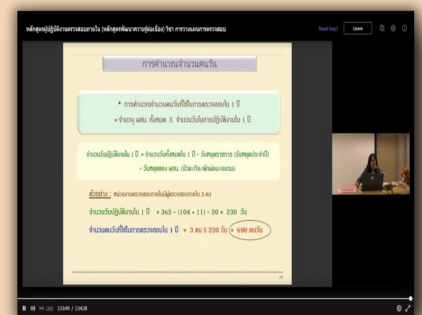
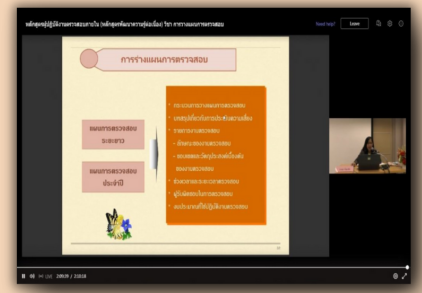
การพัฒนาความรู้ของบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน

การพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน

การพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 รุ่นที่ 2 หลักสูตร ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (หลักสูตรพัฒนาความรู้ต่อเนื่อง) หัวข้อ “การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ” โดยนางทักษอร อินทุเศรษฐ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวกนกพรณ พูลเพิ่ม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวลักษณาวลัย สิงห์จันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ และนางสาวศุภัสมา นิราราช นักวิชาการตรวจสอบภายใน เข้าร่วมการอบรมในวันที่ 27 มีนาคม 2566



การพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 รุ่นที่ 2 หลักสูตร ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (หลักสูตรพัฒนาความรู้ต่อเนื่อง) หัวข้อ “การวางแผนการตรวจสอบ” โดยนางปณัฏา มาแนม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางทักษอร อินทุเศรษฐ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวกนกพรณ พูลเพิ่ม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวลักษณาวลัย สิงห์จันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ และนางสาวศุภัสมา นิราราช นักวิชาการตรวจสอบภายใน เข้าร่วมการอบรม ในวันที่ 27 มีนาคม 2566



การพัฒนาความรู้ของบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน

การพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงาน ด้านการตรวจสอบภายใน

การพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 รุ่นที่ 2 หลักสูตร ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (หลักสูตรพัฒนาความรู้ต่อเนื่อง) หัวข้อ “การจัดทำแผนการตรวจสอบ” โดยนางปณิตดา มาแนม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางทักษอร อินทุเศรษฐี นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวกนกพรพรณ พูลเพิ่ม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวลักขณาวัลย์ สิงห์จันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ และนางสาวศุภัษมา นิราราช นักวิชาการตรวจสอบภายใน เข้าร่วมการอบรม ในวันที่ 28 มีนาคม 2566

การพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 รุ่นที่ 2 หลักสูตร ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (หลักสูตรพัฒนาความรู้ต่อเนื่อง) หัวข้อ “การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน” โดยนางปณิศา มาแฉม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางทักษอร อินทุเศรษฐี นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวกนกพรพรรณ พูลเพิ่ม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวลักษณวลัย สิงห์จันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ และนางสาวศุภิษมา นิราราช นักวิชาการตรวจสอบภายใน เข้าร่วมการอบรม ในวันที่ 28 มีนาคม 2566

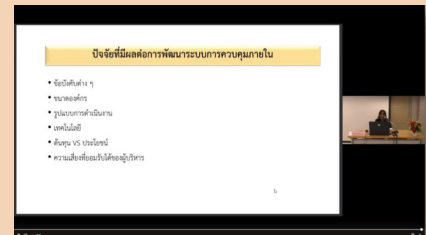
การพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 รุ่นที่ 2 หลักสูตร ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (หลักสูตรพัฒนาความรู้ต่อเนื่อง) หัวข้อ “การบริหารจัดการความเสี่ยง” โดยนางปณิศา มาเนม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางทักษอร อินทุเศรษฐ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวกนกพรพรรณ พูลเพิ่ม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวลักขณา วลัย สิ่งจันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ และนางสาวศุภลักษณ์ราษ นักวิชาการตรวจสอบภายใน เข้าร่วมการอบรม ในวันที่ 29 มีนาคม 2566

การพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 หลักสูตรผู้ปฏิบัติงาน
ตรวจสอบภายใน หัวข้อ “การรายงานผลการตรวจสอบ” โดยนางปณิศา
มาแถม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางทักษอร อินทุเศรษฐ
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวกนกพรหม พูลเพิ่ม
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวลักษณาวัลย์ สิงห์จันทร์
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ และนางสาวศุภลักษณ์ นีราราช
นักวิชาการตรวจสอบภายใน เข้าร่วมการอบรม ในวันที่ 29 มีนาคม 2566

