



บันทึกข้อความ

ห้องอธิบดี
เลขรับ... 5601
วันที่... 23 ก.ย. 2569
เวลา... 15.59 น.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการเกษตร โทร. ๐ ๒๕๖๑ ๔๘๗๖

ที่ กษ ๑๐๒๑/๒๕๕๕ วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

เรียน อธิบดีกรมส่งเสริมการเกษตร

เรื่องเดิม

กลุ่มตรวจสอบภายในได้จัดทำขอบเขตงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe) ซึ่งครอบคลุมงาน โครงการ กิจกรรม กระบวนการ ระบบงาน และหน่วยงานย่อยที่มีนัยสำคัญ พร้อมทั้ง ทบทวนปัจจัยและเกณฑ์ประเมินความเสี่ยง โดยรวบรวมข้อมูลสนับสนุนจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กองแผนงาน ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร กองคลัง กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร รวมถึงสอบถามความคิดเห็นผู้บริหารระดับสูงและสำรวจข้อมูลเบื้องต้นจากหัวหน้าหน่วยงาน เพื่อนำมาวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง สำหรับใช้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ซึ่งเป็นการดำเนินการที่สอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กำหนดให้เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ รายละเอียดตามหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ กษ ๑๐๒๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๑ สิงหาคม ๒๕๖๙ และ ที่ กษ ๑๐๒๑.๐๑/๕๗ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๙

ข้อเท็จจริง

กลุ่มตรวจสอบภายในได้รวบรวมข้อมูลการประเมินความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานส่วนกลาง และหน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค จำนวน ๗๑ หน่วยงานโดยนำข้อมูลมาประกอบการวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ โดยพิจารณาภายใต้เงื่อนไขทรัพยากร และอัตรากำลังที่มีอยู่ สรุปได้ดังนี้

๑. การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน มีองค์ประกอบที่ใช้ประกอบในการวิเคราะห์ เพื่อเป็นเกณฑ์ในการคัดเลือกหน่วยงาน และกิจกรรมที่ตรวจสอบ ดังนี้

๑.๑ การประเมินผลปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง (สำหรับการเลือกหน่วยงาน) จำนวน ๕ ด้าน ประกอบด้วย ด้านกลยุทธ์ (Strategic) ด้านการปฏิบัติงาน (Operation) ด้านการเงิน (Financial) ด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology) สรุปเรื่องที่ตรวจสอบ และหน่วยรับผิดชอบ ดังนี้

ประเภทการตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยรับผิดชอบ
๑. การตรวจสอบด้านการเงิน และการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Financial Audit & Compliance Audit)	๑. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ๒. การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และการฝึกอบรมและการจัดงาน ในการนี้ เรื่องการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง, ระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai) และการรับ -	๑. สำนักงานส่งเสริมและพัฒนาการเกษตรที่ ๑ จังหวัดชัยนาท ๒. สำนักงานส่งเสริมและพัฒนาการเกษตรที่ ๒ จังหวัดราชบุรี ๓. ศูนย์ส่งเสริมเทคโนโลยีการเกษตรด้านแมลงเศรษฐกิจ จังหวัดเชียงใหม่ ๔. ศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเกษตร จังหวัดสุราษฎร์ธานี ๕. ศูนย์ส่งเสริมเยาวชนเกษตรอาเซียน จังหวัดกาญจนบุรี

จ่ายเงิน...

ประเภทการตรวจสอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ
	จ่ายเงินและการนำส่งเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online จะแทรกในการตรวจสอบจำนวน ๒ เรื่องดังกล่าวข้างต้น	๖. ศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเกษตร จังหวัดยโสธร ๗. ศูนย์ส่งเสริมเทคโนโลยีการเกษตรด้านอารักขาพืช จังหวัดสุราษฎร์ธานี
๒. ประเภทการตรวจสอบการปฏิบัติการ (Operational Audit)	การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๖๙ (ไตรมาสที่ ๔) และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ (ไตรมาสที่ ๑ - ๓)	กองคลังและหน่วยงานส่วนกลางที่เกี่ยวข้อง
๓. ประเภทการตรวจสอบเชิงบูรณาการ (Integrated Audit)	๓.๑ โครงการทะเบียนเกษตรกรและบริหารจัดการสารสนเทศการเกษตรด้านพืช ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑. ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ๒. สำนักงานเกษตรจังหวัดลพบุรี ๓. สำนักงานเกษตรจังหวัดสุพรรณบุรี ๔. สำนักงานเกษตรจังหวัดฉะเชิงเทรา ๕. สำนักงานเกษตรจังหวัดอุบลราชธานี ๖. สำนักงานเกษตรจังหวัดนครศรีธรรมราช ๗. สำนักงานเกษตรจังหวัดเชียงใหม่
	๓.๒ โครงการผลิตและขยายพืชพันธุ์ดีเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตและยกระดับความมั่นคงด้านอาหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑. กองขยายพันธุ์พืช ๒. ศูนย์ขยายพันธุ์พืชที่ ๒ จังหวัดตรัง ๓. ศูนย์ขยายพันธุ์พืชที่ ๖ จังหวัดพิษณุโลก ๔. ศูนย์ขยายพันธุ์พืชที่ ๘ จังหวัดลำพูน ๕. ศูนย์ขยายพันธุ์พืชที่ ๑๐ จังหวัดอุดรธานี

