



เลขที่การ
รับที่ 2113
วันที่ 16 มิ.ย. 63
เวลา 08.04

สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์
รับที่ 6384
วันที่ 16 มิ.ย. 63
เวลา 14-15 น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร โทร. ๑๒๓. ๒๖๑ Audit@oae.go.th

ที่ กษ ๑๓๑๕.๐๑/ ๑๕๒ วันที่ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๓

เรื่อง ขออนุมัติปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (ปรับแผนครั้งที่ ๑)

เรียน เลขาธิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

ตามหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ กษ ๑๓๑๕.๐๑/๒๐๖ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๒ เลขาธิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ได้พิจารณาเห็นชอบอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ของกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ความละเอียดแจ้งแล้วนั้น

เนื่องด้วยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ พระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ประกาศบังคับใช้ล่าช้า ส่งผลให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร และการดำเนินการปฏิบัติงานตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างของกลุ่มตรวจสอบภายใน ดำเนินการได้ล่าช้า กว่าแผนที่กำหนดไว้ และหลังจากพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ประกาศบังคับใช้แล้ว ปรากฏว่ากลุ่มตรวจสอบภายในได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบลดลง จากเดิม ๗๙๐,๑๒๐ บาท ลดลงคงเหลือ ๖๐๐,๐๐๐ บาท (เอกสารแนบ) ดังนั้น เพื่อให้ การปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายในบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และสอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร กลุ่มตรวจสอบภายในจึงได้ดำเนินการ ทบทวนและปรับแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ในเรื่องขอบเขตการตรวจสอบและ งบประมาณที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ดังนี้

๑. ปรับลดจำนวนครั้งในการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี จากเดิมกำหนดเข้าตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์/สำนัก/กองเป็นรายไตรมาส จำนวน ๔ ครั้ง ปรับลดคงเหลือ ๑ ครั้ง โดยจะเข้าตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์/สำนัก/กองในคราวเดียวกัน และรายงานผลการตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในภาพรวมของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร


๒. ปรับเพิ่มจำนวนครั้งในการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ การดำเนินงานด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และการติดตามผลการตรวจสอบในครั้งก่อน ของกองทุนปรับโครงสร้างการผลิตภาคเกษตร เพื่อเพิ่มขีดความสามารถการแข่งขันของประเทศ (กองทุน FTA) จากเดิมกำหนดเข้าตรวจสอบการดำเนินงาน จำนวน ๒ ครั้ง ปรับเพิ่มเป็น ๔ ครั้ง โดยดำเนินการตรวจสอบเป็นรายไตรมาส ๆ ละ ๑ ครั้ง ทั้งนี้ กลุ่มตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบแล้ว จำนวน ๒ ครั้ง ในไตรมาสที่ ๑ และไตรมาสที่ ๒ และจะดำเนินการตรวจสอบเพิ่มอีก ๒ ครั้ง ในไตรมาสที่ ๓ และไตรมาสที่ ๔

๓. ปรับลดวงเงินงบประมาณรายจ่ายที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามที่ได้รับจัดสรร จากเดิม ๗๙๐,๑๒๐ บาท ปรับลดคงเหลือ ๖๐๐,๐๐๐ บาท

รายละเอียดตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (ปรับแผนครั้งที่ ๑) ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมา...


จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ โปรดลงนามอนุมัติปรับแผนการตรวจสอบประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (ปรับแผนครั้งที่ ๑)



(นางสาวเพียงเพ็ญ บุญชูดวง)
ผู้เชี่ยวชาญด้านตรวจสอบภายใน
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

- อนุมัติ
- ลงนามแล้ว
- ดำเนินการตามระเบียบฯ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
โดยเคร่งครัด และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ราชการ

 ๒๕๖๓

(นายระพีภัทร์ จันทรศรีวงศ์)
เลขาธิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

เก็นอ กตท.

17 คค-๖๓

ศพนพ/กัมพรพรอม

(นางสาวเพียงเพ็ญ บุญชูดวง)
ผู้เชี่ยวชาญด้านตรวจสอบภายใน
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (ปรับแผนครั้งที่ ๑)

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลทางการเงิน การบัญชี การพัสดุ การบริหารงบประมาณ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งข้อมูลในระบบ GFMS มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้
๒. เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ เป็นไปตามกฎหมาย พระราชบัญญัติ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด รวมทั้งมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล คุ่มค่าและเกิดผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
๓. เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ มีความเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อให้คำปรึกษาและให้ข้อเสนอแนะแก่หน่วยรับตรวจ หรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย พระราชบัญญัติ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจและกิจกรรมที่กำหนดเข้าตรวจสอบ มีดังนี้

