



เลขที่การ	4005
รับที่	8๗๑.๖๔
วันที่	13-48
เวลา	

สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร	
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์	
รับที่	9629
วันที่	7 ตค ๖2
เวลา	16.๐๗

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร เบอร์ภายใน ๑๒๓ Audit@oae.go.th

ที่ กษ ๑๓๑๕.๐๑/ ๒๒๐

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบระยะยาว ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๕ (๓ ปี) /

เรียน เลขธิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ และแนวทางประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาวครอบคลุมหน่วยรับตรวจ/กิจกรรม และไม่เกิน ๕ ปี นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ได้จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาว ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๕ (๓ ปี) เรียบร้อยแล้ว ตามที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ


(นางสาวเพ็ญเพ็ญ บุญชูดวง)
ผู้เชี่ยวชาญด้านตรวจสอบภายใน
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน


- อนุมัติ
- เห็นชอบ
- ดำเนินการตามระเบียบฯ ข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด ต่อไป



(นายระพีภัทร์ จันทรศรีวงศ์)

ผู้ช่วยปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

รักษาราชการแทนเลขธิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

เลขาฯ กตป.

11 ตค ๖2

ทรง/จัดพิมพ์แล้ว



กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

แผนการตรวจสอบระยะยาว

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๕ (๓ ปี)

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร มีหน้าที่หลักในการตรวจสอบการดำเนินงาน และสนับสนุนการปฏิบัติงานของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร โดยมีอำนาจหน้าที่ดำเนินการเกี่ยวกับการตรวจสอบด้านการบริหาร การเงิน และการบัญชี และปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย เป็นหน่วยงานสร้างความเชื่อมั่นและให้หลักประกันอย่างเที่ยงธรรมให้กับผู้บริหาร และให้คำปรึกษาต่อหน่วยรับตรวจ เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า ความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน การบริหารจัดการสินทรัพย์ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งและส่งเสริมให้สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรมีการกำกับดูแลตนเองและการควบคุมภายในที่ดี ซึ่งจะส่งผลต่อความน่าเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับทั้งหน่วยงานภายในและนอกองค์กร

วัตถุประสงค์

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

ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจและกิจกรรมที่กำหนดเข้าตรวจสอบ มีดังนี้

ลำดับที่	กิจกรรมที่ตรวจสอบ
๑.	- การตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ - การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการฯ - การติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน - การให้คำปรึกษา
๒.	- การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ตามพระราชบัญญัติและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐
๓.	- การตรวจสอบการบริหารสินทรัพย์
๔.	- การตรวจสอบตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ (รายไตรมาส)
๕.	- การตรวจสอบงาน/โครงการ กองทุน FTA - การติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน
๖.	- การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการฯ ตามนโยบายกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
๗.	- การตรวจสอบระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและทางแพ่ง
๘.	- การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๖) ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรื่องอื่น ๆ ประกอบด้วย

๑. การควบคุมภายในของกลุ่มตรวจสอบภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ปค.๔ และ ปค.๕)
๒. การประเมินความเสี่ยงและวางแผนการตรวจสอบประจำปี
๓. การทบทวนและเผยแพร่กฎบัตรของกลุ่มตรวจสอบภายใน
๔. การประเมินตนเอง (Self Assessment) ของกลุ่มตรวจสอบภายใน ส่งกรมบัญชีกลาง
๕. การตรวจสอบบัญชีกองทุนสวัสดิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรประจำปี
๖. การจัดการความรู้เพื่อเสริมสร้างความรู้เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน
๗. การจัดทำแผนพัฒนารายบุคคลและการรายงานผลตามแผนพัฒนารายบุคคล (IDP)
๘. การอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA)
๙. การจัดทำเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน
๑๐. ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง ๓ ด้าน (การดำเนินงาน การเงิน กฎหมาย)

ประกอบภาพประเมินความเสี่ยงที่วางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓-๒๕๖๕