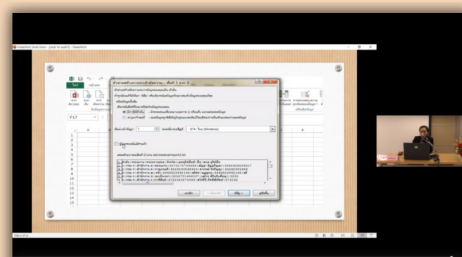
การพัฒนาความรู้ของบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน

การพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงาน ด้านการตรวจสอบภายใน

การพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 รุ่นที่ 2 หลักสูตร ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (หลักสูตรพัฒนาความรู้ต่อเนื่อง) หัวข้อ “การควบคุมภายใน” โดยนางปณิดา มาแนม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางทักษอร อินทุเศรษฐี นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวกนกพรพรณ พูลเพิ่ม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวลักษณวลัย สิงห์จันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ และนางสาวศุภัชฌา นีราราช นักวิชาการตรวจสอบภายใน เข้าร่วมการอบรม ในวันที่ 30 มีนาคม 2566



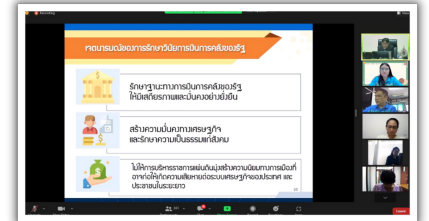
การพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 รุ่นที่ 2 หลักสูตร ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (หลักสูตรพัฒนาความรู้ต่อเนื่อง) หัวข้อ “การใช้ Excel เพื่อช่วยการตรวจสอบ” โดยนางทักษอร อินทุเศรษฐี นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวกนกพรพรณ พูลเพิ่ม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวลักษณวลัย สิงห์จันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ และนางสาวศุภัชฌา นีราราช นักวิชาการตรวจสอบภายใน เข้าร่วมการอบรม ในวันที่ 30 มีนาคม 2566



การพัฒนาความรู้ของบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน

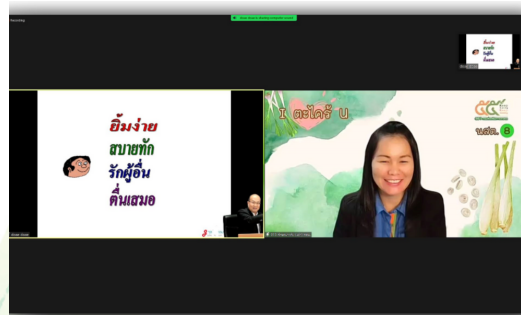
การเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน

การฝึกอบรมหลักสูตร "การพัฒนาศักยภาพผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุของกรมส่งเสริมการเกษตร" เพื่อให้ผู้เข้าอบรมมีความรู้ ความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างได้อย่างถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง โดยนางปณิศา มาแนม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ และนางสาวทักษอร อินทุเศรษฐ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เข้าร่วมการอบรมในวันที่ 30 พฤษภาคม 2566



นักบริหารส่งเสริมการเกษตรระดับต้น (นสต.) ประจำปี 2566

การฝึกอบรม หลักสูตรนักบริหารส่งเสริมการเกษตร ระดับต้น (นสต.) ประจำปี 2566 รุ่นที่ 8 ในรูปแบบออนไลน์ ผ่านโปรแกรม Zoom Meeting โดยนางสาวลักษณาวลัย สิงห์จันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เข้ารับการอบรม ระหว่างวันที่ 6 - 28 มิถุนายน 2566



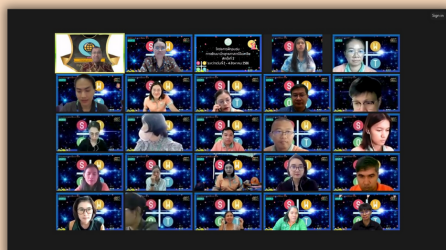
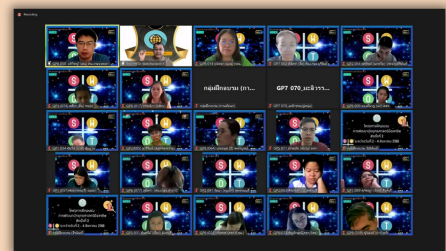
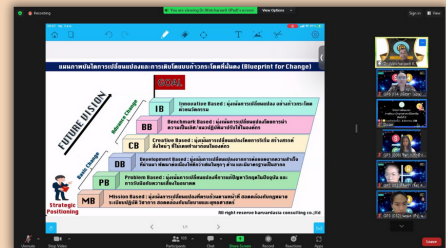
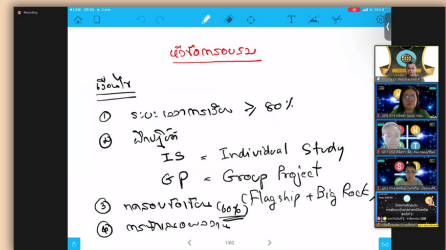
การพัฒนาความรู้ของบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน

การพัฒนานักยุทธศาสตร์มืออาชีพ

การพัฒนานักยุทธศาสตร์มืออาชีพ กรมส่งเสริมการเกษตร ได้จัดโครงการฝึกอบรมการพัฒนานักยุทธศาสตร์มืออาชีพ ครั้งที่ 1 เพื่อให้ผู้รับผิดชอบงานด้านยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน ได้สร้างความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ ปรับทัศนคติ แลกเปลี่ยนเรียนรู้ จัดทำยุทธศาสตร์ นำเสนอและแนวทางการแปลงยุทธศาสตร์สู่แผนงาน/โครงการ โดยนางปณิตดา มาแนม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เข้าร่วมการอบรม ระหว่างวันที่ 12 - 14 มิถุนายน 2566



โครงการฝึกอบรม "การพัฒนานักยุทธศาสตร์มืออาชีพ" ครั้งที่ 2 การเรียนรู้จากการปฏิบัติงานจริง การแบ่งกลุ่มฝึกปฏิบัติการจัดทำยุทธศาสตร์ ผ่านระบบออนไลน์ โดยนางปณิตดา มาแนม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เข้าร่วมอบรม ระหว่างวันที่ 2 - 4 สิงหาคม 2566



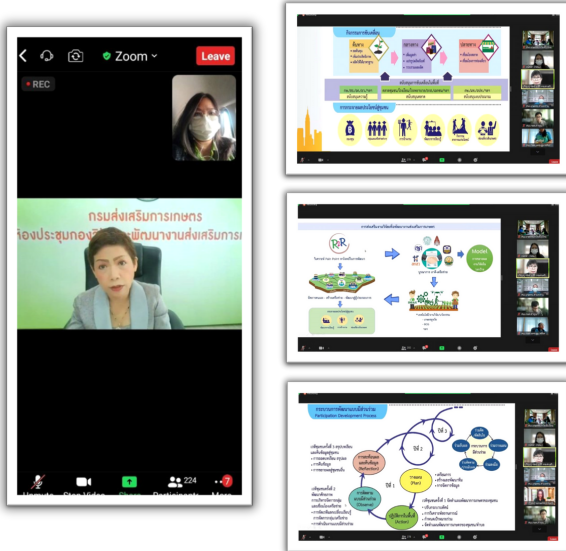
โครงการฝึกอบรม "การพัฒนานักยุทธศาสตร์มืออาชีพ" ครั้งที่ 3 การนำเสนอยุทธศาสตร์และแนวทางการแปลงยุทธศาสตร์สู่แผนงาน/โครงการ และการสรุปผลการเรียนรู้ (Classroom Training) โดยนางปณิตดา มาแนม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เข้าร่วมอบรม ณ โรงแรม ทีเคพาเลซ แอนด์ คอนเวนชั่น กรุงเทพมหานคร ระหว่างวันที่ 16 - 18 สิงหาคม 2566



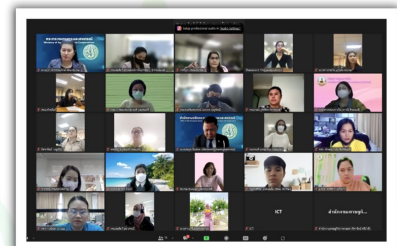
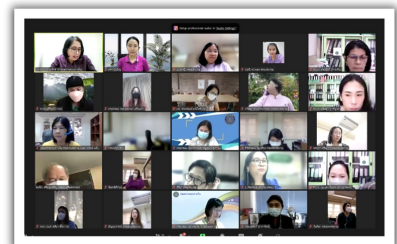
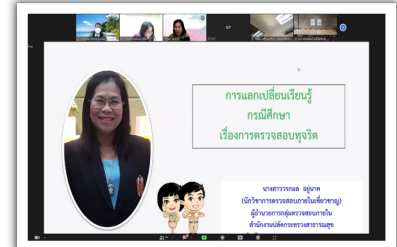
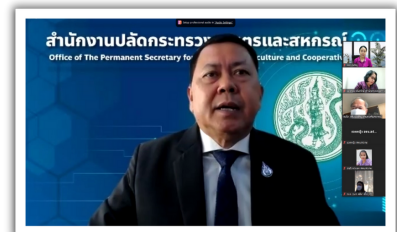
การพัฒนาความรู้ของบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน

การเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน

สัมมนาโครงการส่งเสริมงานวิจัยเพื่อพัฒนางานส่งเสริมการเกษตร และโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการพัฒนางานประจำสู่งานวิจัยกับเจ้าหน้าที่กรมส่งเสริมการเกษตร (R2R) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปในแนวทางเดียวกัน โดยนางปณิดา มาแหม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เข้าร่วมการสัมมนาผ่านระบบออนไลน์ Zoom Meeting ในวันที่ 18 มกราคม 2566



โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน หลักสูตร เทคนิคการตรวจสอบและแนวทางการประเมินความเสี่ยงการเกิดทุจริต ระหว่างวันที่ 14 - 16 ธันวาคม 2565 โดยนางสาวบังเอิญ แก้วพระโต นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน นางปณิดา มาแหม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวกนกพรหม พูลเพิ่ม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวลักษณาวลัย สิงห์จันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ และนางสาวศุภิษา นีรราช นักวิชาการตรวจสอบภายใน เข้าร่วมสัมมนา ในหัวข้อ ประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงาน และการตรวจสอบทุจริต ในวันที่ 14 ธันวาคม 2565

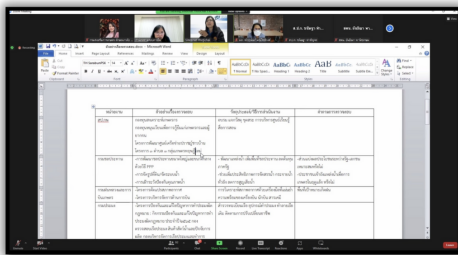
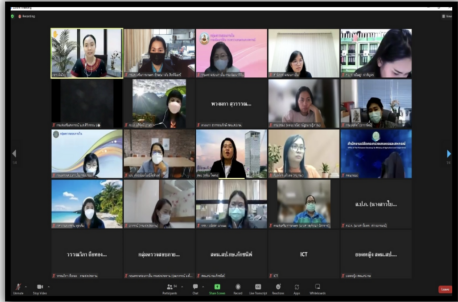


การสัมมนาเชิงปฏิบัติการ เรื่องการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับผู้รับผิดชอบงานควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ โดยนางสาวสุภาพร ยืนยงค์ เข้าร่วมการสัมมนาระหว่างวันที่ 14 - 15 ธันวาคม 2565

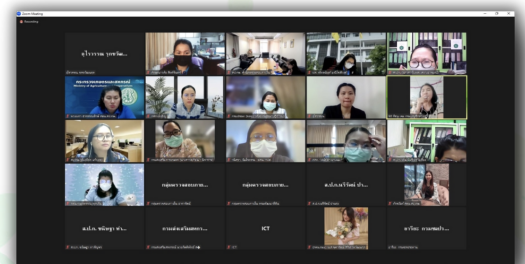
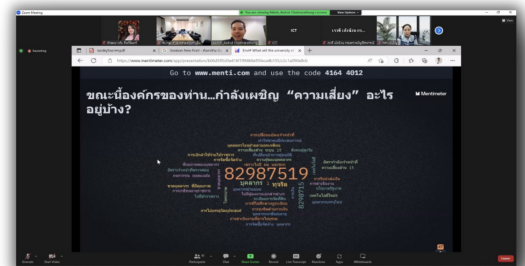


การพัฒนาความรู้ของบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน

การเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน



โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในหลักสูตรเทคนิคการตรวจสอบและแนวทางการประเมินความเสี่ยงการเกิดทุจริต ระหว่างวันที่ 14 - 16 ธันวาคม 2565 โดยนางสาวบังเอิญ แก้วพระโต นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน นางปณิดา มาแนม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวกนกพรพรณ พูลเพิ่ม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวลักขณาวัลย์ สิงห์จันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ และนางสาวศุภัชฌา นิราราช นักวิชาการตรวจสอบภายใน เข้าร่วมสัมมนา ในหัวข้อ การประเมินความเสี่ยงเพื่อคัดเลือกโครงการ/กิจกรรม เทคนิคการตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และเทคนิคการตรวจสอบด้านการบริหาร/การดำเนินงาน ในวันที่ 15 ธันวาคม 2565



โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน หลักสูตรเทคนิคการตรวจสอบและแนวทางการประเมินความเสี่ยงการเกิดทุจริต ระหว่างวันที่ 14 - 16 ธันวาคม 2565 โดยนางสาวบังเอิญ แก้วพระโต นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน นางปณิดา มาแนม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวกนกพรพรณ พูลเพิ่ม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวลักขณาวัลย์ สิงห์จันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ และนางสาวศุภัชฌา นิราราช นักวิชาการตรวจสอบภายใน เข้าร่วมสัมมนา ในหัวข้อ การประเมินความเสี่ยงการเกิดทุจริตและแนวทางการบริหารจัดการการทุจริตและเทคนิคการสอบทานการบริหารความเสี่ยง ในวันที่ 16 ธันวาคม 2565

การพัฒนาความรู้ของบุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน

การเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน

การสัมมนาเชิงปฏิบัติการ แนวทางการส่งเสริมการปลูกไม้ยืนต้นและไม้มีค่าในพื้นที่เกษตรกรรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจให้แก่บุคลากรในสังกัดในการส่งเสริมปลูกไม้ยืนต้นและไม้มีค่า รูปแบบเกษตรผสมผสานและวนเกษตร เพื่อสร้างรายได้และความยั่งยืนในอาชีพเกษตรกรรม และสนับสนุนกับดำเนินงานโครงการ "ต้นกล้าสานฝันปิ่นรัก...สู่ลูกหลาน" โดยนางสาวศุภิษา นีราราช นักวิชาการตรวจสอบภายใน เข้าร่วมการสัมมนา ในวันที่ 17 มีนาคม 2566

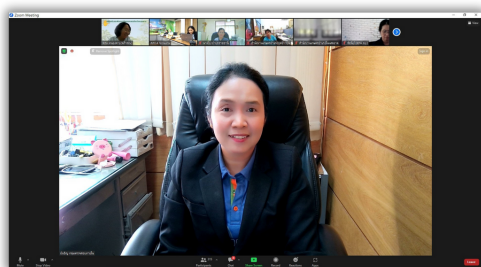


การจัดการความรู้ของกลุ่มตรวจสอบภายใน (KM) เรื่อง การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายใน โดยนางปณิตดา มาแนม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2566

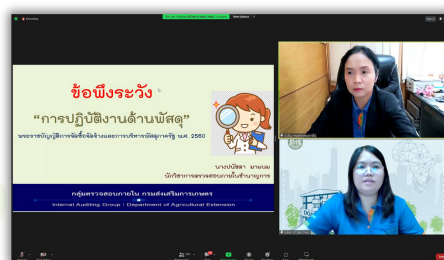
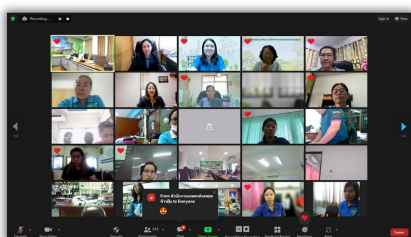
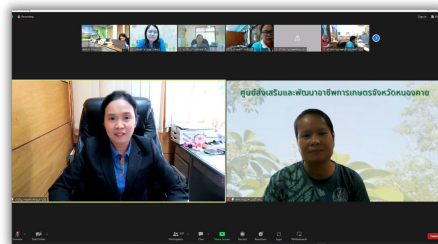
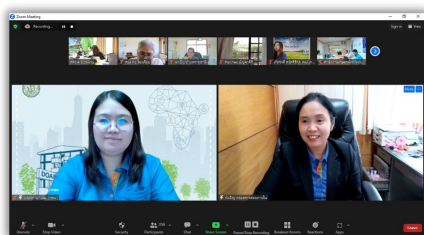


การถ่ายทอดความรู้ของกลุ่มตรวจสอบภายใน

วิทยากรบรรยาย



วิทยากรบรรยาย การสัมมนาเชิงปฏิบัติการ เสริมสร้าง ศักยภาพเจ้าหน้าที่การเงิน บัญชี และพัสดุ ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ ประจำปีงบประมาณ 2566 ในรูปแบบออนไลน์ โปรแกรม Zoom โดยนางสาวบังเอิญ แก้วพระโต นักวิชาการ ตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน บรรยายในหัวข้อ ข้อพึงระวังในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และนางพนิดา มาเนม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ บรรยายในหัวข้อข้อพึงระวังในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ ในวันที่ 11 สิงหาคม 2566





ส่วนที่

5

**ประมวลภาพการปฏิบัติงาน
ตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. 2566**

ศูนย์ขยายพันธุ์พืชที่ 9 จังหวัดสุพรรณบุรี

การประชุมเปิดการตรวจสอบศูนย์ขยายพันธุ์พืชที่ 9 จังหวัดสุพรรณบุรี เพื่อตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงจำนวน 4 เรื่อง คือ 1) การปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัดจ้าง 2) การบริหารสินทรัพย์ 3) การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และ 4) การเบิกค่าใช้จ่ายในฝึกอบรมและการจัดงาน ให้หน่วยงานรับทราบ ในวันที่ 6 ธันวาคม 2565 โดยนางสาวบังเอิญ แก้วพระโต นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน นางปณิดา มาแถม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวกนกพรรณ พูลเพิ่ม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวลักษณาวลัย สิงห์จันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ และนางสาวศุภชมา นีราราช นักวิชาการตรวจสอบภายใน