ลำดับที่	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	จำนวนรายงาน (ครั้ง)	หมายเหตุ
งานด้านการตรวจสอบภายใน				
๑	- การตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ และการติดตามผลการตรวจสอบในครั้งก่อน	- สำนักงานเลขานุการกรม - สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๑-๑๒	๑ ๑๒	
๒	- การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ตามพระราชบัญญัติและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง ปี ๖๐	ศูนย์/สำนัก/กอง	๑	
๓	- การตรวจสอบการบริหารสินทรัพย์	ศูนย์/สำนัก/กอง	๑	
๔	- การตรวจสอบตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค้ำชำระ (รายไตรมาส)	- สำนักงานเลขานุการกรม - สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๑-๑๒	๔	
๕	- การตรวจสอบงานโครงการ กองทุน FTA - การตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ และการติดตามผลการตรวจสอบในครั้งก่อน	- สำนักวิจัยเศรษฐกิจการเกษตร (กองทุน FTA)	๔	
๖	- การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการฯ ตามนโยบายกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	ศูนย์/สำนัก/กอง	๑	
๗	- การตรวจสอบระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและทางแพ่ง	- สำนักงานเลขานุการกรม	๑	
๘	- การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๖) ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	- สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร	๑	
		รวมทั้งสิ้น	๒๖	

ลำดับ ที่	กิจกรรมที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	จำนวน รายงาน (ครั้ง)	หมายเหตุ
	งานด้านการให้คำปรึกษา			
	- การบริการให้คำปรึกษา	- หน่วยงานในสังกัด สำนักงานเศรษฐกิจ การเกษตร	-	ต.ค.๖๒- ก.ย.๖๓

งานที่ได้รับมอบหมาย/งานอื่น ๆ ประกอบด้วย

๑. การควบคุมภายในของกลุ่มตรวจสอบภายใน (ปก.๔ และ ปก.๕) ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. การประเมินความเสี่ยงและวางแผนการตรวจสอบประจำปี
๓. การทบทวนและเผยแพร่กฎบัตรของกลุ่มตรวจสอบภายใน
๔. การประเมินตนเอง (Self Assessment) ของกลุ่มตรวจสอบภายใน ส่งกรมบัญชีกลาง
๕. การสอบทานเพื่อรับรองบัญชีกองทุนสวัสดิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรประจำปี
๖. การจัดการความรู้เพื่อเสริมสร้างความรู้เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน
๗. การจัดทำแผนพัฒนารายบุคคลและการรายงานผลตามแผนพัฒนารายบุคคล (IDP)
๘. การอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายใน (CGIA) /การฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่
ตรวจสอบภายใน (๓๐ ชั่วโมง/คน/ปี) ตามเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ
๙. การจัดทำเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน
๑๐. ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------|
| ๑. นางสาวเพ็ญเพ็ญ บุญชูดวง | ผู้เชี่ยวชาญด้านตรวจสอบภายใน
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน |
| ๒. นางสาวจิราวรรณ สมัคร | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๓. นางสาวพิศมัย สังข์ศรีจันทร์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๔. นางฉวีวรรณศา บุญญกนก | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๕. นางสาวเพ็ญสุดา ขอเสงี่ยม | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๖. นางสาวประไพ พึ่งศาสตร์ | เจ้าพนักงานสถิติ |
| ๗. นางสาวสุมาภรณ์ ไทยวัน | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน |
| ๘. นางสาวกฤษณา บุญญฤทธิ์ | พนักงานจ้างเหมาบริการงานด้านคอมพิวเตอร์ |

ประโยชน์ที่ได้รับ

- ข้อมูลทางการเงิน การบัญชี การพัสดุ การบริหารงบประมาณ และข้อมูลด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ ผู้บริหารสามารถนำไปใช้ในการตัดสินใจได้
- การดำเนินงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย พระราชบัญญัติ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล คุ่มค่า และเกิดผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
- ระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ มีความเพียงพอและเหมาะสม
- การบริหารสินทรัพย์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบและการปฏิบัติงานอื่นๆ งบประมาณค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงาน ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ		
ค่าเบี้ยเลี้ยง	๘๑,๓๖๐	
ค่าที่พัก	๒๔๔,๘๐๐	
ค่าพาหนะ	๒๙,๖๐๐	
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	<u>๕๔,๐๐๐</u>	๔๐๙,๗๖๐.๐๐ บาท
๒. ค่าลงทะเบียนการฝึกอบรม		๑๐,๐๐๐.๐๐ บาท
๔. ค่าจ้างเหมาบริการ		๑๗๓,๒๕๐.๐๐ บาท
๕. ค่าวัสดุและค่าซ่อมแซม		<u>๖,๙๙๐.๐๐</u> บาท
	รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น	<u>๖๐๐,๐๐๐.๐๐</u> บาท

ลงชื่อ ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวเพียงเพ็ญ บุญชูดวง)

ผู้เชี่ยวชาญด้านตรวจสอบภายใน

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ ผู้อนุมัติ

(นายระพีภัทร์ จันทศรีวงศ์)

เลขาธิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร