

กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมพัฒนาที่ดิน
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

๑. เหตุผลความจำเป็น

๑.๑ มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาอนุมัติภายในเดือน กันยายน

๑.๒ หลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในภาครัฐ กำหนดให้การวางแผนการตรวจสอบ ต้องมีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีที่ครอบคลุมลักษณะงานให้ความเชื่อมั่นและงานให้คำปรึกษาและมีการจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาวครอบคลุมหน่วยรับตรวจ/กิจกรรม (Audit universe)

๑.๓ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมพัฒนาที่ดินได้ประเมินความเสี่ยงและดำเนินการตามระเบียบฯ และหนังสือดังกล่าวข้างต้น พร้อมทั้งนำนโยบายของกรมฯ มาพิจารณาจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายของส่วนราชการและส่งเสริมให้การดำเนินงานของส่วนราชการ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเพื่อให้การปฏิบัติงานของกลุ่มฯเป็นไปตามวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากร และอัตรากำลังที่มีอยู่

๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑) เพื่อตรวจสอบ/สอบทาน วิเคราะห์ ประเมินความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ของการดำเนินงาน ตามแผนงาน งาน/โครงการที่มีความสำคัญต่อผลสำเร็จของนโยบาย ยุทธศาสตร์ของกรมพัฒนาที่ดินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๒) เพื่อตรวจสอบ/สอบทานความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงินและการบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓) เพื่อตรวจสอบ/สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีที่กำหนด

๔) เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๕) เพื่อติดตามผลการตรวจสอบ/สอบทาน เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ

๖) เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานที่กำกับ ดูแล และมีข้อมูลประกอบการตัดสินใจแก้ปัญหาต่างๆ ได้อย่างถูกต้อง บรรลุตามวัตถุประสงค์ของงาน

๗) เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ และให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการหน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ วัตถุประสงค์การปฏิบัติงานอื่น

๑) เพื่อสอบทานและจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ของกรมพัฒนาที่ดิน

๒) ส่งเสริม สนับสนุน และประสานงานให้เกิดการพัฒนาคุณภาพการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑.๑ หน่วยรับตรวจที่รับผิดชอบตรวจสอบ มีดังนี้

๑) ส่วนกลาง	จำนวน	๑๔	หน่วยงาน
๒) ส่วนภูมิภาค	จำนวน	๙๒	หน่วยงาน
	รวม	๑๐๖	หน่วยงาน

๓.๑.๒ หน่วยรับตรวจและกิจกรรมที่นำมาวางแผนการตรวจสอบ ได้แก่

ที่	เรื่อง	หน่วยรับตรวจ	ประเภทการตรวจสอบ
งานด้านการตรวจสอบภายใน			
๑.	กิจกรรมฟื้นฟูและป้องกันการชะล้างพังทลายของดิน - อนุรักษ์และส่งเสริมการปลูกหญ้าแฝก	สพด.เชียงใหม่ สพด.พะเยา สพด.แพร่ สพด.อุตรดิตถ์	- การเงิน - การดำเนินงาน - การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ
๒.	กิจกรรมการรองรับการเปลี่ยนแปลงภูมิอากาศและลดโลกร้อน - จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำพร้อมปลูกไม้ยืนต้นโตเร็ว	สพด.สุรินทร์ สพด.ตาก สพด.อุทัยธานี	- การเงิน - การบริหาร - การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ
๓.	ตรวจสอบโครงการแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน - การก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน	สพด.นครราชสีมา สพด.สกลนคร สพด.มหาสารคาม	- การเงิน - การดำเนินงาน - การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ - ระบบงานสารสนเทศ

ที่	เรื่อง	หน่วยรับตรวจ	ประเภทการตรวจสอบ
๔.	ตรวจสอบโครงการบริหารจัดการการผลิต สินค้าเกษตรตามแผนที่เกษตรกร เพื่อการบริหารจัดการเชิงรุก (Agri -Map) - จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ ปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่เหมาะสมตามAgri -Map	สพด.ชัยภูมิ สพด.อุบลราชธานี สพด.อุดรธานี	- การเงิน - การดำเนินงาน - การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ
๕.	สอบทานงบประมาณจังหวัด	สพด.สตูล สพด.พัทลุง สพด.สงขลา	- การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ
๖.	สอบทานการใช้สิทธิเบิกค่าเช่าบ้าน และ การจัดเข้าพักอาศัยในที่พักของทางราชการ	สพข. ๑-๑๒ และสพด.ในสังกัด	- การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ
งานด้านการให้คำปรึกษา			
๑.	กิจกรรมการให้คำปรึกษา	ทุกหน่วยงาน	- การให้คำปรึกษา

๓.๒ ขอบเขตการปฏิบัติงานอื่น

- ประเมินและสรุปผลการสอบทานระบบควบคุมภายในภาพรวมของกรมพัฒนาที่ดิน และจัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๖)
- อบรม/สัมมนา เจ้าหน้าที่กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมพัฒนาที่ดิน
- งานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

๓.๓ กำหนดเวลาการตรวจสอบและการปฏิบัติงาน

ระยะเวลาตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๓ – กันยายน ๒๕๖๔

๔. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๔.๑ ทำให้ผู้บริหารได้รับทราบผลการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัด เพื่อนำผลการตรวจสอบ ความเห็นและข้อเสนอแนะจากรายงานการตรวจสอบ ไปใช้ประกอบการพิจารณาตัดสินใจ เพื่อปรับปรุงแก้ไข เพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของปฏิบัติงาน

๔.๒ ส่วนราชการมีการปรับปรุงประสิทธิภาพ ประสิทธิผลการปฏิบัติราชการ และระบบการควบคุม ภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด

๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๕.๑ นางสาวปภาดา	ฟูรังซีโรจน์	ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน
๕.๒ นางสาวลภัสวีณ์	สังข์ประเสริฐ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๕.๓ นางสาวภาณี	สินธนบดี	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
๕.๔ นางสาวศิวภรณ์	ทวีแสง	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
๕.๕ นางสาวกัญญาณัฐ	บุญอนันต์	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
๕.๖ นางสาวพิมพ์ชนก	แก่นล่อ	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

๖. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

๖.๑ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ประกอบด้วย

๖.๑.๑ ค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทาง	ประมาณการเป็นเงิน	๑๑๐,๗๐๐.-	บาท
๖.๑.๒ ค่าเช่าที่พัก	ประมาณการเป็นเงิน	๓๕๒,๐๐๐.-	บาท
๖.๑.๓ ค่าพาหนะ	ประมาณการเป็นเงิน	๑๓๗,๓๐๐.-	บาท
	รวม	๖๐๐,๐๐๐.-	บาท

๖.๒ งบประมาณที่ใช้ในการสนับสนุนการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๖.๒.๑ ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากร		๕๐,๐๐๐.-	บาท
	รวม	๕๐,๐๐๐.-	บาท
	รวมทั้งสิ้น	๖๕๐,๐๐๐.-	บาท

(หกแสนห้าหมื่นบาทถ้วน)

ลงชื่อ ปภาดา ฟูรังซีโรจน์ ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสาวปภาดา ฟูรังซีโรจน์)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ เบญจพร ชาครานนท์ ผู้อนุมัติ
(นางสาวเบญจพร ชาครานนท์)
อธิบดีกรมพัฒนาที่ดิน