ศูนย์ขยายพันธุ์พืชที่ 10 จังหวัดอุดรธานี

การประชุมเปิดการตรวจสอบศูนย์ขยายพันธุ์พืชที่ 10 จังหวัดอุดรธานี เพื่อตรวจสอบและประเมินความเสี่ยง จำนวน 4 เรื่อง คือ 1) การปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัดจ้าง 2) การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน 3) การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และ 4) การเบิกค่าใช้จ่ายในฝึกอบรมและการจัดงาน ให้หน่วยงานรับทราบ ในวันที่ 17 มกราคม 2566 โดยนางสาวบังเอิญ แก้วพระโตนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน นางปณิดา มาแนม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวกนกพรพรณ พูลเพิ่ม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวลักษณาวลัย สิงห์จันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ และนางสาวศุภัสมา นีราราช นักวิชาการตรวจสอบภายใน



ศูนย์ขยายพันธุ์พืชที่ 4 จังหวัดนครศรีธรรมราช

การประชุมเปิดการตรวจสอบศูนย์ขยายพันธุ์พืชที่ 4 จังหวัดนครศรีธรรมราช เพื่อตรวจสอบและประเมินความเสี่ยง จำนวน 4 เรื่อง คือ 1) การปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัดจ้าง 2) การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน 3) การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และ 4) การเบิกค่าใช้จ่ายในฝึกอบรมและการจัดงาน ให้หน่วยงานรับทราบ ในวันที่ 31 มกราคม 2566 โดยนางสาวบังเอิญ แก้วพระโตนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน นางปณิดา มาแนม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวกนกพรรณ พูลเพิ่ม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวลักษณาวลัย สิงห์จันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ และนางสาวศุภชมา นีราราช นักวิชาการตรวจสอบภายใน



ศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเกษตร จังหวัดลพบุรี

การประชุมเปิดการตรวจสอบศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเกษตร จังหวัดลพบุรี เพื่อตรวจสอบและประเมิน ความเสี่ยง จำนวน 4 เรื่อง คือ 1) การปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัดจ้าง 2) การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน 3) การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และ 4) การเบิกค่าใช้จ่ายในฝึกอบรมและการจัดงาน ให้หน่วยงานรับทราบ ในวันที่ 20 มีนาคม 2566 โดยนางสาวบังเอิญ แก้วพระโต นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน นางปิ่นดา มาแถม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางทักษอร อินทุเศรษฐี นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวกนกพรรณ พูลเพิ่ม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวลักษณาวลัย สิงห์จันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ และนางสาวศุภัชฌา นีราราช นักวิชาการตรวจสอบภายใน



ศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเกษตร จังหวัดอุดรธานี

การประชุมเปิดการตรวจสอบศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเกษตร จังหวัดอุดรธานี เพื่อตรวจสอบและประเมินความเสี่ยง จำนวน 4 เรื่อง คือ 1) การปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัดจ้าง 2) การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน 3) การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และ 4) การเบิกค่าใช้จ่ายในฝึกอบรมและการจัดงาน ให้หน่วยงานรับทราบ ในวันที่ 9 พฤษภาคม 2566 โดยนางสาวบังเอิญ แก้วพระโต นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน นางทักษอร อินทุเศรษฐี นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวกนกพรรณ พูลเพิ่ม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวลักษณาวลัย สิงห์จันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ และนางสาวศุภัสมา นิราราช นักวิชาการตรวจสอบภายใน



ศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเกษตร จังหวัดลำพูน (เกษตรที่สูง)

การประชุมเปิดการตรวจสอบศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเกษตร จังหวัดลำพูน (เกษตรที่สูง) เพื่อตรวจสอบและประเมินความเสี่ยง จำนวน 4 เรื่อง คือ 1) การปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัดจ้าง 2) การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน 3) การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และ 4) การเบิกค่าใช้จ่ายในฝึกอบรมและการจัดงาน ให้หน่วยงานรับทราบ ในวันที่ 13 มิถุนายน 2566 โดยนางสาวบังเอิญ แก้วพระโต นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน นางทักษอร อินทุเศรษฐี นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวกนกพรณ พูลเพิ่ม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ และนางสาวศุภกษมา นิราราช นักวิชาการตรวจสอบภายใน



ศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเกษตร จังหวัดยะลา

การประชุมเปิดการตรวจสอบศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเกษตร จังหวัดยะลา เพื่อตรวจสอบและประเมินความเสี่ยง จำนวน 4 เรื่อง คือ 1) การปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัดจ้าง 2) การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน 3) การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และ 4) การเบิกค่าใช้จ่ายในฝึกอบรมและการจัดงาน ให้หน่วยงานรับทราบ ในวันที่ 4 กรกฎาคม 2566 โดยนางสาวบังเอิญ แก้วพระโต นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน นางปณัฏา มาแนม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางทักษอร อินทุเศรษฐี นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวกนกพรรณ พูลเพิ่ม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวลักษณาวลัย สิงห์จันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ และนางสาวศุภัชมา นีราราช นักวิชาการตรวจสอบภายใน