๑.๒ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

๑.๓ งานบริการให้คำปรึกษากับหน่วยงานภายใต้สังกัดกรมส่งเสริมการเกษตร

๑.๔ งานตรวจสอบและติดตามรายงานผลการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายในจังหวัด

๑.๕ จัดทำคู่มือการตรวจสอบ/แนวทางการตรวจสอบภายใน

๑.๖ ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา

๒. งบประมาณสำหรับการปฏิบัติงานในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ จำนวน ๕๐๓,๕๕๐ บาท รายละเอียดตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ตามที่แนบมาพร้อมนี้

ข้อพิจารณา

การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายใน เพื่อให้ฝ่ายบริหารใช้เป็นเครื่องมือในการติดตามผลการปฏิบัติงานและตามหลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกองค์กร ประเด็นพิจารณาที่ ๕ : การบริหารงานตรวจสอบภายใน ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe) ครอบคลุมรายการที่มีความเสี่ยง ประกอบด้วย งาน โครงการ กิจกรรม กระบวนการ ระบบงาน หน่วยงานย่อย หรือรายการอื่น ที่มีความสำคัญ นำมาประเมินความเสี่ยง

วิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยงตามปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยงที่กำหนดไว้ แล้วนำผลการจัดลำดับความเสี่ยงไปใช้ในการวางแผนการตรวจสอบประจำปี และให้หน่วยงานตรวจสอบภายในนำข้อมูลจากการหารือกับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ มาใช้ประกอบการพิจารณาจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี

ประเด็นเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และหากเห็นชอบโปรดพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ พร้อมทั้งอนุมัติงบประมาณสำหรับปฏิบัติงาน เป็นเงินทั้งสิ้น ๕๐๓,๕๕๐ บาท (ห้าแสนสามพันห้าร้อยห้าสิบบาทถ้วน)



(นางสาวบังเอิญ แก้วพระโต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

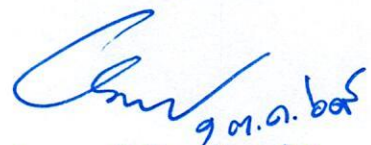
อุษณิศา มานะ



๓๐๖๖

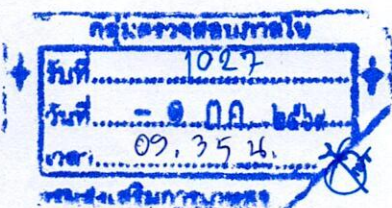
(นางอัญชลี สุวจิตตานนท์)
อธิบดีกรมส่งเสริมการเกษตร

- กรณ
- เก็บน กตณ. / มื่อทรมลัดมู่หู่ที่ ๖๔๔
ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวกับข้อ ๓๐๖



(นางสาวบังเอิญ แก้วพระโต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน



กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการเกษตร
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

๑. นโยบายการตรวจสอบ

มุ่งเน้นการตรวจสอบภายในตามบทบาทหน้าที่ และภารกิจ ทั้งมีดำเนินงานตามภารกิจงานตามยุทธศาสตร์/งานตามนโยบาย งานที่ได้รับมอบหมาย/สั่งการจากกรมส่งเสริมการเกษตร และหนังสือ/ข้อสั่งการต่าง ๆ รวมทั้ง การประเมินความเหมาะสมของระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ โดยดำเนินการตรวจสอบภายในด้วยความเที่ยงตรง เป็นธรรม และด้วยเทคนิคต่าง ๆ ที่เหมาะสม เพื่อให้ได้ผลการตรวจสอบภายในที่สอดคล้องกับความเป็นจริง ลดความเสี่ยง สร้างความมั่นใจ และสร้างความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน ด้วยการให้ข้อเสนอแนะ คำแนะนำ และสนับสนุนการดำเนินงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และข้อสั่งการที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ ผลการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงจากกระบวนการและผลการปฏิบัติงานอันเป็นผลจากการจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน จะช่วยให้หน่วยรับตรวจนำข้อเสนอแนะ และคำแนะนำต่าง ๆ ไปปรับใช้ในการพัฒนา ปรับปรุง หรือสร้างระบบควบคุมภายในให้เหมาะสมกับบริบทของหน่วยงาน เพื่อช่วยลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่น้อยที่สุดหรืออยู่ในระดับที่มั่นใจในการดำเนินงานต่อไป

