



ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	
รับที่	๕๐๐๕
วันที่	๒๓ ก.ย. ๖๒ เวลา ๑๑.๒๓

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักงานตรวจสอนภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ โทร.๑๗๖.....

ที่...กษ.๐๒๑๖/๕๑๖๗.....วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๒.....

เรื่อง...ขออนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ของสำนักงานตรวจสอนภายใน.....

เรียน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

เรื่องเดิม

ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ กระทรวงการคลัง กำหนดมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ โดยให้หน่วยตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน ของทุกปี นั้น

การดำเนินการ

สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้กำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การพิจารณาความเสี่ยง จัดส่งให้หน่วยรับตรวจระดับกรมในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และระดับสำนัก/กอง ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์พิจารณาแสดงความเห็น โดยสำนักงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการรวบรวมวิเคราะห์ความเห็นของหน่วยรับตรวจ เพื่อนำมาประเมินความเสี่ยง คัดเลือกโครงการ/กิจกรรม/เรื่องที่จะดำเนินการตรวจสอบ ซึ่งการประเมินความเสี่ยงดังกล่าวได้มีการนำนโยบายปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เมื่อวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๒ แผนการตรวจสอบระยะยาว (๒๕๖๑ - ๒๕๖๓) ของสำนักงานตรวจสอบภายใน และแผนการบริหารความเสี่ยง สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มาพิจารณาประกอบการวางแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยแล้ว และการวางแผนได้คำนึงถึงปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการทำงาน เช่น บุคลากร งบประมาณ ระยะเวลา และเครื่องมืออุปกรณ์ต่างๆ เป็นต้น เพื่อให้แผนการตรวจสอบประจำปีครอบคลุมความเสี่ยงต่างๆ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ มีการวางแผนการตรวจสอบ ๔ กิจกรรมหลัก ได้แก่

๑) กิจกรรมการตรวจสอบ

๑.๑) งานด้านการให้ความเชื่อมั่น (การตรวจสอบ) ประกอบด้วย

- หน่วยงานระดับสำนัก/กอง ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
- หน่วยงานระดับกรมในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๑.๒) งานด้านการให้คำปรึกษา

๒) กิจกรรมการสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำ

กระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๒.๑) จัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและ

สหกรณ์

๒.๒) สนับสนุนการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลโครงการ และการจัดทำรายงานผลการ

ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลโครงการ ของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และ อ.ค.ต.ป. (ถ้ามี)

๓) กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๓.๑) จัดประชุมคณะกรรมการพัฒนาคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกระทรวงเกษตร

และสหกรณ์

๓.๒) จัดอบรม/สัมมนา/ศึกษาดูงาน ให้กับผู้ตรวจสอบภายใน ในสังกัดกระทรวงเกษตรและ

สหกรณ์

/๔) กิจกรรม...

๔) กิจกรรมอื่นๆ (งานที่ได้รับมอบหมาย) ได้แก่

๔.๑) สอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในและจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

- ในภาพรวม ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

- ในภาพรวม ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๔.๒) ตรวจสอบการดำเนินงานตามมาตรการและแนวทางการใช้สารตามกฎโรคของ สป.กษ.

๔.๓) ตรวจสอบบัญชีรับรองงบการเงินของกองทุนสวัสดิการ สป.กษ.

๔.๔) ตรวจสอบการเงินของการมาปนกิจสงเคราะห์ สป.กษ.

๔.๕) การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๔.๖) ติดตามประเด็นตามข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

โดยมีแผนการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบทั้งสิ้น จำนวน ๒๔ รายงาน ภายใต้กรอบวงเงินงบประมาณดำเนินการ จำนวน ๓,๒๑๓,๖๕๐ บาท (สามล้านสองแสนหนึ่งหมื่นสามพันหกร้อยเก้าสิบบาทถ้วน) ในส่วนของรายละเอียดโครงการ/กิจกรรม ที่ดำเนินการตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดแผนการตรวจสอบและแผนปฏิบัติงานอื่นที่แนบ

ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

๑. อนุมัติและลงนามในแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ของสำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๒. มอบอำนาจให้ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน เป็นผู้พิจารณาอนุมัติปรับเปลี่ยนระยะเวลาการตรวจสอบ และหรือเปลี่ยนแปลงผู้ตรวจสอบภายในตามโครงการ/กิจกรรม ที่ระบุไว้ในแผนฯ เพื่อความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน


๓. มอบอำนาจให้ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน เป็นผู้ลงนามในหนังสือแจ้งเวียนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้หน่วยรับตรวจในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ทราบ



(นางละอ อ ชันรค์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน
สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

- อนุมัติ ๓๗๖๐๑
- ลงนามแล้ว ๓๗๖๐๑
- เห็นชอบตามเสนอ ๓๗๖๐๒ - ๓



(นายอนันต์ สุวรรณรัตน์)
ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)
 สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ลำดับ ที่	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/ หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความ เสี่ยง	เป้าหมาย /หน่วย นับ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ/การ ปฏิบัติงานอื่น	ระยะเวลา												จำนวน คน/วัน ทำการ	ประเภทของ การตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
					ปี ๒๕๖๐			ปี ๒๕๖๑												
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.				
๑. กิจกรรมการตรวจสอบภายใน																				
๑.๑ งานให้ความเชื่อมั่น																				
๑.๑.๑ หน่วยรับตรวจ (กอง/สำนัก) ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์																				
๑)	ตรวจสอบการติดตามการบริหารพัสดุของ สป,กษ. - ทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/สถาบัน และสำนักงานรัฐมนตรี	ปาน กลาง	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี	←	→											๓/๔๕	การปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๑	
๒)	ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอก เวลาราชการ - ทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/สถาบัน และสำนักงานรัฐมนตรี	ปาน กลาง	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี	←	→											๓/๔๕	การปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ และการเงิน	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๑	
๓)	ตรวจสอบ และติดตามผลการ ตรวจสอบการดำเนินงานกองทุน หมุนเวียนเพื่อการกู้ยืมแก่ เกษตรกรและผู้ยากจน - สำนักบริหารกองทุนเพื่อช่วยเหลือ เกษตรกรและรับเรื่องร้องเรียน	--	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี			←	→									๓/๔๕	การปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ และการเงิน	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๑	ระเบียบ กำหนดให้ ตรวจสอบ
๔)	ตรวจสอบการบริหารเงินทดรอง ราชการ - กองคลัง	ปาน กลาง	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี			←	→									๓/๔๕	การปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ และการเงิน	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๑	
๕)	ตรวจสอบงบการเงินกองทุน สวัสดิการเพื่อช่วยเหลือเจ้าหน้าที่ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ใน ๕ จังหวัดชายแดนภาคใต้ - กองคลัง	--	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี			←	→									๑/๑๕	การปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ และการเงิน	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๑	ระเบียบ กำหนดให้ ตรวจสอบ
๖)	ตรวจสอบการเงินบัญชี ระบบ GFMS และการรับ - จ่ายเงิน ของส่วนราชการผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) - สำนักงานเกษตรและสหกรณ์ จังหวัด ๒ จังหวัด	--	๒ รายงาน	๒ ครั้ง/ปี							←	→					๔/๔๕	การปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ และการเงิน	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๑	ระเบียบ กำหนดให้ ตรวจสอบ

ลำดับ ที่	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/ หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความ เสี่ยง	เป้าหมาย /หน่วย นับ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ/การ ปฏิบัติงานอื่น	ระยะเวลา											จำนวน คน/วัน ทำการ	ประเภทของ การตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ		
					ปี ๒๕๖๐			ปี ๒๕๖๑													
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.					ก.ย.	
๗)	ตรวจสอบการรับและนำส่งเงิน รายได้แผ่นดินผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) - กองคลัง	ปาน กลาง	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี								←	→				๒/๔๕	การปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ และการเงิน	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๑		
๘)	ตรวจสอบค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม - ทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/สถาบัน และสำนักงานรัฐมนตรี	ปาน กลาง	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี												←	→	๓/๔๕	การปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ และการเงิน	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๑	
๙)	ตรวจสอบการจัดการเทคโนโลยี สารสนเทศ - ทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/สถาบัน และสำนักงานรัฐมนตรี	ปาน กลาง	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี												←	→	๓/๔๕	เทคโนโลยี สารสนเทศ	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๑	
๑.๑.๒ หน่วยรับตรวจที่เป็นส่วนราชการในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์																					
๑๐)	การตรวจสอบโครงการพัฒนา ศักยภาพกระบวนการผลิต สินค้าเกษตร - ปศ., กป., กข., วก, กสก., กสส., สศก. (ตรวจสอบ ส่วนกลาง ๗ กรม และพื้นที่ จำนวน ๔ จังหวัด)	สูง	๑ รายงาน	๖ ครั้ง/ปี								←	→					๕/๘๐	การดำเนินงาน	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๒	
๑๑)	การตรวจสอบโครงการอัน เนื่องมาจากพระราชดำริ - กรมปศุสัตว์ (ตรวจสอบ ส่วนกลาง และพื้นที่ จำนวน ๓ จังหวัด)	ปาน กลาง	๑ รายงาน	๕ ครั้ง/ปี								←	→					๒/๘๐	การดำเนินงาน	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๒	
๑๒)	การตรวจสอบโครงการส่งเสริม การดำเนินงานอันเนื่องมาจาก พระราชดำริ - กรมประมง (ตรวจสอบ ส่วนกลาง และพื้นที่ จำนวน ๓ จังหวัด)	ปาน กลาง	๑ รายงาน	๕ ครั้ง/ปี								←	→					๓/๘๐	การปฏิบัติงาน และการ บริหารงาน	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๒	

ลำดับ ที่	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/ หน่วยรับผิดชอบ	ระดับ ความ เสี่ยง	เป้าหมาย /หน่วย นับ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ/การ ปฏิบัติงานอื่น	ระยะเวลา												จำนวน คน/วัน ทำการ	ประเภทของ การตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
					ปี ๒๕๖๐				ปี ๒๕๖๑											
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.				
๑๓)	การตรวจสอบโครงการพัฒนา พื้นที่โครงการหลวง - กรมพัฒนาที่ดิน (ตรวจสอบ ส่วนกลางและพื้นที่ ๓ จังหวัด)	ปาน กลาง	๑ รายงาน	๕ ครั้ง/ปี		←											๓/๕๑	การดำเนินงาน	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๓	
๑๔)	การตรวจสอบโครงการพัฒนา เกษตรกรปราดเปรื่อง (Smart Farmer) - กสก., กช, กป. ปศ., มม., กสส., สปก. (ตรวจสอบส่วนกลาง ๗ กรม และพื้นที่ ๔ จังหวัด)	ปาน กลาง	๑ รายงาน	๖ ครั้ง/ปี					←								๖/๗๐	การดำเนินงาน	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๓	
๑๕)	การตรวจสอบโครงการส่งเสริม การดำเนินงานอันเนื่องมาจาก พระราชดำริ - กรมส่งเสริมสหกรณ์ (ตรวจสอบส่วนกลาง และพื้นที่ ๓ จังหวัด)	ปาน กลาง	๑ รายงาน	๕ ครั้ง/ปี										←			๓/๕๑	การดำเนินงาน	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๓	
๑๖)	การตรวจสอบโครงการบริหาร จัดการทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมภาคเหนือ - กรมชลประทาน (ตรวจสอบ ส่วนกลาง และพื้นที่ ๓ จังหวัด)	สูง	๑ รายงาน	๕ ครั้ง/ปี											←		๓/๕๑	การดำเนินงาน	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๓	
๑.๒ งานให้คำปรึกษา																				
๑๗)	กิจกรรมการให้คำปรึกษาการ จัดทำระบบควบคุมภายใน สำนักงานที่ปรึกษาการเกษตร ต่างประเทศ - สำนักการเกษตรต่างประเทศ - สำนักพัฒนาระบบบริหาร	--	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี											↔		๕/๓๐	การปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๑	แนวทางการ ประกัน คุณภาพงาน ตรวจสอบ ภายใน ภาครัฐ

