



แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559
และแผนการตรวจสอบระยะยาวปีงบประมาณ พ.ศ.2559 - 2561 (3 ปี)

กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร
กันยายน 2558



แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559
และแผนการตรวจสอบระยะยาวปีงบประมาณ พ.ศ.2559 - 2561 (3 ปี)

กลุ่มตรวจสอบภายใน
สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร
กันยายน 2558



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร โทร. ๐๒-๙๔๐-๗๒๔๓ Audit@oae.go.th

ที่ กษ ๑๓๑๕.๐๑/๑๐๑

วันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๕๘

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ และแผนการตรวจสอบระยะยาว
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ - ๒๕๖๑ (๓ ปี)

เรียน เลขาธิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๖ กำหนดให้ เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน และให้ส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปี ให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ และแผนการตรวจสอบระยะยาว ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ - ๒๕๖๑ (๓ ปี) ของกลุ่มตรวจสอบภายใน โดยมีการประเมินความเสี่ยงในการวางแผนการตรวจสอบ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจในการตรวจสอบ ซึ่งเป็นการวางแผนตามทรัพยากรที่มีอยู่ การวางแผนการตรวจสอบดังกล่าวประเมินความเสี่ยงจากการสำรวจข้อมูลปัจจัยความเสี่ยง ๕ ด้าน ประกอบกับประเมินจากสถิติของการเข้าการตรวจสอบในปีที่ผ่านมา และตามคำขอจากหน่วยรับตรวจขอให้เข้าทำการตรวจสอบ พร้อมนี้ได้แนบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ และแผนการตรวจสอบระยะยาว ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ - ๒๕๖๑ (๓ ปี)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรด

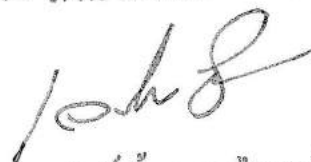
- ๑) ลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ และแผนการตรวจสอบระยะยาว ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ - ๒๕๖๑ (๓ ปี)
- ๒) ลงนามในหนังสือเรียนผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน


๒๑ กันยายน ๕๘

(นางนวพร ภูมพิคุณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ
รักษาการแทน หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

— ลงนามแล้ว



(นายเอกศักดิ์ รุ่งตระกูลไพบูลย์)

เลขาธิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

สำนักงานและงานธุรการกรม
สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร
รับที่ ๑๖๔๘
วันที่ ๒๑ กย. ๒๕๕๘
เวลา ๑๐:๑๑



ห้องเลขที่การ
สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร
วันที่ ๒๑ กย. ๕๘
วันที่ ๒๑ กย. ๕๘

1 คน 8 58/๖
๑๑
๑๑ ๑๑ ๖๘

สำเนา

ที่ กษ ๑๓๐๑/๓๒๒๕

สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์
ถนนพหลโยธิน จตุจักร กทม.๑๐๙๐๐

๒๒ กันยายน ๒๕๕๘

เรื่อง ส่งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

เรียน ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

อ้างถึง ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๖
สิ่งที่ส่งมาด้วย แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

ตามหนังสืออ้างถึง คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนดให้ หน่วยรับตรวจส่งสำเนา
แผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการตรวจสอบเฉพาะ กรณีของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
ที่ได้รับการอนุมัติแล้ว ให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภายในสามสัปดาห์ นับจากที่ได้รับอนุมัติแล้ว เว้นแต่
สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจะขอให้ดำเนินการเป็นอย่างอื่น นั้น

สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบ
ภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งสำเนาแผนการตรวจสอบดังกล่าว
ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายจตุรงค์ จิวกระกูลไพฑูริย์)
เลขาธิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

กลุ่มตรวจสอบภายใน

โทร. ๐-๒๙๔๐-๗๒๔๓

โทรสาร ๐-๒๙๔๐-๗๒๔๓

ร่าง /พิมพ์/.....ทาน/.....ตรวจ

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร
แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

๑. เหตุผลความจำเป็น

ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ (๖) กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติภายใน เดือนกันยายน กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรได้ประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผน การตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ โดยจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของหน่วยรับตรวจ และ โครงการ/กิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบ เพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายของส่วนราชการและส่งเสริมให้ดำเนินงาน ของส่วนราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเพื่อให้การปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นไปตามวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากร และอัตรากำลังที่มีอยู่

