



เลขที่การ	3424
วันที่	28 12 63
เวลา	09.57

สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร	10267
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์	26 12 63
วันที่	13 2016
เวลา	

บันทึกข้อความ

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

ที่ กษ ๑๓๑๕.๐๑/ ๒๖๔ วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน เลขที่การสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงและนำมาพิจารณาจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ครอบคลุมลักษณะงานให้ความเชื่อมั่นและงานให้คำปรึกษา โดยมีขอบเขตการตรวจสอบ ดังนี้

๑. การตรวจสอบการเงินบัญชี ระบบ GFMIS และการรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)

๒. การตรวจสอบการดำเนินงานตามมาตรการและแนวทางการใช้สาธารณูปโภคของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

๓. การตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบความรับผิดชอบและแพ่ง

๔. การตรวจสอบการบริหารพัสดุ

๕. การตรวจสอบโครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร

๖. การตรวจสอบโครงการช่วยเหลือเกษตรกรที่ได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙

๗. การตรวจสอบการบริหารจัดการโครงการของกองทุนปรับโครงสร้างการผลิตภาคเกษตรเพื่อเพิ่มขีดความสามารถการแข่งขันของประเทศ

๘. การตรวจสอบการจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศ

๙. การให้คำปรึกษา/การนิเทศงาน

รายละเอียดปรากฏตามแผนการตรวจสอบและแผนปฏิบัติงานอื่นที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ โปรดลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

(นางสาวเพียงพิชญ์ บุญชูดวง)
ผู้เชี่ยวชาญด้านตรวจสอบภายใน
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

1. นายระพีภัทร์ จันทรศรีวงศ์
2. นายประทีป จันทรศรีวงศ์

(นายระพีภัทร์ จันทรศรีวงศ์)
30/12/63

เลขที่การสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑. เหตุผลความจำเป็น

๑) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ

๒) หลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ กำหนดให้การวางแผนการตรวจสอบต้องมีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีที่ครอบคลุมลักษณะงานให้มีความเชื่อมั่นและงานให้คำปรึกษา

๓) กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ได้ประเมินความเสี่ยงและนำมาพิจารณาจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายของส่วนราชการและส่งเสริมให้การดำเนินงานของส่วนราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเพื่อเป็นการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายในเป็นไปตามวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรและอัตรากำลังที่มีอยู่

๒. วัตถุประสงค์

๑) เพื่อตรวจสอบ/สอบทาน วิเคราะห์ ประเมินความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน ตามแผนงาน งาน/โครงการที่มีความสำคัญต่อผลสำเร็จของนโยบาย ยุทธศาสตร์ การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๒) เพื่อตรวจสอบ/สอบทานความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงินและการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓) เพื่อตรวจสอบ/สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีที่กำหนด

๔) เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๕) เพื่อติดตามผลการตรวจสอบ/สอบทาน เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ

๖) เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานที่กำกับ ดูแล และมีข้อมูลประกอบการตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างถูกต้อง บรรลุตามวัตถุประสงค์ของงาน

๗) เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ และให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ หน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

๓. ขอบเขตการตรวจสอบและการปฏิบัติงานอื่น

๓.๑ ขอบเขตการตรวจสอบ

๑) หน่วยรับตรวจที่รับผิดชอบตรวจสอบทั้งหมด จำนวน ๒๐ หน่วยงาน ดังนี้

- หน่วยงานในสังกัดสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ตั้งอยู่ในส่วนกลาง จำนวน ๘ หน่วยงาน ประกอบด้วย สำนักงานเลขาธิการกรม กองนโยบายและแผนพัฒนาการเกษตร สำนักวิจัยเศรษฐกิจการเกษตร ศูนย์สารสนเทศการเกษตร ศูนย์ประเมินผล กองเศรษฐกิจการเกษตรต่างประเทศ ศูนย์ข้อมูลเกษตรแห่งชาติ และกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

- หน่วยงานในสังกัดสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาค จำนวน ๑๒ หน่วยงาน ประกอบด้วย สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๑-๑๒

๒) เรื่องและหน่วยรับตรวจที่วางแผนเข้าตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ที่	เรื่อง	หน่วยรับตรวจ	ประเภทการตรวจสอบ
งานด้านการตรวจสอบภายใน			
๑	การตรวจสอบการเงินบัญชี ระบบ GFMS และการรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)	- สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๑ , ๒ , ๓ , ๔ และ ๑๒ - กองทุนปรับโครงสร้างการผลิตภาคเกษตร (กองทุน FTA)	การเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ
๒	การตรวจสอบการดำเนินงานตามมาตรการและแนวทางการใช้สารารณูปโภคของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร	สำนัก/ศูนย์/กอง และสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๑-๑๒	การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ
๓	การตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบความรับผิดชอบละเมิดและแพ่ง	- สำนักงานเลขานุการกรม	การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ
๔	การตรวจสอบการบริหารพัสดุ	- กองนโยบายและแผนพัฒนาการเกษตร - กองทุนปรับโครงสร้างการผลิตภาคเกษตร (กองทุน FTA)	การบริหารงาน
๕	การตรวจสอบโครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร	- สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๑-๑๒ (สุ่มลงพื้นที่ตรวจสอบ)	การดำเนินงาน
๖	การตรวจสอบโครงการช่วยเหลือเกษตรกรที่ได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙	- สำนักงานเลขานุการกรม ศูนย์สารสนเทศการเกษตรและศูนย์ประเมินผล	การปฏิบัติงาน
๗	การตรวจสอบการบริหารจัดการโครงการของกองทุนปรับโครงสร้างการผลิตภาคเกษตรเพื่อเพิ่มขีดความสามารถการแข่งขันของประเทศ	- กองทุนปรับโครงสร้างการผลิตภาคเกษตร (กองทุน FTA) (สุ่มลงพื้นที่ตรวจสอบ)	การดำเนินงาน
๘	การตรวจสอบการจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศ	- สำนัก/ศูนย์/กอง	เทคโนโลยีสารสนเทศ
งานด้านการให้คำปรึกษา			
๑	กิจกรรมการให้คำปรึกษา/การนิเทศงาน	- สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๑-๑๒	การให้คำปรึกษา

๓.๒ ขอบเขตการปฏิบัติงานอื่น

- ๑) การสอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในและจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)
 - ในภาพรวมของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร
 - กองทุนปรับโครงสร้างการผลิตภาคเกษตร (กองทุน FTA)
- ๒) การจัดทำการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔ และ ปค.๕) ของกลุ่มตรวจสอบภายใน
- ๓) การประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี
- ๔) การทบทวนและเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายใน

- ๕) การประเมินตนเอง (Self Assessment) ของกลุ่มตรวจสอบภายใน
- ๖) การตรวจสอบบัญชีรับรองงบการเงินของกองทุนสวัสดิการของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร
- ๗) การส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเข้ารับการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายใน (CGIA) / การฝึกอบรมด้านการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน อย่างน้อย ๓๐ ชั่วโมง/คน/ปี
- ๘) ปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา

โดยมีรายละเอียดการปฏิบัติงานปรากฏตามรายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบและการปฏิบัติงานอื่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ทั้งนี้ เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีความคล่องตัว หากมีการเปลี่ยนแปลงรายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบและการปฏิบัติงานอื่น เช่น ช่วงระยะเวลาในการเข้าปฏิบัติงานตรวจสอบ ความถี่ในการตรวจสอบ การปฏิบัติงานอื่น ค่าเป้าหมาย/หน่วยนับ จำนวนคน/วันในการปฏิบัติงาน ขอให้หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายในสามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามจำเป็นและเหมาะสม เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบาย ทรัพยากรและอัตรากำลังที่มีอยู่

๓.๓ กำหนดเวลาการตรวจสอบและการปฏิบัติงาน

ระยะเวลาตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๓- กันยายน ๒๕๖๔

๔. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

- ๑) ทำให้ผู้บริหารได้รับทราบผลการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัด เพื่อนำผลการตรวจสอบความเห็นและข้อเสนอแนะจากรายงานการตรวจสอบ ไปใช้ประกอบการพิจารณาตัดสินใจ เพื่อปรับปรุงแก้ไขเพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน
- ๒) ส่วนราชการมีการปรับปรุงประสิทธิภาพ ประสิทธิผลการปฏิบัติราชการ และระบบการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด

๕. ผู้รับผิดชอบ

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร มีกรอบอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นข้าราชการ จำนวน ๔ อัตรา พนักงานกองทุนทำหน้าที่ตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ อัตรา และเจ้าหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นพนักงานราชการ จำนวน ๑ อัตรา จ้างเหมาบริการ จำนวน ๑ อัตรา ปฏิบัติงานภายใต้การกำกับดูแลของหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

นางสาวเพียงเพ็ญ บุญชูดวง ผู้เชี่ยวชาญด้านตรวจสอบภายใน

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

- | | |
|--------------------------------|---|
| ๑) นางสาวจิราวรรณ สมัคร | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ |
| ๒) นางสาวพิศมัย สังข์ศรีจันทร์ | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๓) นางณวรรณศา บุญญกนก | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๔) นางสาวเพ็ญสุดา ขอเสงี่ยม | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๕) นางสาวสุมาภรณ์ ไทยวัน | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
ทำหน้าที่ตรวจสอบภายใน |

เจ้าหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- | | |
|---------------------------|----------------------------------|
| ๑) นางสาวประไพ พึ่งศาสตร์ | เจ้าพนักงานสถิติ |
| ๒) นางสาวกฤษณา บุญญฤทธิ์ | จ้างเหมาบริการงานด้านคอมพิวเตอร์ |

๖. งบประมาณ

๖.๑ งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

๑) ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เพื่อตรวจสอบงาน ให้คำปรึกษา นิเทศงาน ณ สำนักงาน เศรษฐกิจการเกษตรที่ ๑-๑๒ และพื้นที่ในความรับผิดชอบของสำนักงาน เศรษฐกิจการเกษตรที่ ๑-๑๒ ประกอบด้วย

- ค่าเบี้ยเลี้ยง	๕๓,๕๕๐	บาท
- ค่าที่พัก	๑๓๒,๐๐๐	บาท
- ค่าพาหนะ	๑๘๖,๒๐๐	บาท (ค่ารถรับจ้างและค่าโดยสารเครื่องบิน)
- ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	๒๘,๐๐๐	บาท
รวมเป็นเงิน	<u>๓๙๙,๗๕๐</u>	บาท

๖.๒ งบประมาณที่ใช้ในการสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบและปฏิบัติงานอื่นของกลุ่มตรวจสอบ ภายใน ประกอบด้วย

๑) ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	๕๐,๐๐๐	บาท
๒) ค่าจ้างเหมาบริการ	๑๘๐,๐๐๐	บาท
๓) ค่าวัสดุอุปกรณ์	๑๐,๐๐๐	บาท
๔) ค่าซ่อมแซม	๑๐,๐๐๐	บาท
รวมเป็นเงิน	<u>๒๕๐,๐๐๐</u>	บาท
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น	<u>๖๔๙,๗๕๐</u>	บาท

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบและแผนปฏิบัติงานอื่น

(นางสาวเพียงเพ็ญ บุญชูดวง)

ผู้เชี่ยวชาญด้านตรวจสอบภายใน
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นายระพีภัทร์ จันทรศรีวงศ์)

เลขาธิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

ลำดับ ที่	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/ หน่วยรับผิดชอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ/ การปฏิบัติงานอื่น	เป้าหมาย/ หน่วยนับ	ประเภทของ การตรวจสอบ	ระยะเวลา												จำนวนคน/ วันทำการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
					ปี ๒๕๖๓			ปี ๒๕๖๔												
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.				
๓	การประเมินความเสี่ยงและจัดทำ แผนการตรวจสอบประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ แผน	-												๒/๓๐	-	กตน.		
๔	การทบทวนและเผยแพร่ปฏิบัติน - กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจ การเกษตร - กองทุนปรับโครงสร้างการผลิตภาคเกษตร (กองทุน FTA)	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	๑ ฉบับ ๑ ฉบับ	-												๑/๑๕ ๑/๑๕	- -	กตน. กตน.		
๕	การประเมินตนเอง (Self Assessment) ของกลุ่มตรวจสอบภายใน	๑ ครั้ง/ปี	๑ รายงาน	-												๑/๓๐	-	กตน.		
๖	การตรวจสอบบัญชีรับรองการเงินของกองทุน สวัสดิการของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร	๑ ครั้ง/ปี	๑ รายงาน	-												๒/๓๐	-	กตน.		

รวมจำนวนวันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน = ๒๗๐ วันทำการ ใช้คนในการทำงาน จำนวน ๕ คน ดังนั้น เฉลี่ยจำนวนวันที่ทำงานต่อคนประมาณ ๕๔ วันทำการ/คน/ปี

ลำดับ	รายการค่าใช้จ่ายอื่น ๆ																				
๑	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	-	-																	๕๐,๐๐๐	กตน.
๒	ค่าจ้างเหมาบริการ	-	-																	๑๘๐,๐๐๐	กตน.
๓	ค่าวัสดุ อุปกรณ์	-	-																	๑๐,๐๐๐	กตน.
๔	ค่าซ่อมแซม	-	-																	๑๐,๐๐๐	กตน.
	รวมงบประมาณทั้งสิ้น																			๒๔๙,๐๐๐	

หมายเหตุ : ความเป็นมาการตรวจสอบ/การปฏิบัติงานอื่น ค่าเป้าหมาย/หน่วยนับ ระยะเวลาการปฏิบัติงาน จำนวนคน/วันทำการในการปฏิบัติงาน อาจปรับเปลี่ยนได้ตามนโยบาย ทรัพยากร และอัตรากำลังผู้ตรวจสอบภายในที่มีอยู่ โดยอยู่ในดุลยพินิจของหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน ตามความจำเป็นและเหมาะสม

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

1. ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง แยกตามกิจกรรมการบริหารจัดการ

ประกอบกับประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ลำดับ	หน่วยงาน	ด้านกลยุทธ์					ด้านการดำเนินงาน/ปฏิบัติงาน										ด้านการเงิน			ผลกระทบ
		แผนภูมิผู้ดูแลภาพรวม	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริหาร	
1	สำนักงานเลขาธิการกรม	1.346	1.333	1.769	1.385	1.458	1.385	1.462	1.667	1.762	1.577	1.615	1.462	1.538	1.560	1.410	1.397	1.404	1.333	1.333
2	กองนโยบายและแผนพัฒนาการเกษตร	2.000	2.000	2.000	1.917	1.979	1.500	1.500	1.500	2.000	2.000	2.000	1.625	1.500	1.722	1.667	1.917	1.792	1.500	1.500
3	สำนักวิจัยเศรษฐกิจการเกษตร	1.656	1.604	1.625	1.583	1.617	1.688	1.688	1.688	1.643	1.547	1.438	1.313	1.375	1.552	1.292	1.375	1.333	1.354	1.354
4	ศูนย์สารสนเทศการเกษตร	1.462	1.897	1.615	1.615	1.647	1.667	1.692	1.692	1.750	1.654	1.846	1.635	1.462	1.677	1.436	1.564	1.500	1.410	1.410
5	ศูนย์ประเมินผล	1.375	1.250	1.250	1.281	1.289	1.375	1.375	1.375	1.455	1.344	1.406	1.391	1.375	1.375	1.229	1.260	1.245	1.208	1.208
6	กองเศรษฐกิจการเกษตรต่างประเทศ	1.389	1.704	1.778	1.426	1.574	1.519	1.667	1.704	1.787	1.528	1.333	1.667	1.444	1.566	1.444	1.481	1.463	1.481	1.481
7	ศูนย์ข้อมูลเกษตรแห่งชาติ	1.722	1.519	2.000	1.667	1.727	1.852	1.667	1.593	1.676	1.583	1.667	1.667	1.778	1.671	1.444	1.593	1.519	1.333	1.333
8	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	1.000	1.333	1.000	1.278	1.153	1.111	1.333	1.000	1.506	1.000	1.000	1.083	1.000	1.115	1.111	1.333	1.222	1.000	1.000
9	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 1	1.875	2.083	1.500	1.542	1.750	1.500	1.750	1.667	1.779	1.563	1.500	1.625	1.500	1.598	1.583	1.625	1.604	1.917	1.917
10	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 2	1.625	1.667	1.250	1.292	1.458	1.250	1.750	1.250	1.379	1.438	1.500	1.375	1.250	1.382	1.417	1.333	1.375	1.250	1.250
11	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 3	1.400	1.600	1.400	1.367	1.442	1.467	1.200	1.400	1.503	1.500	1.400	1.300	1.400	1.397	1.333	1.500	1.417	1.333	1.333
12	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 4	1.375	1.250	1.500	1.417	1.385	1.667	1.750	1.750	2.033	1.500	1.250	1.313	1.250	1.557	1.333	1.583	1.458	1.417	1.417
13	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 5	1.167	1.278	1.167	1.250	1.215	1.333	1.000	1.278	1.344	1.208	1.417	1.167	1.333	1.240	1.167	1.389	1.278	1.222	1.222
14	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 6	1.250	1.333	1.250	1.292	1.281	1.250	1.250	1.167	1.563	1.375	1.125	1.313	1.000	1.255	1.000	1.333	1.167	1.000	1.000
15	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 7	1.300	1.733	2.000	1.567	1.650	1.667	1.400	1.667	2.047	1.550	1.400	1.250	1.000	1.509	1.067	1.267	1.167	1.200	1.200
16	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 8	1.300	1.333	1.200	1.233	1.267	1.267	1.200	1.200	1.200	1.250	1.300	1.050	1.200	1.207	1.000	1.067	1.033	1.133	1.133
17	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 9	1.875	2.000	1.750	1.667	1.823	1.667	1.750	1.333	1.825	1.875	1.750	1.250	1.250	1.606	1.000	1.417	1.208	1.417	1.417
18	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 10	1.000	1.333	1.000	1.000	1.083	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.083	1.042	1.000	1.000
19	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 11	1.625	1.417	1.000	1.125	1.292	1.083	1.000	1.083	1.188	1.250	1.250	1.063	1.250	1.157	1.000	1.250	1.125	1.333	1.333
20	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 12	1.750	1.667	1.500	1.472	1.597	1.500	1.333	1.556	1.689	1.500	1.667	1.625	1.667	1.578	1.333	1.750	1.542	1.389	1.389

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

2. ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง 3 ด้าน (การดำเนินงาน การเงิน กฎหมาย)

ประกอบกับประเมินความเสี่ยงที่วางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ลำดับ	หน่วยงาน	ด้านการดำเนินงาน				ด้านการเงิน		ด้านกฎหมาย		การ จัดลำดับ ตามคะแนน รวมทุกด้าน	การตรวจสอบปีที่ผ่านมา					หมายเหตุ	
		กลยุทธ์ ปฏิบัติงาน	การ ค่าเฉลี่ย คะแนน จัดลำดับ	การ ค่าเฉลี่ย คะแนน จัดลำดับ	การ ค่าเฉลี่ย คะแนน จัดลำดับ	การ ค่าเฉลี่ย คะแนน จัดลำดับ	การ จัดลำดับ	ปี 58	ปี 59		ปี 60	ปี 61	ปี 62	ปี 63	ปี 64		
1	สำนักงานเลขาธิการกรม	1.458	1.560	1.509	11	1.404	11	1.333	7	9	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
2	กองนโยบายและแผนพัฒนาการเกษตร	1.979	1.722	1.851	20	1.792	19	1.500	13	17	✓		✓	✓	✓	✓	✓
3	สำนักวิจัยเศรษฐกิจการเกษตร	1.617	1.552	1.585	14	1.333	9	1.354	8	10	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
4	ศูนย์สารสนเทศการเกษตร	1.647	1.677	1.662	16	1.500	15	1.410	10	16				✓	✓	✓	✓
5	ศูนย์ประเมินผล	1.289	1.375	1.332	7	1.245	7	1.208	4	7					✓	✓	✓
6	กองเศรษฐกิจการเกษตรต่างประเทศ	1.574	1.566	1.570	12	1.463	14	1.481	12	13		✓			✓	✓	✓
7	ศูนย์ข้อมูลเกษตรแห่งชาติ	1.727	1.671	1.699	18	1.519	16	1.333	7	15	✓				✓	✓	✓
8	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	1.153	1.115	1.134	2	1.222	6	1.000	1	2							
9	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 1	1.750	1.598	1.674	17	1.604	18	1.917	14	18	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
10	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 2	1.458	1.382	1.420	9	1.375	10	1.250	6	6	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
11	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 3	1.442	1.397	1.419	8	1.417	12	1.333	7	7		✓	✓	✓	✓	✓	✓
12	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 4	1.385	1.557	1.471	10	1.458	13	1.417	11	12		✓	✓	✓	✓	✓	✓
13	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 5	1.215	1.240	1.228	4	1.278	8	1.222	5	6	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
14	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 6	1.281	1.255	1.268	6	1.167	4	1.000	1	4		✓	✓	✓	✓	✓	✓
15	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 7	1.650	1.509	1.579	13	1.167	4	1.200	3	8		✓	✓	✓	✓	✓	✓
16	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 8	1.267	1.207	1.237	5	1.033	1	1.133	2	3		✓	✓	✓	✓	✓	✓
17	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 9	1.823	1.606	1.714	19	1.208	5	1.417	11	11		✓	✓	✓	✓	✓	✓
18	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 10	1.083	1.000	1.042	1	1.042	2	1.000	1	1	✓			✓	✓	✓	✓
19	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 11	1.292	1.157	1.225	3	1.125	3	1.333	7	5				✓	✓	✓	✓
20	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 12	1.597	1.578	1.588	15	1.542	17	1.389	9	14				✓	✓	✓	✓