๒. หลักการและเหตุผล

๒.๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในต้องจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ

๒.๒ หลักเกณฑ์การประเมินการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐจากภายนอกกระทรวงการประเมินปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔ ประเด็นพิจารณาที่ ๕ : การบริหารงานตรวจสอบภายในให้หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe) ครอบคลุมรายการที่มีความเสี่ยง ประกอบด้วย งาน โครงการ กิจกรรม กระบวนการ ระบบงาน หน่วยงานย่อย หรือรายการอื่นที่มีนัยสำคัญ นำมาประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยงตามปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยงที่กำหนดไว้ แล้วนำผลการจัดลำดับความเสี่ยงไปใช้ในการวางแผนการตรวจสอบประจำปี และให้หน่วยงานตรวจสอบภายในนำข้อมูลจากการหารือกับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ มาใช้ประกอบการพิจารณาจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ดังนี้

๒.๒.๑ หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe) ครอบคลุมรายการที่มีความเสี่ยง ประกอบด้วย งาน โครงการ กิจกรรม กระบวนการ ระบบงาน หน่วยงานย่อย หรือรายการอื่น ที่มีนัยสำคัญ

๒.๒.๒ หน่วยงานตรวจสอบภายในกำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง เพื่อใช้ในการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของกิจกรรมที่จะตรวจสอบ

๒.๒.๓ หน่วยงานตรวจสอบภายในนำหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe) มาประเมินความเสี่ยง วิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยงตามปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยงที่กำหนดไว้

๒.๒.๔ หน่วยงานตรวจสอบภายในนำผลการจัดลำดับความเสี่ยงไปใช้ในการวางแผนการตรวจสอบประจำปี

๒.๒.๕ หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการทบทวนหรือปรับปรุงหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe) อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ

๒.๒.๖ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในนำข้อมูลจากการหารือกับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ มาใช้ประกอบการพิจารณาจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี

๒.๒.๗ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของรอบปีการดำเนินงาน

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการเกษตร ได้ประเมินความเสี่ยงและดำเนินการตามหลักเกณฑ์ ดังกล่าวข้างต้น จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ เพื่อให้สอดคล้องกับ เป้าหมายของส่วนราชการและส่งเสริมให้การดำเนินงานของส่วนราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และเพื่อให้การปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นไปตามวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากร และอัตรากำลังที่มีอยู่

๓. วัตถุประสงค์

๓.๑ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๓.๑.๑ เพื่อตรวจสอบ สอบทาน วิเคราะห์ ประเมินความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงาน ตามแผนงาน งาน/โครงการที่มีความสำคัญต่อผลสำเร็จของนโยบาย ยุทธศาสตร์ของกระทรวง การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๓.๑.๒ เพื่อตรวจสอบ/สอบทานความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงินและการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๑.๓ เพื่อตรวจสอบ/สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีที่กำหนด

๓.๑.๔ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๓.๑.๕ เพื่อติดตามผลการตรวจสอบ/สอบทาน เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ

๓.๑.๖ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานที่กำกับ ดูแล และข้อมูล ประกอบการตัดสินใจแก้ปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างถูกต้อง บรรลุตามวัตถุประสงค์ของงาน

๓.๑.๗ เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ และให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในต่ออธิบดีกรมส่งเสริมการเกษตร หน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

๓.๒ วัตถุประสงค์การปฏิบัติงานอื่น

๓.๒.๑ กำหนดแนวทาง ควบคุม กำกับ ดูแล และจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน จากรายงาน ผลการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายใน และตามมติคณะกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมภายใน และการกำกับดูแลของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๓.๒.๒ เพื่อสอบทานและจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลระบบควบคุมภายในของ ผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ของกรมส่งเสริมการเกษตร