๒. วัตถุประสงค์

๑) เพื่อสอบทาน วิเคราะห์ ประเมินความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ของการดำเนินงาน ตามแผนงาน งาน/โครงการที่มีความสำคัญต่อผลสำเร็จของนโยบาย ยุทธศาสตร์ของกระทรวง การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง ของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๒) เพื่อสอบทานความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงินและการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓) เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีที่กำหนด

๔) เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๕) เพื่อติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ

๖) เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานที่กำกับ ดูแล และมีข้อมูลประกอบการ ตัดสินใจแก้ปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างถูกต้อง บรรลุตามวัตถุประสงค์ของงาน

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจที่รับผิดชอบทั้งหมด ๒๕ หน่วย (หน่วยงานส่วนกลาง ๗ หน่วย และส่วนกลางที่สำนักงาน ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค ๑๒ หน่วย ส่วนแยก ๖ หน่วย)

หน่วยรับตรวจและกิจกรรมนำมาวางแผนการตรวจสอบ มีจำนวนทั้งสิ้น ๑๐ หน่วย ดังนี้

ลำดับ	หน่วยงาน	เรื่องที่ตรวจสอบ	จำนวน รายงาน /ครั้ง	หมายเหตุ
๑	สำนักงานเลขาธิการกรม (ฝ่ายการเงินและบัญชี)	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบการเงินบัญชีตามระบบ GFMS และติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน - ผลการปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน ด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘ - ผลการปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน ด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙ - ตรวจสอบการกลับไปใช้สิทธิในบำเหน็จบำนาญ ตาม พ.ร.บ. บำเหน็จบำนาญข้าราชการ พ.ศ.๒๕๔๔ พ.ศ.๒๕๕๗ 	๓ ๑ ๑ ๑	
๒.	สำนักงานเลขาธิการกรม (ฝ่ายพัสดุ)	<ul style="list-style-type: none"> - การตรวจการจัดหาพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง วิธีประกวด ราคาอิเล็กทรอนิกส์ และวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ 	๒	
๓	สำนักงานเลขาธิการกรม (ฝ่ายนิติกร)	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบระบบงานความรับผิดชอบละเมิดและทางแพ่ง 	๒	
๔	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ที่ ๑ และส่วนแยก จังหวัดเชียงราย	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบการเงินบัญชีตามระบบ GFMS และติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน - การตรวจใบสำคัญ 	๑	
๕	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ที่ ๒	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบการเงินบัญชีตามระบบ GFMS และติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน - การตรวจใบสำคัญ 	๑	
๖	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ที่ ๗ และส่วนแยก จังหวัด ปทุมธานี	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบการเงินบัญชีตามระบบ GFMS และติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน - การตรวจใบสำคัญ 	๑	
๗	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ที่ ๘ และส่วนแยก จังหวัดกระบี่	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบการเงินบัญชีตามระบบ GFMS และติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน - การตรวจใบสำคัญ 	๑	
๘	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ที่ ๙	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบการเงินบัญชีตามระบบ GFMS และติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน - การตรวจใบสำคัญ 	๑	
๙	สำนักวิจัยเศรษฐกิจการเกษตร	<ul style="list-style-type: none"> - การตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการที่สำคัญ (FTI) 	๒	

ลำดับ	หน่วยงาน	เรื่องที่ตรวจสอบ	จำนวน รายงาน /ครั้ง	หมายเหตุ
๑๐	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร	๑. การบริหารความเสี่ยง ๒. การเสริมสร้างความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องให้กับหน่วยรับตรวจในสังกัดสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ๓. สอบทานระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ (แบบ ปส.)	๑ ๒ ๑	
๑๑	กลุ่มตรวจสอบภายใน	๑. การควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ ๖ ๒. รายงานผลการดำเนินงานต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๓. งานตามที่ได้รับมอบหมาย (ฝึกอบรมสัมมนา ติดตามงาน)	๒ ๗ ๕	
		รวมจำนวน	๓๕	