ลำดับ ที่	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/ หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความ เสี่ยง	เป้าหมาย /หน่วย นับ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ/การ ปฏิบัติงานอื่น	ระยะเวลา												จำนวน คน/วัน ทำการ	ประเภทของ การตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
					ปี ๒๕๖๐						ปี ๒๕๖๑									
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.				
๑๘)	การให้คำปรึกษากับหน่วยรับ ตรวจในสังกัดกระทรวงเกษตร และสหกรณ์ สำหรับพื้นที่ที่เข้า ตรวจสอบ และหน่วยรับตรวจใน สังกัด สป.กษ. (คลินิกให้คำปรึกษาแนะนำ/ อบรม/กิจกรรมการจัดการองค์ ความรู้)	-	-	-	←												๑๗/๓๐	การปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ	นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน	
รวมจำนวนวันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน = ๓,๔๓๔ วันทำการ ใช้คนในการทำงาน จำนวน ๑๗ คน ดังนั้น เฉลี่ยจำนวนวันที่ใช้ทำงานต่อคนประมาณ ๒๐๒ วันทำการ/คน/ปี																				

หมายเหตุ : ระยะเวลาการปฏิบัติงาน อาจปรับเปลี่ยนได้ตามความจำเป็น เหมาะสม ตามนโยบายและอัตรากำลังของผู้ตรวจสอบภายใน

รายละเอียดขอบเขตการปฏิบัติงานอื่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)
สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ลำดับ ที่	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/ หน่วยรับตรวจ	ระดับ ความ เสี่ยง	เป้าหมาย /หน่วย นับ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ/การ ปฏิบัติงานอื่น	ระยะเวลา										จำนวน คน/วัน ทำการ	ประเภทของการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ	
					ปี ๒๕๖๑					ปี ๒๕๖๒									
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.					ส.ค.
๒. กิจกรรมการสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์																			
๑)	ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และประเมินผลประจำกระทรวง เกษตรและสหกรณ์	--	๑๒ ครั้ง	๑๒ ครั้ง/ปี	←-----→										๒/๔๕	--	ฝ่ายบริหาร ทั่วไป		
๒)	การตรวจสอบ ติดตาม และ ประเมินผลโครงการ และการ จัดทำรายงานผลการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผล โครงการ ของ ค.ต.ป.ประจำ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์	--	๒ รายงาน	๒ ครั้ง/ปี	←-----→										๖/๔๕	--	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๒ - ๓ และฝ่าย บริหารทั่วไป		
๓. กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์																			
๑)	จัดประชุมคณะกรรมการ พัฒนาคุณภาพการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในของกระทรวง เกษตรและสหกรณ์และผู้ ตรวจสอบภายในกระทรวง เกษตรและสหกรณ์ จัดอบรม/ สัมมนา/ศึกษาดูงาน ให้กับ ผู้ตรวจสอบภายในกระทรวง เกษตรและสหกรณ์	--	๒ ครั้ง	๒ ครั้ง/ปี	←→	←→										๓/๑๕	--	ฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการ พัฒนา (กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๑ - ๓)	
๔. กิจกรรมอื่นๆ (งานที่ได้รับมอบหมาย)																			
๑)	สอบทานและจัดทำรายงาน การสอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของ ผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) - ทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/สถาบัน และสำนักงานรัฐมนตรี	--	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี	←→										๔/๑๕	การปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๑	ระเบียบ กำหนดให้ ตรวจสอบ	

ลำดับ ที่	กิจกรรมที่ตรวจสอบ/ หน่วยรับผิดชอบ	ระดับ ความ เสี่ยง	เป้าหมาย /หน่วย นับ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ/การ ปฏิบัติงานอื่น	ระยะเวลา										จำนวน คน/วัน ทำการ	ประเภทของการ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ		
					ปี ๒๕๖๑					ปี ๒๕๖๒										
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.					ส.ค.	ก.ย.
๒)	สอบทานและจัดทำรายงาน การสอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบ ภายใน (แบบ ปค. ๖) ภาพรวม กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ - ทุกหน่วยงานในสังกัด กระทรวงเกษตรและสหกรณ์	--	๑ รายงาน	๑ ครั้ง/ปี				←	→								๕/๑๕	การปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๒	ระเบียบ กำหนดให้ ตรวจสอบ
๓)	ตรวจสอบการดำเนินงานตาม มาตรการและแนวทางการใช้ สาธารณูปโภคของ สป.กษ.	--	๕ รายงาน	๔ ครั้ง/ปี	↔				↔			↔			↔		๑/๖๐	--	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๑	มติ ครม. กำหนดให้ ตรวจสอบ
๕)	ตรวจสอบการเงินของการ ฉก.ป.ก.ส.ค.ส.ก.	--	--	--				↔	→								๑/๓๐	--	ผู้แทนกลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๒	
๖)	ตรวจสอบบัญชีรับรอง การเงินของกองทุนสวัสดิการ สป.กษ.	--	--	--						↔	→						๓/๔๕	--	ผู้แทนกลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน ๑-๓	
๔)	การจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	--	๑ แผน	๑ ครั้ง/ปี										↔	→		๓/๔๕	--	ฝ่ายเลขานุการ คณะทำงาน วางแผนการ ตรวจสอบ	
๗)	ติดตามประเด็นตามข้อตรวจพบ ของสำนักงานการตรวจเงิน แผ่นดิน	--	--	--	←												๑๗/๓๐	--	กลุ่มตรวจสอบ ภายใน ๑-๓	
๘)	ตรวจสอบงานโครงการ/กิจกรรม/ เรื่องอื่นๆ ตามที่ผู้บริหาร มอบหมาย	--	--	--	←												๑๗/๔๕	--	นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน	
รวมจำนวนวันที่ใช้ในการปฏิบัติงาน = ๒,๑๗๕ วันทำการ ใช้คนในการทำงาน จำนวน ๑๗ คน ดังนั้น เฉลี่ยจำนวนวันที่ใช้ทำงานต่อคนประมาณ ๑๒๘ วันทำการ/คน/ปี																				