๓.๒.๓ ตรวจสอบการดำเนินงานตามมาตรการและแนวทางการใช้สาธารณูปโภคของหน่วยงาน ส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ที่ส่วนกลาง

๓.๒.๔ ส่งเสริม สนับสนุน และประสานงานให้เกิดการพัฒนาคุณภาพการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการเกษตร

๔. แนวทางการประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ

การวางแผนการตรวจสอบมีขั้นตอน ดังนี้

๔.๑ ประเมินความเสี่ยงโดยระบุปัจจัยความเสี่ยง ๕ ด้าน ประกอบด้วย ด้านกลยุทธ์ (Strategic) ด้านการดำเนินงานหรือปฏิบัติงาน (Operation) ด้านการเงิน (Financial) ด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology)

๔.๒ ทบทวนเพื่อกำหนดปัจจัยเสี่ยงทั้งระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรม ของหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe) พร้อมจัดทำข้อตกลงรายการปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยงกับหน่วยรับตรวจ

๔.๓ สัมภาษณ์เบื้องต้นสำหรับหน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค

๔.๔ รวบรวมข้อมูล ประมวลผล วิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง

๔.๕ นำผลการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในการประกอบการจัดลำดับความสำคัญของหน่วยงาน และกิจกรรม ที่ตรวจสอบ เพื่อนำมาพิจารณาในการวางแผนการตรวจสอบ รายละเอียดตามเอกสารแนบ ๑ - ๖

๕. ขอบเขตการตรวจสอบ

ประเภทการตรวจสอบ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ และหน่วยรับตรวจ มีดังนี้

๕.๑ การให้คำเชื่อมั่น (Assurance Services)

๕.๑.๑ การตรวจสอบด้านการเงิน และการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Financial Audit & Compliance Audit)

๕.๑.๑.๑ หน่วยงานส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค

หน่วยงาน	เรื่องที่ตรวจสอบ
๑. สำนักงานส่งเสริมและพัฒนากิจการเกษตรที่ ๑ จังหวัดชัยนาท ๒. สำนักงานส่งเสริมและพัฒนากิจการเกษตรที่ ๒ จังหวัดราชบุรี ๓. ศูนย์ส่งเสริมเทคโนโลยีการเกษตรด้านแมลงเศรษฐกิจ จังหวัดเชียงใหม่ ๔. ศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเกษตร จังหวัดสุราษฎร์ธานี ๕. ศูนย์ส่งเสริมเยาวชนเกษตรอาเซียน จังหวัดกาญจนบุรี ๖. ศูนย์ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเกษตร จังหวัดยโสธร ๗. ศูนย์ส่งเสริมเทคโนโลยีการเกษตรด้านอารักขาพืช จังหวัดสุราษฎร์ธานี	๑. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ๒. การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และการฝึกอบรมและการจัดงาน ในการนี้ เรื่องการควบคุมภายในและ การบริหารความเสี่ยง, ระบบบริหาร การเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai) และการรับ - จ่ายเงิน และการนำส่งเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online จะแทรกในการตรวจสอบ จำนวน ๒ เรื่อง ดังกล่าวข้างต้น

๕.๑.๒ ประเภทการตรวจสอบการปฏิบัติการ (Operational Audit) เรื่องการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไข ปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๖๙ (ไตรมาสที่ ๔) และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ (ไตรมาสที่ ๑ - ๓) หน่วยรับตรวจ : กองคลังและหน่วยงานส่วนกลางที่เกี่ยวข้อง

๕.๑.๓ ประเภทการตรวจสอบเชิงบูรณาการ (Integrated Audit)

๕.๑.๓.๑ โครงการทะเบียนเกษตรกรและบริหารจัดการสารสนเทศการเกษตรด้านพืช ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑) หน่วยงานส่วนกลาง : ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

๒) หน่วยงานส่วนภูมิภาค :

(๒.๑) สำนักงานเกษตรจังหวัดลพบุรี

(๒.๒) สำนักงานเกษตรจังหวัดสุพรรณบุรี

(๒.๓) สำนักงานเกษตรจังหวัดฉะเชิงเทรา

(๒.๔) สำนักงานเกษตรจังหวัดอุบลราชธานี

(๒.๕) สำนักงานเกษตรจังหวัดนครศรีธรรมราช

(๒.๖) สำนักงานเกษตรจังหวัดเชียงใหม่

๕.๑.๓.๒ โครงการผลิตและขยายพืชพันธุ์ดีเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตและยกระดับความมั่นคงด้านอาหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ กิจกรรมผลิตและขยายพืชพันธุ์ดีเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตและยกระดับความมั่นคงด้านอาหาร