๓. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร มีกรอบอัตรากำลังผู้ตรวจสอบภายใน ทั้งหมด ๖ อัตรา เป็นข้าราชการ ๓ อัตรา พนักงานราชการ ๑ อัตรา ปัจจุบันมีอัตรารว่าง ๒ อัตรา ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ วางแผนการตรวจสอบตามอัตรากำลังที่มีอยู่ จำนวน ๔ อัตรา ดังนี้

ข้าราชการ

- | | |
|----------------------------------|----------------------------------|
| ๑. นางนวพร ภู่นพคุณ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๒. นางสาวพิศมัย สังข์ศรีจันทร์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๓. ว่าที่ ร.ต.หญิงปิยะวรรณ ตลาภา | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |

พนักงานราชการ

- | | |
|---------------------------|------------------|
| ๑. นางสาวประไพ พึ่งศาสตร์ | เจ้าพนักงานสถิติ |
|---------------------------|------------------|

๔. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ


๑. ทำให้ผู้บริหารรับทราบผลการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัด เพื่อนำผลการตรวจสอบ ความเห็นและข้อเสนอแนะจากรายงานการตรวจสอบ ไปใช้ประกอบการพิจารณาตัดสินใจ เพื่อปรับปรุงแก้ไขเพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของปฏิบัติงาน

๒. ส่วนราชการมีการปรับปรุงประสิทธิภาพ ประสิทธิผลการปฏิบัติราชการ และระบบการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด

๕. งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการในการสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบและปฏิบัติงานอื่น งบประมาณค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงานประกอบด้วย

๕.๑	ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ		
๑.	ค่าเบี้ยเลี้ยง	๔๐,๘๐๐	
๒.	ค่าที่พัก	๑๑๖,๐๐๐	
๓.	ค่าพาหนะ	๑๐๕,๕๐๐	
๔.	ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	๕๐,๐๐๐	๓๑๒,๓๐๐ บาท
๕.๒	ค่าลงทะเบียนฝึกอบรม		๔๕,๐๐๐ บาท
๕.๓	ค่าตอบแทนนอกเวลาราชการ		๓๖,๖๐๐ บาท
๕.๔	วัสดุ + อุปกรณ์		๓๐,๐๐๐ บาท
	รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น		๕๒๓,๘๐๐ บาท

ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางนวพร ภู่นพคุณ)

รักษาการหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติ
(นายเลอศักดิ์ ธีวตระกูลไพบุลย์)
เลขาธิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

ที่	โครงการ / กิจกรรม / งาน	ระดับ ความเลียง	เป้าหมาย ปริมาณ/ หน่วยนับ	ระยะเวลาปฏิบัติงาน												ประเภท การตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
				พ.ศ.2558						พ.ศ.2559									
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.				
1.2	ฝ่ายพัสดุ - การตรวจการจัดหาพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ และวิธีตลาด อิเล็กทรอนิกส์	2.49	2 ครั้ง				↔										พศมัย นภาพร		
1.3	ฝ่ายนิติการ - ตรวจสอบระบบงานรับผิดทางละเมิดและ ทางแพ่ง	2.49	2 ครั้ง				↔										พศมัย ปิยะวรรณ		
2	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรเขต 1 สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรเขต 2 สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรเขต 7 สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรเขต 8 สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรเขต 9 - ตรวจสอบการเงินบัญชีตามระบบ GFMS และติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน - การตรวจใบสำคัญ - ติดตามความก้าวหน้าและประเมินการควบคุม ภายใน	2.536 2.635 2.621 2.754 2.226	5 ครั้ง 25% 5 ครั้ง				↔										นภาพร พศมัย ประไพ ปิยะวรรณ นภาพร พศมัย ประไพ ปิยะวรรณ		

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร
 ประมาณการค่าใช้จ่ายเดินทางและติดตามงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559
 ประกอบการวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ลำดับ	รายการ	จำนวนเขต	จำนวนวัน	อัตรา	จำนวนคน	จำนวนเงิน	รวมเงิน	หมายเหตุ
1	ค่าใช้จ่ายเดินทาง เบียดียง							
	งานปกติ	5	10	240	3	36,000.00		ขรก+พนักงาน+พชร.1
	งานประชุม / นิเทศงาน (ไปเครื่องบิน ประมาณ 5 ครั้ง)	5	2	240	2	4,800.00	40,800.00	ขรก. 2
	ค่าที่พัก							
	งานปกติ	5	9	800	3	108,000.00		ขรก+พนักงาน+พชร.1
	งานประชุม / นิเทศงาน	5	1	800	2	8,000.00	116,000.00	
	ค่าพาหนะ							
	งานปกติ	5	2	250	3	7,500.00		ขรก+พนักงาน+พชร.1
	งานประชุม / นิเทศงาน	5	2	400	2	8,000.00	15,500.00	
	ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง							
งานปกติ (5 เขต)	5	10	1,000	-	50,000.00	50,000.00		
ค่าเครื่องบิน								
งานประชุม / นิเทศงาน (ไปเครื่องบิน ประมาณ 5 ครั้ง)	5	1	9,000	2	90,000.00	90,000.00		

ลำดับ	รายการ	จำนวนเขต	จำนวนวัน	อัตรา	จำนวนคน	จำนวนเงิน	รวมเงิน	หมายเหตุ
2	ค่าตอบแทนนอกเวลาราชการ วันธรรมดา		40	200	3	24,000.00		
	วันหยุดราชการ		10	420	3	12,600.00	36,600.00	
3	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม			15,000	3	45,000.00	45,000.00	
4	ค่าวัสดุ					20,000.00	20,000.00	
5	ค่าซ่อมแซมวัสดุ					10,000.00	10,000.00	
รวมทั้งสิ้น							423,900.00	

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง 3 ด้าน (การดำเนินงาน การเงิน กฎหมาย)

ประกอบกรประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559-2561

** ด้านการเงิน ลำดับที่ 2-7 ประเมิน 2 ด้าน คือ งบประมาณและการพัสดุ

ลำดับ	หน่วยงาน	ด้านการดำเนินงาน			ด้านการเงิน		ด้านกฎหมาย		ค่าเฉลี่ยคะแนน 3 ด้าน	การจัดลำดับ	การตรวจสอบปีที่ผ่านมา	ปี 59	ปี 60	ปี 61
		กลยุทธ์	การปฏิบัติงาน	ค่าเฉลี่ยคะแนน	การจัดลำดับ	ค่าเฉลี่ยคะแนน	การจัดลำดับ	ปี 56						
1	สำนักงานเลขานุการกรม	1.813	2.182	1.998	4	2.472	12	3.000	18	13	✓	✓	✓	
2	สำนักงานนโยบายและแผนพัฒนาการเกษตร	2.575	2.626	2.601	21	2.720	20	2.950	17	24	✓	✓	✓	
3	สำนักวิจัยเศรษฐกิจการเกษตร	2.293	2.277	2.285	13	2.668	17	2.610	11	15	✓	✓	✓	
4	ศูนย์สารสนเทศการเกษตร	2.203	2.304	2.254	11	2.531	14	2.560	9	11	✓	✓	✓	
5	ศูนย์ประเมินผล	2.693	2.707	2.700	25	2.761	22	3.000	18	25	✓	✓	✓	
6	สำนักเศรษฐกิจการเกษตรต่างประเทศ	2.468	2.398	2.433	16	2.212	5	2.800	15	12	✓	✓	✓	
7	ศูนย์ปฏิบัติการเศรษฐกิจการเกษตร	2.288	2.293	2.291	14	2.019	3	2.560	9	6	✓	✓	✓	
8	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรเขต 1	2.523	2.638	2.581	20	2.628	15	2.400	6	17	✓	✓	✓	
9	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรเขต 2	2.470	2.478	2.474	17	2.681	18	2.750	13	20	✓	✓	✓	
10	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรเขต 3	2.168	2.127	2.148	5	2.427	11	2.670	12	9	✓	✓	✓	
11	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรเขต 4	1.798	1.912	1.855	3	2.668	17	2.330	5	5	✓	✓	✓	
12	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรเขต 5	2.265	2.236	2.251	10	2.292	7	2.750	13	10	✓	✓	✓	
13	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรเขต 6	2.105	2.201	2.153	7	2.156	4	2.250	4	3	✓	✓	✓	
14	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรเขต 7	2.428	2.579	2.504	18	2.779	24	2.580	10	19	✓	✓	✓	
15	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรเขต 8	2.625	2.599	2.612	22	2.730	21	2.920	16	23	✓	✓	✓	
16	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรเขต 9	2.143	2.201	2.172	9	2.414	9	2.220	3	4	✓	✓	✓	
17	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรเขต 10	2.445	2.366	2.406	15	2.031	2	2.580	10	8	✓	✓	✓	
18	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรเขต 11	2.460	2.572	2.516	19	2.778	23	2.750	13	22	✓	✓	✓	
19	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรเขต 12	2.635	2.672	2.654	23	2.416	10	2.500	8	16	✓	✓	✓	
20	สศท.1 ส่วนแยกเชียงราย	2.593	2.722	2.658	24	2.694	19	2.670	12	21	✓	✓	✓	
21	สศท.3 ส่วนแยกนครพนม	2.228	2.072	2.150	6	2.287	6	2.440	7	7	✓	✓	✓	
22	สศท.6 ส่วนแยกฉะเชิงเทรา	1.693	2.000	1.847	2	2.527	13	2.170	2	2	✓	✓	✓	
23	สศท.7 ส่วนแยกปทุมธานี	2.043	1.417	1.730	1	1.222	1	2.000	1	1	✓	✓	✓	
24	สศท.8 ส่วนแยกกระบี่	2.300	2.244	2.272	12	2.629	16	2.780	14	18	✓	✓	✓	
25	สศท.10 ส่วนแยกเพชรบุรี	1.825	2.482	2.154	8	2.389	8	3.000	18	14	✓	✓	✓	

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

3. ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง 3 ด้าน (การดำเนินงาน การเงิน กฎหมาย)
ประกอบการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ลำดับ	หน่วยงาน	ด้านการดำเนินงาน				ด้านการเงิน		ด้านกฎหมาย		ค่าเฉลี่ยคะแนนรวมทุกด้าน	การตรวจสอบที่ผ่านมา			
		กลยุทธ์	การปฏิบัติงาน	ค่าเฉลี่ยคะแนน	การจัดลำดับ	ค่าเฉลี่ยคะแนน	การจัดลำดับ	ค่าเฉลี่ยคะแนน	การจัดลำดับ		ปี 56	ปี 57	ปี 58	ปี 59
1	สำนักงานเลขาธิการกรม	1.813	2.182	1.998	4	2.472	12	18	3.000	13	✓	✓	✓	
2	กองนโยบายและแผนพัฒนาการเกษตร	2.575	2.626	2.601	21	2.720	20	17	2.950	24		✓		
3	สำนักวิจัยเศรษฐกิจการเกษตร	2.293	2.277	2.285	13	2.668	17	11	2.610	15	✓	✓	✓	
4	ศูนย์สารสนเทศการเกษตร	2.203	2.304	2.254	11	2.531	14	9	2.560	11	✓	✓	✓	
5	ศูนย์ประเมินผล	2.693	2.707	2.700	25	2.761	22	18	3.000	25	✓			
6	กองเศรษฐกิจการเกษตรต่างประเทศ	2.468	2.398	2.433	16	2.212	5	15	2.800	12				
7	ศูนย์ปฏิบัติการเศรษฐกิจการเกษตร	2.288	2.293	2.291	14	2.019	3	9	2.560	6		✓		
8	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 1	2.523	2.638	2.581	20	2.628	15	6	2.400	17	✓	✓	✓	
9	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 2	2.470	2.478	2.474	17	2.681	18	13	2.750	20			✓	
10	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 3	2.168	2.127	2.148	5	2.427	11	12	2.670	9	✓			
11	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 4	1.798	1.912	1.855	3	2.668	17	5	2.330	5		✓		
12	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 5	2.265	2.236	2.251	10	2.292	7	13	2.750	10				
13	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 6	2.105	2.201	2.153	7	2.156	4	4	2.250	3		✓		
14	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 7	2.428	2.579	2.504	18	2.779	24	10	2.580	19	✓		✓	
15	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 8	2.625	2.599	2.612	22	2.730	21	16	2.920	23				
16	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 9	2.143	2.201	2.172	9	2.414	9	3	2.220	4			✓	
17	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 10	2.445	2.366	2.406	15	2.031	2	10	2.580	8			✓	
18	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 11	2.460	2.572	2.516	19	2.778	23	13	2.750	22	✓			
19	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 12	2.635	2.672	2.654	23	2.416	10	8	2.500	16	✓			
20	สศท.1 ส่วนแยกเชียงราย	2.593	2.722	2.658	24	2.694	19	12	2.670	21	-	-	✓	
21	สศท.3 ส่วนแยกนครพนม	2.228	2.072	2.150	6	2.287	6	7	2.440	7	-	-	-	
22	สศท.6 ส่วนแยกอะเชิงเขตรา	1.693	2.000	1.847	2	2.527	13	2	2.170	2	-	-	-	
23	สศท.7 ส่วนแยกปทุมธานี	2.043	1.417	1.730	1	1.222	1	1	2.000	1	-	-	✓	
24	สศท.8 ส่วนแยกกระบี่	2.300	2.244	2.272	12	2.629	16	14	2.780	18	-	-	✓	
25	สศท.10 ส่วนแยกเพชรบุรี	1.825	2.482	2.154	8	2.389	8	18	3.000	14	-	-	-	

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร
 1. ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง แยกตามกิจกรรมการบริหารจัดการ
 ประกอบการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ลำดับ	หน่วยงาน	ด้านกลยุทธ์										ด้านการดำเนินงาน/ปฏิบัติงาน										ด้านการเงิน				สมมติฐาน	
		แผนภูมิ	ผู้รับผิดชอบ	ผู้เกี่ยวข้อง	วัตถุประสงค์	กลยุทธ์	ความเสี่ยง	ผลกระทบ	ความรุนแรง	ความถี่	ความเสียหาย	ผลกระทบ	ความรุนแรง	ความถี่	ความเสียหาย	ผลกระทบ	ความรุนแรง	ความถี่	ความเสียหาย	ผลกระทบ	ความรุนแรง	ความถี่	ความเสียหาย	ผลกระทบ	ความรุนแรง		ความถี่
1	สำนักงานเลขานุการกรม	2.000	1.750	1.500	2.000	1.813	2.000	2.500	2.500	1.630	1.880	2.000	2.375	2.000	2.182	2.500	2.750	2.167	2.472	3.00							
2	กองนโยบายและแผนพัฒนาการเกษตร	2.570	2.610	2.570	2.550	2.575	2.670	2.430	2.620	2.320	2.570	2.710	2.640	3.000	2.626	2.710	2.640	2.810	2.720	2.95							
3	สำนักวิจัยเศรษฐกิจการเกษตร	2.670	2.170	2.000	2.330	2.293	2.060	2.330	2.060	2.080	2.380	2.080	2.500	2.500	2.277	2.780	2.750	2.473	2.668	2.61							
4	ศูนย์สารสนเทศการเกษตร	2.220	2.200	2.110	2.280	2.203	2.330	2.440	2.070	1.920	2.420	2.330	2.390	2.560	2.304	2.780	2.440	2.373	2.531	2.56							
5	ศูนย์ประเมินผล	2.790	2.600	2.710	2.670	2.693	2.710	2.570	2.760	2.540	2.890	2.640	2.860	2.710	2.707	3.000	2.570	2.713	2.761	3.00							
6	กองเศรษฐกิจการเกษตรต่างประเทศ	2.600	2.440	2.400	2.430	2.468	2.530	2.200	2.600	2.200	2.150	2.500	2.400	2.400	2.398	2.470	1.900	2.267	2.212	2.80							
7	ศูนย์ปฏิบัติการเศรษฐกิจการเกษตร	2.500	2.430	2.000	2.220	2.288	2.220	2.000	2.330	2.080	2.420	2.670	1.830	3.000	2.293	2.000	2.000	2.057	2.019	2.56							
8	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 1	2.900	2.620	2.200	2.370	2.523	2.270	2.400	2.470	2.550	2.850	2.700	3.000	2.700	2.638	2.600	2.550	2.733	2.628	2.40							
9	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 2	2.380	2.330	2.500	2.670	2.470	2.330	2.500	2.330	2.630	2.380	2.500	2.130	2.750	2.478	2.750	2.750	2.543	2.681	2.75							
10	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 3	2.170	2.170	2.330	2.000	2.168	1.560	2.000	2.000	2.000	1.830	2.170	2.000	2.580	2.127	2.560	2.500	2.220	2.427	2.67							
11	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 4	2.380	1.430	1.500	1.880	1.798	1.750	1.750	1.830	1.810	1.810	1.630	1.880	2.250	1.912	2.830	2.880	2.293	2.668	2.33							
12	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 5	2.500	2.100	2.250	2.210	2.265	1.830	2.250	2.170	1.690	2.310	2.500	2.000	2.625	2.750	2.500	2.500	1.877	2.292	2.75							
13	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 6	2.000	2.000	2.000	2.420	2.105	2.000	2.250	1.920	2.130	2.130	1.750	2.000	2.625	3.000	2.201	2.130	2.337	2.156	2.25							
14	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 7	2.380	2.450	2.250	2.630	2.428	2.500	2.750	2.500	2.380	2.630	2.380	2.630	2.690	2.579	2.750	3.000	2.587	2.779	2.58							
15	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 8	2.630	2.580	2.500	2.790	2.625	2.330	2.500	2.420	2.440	2.630	2.750	2.630	2.690	2.599	3.000	2.440	2.750	2.730	2.92							
16	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 9	1.830	2.130	2.330	2.280	2.143	2.560	2.000	2.000	2.000	2.420	2.500	2.000	2.000	2.201	2.440	2.580	2.223	2.414	2.22							
17	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 10	2.750	2.150	2.500	2.380	2.445	2.580	2.500	2.330	2.310	2.440	2.630	1.880	2.375	2.366	2.420	1.880	1.793	2.031	2.58							
18	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 11	2.500	2.630	2.250	2.460	2.460	2.500	2.500	2.330	2.750	2.690	2.750	2.875	3.000	2.572	2.830	2.750	2.753	2.778	2.75							
19	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 12	2.750	2.580	2.500	2.710	2.635	2.670	2.750	2.920	2.380	2.630	3.000	2.130	2.750	2.672	2.330	2.250	2.667	2.416	2.50							
20	สศท.1 ส่วนแยกเชียงใหม่	2.750	2.200	3.000	2.420	2.593	2.830	2.000	2.670	2.000	2.750	3.000	3.250	3.000	2.722	3.000	2.750	2.333	2.694	2.67							
21	สศท.3 ส่วนแยกนครพนม	2.500	2.130	2.000	2.280	2.228	2.000	2.330	2.220	2.080	2.170	1.670	2.170	2.335	2.072	2.220	2.420	2.220	2.287	2.44							
22	สศท.6 ส่วนแยกฉะเชิงเทรา	2.000	1.850	1.500	1.420	1.693	2.170	1.000	2.830	2.250	2.000	1.000	2.000	2.750	2.000	2.330	3.000	2.250	2.527	2.17							
23	สศท.7 ส่วนแยกปทุมธานี	2.500	1.000	2.000	2.670	2.043	1.000	1.000	1.000	2.000	1.750	1.000	3.000	3.000	1.417	1.000	1.000	1.667	1.222	2.00							
24	สศท.8 ส่วนแยกกระบี่	2.170	2.300	2.670	2.060	2.300	1.780	1.330	2.670	2.420	2.330	2.000	2.330	2.670	2.244	3.000	2.330	2.557	2.629	2.78							
25	สศท.10 ส่วนแยกเพชรบุรี	2.000	1.800	1.500	2.000	1.825	1.830	2.500	2.500	2.380	2.750	3.000	1.750	2.625	2.482	2.500	2.500	2.167	2.389	3.00							

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง 3 ด้าน (การดำเนินงาน การเงิน กฎหมาย) เปรียบเทียบ ปี 2

ประกอบกับประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ลำดับ	หน่วยงาน	ด้านการดำเนินงาน O						ด้านการเงิน						ด้านกฎหมาย				การตัดสินค่าตามคะแนนรวมทุกด้าน	
		กลยุทธ์		การปฏิบัติงาน		การจัดลำดับ		ค่าเฉลี่ยคะแนน		การจัดลำดับ		ค่าเฉลี่ยคะแนน		การจัดลำดับ		ค่าเฉลี่ยคะแนน		การตัดสินค่าตามคะแนนรวมทุกด้าน	
		ปี 57	ปี 58	ปี 57	ปี 58	ปี 57	ปี 58	ปี 57	ปี 58	ปี 57	ปี 58	ปี 57	ปี 58	ปี 57	ปี 58	ปี 57	ปี 58	ปี 57	ปี 58
		2.073	1.813	2.127	2.182	1	4	2.713	2.472	10	12	2.560	3.000	3	18	2.458	2.490	5	13
1	สำนักงานเลขาธิการกรม	2.180	2.575	2.108	2.626	2	21	2.547	2.720	5	20	2.620	2.950	6	17	2.437	2.757	4	24
2	กองนโยบายและแผนพัฒนาการเกษตร	2.335	2.293	2.564	2.277	10	13	2.787	2.668	13	17	2.780	2.610	9	11	2.672	2.521	12	15
3	สำนักวิจัยเศรษฐกิจการเกษตร	2.063	2.203	2.538	2.304	4	11	2.820	2.531	14	14	2.810	2.560	10	9	2.644	2.448	11	11
4	ศูนย์สารสนเทศการเกษตร	2.513	2.693	2.600	2.707	13	25	2.443	2.761	3	22	2.600	3.000	5	18	2.533	2.820	7	25
5	กองเศรษฐกิจการเกษตรต่างประเทศ	2.573	2.468	2.681	2.398	14	16	2.693	2.212	9	5	2.600	2.800	5	15	2.640	2.482	10	12
6	ศูนย์ปฏิบัติการเศรษฐกิจการเกษตร	-	2.288	-	2.293	-	14	-	2.019	-	3	-	2.560	-	9	-	2.290	-	6
7	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 1	2.498	2.523	2.364	2.638	8	20	2.027	2.628	2	15	1.800	2.400	1	6	2.086	2.536	1	17
8	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 2	2.380	2.470	2.474	2.478	7	17	2.600	2.681	7	18	2.730	2.750	8	13	2.586	2.635	8	20
9	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 3	-	2.168	-	2.127	-	5	-	2.427	-	11	-	2.670	-	12	-	2.415	-	9
10	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 4	2.345	1.798	2.301	1.912	5	3	2.670	2.668	8	17	2.830	2.330	11	5	2.608	2.284	9	5
11	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 5	2.328	2.265	2.250	2.236	3	10	2.467	2.292	4	7	2.580	2.750	4	13	2.445	2.431	3	10
12	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 6	2.425	2.105	2.493	2.201	11	7	2.757	2.156	11	4	2.920	2.250	12	4	2.712	2.186	14	3
13	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 7	2.418	2.428	2.342	2.579	6	18	2.773	2.779	12	24	2.330	2.580	2	10	2.494	2.621	6	19
14	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 8	-	2.625	-	2.599	-	22	-	2.730	-	21	-	2.920	-	16	-	2.754	-	23
15	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 9	2.508	2.143	2.549	2.201	12	9	2.597	2.414	6	9	2.920	2.220	12	3	2.682	2.269	13	4
16	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 10	2.618	2.445	2.264	2.366	9	15	1.757	2.031	1	2	2.670	2.580	7	10	2.289	2.339	2	8
17	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 11	-	2.460	-	2.572	-	19	-	2.778	-	23	-	2.750	-	13	-	2.681	-	22
18	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 12	-	2.635	-	2.672	-	23	-	2.416	-	10	-	2.500	-	8	-	2.523	-	16
19	สศท.1 ส่วนแยกเชียงราย	-	2.593	-	2.722	-	24	-	2.694	-	19	-	2.670	-	12	-	2.674	-	21
20	สศท.3 ส่วนแยกนครพนม	-	2.228	-	2.072	-	6	-	2.287	-	6	-	2.440	-	7	-	2.292	-	7
21	สศท.6 ส่วนแยกฉะเชิงเทรา	-	1.693	-	2.000	-	2	-	2.527	-	13	-	2.170	-	2	-	2.181	-	2
22	สศท.7 ส่วนแยกปทุมธานี	-	2.043	-	1.417	-	1	-	1.222	-	1	-	2.000	-	1	-	1.651	-	1
23	สศท.8 ส่วนแยกกระบี่	-	2.300	-	2.244	-	12	-	2.629	-	16	-	2.780	-	14	-	2.560	-	18
24	สศท.10 ส่วนแยกเพชรบุรี	-	1.825	-	2.482	-	8	-	2.389	-	8	-	3.000	-	18	-	2.514	-	14