ลำดับ	หน่วยงาน	ด้านการดำเนินงาน				ด้านการเงิน		ด้านกฎหมาย		ค่าเฉลี่ยคะแนน ๓ ด้าน	การจัดลำดับรวมทุกด้าน	การตรวจสอบปีที่ผ่านมา					
		กลยุทธ์	การปฏิบัติงาน	ค่าเฉลี่ยคะแนน	การจัดลำดับ	ค่าเฉลี่ยคะแนน	การจัดลำดับ	ค่าเฉลี่ยการจัดลำดับ	การจัดลำดับ			ปี ๕๘	ปี ๕๙	ปี ๖๐	ปี ๖๑	ปี ๖๒	ปี ๖๓
๑	สำนักงานเลขาธิการกรม	๑.๖๑๓	๑.๕๐๑	๑.๕๕๗	๑๐	๑.๕๒๔	๑๕	๑๒	๑.๕๗๖	๑๒	๑.๕๑๙	๑๕	✓	✓	✓	✓	
๒	กองนโยบายและแผนพัฒนาการเกษตร	๑.๗๘๕	๑.๗๓๖	๑.๗๖๐	๑๙	๑.๖๓๙	๑๗	๑๖	๑.๘๖๑	๑๖	๑.๗๕๓	๒๐	✓	✓	✓	✓	
๓	สำนักวิจัยเศรษฐกิจการเกษตร	๑.๓๖๗	๑.๓๘๗	๑.๓๗๗	๓	๑.๑๓๓	๕	๕	๑.๒๐๐	๕	๑.๒๓๗	๕	✓	✓	✓	✓	
๔	ศูนย์สารสนเทศการเกษตร	๑.๘๒๔	๑.๗๗๙	๑.๘๐๒	๒๐	๑.๖๔๗	๑๘	๑๔	๑.๕๓๘	๑๔	๑.๖๖๒	๑๙	✓	✓	✓	✓	
๕	ศูนย์ประเมินผล	๑.๔๒๐	๑.๔๐๑	๑.๔๑๐	๕	๑.๓๗๒	๙	๙	๑.๓๐๘	๙	๑.๓๖๓	๘	✓	✓	✓	✓	
๖	กองเศรษฐกิจการเกษตรต่างประเทศ	๑.๕๗๑	๑.๖๔๙	๑.๖๑๐	๑๑	๑.๕๗๑	๑๖	๑๕	๑.๖๑๙	๑๕	๑.๖๐๐	๑๗	✓	✓	✓	✓	
๗	ศูนย์ปฏิบัติการเศรษฐกิจการเกษตร	๑.๗๑๙	๑.๗๓๘	๑.๗๒๘	๑๘	๑.๕๕๘	๑๓	๑๔	๑.๖๖๗	๑๔	๑.๕๕๑	๑๒	✓	✓	✓	✓	
๘	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	๑.๑๐๔	๑.๑๓๑	๑.๑๑๗	๑	๑.๐๐๐	๑	๑	๑.๐๐๐	๑	๑.๐๓๙	๑	✓	✓	✓	✓	
๙	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๑	๑.๖๔๖	๑.๕๒๔	๑.๕๓๕	๘	๑.๓๖๖	๑๐	๑๓	๑.๕๐๐	๑๓	๑.๕๗๗	๑๓	✓	✓	✓	✓	
๑๐	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๒	๑.๕๑๐	๑.๕๕๗	๑.๓๘๔	๔	๑.๑๒๕	๔	๑	๑.๐๐๐	๑	๑.๑๗๐	๒	✓	✓	✓	✓	
๑๑	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๓	๑.๗๗๕	๑.๔๙๕	๑.๖๓๕	๑๓	๑.๕๐๐	๑๔	๓	๑.๑๓๓	๓	๑.๔๒๓	๑๐	✓	✓	✓	✓	
๑๒	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๔	๑.๖๐๔	๑.๗๐๘	๑.๖๕๖	๑๕	๑.๓๑๙	๘	๘	๑.๒๗๘	๘	๑.๕๑๘	๙	✓	✓	✓	✓	
๑๓	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๕	๑.๕๘๓	๑.๔๙๐	๑.๕๓๖	๙	๑.๓๙๔	๖	๒	๑.๑๑๑	๒	๑.๒๘๑	๖	✓	✓	✓	✓	
๑๔	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๖	๑.๒๖๗	๑.๓๕๖	๑.๓๑๑	๒	๑.๑๐๐	๓	๗	๑.๒๖๗	๗	๑.๒๒๖	๕	✓	✓	✓	✓	
๑๕	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๗	๑.๗๗๑	๑.๕๑๑	๑.๖๔๑	๑๔	๑.๔๑๗	๑๑	๑๐	๑.๕๑๗	๑๐	๑.๕๙๑	๑๔	✓	✓	✓	✓	
๑๖	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๘	๑.๖๖๗	๑.๕๖๓	๑.๖๑๕	๑๒	๑.๔๕๔	๑๒	๘	๑.๒๗๘	๘	๑.๔๕๖	๑๑	✓	✓	✓	✓	
๑๗	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๙	๑.๘๗๕	๑.๕๒๔	๑.๗๐๐	๑๗	๑.๔๕๔	๑๒	๑๑	๑.๔๕๔	๑๑	๑.๕๒๙	๑๖	✓	✓	✓	✓	
๑๘	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๑๐	๑.๔๑๐	๑.๔๘๕	๑.๔๕๘	๖	๑.๒๖๔	๗	๖	๑.๒๒๒	๖	๑.๓๑๑	๗	✓	✓	✓	✓	
๑๙	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๑๑	๑.๕๙๗	๑.๔๓๑	๑.๕๑๔	๗	๑.๐๕๖	๒	๑	๑.๐๐๐	๑	๑.๑๕๐	๓	✓	✓	✓	✓	
๒๐	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๑๒	๑.๖๖๗	๑.๖๖๖	๑.๖๖๖	๑๖	๑.๗๐๘	๑๙	๑๓	๑.๕๐๐	๑๓	๑.๖๒๕	๑๘	✓	✓	✓	✓	