รวมจำนวน คน/วัน ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในและการปฏิบัติงานอื่น = ๕,๖๐๙ วันทำการ ใช้คนในการทำงาน จำนวน ๑๗ คน ดังนั้น เฉลี่ยจำนวนวันที่ใช้ทำงานต่อคน
ประมาณ ๓๓๐ วันทำการ/คน/ปี

หมายเหตุ : ระยะเวลาการปฏิบัติงาน อาจปรับเปลี่ยนได้ตามความจำเป็น เหมาะสม ตามนโยบายและอัตรากำลังของผู้ตรวจสอบภายใน

แผนการพัฒนากองการฝึกอบรม : หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐมืออาชีพ (CGIA)
 สำหรับผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ลำดับ ที่	รายชื่อ	หลักสูตร Funda mental ๗,๗๐๐ บาท	หลักสูตร Intermediate				หลักสูตร Advanced				หลักสูตร Compre hensive ๑๕,๐๐๐ บาท
			Financial and Compliance ๖,๒๐๐ บาท	Performance Operation and Mangement ๙,๙๐๐ บาท	Information Teachnology ๖,๙๐๐ บาท	Consulting ๔,๘๐๐ บาท	Financial and Compliance ๖,๕๐๐ บาท	Performance Operation and Mangement ๖,๕๐๐ บาท	Information Teachnology ๓,๓๐๐ บาท	Consulting ๗,๑๐๐ บาท	
๑	นางสาวยอดหญิง ภูมิพรหมรัตน์		✓								
๒	นางชมพูนุท ประกอบผลดี									✓	
๓	นางสาวอันธิมา พานิชเกษม			✓							
๔	นางสาวอรุณี พวงแดง							✓			
๕	นางชลธิชา แก้วขาว					✓					
๖	นางจตุพร วุฒิสาร										✓
๗	นางสาวจงรักษ์ วงษ์มณี		✓								
๘	นางเนตรนภา ชัยธีระสุเวท			✓							
๙	นางวรรวิภา ยั่งยืนพิพัฒน์กุล		✓								
๑๐	นางสาวกนกวรรณ ยอดแฉล้ม			✓							
๑๑	นางสาวพิมพ์พร แก้วเกตุ			✓							
๑๒	นางสาวมะลิ ผดุงสมบัติ	✓									
๑๓	นางสาวนาเดีย โตะเจาะ	✓									
๑๔	นางสาววิไลวรรณ เพชรวิสูตร	✓									

สำหรับนางสาวพวงผกา สุวรรณรักษ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ นางสาวจิราวรรณ สัมคร นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ และนางกิริยา อิมบุญตา นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ได้รับการอบรมหลักสูตร CGIA ครบแล้ว แต่อย่างไรก็ตามจำเป็นต้องได้รับการพัฒนาและเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจในงานตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในทุกคน ต้องได้รับการฝึกอบรมด้านการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงและความรู้ที่เป็นประโยชน์ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างน้อย ๓๐ ชม./คน/ปี