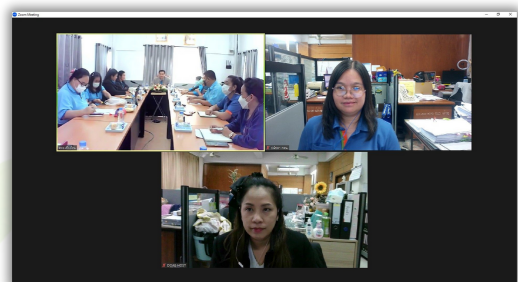
สำนักงานพัฒนาการเกษตร ที่ 6 จังหวัดเชียงใหม่

การประชุมเปิดการตรวจสอบสำนักงานพัฒนาการเกษตร ที่ 6 จังหวัดเชียงใหม่ เพื่อตรวจสอบและประเมินความเสี่ยง จำนวน 4 เรื่อง คือ 1) การปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัดจ้าง 2) การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน 3) การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และ 4) การเบิกค่าใช้จ่ายในฝึกอบรมและการจัดงาน ให้นายงานรับทราบ ในวันที่ 21 สิงหาคม 2566 โดยนางสาวบังเอิญ แก้วพระโต นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน นางทักษอร อินทุเศรษฐ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวกนกพรรณ พูลเพิ่ม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวลักษณาวลัย สิงห์จันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ และนางสาวศุภัชมา นิราราช นักวิชาการตรวจสอบภายใน



ศูนย์ส่งเสริมเทคโนโลยีการเกษตรด้านอารักขาพืช จังหวัดเชียงใหม่

การประชุมเปิดการตรวจสอบศูนย์ส่งเสริมเทคโนโลยีการเกษตรด้านอารักขาพืช จังหวัดเชียงใหม่ เพื่อตรวจสอบและประเมินความเสี่ยง จำนวน 4 เรื่อง คือ 1) การปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัดจ้าง 2) การบริหารพัสดุและทรัพย์สิน 3) การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และ 4) การเบิกค่าใช้จ่ายในฝึกอบรมและการจัดงาน ให้หน่วยงานรับทราบ ในวันที่ 25 สิงหาคม 2566 โดยนางสาวบังเอิญ แก้วพระโต นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน นางปณิดา มาแถม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางทักษอร อินทุเศรษฐี นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวกนกพรรณ พูลเพิ่ม นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวลักษณวลัย สิงห์จันทร์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ และนางสาวศุภิษา นีราราช นักวิชาการตรวจสอบภายใน





ส่วนที่ 6 ภาคผนวก

ประเด็นข้อตรวจพบจากการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 กลุ่มตรวจสอบภายในได้ดำเนินการบรรลุเป้าหมายตามแผนการตรวจสอบที่กำหนดไว้ จำนวน 18 หน่วยรับตรวจ โดยจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในและการติดตามผลการตรวจสอบเสนอหัวหน้าส่วนราชการโดยครบถ้วนทุกภารกิจงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี สรุปประเด็นข้อตรวจพบจากการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 พร้อมทั้งได้เผยแพร่ในเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการเกษตร ทาง www.inaudit.doae.go.th หรือ QR Code



การดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567



ระบบตรวจสอบภายใน



ความเป็นมาและความสำคัญ

1. ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ต่อการดำเนินงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ หรือข้อบังคับ รวมถึงประสิทธิภาพ ประสิทธิผลโดยประหยัด และป้องกันการทุจริต ประพฤติมิชอบของผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง
2. หน่วยรับตรวจของกรมส่งเสริมการเกษตรมีจำนวนมาก บุคลากรไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบภายใน ภายใต้งบประมาณจำกัด
3. หน่วยงานยังไม่เข้าใจและยังตระหนักไม่เพียงพอต่อความสำคัญของการควบคุมภายใน บริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการบริหารจัดการของหน่วยงาน และการเพิ่มประสิทธิภาพ ประสิทธิผล การเงินการคลัง