๑) หน่วยงานส่วนกลาง : กองขยายพันธุ์พืช

๒) หน่วยงานส่วนภูมิภาค :

(๒.๑) ศูนย์ขยายพันธุ์พืชที่ ๒ จังหวัดตรัง

(๒.๒) ศูนย์ขยายพันธุ์พืชที่ ๖ จังหวัดพิษณุโลก

(๒.๓) ศูนย์ขยายพันธุ์พืชที่ ๘ จังหวัดลำพูน

(๒.๔) ศูนย์ขยายพันธุ์พืชที่ ๑๐ จังหวัดอุดรธานี

๕.๒ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

๕.๒.๑ การให้คำปรึกษาและถ่ายทอดองค์ความรู้ในรูปแบบการบรรยาย การจัดฝึกอบรม หรือการเป็นวิทยากรในหัวข้อที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน การกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๕.๒.๒ การให้คำปรึกษาผ่านระบบการให้คำปรึกษาออนไลน์ผ่านทางแอปพลิเคชัน LINE Official Account (OA)

๕.๓ งานที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๕.๓.๑ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

๕.๓.๒ งานตรวจสอบและติดตามรายงานผลการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายในจังหวัด

๕.๓.๓ จัดทำคู่มือการตรวจสอบ/แนวทางการตรวจสอบภายใน

๕.๓.๔ การตรวจสอบพิเศษ เป็นการตรวจสอบตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากผู้บริหารให้ตรวจสอบ

๕.๓.๕ ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา

รายงานผลการตรวจสอบทั้งสิ้น จำนวน ๔๓ รายงาน

รายละเอียดตามเอกสารแนบ ๘

๖. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๖.๑ ทำให้ผู้บริหารได้รับทราบผลการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดกรมส่งเสริมการเกษตร เพื่อนำผลการตรวจสอบ ความเห็นและข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบ ไปใช้ประกอบการพิจารณาตัดสินใจเพื่อปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน

๖.๒ หน่วยรับตรวจมีการปรับปรุงประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพการปฏิบัติราชการ และระบบควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด

๗. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการเกษตร มีกรอบอัตรากำลังผู้ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ดังนี้

๗.๑ นางสาวบังเอิญ	แก้วพระโต	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
๗.๒ นางปณิดา	มานนม	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๗.๓ นางทักษิณ	อินทุเศรษฐ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๗.๔ นางสาวกนกพรรณ	พูลเพิ่ม	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๗.๕ นางสาวลักษณาวลัย	สิงห์จันทร์	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๗.๖ นายพิทักษ์	พรมสพัง	นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๘. การคำนวณปริมาณงานคนวัน (Man Day) ของบุคลากร

จำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งหมด	จำนวน	๑,๐๐๐	คนวัน
จำนวนคนวันที่ใช้ปฏิบัติงานจริง	จำนวน	๑,๐๐๐	คนวัน
สรุปจำนวนคนวันที่ปฏิบัติงานเกิน	จำนวน	-	คนวัน

รายละเอียดตามเอกสารแนบ ๗

๙. งบประมาณ

งบประมาณสำหรับการปฏิบัติงานในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ จำนวน ๕๐๓,๕๕๐ บาท (ห้าแสนสามพันห้าร้อยห้าสิบบาทถ้วน) โดยมีรายละเอียด ดังนี้

๙.๑ งบประมาณในการตรวจสอบภายใน จำนวน ๔๘๙,๐๕๐ บาท

๙.๑.๑ ค่าเบี้ยเลี้ยง จำนวน ๙๖,๐๐๐ บาท

๙.๑.๒ ค่าที่พัก จำนวน ๓๐๐,๘๐๐ บาท

๙.๑.๓ ค่าพาหนะ จำนวน ๙๒,๒๕๐ บาท

รายละเอียดตามเอกสารแนบ ๘

๙.๒ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม/สัมมนา/พัฒนาบุคลากรด้านการตรวจสอบภายใน จำนวน ๑๔,๕๐๐ บาท
รายละเอียดตามเอกสารแนบ ๑๐

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบภายใน

(นางสาวบังเอิญ แก้วพระโต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

วันที่..... ๒๓ กันยายน ๒๕๖๙

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นางอัญชลี สุวจิตตานนท์)

อธิบดีกรมส่งเสริมการเกษตร

วันที่..... ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