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางสาวเพียงเพ็ญ บุญชูดวง	ผู้เชี่ยวชาญด้านตรวจสอบภายใน หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน
๒. นางสาวพิศมัย สังข์ศรีจันทร์	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๓. นางฉวีวรรณศา บุญญกนก	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๔. นางสาวเพ็ญสุดา ขอเสี้ยม	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๕. นางสาวประไพ พึ่งศาสตร์	เจ้าพนักงานสถิติ
๖. นางสาวสุมาภรณ์ ไทยวัน	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
๗. นางสาวกฤษณา บุญญฤทธิ์	พนักงานจ้างเหมาบริการงานด้านคอมพิวเตอร์

ประโยชน์ที่ได้รับ

๑. ข้อมูลทางการเงิน การบัญชี การพัสดุ การบริหารงบประมาณ และข้อมูลด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ ผู้บริหารสามารถนำไปใช้ในการตัดสินใจได้
๒. การดำเนินงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย พระราชบัญญัติ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล คุ่มค่า และเกิดผลสัมฤทธิ์ ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
๓. ระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ มีความเพียงพอ และเหมาะสม
๔. การบริหารสินทรัพย์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบและการปฏิบัติงานอื่นๆ งบประมาณค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงาน ประกอบด้วย

รายการ	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๕๖๐,๑๒๐	๕๘๐,๐๐๐	๕๘๐,๐๐๐
๒. ค่าลงทะเบียนการฝึกอบรม	๔๐,๐๐๐	๕๐,๐๐๐	๕๕,๐๐๐
๓. ค่าจ้างเหมาบริการ	๑๘๐,๐๐๐	๑๘๐,๐๐๐	๑๘๐,๐๐๐
๔. ค่าวัสดุและค่าซ่อมแซม	๑๐,๐๐๐	๑๐,๐๐๐	๑๕,๐๐๐
รวม	๗๙๐,๑๒๐	๘๒๐,๐๐๐	๘๓๐,๐๐๐

ลงชื่อ ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวเพียงเพ็ญ บุญชูดวง)
ผู้เชี่ยวชาญด้านตรวจสอบภายใน
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ ผู้อนุมัติ

(นายระพีภัทร์ จันทรศรีวงศ์)
ผู้ช่วยปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
รักษาราชการแทนเลขาธิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร