



# บันทึกข้อความ

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

ที่ กษ ๑๓๑๕.๐๑/ ๒๕๑

วันที่ ๑๒

กันยายน ๒๕๖๑

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน เลขาธิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายใน จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติ ภายในเดือนกันยายน และจัดส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับการอนุมัติแล้ว ให้สำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดินทราบด้วย นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ได้จัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

๑. การตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร (ส่วนกลาง) และหน่วยรับตรวจที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาคทั้ง ๑๒ หน่วยรับตรวจ (สศท.๑-๑๒) และการติดตาม ผลการตรวจสอบในครั้งก่อน ตลอดจนการออกไปนิตเทศงาน ให้คำปรึกษา พร้อมทั้งประเมินความเสี่ยงและ การควบคุมภายในให้อยู่ในเกณฑ์ที่ยอมรับได้

๒. การตรวจสอบการปฏิบัติงานตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๓. การตรวจสอบการบริหารสินทรัพย์ของศูนย์/สำนัก/กอง

๔. การตรวจสอบตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ

๕. การตรวจสอบการดำเนินงานของกองทุนปรับโครงสร้างการผลิตภาคเกษตร (กองทุน FTA)

๖. การรายงานตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด เช่น การรายงานผลการตรวจสอบระบบงาน ความรับผิดชอบละเมิดและทางแพ่ง การรายงานผลการปฏิบัติตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง การรายงาน ผลการตรวจสอบส่งกรมบัญชีกลาง และการสอบทานระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการ ตรวจเงินแผ่นดิน เป็นต้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแผน การตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาหากเห็นชอบ

๑. อนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

๒. ลงนามเรียนผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

- ๐๒๖๐๒๓๗๖ ๑๖ ๑

- ๑๓๗๖/๖๖

*(Signature)*

(นางวิมลรัตน์ ทรัพย์สงสุข)

นางสาวเพ็ญเพ็ญ บุญชูดวง

วิชาการในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

1๓๓๐ ๑๓๓๖  
๑๖  
14 ๑๖

เลขที่การรับที่	6111
วันที่	12 กย 61
เวลา	๑๖ ๑๖

สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร	
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์	
รับที่	๑๖๑๖
วันที่	12 กย 2561
เวลา	14.15

*(Signature)*

ที่ กษ ๑๓๑๕/ ๒๕๖๒

สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร  
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์  
ถนนพหลโยธิน จตุจักร กทม. ๑๐๙๐๐

๑๓ กันยายน ๒๕๖๑

เรื่อง ขอจัดส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

อ้างถึง ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๖  
สิ่งที่ส่งมาด้วย แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

ตามหนังสืออ้างถึง คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน กำหนดให้หน่วยรับตรวจสอบส่งสำเนา  
แผนการตรวจสอบประจำปี ของหน่วยตรวจสอบภายในที่ได้รับอนุมัติแล้ว ส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน  
ภายในสามสิบวันนับจากที่ได้รับอนุมัติ ทราบด้วยนั้น

สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร จึงขอส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ  
พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



19 ก.ค. ๖1

(นายวิณะโรจน์ ทรัพย์ส่งสุข)

เลขาธิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

กลุ่มตรวจสอบภายใน

โทร. ๐-๒๙๔๐-๗๒๔๓

โทรสาร ๐-๒๙๔๐-๗๒๔๓

.....ร่าง/พิมพ์ .....ทาน  .....ตรวจ

**กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร**  
**แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒**

**วัตถุประสงค์**

๑. เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่น ความถูกต้อง ครบถ้วนและเชื่อถือได้ ของข้อมูลทางการเงิน บัญชีและพัสดุ ในระบบ GFMS และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและตามนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ให้เพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ให้หน่วยรับตรวจเกิดผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจเป็นแนวทางการแก้ปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

หน่วยรับตรวจและกิจกรรมที่กำหนดเข้าตรวจสอบ มีดังนี้

ลำดับที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	จำนวนรายงาน (ครั้ง)	หมายเหตุ
๑.	- การตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ - การติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน - การให้คำปรึกษา	- สำนักงานเลขานุการกรม (ส่วนการเงินและบัญชี) - สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๑-๑๒	๑ ๑๒	
๒.	- การตรวจสอบตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราชบัญญัติและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง ปี ๖๐ (รายได้ไตรมาส)	- สำนักงานเลขานุการกรม (ฝ่ายพัสดุ)	๔	
๓.	- การตรวจสอบการบริหารสินทรัพย์	ศูนย์/สำนัก/กอง	๑	
๔.	- การตรวจสอบตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภค ค้างชำระ (รายได้ไตรมาส)	- สำนักงานเลขานุการกรม (ส่วนการเงินและบัญชี) - สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๑-๑๒	๔	
๕.	- การตรวจสอบงาน/โครงการ กองทุน FTA - การติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน	- สำนักวิจัยเศรษฐกิจการเกษตร (กองทุน FTA)	๒	
๖.	การรายงานตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด - รายงานผลการตรวจสอบระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและทางแพ่ง - รายงานผลการปฏิบัติตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง (รายได้ไตรมาส) - รายงานผลการตรวจสอบส่งกรมบัญชีกลาง (๖ เดือน/ครั้ง) - การสอบทานระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ ๖ (ปส.)		๑ ๔ ๒ ๑	
		รวมทั้งสิ้น	๓๒	



## เรื่องอื่น ๆ ประกอบด้วย

๑. การจัดทำรายงานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ
๒. การควบคุมภายในของกลุ่มตรวจสอบภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ ๖
๓. การประเมินความเสี่ยงและวางแผนการตรวจสอบประจำปี
๔. การทบทวนและเผยแพร่กฎบัตรของกลุ่มตรวจสอบภายใน
๕. การประเมินตนเอง (Self Assessment) ของกลุ่มตรวจสอบภายใน ส่งกรมบัญชีกลาง
๖. การตรวจสอบบัญชีกองทุนสวัสดิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรประจำปี
๗. การจัดการความรู้เพื่อเสริมสร้างความรู้เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน
๘. การจัดทำแผนพัฒนารายบุคคลและการรายงานผลตามแผนพัฒนารายบุคคล
๙. การอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA)
๑๐. การจัดทำเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน

## ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- |                                |   |
|--------------------------------|---|
| ๑. นางสาวเพ็ญเพ็ญ บุญชูดวง     | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ<br>หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน |
| ๒. นางนภาพร ภู่นพคุณ           | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ                                  |
| ๓. นางสาวพิศมัย สังข์ศรีจันทร์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ                                  |
| ๔. นางฉวีวรรณศา บุญญานก        | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ                                  |
| ๕. นางสาวเพ็ญสุดา ขอสรัมย์     | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ                                |
| ๖. นางสาวประไพ พิงศาสตร์       | เจ้าพนักงานสถิติ  |
| ๗. นางสาวสุมาภรณ์ ไทยวัน       | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน  |
| ๘. นางสาวกฤษณา บุญญฤทธิ์       | พนักงานจ้างเหมาบริการงานด้านคอมพิวเตอร์                         |

## ประโยชน์ที่ได้รับ

๑. เพื่อให้มีข้อมูลทางการเงินและบัญชีที่ถูกต้อง รวมทั้งเป็นข้อมูลที่ผู้บริหารสามารถใช้ในการตัดสินใจได้
๒. เพื่อให้มีการบริหารสินทรัพย์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๔. เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ดี
๕. เพื่อให้หน่วยรับตรวจเกิดผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

## งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบและการปฏิบัติงานอื่น ๆ งบประมาณ  
ค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงาน ประกอบด้วย

๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

ค่าเบี้ยเลี้ยง	๑๐๐,๘๐๐		
ค่าที่พัก	๒๘๘,๐๐๐		
ค่าพาหนะ	๖๔,๐๐๐		
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	<u>๖๐,๐๐๐</u>	๕๑๒,๘๐๐	บาท

๒. ค่าลงทะเบียนการฝึกอบรม

		๕๐,๐๐๐	บาท
--	--	--------	-----

๓. ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ

		๓๐,๐๘๐	บาท
--	--	--------	-----

๔. ค่าจ้างเหมาบริการ

		๑๘๐,๐๐๐	บาท
--	--	---------	-----

๕. ค่าวัสดุ อุปกรณ์/ค่าซ่อมแซม

		<u>๒๐,๐๐๐</u>	บาท
--	--	---------------	-----

รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น

		<u>๗๙๒,๘๘๐</u>	บาท
--	--	----------------	-----

ลงชื่อ ..... ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวเพียงเพ็ญ บุญชูดวง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ ..... ผู้อนุมัติ

(นายวิณะโรจน์ ทรัพย์ส่งสุข)

เลขาธิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร





ที่	ผลผลิต/กิจกรรมหลัก/งาน/โครงการ	ปริมาณงาน/ หน่วยนับ	ไตรมาสที่ 1		ไตรมาสที่ 2		ไตรมาสที่ 3		ไตรมาสที่ 4		รวมงบประมาณ (บาท)	หน่วยงาน รับผิดชอบ	หมายเหตุ
			ค.ค.61	พ.ย.61	ธ.ค.61	ม.ค.62	ก.พ.62	มี.ค.62	เม.ย.62	พ.ค.62			
9	รายงานผลการดำเนินงาน - รายงานผลการตรวจสอบเชิงรุก - รายงานประเมินตนเองตามกรอบภายใน - รายงานการประกันคุณภาพงานตรวจสอบ ภายในภาครัฐ - รายงานตามมาตรฐานการกำกับดูแล คำสาธิตแบบภาค - รายงานผลการปฏิบัติตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง รายไตรมาส	2 ครั้ง 1 ครั้ง 1 ครั้ง 4 ครั้ง 4 ครั้ง											
10	การจัดทำเว็บไซต์กลุ่มตรวจสอบภายใน												
11	อื่น ๆ - ฝึกอบรมสัมมนา - ค่าตอบแทนปฏิบัติงานนอกเวลา - ค่าวัสดุ อุปกรณ์/ซ่อมแซม - จ้างเหมา	30 ชม./คน											
	<b>รวมงบดำเนินงาน</b>										50,000.00 30,080.00 20,000.00 180,000.00 792,880.00	กตบ. กตบ. กตบ. กตบ.	