วัตถุประสงค์

1. เพื่อยกระดับมาตรฐานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ของกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการเกษตร ให้ครอบคลุมหน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค โดยประหยัดงบประมาณ ลดปัญหาในเรื่องของข้อมูลที่มีปริมาณมาก ผู้ตรวจสอบภายในไม่เพียงพอต่อหน่วยรับตรวจ
2. เพื่อป้องกันความเสี่ยงในการทุจริต คัดกรองความเสี่ยงการปฏิบัติงาน การสอบทานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของหัวหน้าหน่วยรับตรวจ และกลุ่มตรวจสอบภายใน เพื่อให้ข้อเสนอแนะ การปรับปรุงการปฏิบัติงาน เพิ่มประสิทธิภาพการเงิน การคลัง การดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ
3. การนำเทคโนโลยีดิจิทัลเข้ามามีใช้ในการปฏิบัติงานภายในส่วนราชการ เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน สะดวก รวดเร็ว มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และพัฒนาการเชื่อมโยงระบบระหว่างหน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค และกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการเกษตร



การเชื่อมโยงระบบและหลักการทำงาน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการเกษตร

ได้กำหนดประเมินระบบควบคุมภายใน จำนวน 4 ด้าน ดังนี้

1. ด้านการเงิน การคลัง
2. ด้านจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ
3. ด้านการดำเนินงานโครงการ
4. ด้านเงินนอกงบประมาณ

การเชื่อมโยงระบบ มี 4 ขั้นตอน ดังนี้

ขั้นตอนที่ 1 เจ้าหน้าที่ผู้รับมอบหมาย
ของหน่วยรับตรวจ

- 1.1 ประเมินในแต่ละด้าน แบบเอกสารหลักฐานตามที่กำหนด
- 1.2 ส่งผลประเมินให้หัวหน้าหน่วยงานสอบทาน

ขั้นตอนที่ 2 หัวหน้าหน่วยงาน

- 2.1 สอบทานและรับรองผลการประเมิน
- 2.2 กรณีแก้ไข ส่งคืนเจ้าหน้าที่ (ตามขั้นตอนที่ 1)

ขั้นตอนที่ 3 ผู้ตรวจสอบภายใน (สิทธิในการเข้าถึงข้อมูล เฉพาะหน่วยรับตรวจที่รับผิดชอบ)

- 3.1 ตรวจสอบในแต่ละด้าน ตามหน่วยรับตรวจที่ได้รับมอบหมาย และให้คะแนน N/A,0,1,แก้ไข
- 3.2 กรณีแก้ไขส่งคืนหัวหน้าหน่วยงาน โดยระบุสาเหตุ
- 3.3 ส่งผลการประเมินและรายงานผลการตรวจสอบแต่ละหน่วย ให้ ผอ.กลุ่มตรวจสอบภายใน

ขั้นตอนที่ 4 ผอ.กลุ่มตรวจสอบภายใน (สิทธิในการเข้าถึงข้อมูล เฉพาะ ผอ.กตณ)

- 4.1 สอบทานผลการประเมิน ในแต่ละด้าน ระบุ “ผ่าน,แก้ไข” และสอบทานรายงานผลการตรวจสอบในภาพหน่วยงานทุกหน่วยงาน ระบุ “ผ่าน,แก้ไข” กรณีแก้ไข ส่งคืนผู้ตรวจสอบภายใน โดยระบุเหตุผล
- 4.2 เมื่อทุกหน่วยงานมีค่าคะแนนผลการตรวจสอบ “ผ่าน” ออกรายงานในภาพรวม

การประชุมหารือร่วมกับ ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

กลุ่มตรวจสอบภายในได้วางระบบการตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการเกษตร จึงได้มีการประชุมหารือร่วมกับศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ในวันที่ 24 พฤศจิกายน 2566 ณ ห้องประชุมกลุ่มตรวจสอบภายในเพื่อวางแนวทางการจัดทำระบบตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการเกษตร เพื่อยกระดับมาตรฐานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมหน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค ป้องกันความเสี่ยงในการทุจริต คัดกรองความเสี่ยงการปฏิบัติงาน การสอบทานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงและนำเทคโนโลยีดิจิทัลเข้ามามีใช้ในการปฏิบัติงาน ให้เกิดความสะดวกรวดเร็วมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และพัฒนาการเชื่อมโยงระบบระหว่างกลุ่มตรวจสอบภายในกับหน่วยรับตรวจ





คณะผู้จัดทำ

ที่ปรึกษา

นางสาวบังเอิญ แก้วพระโต

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

คณะผู้จัดทำ

1. นางสาวลักษณาวลัย สิงห์จันทร์
2. นางสาวสุภาพร ยืนยงค์
3. นางสาววรรณิศา มีแก้ว
4. นางสาวกรชนก เดชพิสุทธธรรม

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
เจ้าพนักงานธุรการ
เจ้าพนักงานธุรการ
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

รายงานประจำปี 2566

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการเกษตร

พิมพ์ครั้งที่ 1 : **มกราคม 2567**

จัดทำ/จัดพิมพ์ : **กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการเกษตร
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์**