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

3. ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง 3 ด้าน (การดำเนินงาน การเงิน กฎหมาย) เรียบเรียง 2 ปี

ประกอบประเมินความเสี่ยงที่วางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ลำดับ	หน่วยงาน	ด้านการดำเนินงาน O						ด้านการเงิน F						ด้านกฎหมาย C				ค่าเฉลี่ยคะแนน		การจัดลำดับตามคะแนนรวมทุกด้าน	
		กลยุทธ์		การปฏิบัติงาน		ค่าเฉลี่ยคะแนน		การจัดลำดับ		ค่าเฉลี่ยคะแนน		การจัดลำดับ		การจัดลำดับ		ปี 63	ปี 64	ปี 63	ปี 64	ปี 63	ปี 64
		ปี 63	ปี 64	ปี 63	ปี 64	ปี 63	ปี 64	ปี 63	ปี 64	ปี 63	ปี 64	ปี 63	ปี 64	ปี 63	ปี 64	ปี 63	ปี 64	ปี 63	ปี 64		
1	สำนักงานเลขาธิการกรม	1.613	1.458	1.501	1.560	1.557	1.509	10	11	1.524	1.404	15	11	1.476	1.333	12	7	1.519	1.416	15	9
2	กองนโยบายและแผนพัฒนาการเกษตร	1.785	1.979	1.736	1.722	1.760	1.851	19	20	1.639	1.792	17	19	1.861	1.500	16	13	1.753	1.714	20	17
3	สำนักวิจัยเศรษฐกิจการเกษตร	1.367	1.617	1.387	1.552	1.377	1.585	3	14	1.133	1.333	5	9	1.200	1.354	5	8	1.237	1.424	5	10
4	ศูนย์สารสนเทศการเกษตร	1.824	1.647	1.779	1.677	1.802	1.662	20	16	1.647	1.500	18	15	1.538	1.410	10	10	1.662	1.524	19	16
5	ศูนย์ประเมินผล	1.420	1.289	1.401	1.375	1.410	1.332	5	7	1.372	1.245	9	7	1.308	1.208	9	4	1.363	1.262	8	7
6	กองเศรษฐกิจการเกษตรต่างประเทศ	1.571	1.574	1.649	1.566	1.610	1.570	11	12	1.571	1.463	16	14	1.619	1.481	15	12	1.600	1.505	17	13
7	ศูนย์ข้อมูลเกษตรแห่งชาติ	1.719	1.727	1.738	1.671	1.728	1.699	18	18	1.458	1.519	13	16	1.167	1.333	4	7	1.451	1.517	12	15
8	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	1.104	1.153	1.131	1.115	1.117	1.134	1	2	1.000	1.222	1	6	1.000	1.000	1	1	1.039	1.119	1	2
9	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 1	1.646	1.750	1.424	1.598	1.535	1.674	8	17	1.396	1.604	10	18	1.500	1.917	13	14	1.477	1.732	13	18
10	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 2	1.510	1.458	1.257	1.382	1.384	1.420	4	9	1.125	1.375	4	10	1.000	1.250	1	6	1.170	1.348	2	6
11	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 3	1.775	1.442	1.495	1.397	1.635	1.419	13	8	1.500	1.417	14	12	1.133	1.333	3	7	1.423	1.390	10	7
12	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 4	1.604	1.385	1.708	1.557	1.656	1.471	15	10	1.319	1.458	8	13	1.278	1.417	8	11	1.418	1.449	9	12
13	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 5	1.583	1.215	1.490	1.240	1.536	1.228	9	4	1.194	1.278	6	8	1.111	1.222	2	5	1.281	1.243	6	6
14	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 6	1.267	1.281	1.356	1.255	1.311	1.268	2	6	1.100	1.167	3	4	1.267	1.000	7	1	1.226	1.145	4	4
15	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 7	1.771	1.650	1.511	1.509	1.641	1.579	14	13	1.417	1.167	11	4	1.417	1.200	10	3	1.491	1.315	14	8
16	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 8	1.667	1.267	1.563	1.207	1.615	1.237	12	5	1.444	1.033	12	1	1.278	1.133	8	2	1.446	1.135	11	3
17	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 9	1.875	1.823	1.524	1.606	1.700	1.714	17	19	1.444	1.208	12	5	1.444	1.417	11	11	1.529	1.446	16	11
18	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 10	1.410	1.083	1.485	1.000	1.448	1.042	6	1	1.264	1.042	7	2	1.222	1.000	6	1	1.311	1.028	7	1
19	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 11	1.597	1.292	1.431	1.157	1.514	1.225	7	3	1.056	1.125	2	3	1.000	1.333	1	7	1.190	1.228	3	5
20	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 12	1.667	1.597	1.666	1.578	1.666	1.588	16	15	1.708	1.542	19	17	1.500	1.389	13	9	1.625	1.506	18	14

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร
 ประมาณการงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
 ประกอบการวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ลำดับ	รายการ	จำนวน หน่วยรับ ตรวจ	จำนวนวัน	อัตรา	จำนวนคน	จำนวนเงิน	รวมเป็นเงิน	หมายเหตุ
งบประมาณที่ใช้ในงานด้านการตรวจสอบภายใน								
1	ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ						178,650.00	
	- ค่าเบี้ยเลี้ยง	4	5	240.00	3	14,400.00		เดินทางโดย
				270.00	1	5,400.00		เครื่องบิน
		1	5	240.00	4	4,800.00		เดินทางโดย
				270.00	1	1,350.00		รถราชการ
						25,950.00		
	- ค่าที่พัก	4	4	800.00	3	38,400.00		เดินทางโดย
				1,200.00	1	19,200.00		เครื่องบิน
		1	4	800.00	4	12,800.00		เดินทางโดย
				1,200.00	1	4,800.00		รถราชการ
						75,200.00		
	- ค่าพาหนะ	4	2	250.00	4	8,000.00		เดินทางโดย
			(ไป-กลับ)					เครื่องบิน
		1	2	250.00	5	2,500.00		เดินทางโดย
			(ไป-กลับ)			10,500.00		รถราชการ
	- ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	1		3,000.00		3,000.00		
	- ค่าโดยสารเครื่องบิน	4	2	2,000.00	4	64,000.00		
			(ไป-กลับ)					
งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบการบริหารจัดการกองทุนปรับโครงสร้างการผลิตภาคเกษตร								
1	ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ						43,600.00	
	- ค่าเบี้ยเลี้ยง	2	5	240.00	3	7,200.00		
	- ค่าที่พัก	2	4	800.00	3	19,200.00		
	- ค่าพาหนะ	2	2	600.00	3	7,200.00		
			(ไป-กลับ)					
	- ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	2		5,000.00		10,000.00		

ลำดับ	รายการ	จำนวน หน่วยรับ ตรวจ	จำนวนวัน	อัตรา	จำนวนคน	จำนวนเงิน	รวมเป็นเงิน	หมายเหตุ
งบประมาณที่ใช้ในงานด้านการให้คำปรึกษา								
1	ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ						177,500.00	
	- ค่าเบี้ยเลี้ยง	7	2	240.00	2	6,720.00		เดินทางโดย
				270.00	1	3,780.00		เครื่องบิน
		5	2	240.00	3	7,200.00		เดินทางโดย
				270.00	1	2,700.00		รถราชการ
						20,400.00		
	- ค่าที่พัก	7	1	800.00	2	11,200.00		เดินทางโดย
				1,200.00	1	8,400.00		เครื่องบิน
		5	1	800.00	3	12,000.00		เดินทางโดย
				1,200.00	1	6,000.00		รถราชการ
						37,600.00		
	- ค่าพาหนะ	7	2	250.00	3	10,500.00		เดินทางโดย
			(ไป-กลับ)					เครื่องบิน
		5	2	250.00	4	10,000.00		เดินทางโดย
			(ไป-กลับ)			20,500.00		รถราชการ
	- ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	5		3,000.00		15,000.00		
	- ค่าโดยสารเครื่องบิน	7	2	2,000.00	3	84,000.00		
			(ไป-กลับ)					
งบประมาณที่ใช้ในการสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบและปฏิบัติงานอื่นของกลุ่มตรวจสอบภายใน								
1	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม						50,000.00	
2	ค่าจ้างเหมาบริการ		12 เดือน	15,000.00	1		180,000.00	
3	ค่าวัสดุ อุปกรณ์						10,000.00	
4	ค่าซ่อมแซม						10,000.00	
	รวมเป็นเงินทั้งสิ้น						649,750.00	