



แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

AUDIT PLAN



หน่วยงานตรวจสอบภายใน

สำนักงานพิพิธภัณฑ์เกษตรเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว
(องค์การมหาชน)

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

1 – 26

1. หลักการและเหตุผล
2. วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ
3. ขอบเขตการตรวจสอบ
4. แผนการตรวจสอบตามฐานความเสี่ยง (Risk-based Audit Plan)
5. ระยะเวลาของการตรวจสอบ
6. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ
7. งบประมาณที่ใช้ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

แผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

27

แผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

28 - 29

ภาคผนวก

1. หนังสือ ที่ พกค 0101.6/134 ลงวันที่ 5 กันยายน 2565 เรื่อง ขอความเห็นชอบแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 และแผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567
2. รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 9/2566 วันที่ 20 กันยายน 2566
 - ระเบียบวาระที่ 5.1 เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567
 - ระเบียบวาระที่ 5.2 เรื่อง แผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567
3. โครงสร้างการจัดแบ่งส่วนงานและขอบเขตหน้าที่ของส่วนงาน ของสำนักงานพิพิธภัณฑสถานแห่งชาติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว (องค์การมหาชน)

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

หน่วยงานตรวจสอบภายใน

สำนักงานพิพิธภัณฑสถานเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว (องค์การมหาชน)

1. หลักการและเหตุผล

1. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ 1) พ.ศ. 2561 มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส 2010 : การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ ข้อ 17(4) ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

2. ข้อบังคับคณะกรรมการสำนักงานพิพิธภัณฑสถานเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและการตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2566 ข้อ 24(4) ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีต่อผู้อำนวยการก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี

3. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบสำนักงานพิพิธภัณฑสถานเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว (องค์การมหาชน) ฉบับแก้ไข ณ วันที่ 25 เมษายน 2566 ในส่วนหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ข้อ 7.1 ทบทวนและอนุมัติกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบและงบประมาณของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

4. กฎบัตรการตรวจสอบภายในสำนักงานพิพิธภัณฑสถานเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว (องค์การมหาชน) ฉบับแก้ไข ณ เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 ในส่วนหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ข้อ 7.4 จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีต่อผู้อำนวยการก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี

การตรวจสอบภายใน (Internal Audit) หมายความว่า กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของสำนักงานให้ดีขึ้นและจะช่วยให้สำนักงานบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

2. วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

1. เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงาน สนับสนุนให้มี การควบคุมภายในที่ดีภายใต้ค่าใช้จ่ายที่เหมาะสม

2

2. เพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อมูลทางการเงิน ข้อมูลการบริหารงานและการดำเนินงานที่สำคัญมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันเวลา
3. เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้องค์กร ด้วยการวิเคราะห์ ประเมิน ให้คำปรึกษา ให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะ ที่เพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน พัฒนาการบริหารจัดการ การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง การติดตาม และการกำกับดูแล
4. เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างเที่ยงธรรม ในเรื่องประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง

3. ขอบเขตการตรวจสอบ

- 1) สอบทานและรายงานความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันเวลาของรายงานการเงินและรายงานผลการดำเนินงาน
- 2) สอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์ หรือ กฎเกณฑ์ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร
- 3) สอบทานการดูแล รักษาทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องเหมาะสม ปลอดภัย และคุ้มค่า
- 4) สอบทานการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการว่ามีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า รวมทั้งบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน
- 5) ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยงและประสิทธิผลของการควบคุมภายในว่ามีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผล ซึ่งทำให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้
- 6) ให้คำปรึกษา แนะนำ และบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งลักษณะงานและขอบเขตของงานจะเป็นไปตามข้อตกลงที่ทำขึ้นร่วมกับผู้รับบริการ โดยมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับสำนักงาน และปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของสำนักงานให้ดีขึ้น

4. แผนการตรวจสอบตามฐานความเสี่ยง (Risk-based Audit Plan)

การจัดทำแผนการตรวจสอบนี้ ได้ประเมินความเสี่ยงในระดับกิจกรรมของสำนักงาน โดยมีขั้นตอนการดำเนินงานดังต่อไปนี้

4.1 รวบรวมกิจกรรมตรวจสอบของสำนักงาน (Audit Universe) มีทั้งหมด จำนวน 32 กิจกรรม/โครงการ

ลำดับที่	กิจกรรม/โครงการ
1	กิจกรรมการเงินและบัญชี
2	กิจกรรมจัดงานมหกรรมเกษตรเพื่อเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว
3	กิจกรรมจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ
4	กิจกรรมจัดตั้งและขยายผลเครือข่าย
5	กิจกรรมจัดทำตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของสำนักงาน
6	กิจกรรมจัดทำแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการและงบประมาณประจำปี
7	กิจกรรมจัดทำและเผยแพร่องค์ความรู้

ลำดับที่	กิจกรรม/โครงการ
8	กิจกรรมจัดนิทรรศการสัญจร
9	กิจกรรมจัดนิทรรศการหมุนเวียน (รวบรวมและจัดทำ)
10	กิจกรรมจัดประชุมผู้บริหารและคณะกรรมการ และสารบรรณกลาง
11	กิจกรรมฐานเรียนรู้ต้นแบบ (จัดทำและปรับปรุง)
12	กิจกรรมตลาดเศรษฐกิจพอเพียง
13	กิจกรรมถ่ายทอดองค์ความรู้พระอัจฉริยภาพพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวด้านการเกษตร
14	กิจกรรมนำชมพิพิธภัณฑ์ภายในและภายนอกอาคาร
15	กิจกรรมบริการผู้เข้าชม
16	กิจกรรมบริหารทรัพยากรมนุษย์
17	กิจกรรมประชาสัมพันธ์และลูกค้าสัมพันธ์
18	กิจกรรมผลิตและปรับปรุงสื่อเพื่อการจัดแสดงนิทรรศการ
19	กิจกรรมเผยแพร่และถ่ายทอดนวัตกรรมเกษตรเศรษฐกิจพอเพียง
20	กิจกรรมพัฒนาธุรกิจและรายได้
21	กิจกรรมพัฒนาบุคลากร
22	กิจกรรมพัฒนาระบบสารสนเทศ
23	กิจกรรมฟอรัม คดีความ และอุทธรณ์
24	กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
25	กิจกรรมส่งเสริมการตลาด
26	กิจกรรมสนับสนุนระบบสารสนเทศ
27	กิจกรรมสร้างสรรค์วิถีประเทศไทย
28	กิจกรรมให้คำปรึกษาด้านกฎหมาย
29	กิจกรรมให้บริการยานพาหนะ อาคาร สถานที่ และภูมิทัศน์
30	โครงการ อพ.สธ. (กิจกรรมปลูกรักษาพันธุ์กรรมพืช)
31	โครงการ อพ.สธ. (กิจกรรมสร้างจิตสำนึกและสนับสนุนการอนุรักษ์ทรัพยากร)
32	โครงการพัฒนางานวิจัยและการใช้ประโยชน์จากงานวิจัย

4.2 กำหนดเกณฑ์กลางเพื่อใช้ประเมินกิจกรรมตามข้อ 4.1 ให้อยู่บนพื้นฐานเดียวกัน โดยใช้ระดับความเสี่ยง 5 ระดับ และกำหนดรายละเอียดของแต่ละระดับของ แต่ละเกณฑ์ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง รายการประเมิน	ความเสี่ยงต่ำมาก (1 คะแนน)	ความเสี่ยงต่ำ (2 คะแนน)	ความเสี่ยงปานกลาง (3 คะแนน)	ความเสี่ยงสูง (4 คะแนน)	ความเสี่ยงสูงมาก (5 คะแนน)
1. ปัจจัยเสี่ยง (ค่าถ่วงน้ำหนักร้อยละ 60)					
1) การกำหนดนโยบายและกลยุทธ์ขององค์กร (Strategy: S)	ไม่มีกิจกรรม/โครงการหลักที่อยู่ในกลยุทธ์ขององค์กร	-	-	-	เป็นกิจกรรม/โครงการหลักที่อยู่ในกลยุทธ์ขององค์กร
2) กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และแนวทางการปฏิบัติ (Compliance: C)	มีคู่มือการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับกฎหมาย/ระเบียบ/ข้อบังคับ และครบทุกกระบวนการทำงานและเป็นปัจจุบัน	มีคู่มือการปฏิบัติงานครบทุกกระบวนการทำงานและเป็นปัจจุบัน	มีคู่มือการปฏิบัติงานไม่ครบทุกกระบวนการทำงานหรือไม่เป็นปัจจุบัน	มีคู่มือการปฏิบัติงานไม่ครบทุกกระบวนการทำงานและไม่เป็นปัจจุบัน	ไม่มีคู่มือการปฏิบัติงานหรือแนวทางการปฏิบัติไม่ชัดเจนเป็นลักษณะลักลั่น
3) กระบวนการและวิธีการทำงาน (Operation, O)	สามารถดำเนินการหรือดำเนินกิจกรรมได้ได้เสร็จภายในหน่วยงานของตนเอง	-	ต้องประสานงานหรือรอเอกสาร/ข้อมูลจากหน่วยงานอื่นภายในสำนักงาน	-	ต้องประสานงาน/รอเอกสาร ข้อมูลจากหน่วยงานอื่นภายในสำนักงาน และหน่วยงานภายนอกสำนักงาน
4) การปรับปรุงแก้ไขตามข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ ผู้สอบบัญชี หรือผู้ตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก เช่น สตง. (Operation, O)	ไม่มีข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ	สามารถปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่กำหนด และครบทุกประเด็นหรือข้อตรวจพบ	สามารถปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่กำหนด แต่ไม่ครบทุกประเด็นหรือข้อตรวจพบ	ไม่สามารถปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่กำหนด	ไม่มีการปรับปรุงแก้ไข / ไม่เคยถูกตรวจ

ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงต่ำมาก (1 คะแนน)	ความเสี่ยงต่ำ (2 คะแนน)	ความเสี่ยงปานกลาง (3 คะแนน)	ความเสี่ยงสูง (4 คะแนน)	ความเสี่ยงสูงมาก (5 คะแนน)
รายการประเมิน					
5) การเข้าตรวจสอบภายใน	ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้ายเมื่อ 6 เดือนที่แล้ว	ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้ายเมื่อ 12 เดือนที่แล้ว	ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้ายเมื่อ 18 เดือนที่แล้ว	ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้ายเมื่อ 24 เดือนที่แล้ว	ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบครั้งสุดท้ายมากกว่า 24 เดือน/ไม่เคยถูกตรวจ
6) การปรับปรุงแก้ไขข้อเสนอนะของผู้ตรวจสอบภายใน (Operation, O)	ไม่มีประเด็นหรือข้อตรวจพบที่ต้องปรับปรุงแก้ไข	สามารถปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่กำหนด และครบทุกประเด็นหรือข้อตรวจพบ	สามารถปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่กำหนด แต่ไม่ครบทุกประเด็นหรือข้อตรวจพบ	ไม่สามารถปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่กำหนด	ไม่ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามประเด็นหรือข้อตรวจพบ/ไม่เคยถูกตรวจ
7) การควบคุมภายใน (Internal Control, IC)	มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ ไม่พบจุดอ่อนการควบคุมที่เป็นความเสี่ยงใดๆ	มีแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน และสามารถดำเนินงานได้ตามแผนควบคุมภายในที่กำหนดได้ 91-100 %	มีแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน และสามารถดำเนินงานได้ตามแผนควบคุมภายในที่กำหนดได้ 81-90 %	มีแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน และสามารถดำเนินงานได้ตามแผนควบคุมภายในที่กำหนดได้ 70-80 %	มีแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน และสามารถดำเนินงานได้ตามแผนควบคุมภายในที่กำหนดได้ต่ำกว่า 70 %
8) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management, RM)	มีความเสี่ยงในระดับต่ำ ที่เกิดขึ้นระหว่างปีที่ผ่านมา	มีความเสี่ยงลดลงอยู่ระดับที่ต่ำกว่าเป้าหมาย และเป็นไปตามแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง	มีความเสี่ยงลดลงอยู่ระดับเท่ากับเป้าหมาย และเป็นไปตามแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง	มีความเสี่ยงลดลงจากระดับเดิม แต่ไม่เป็นไปตามแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง	มีความเสี่ยงไม่ลดลงจากระดับเดิม และไม่เป็นไปตามแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง
9) โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Fraud, F)	มีโอกาสดังกล่าว เนื่องจากไม่อยู่ในสถานะ/อำนาจหน้าที่ที่จะเอื้อให้กระทำได้	-	มีโอกาสดังกล่าว เนื่องจากมีสภาพแวดล้อมและปัจจัยที่เอื้อให้กระทำได้	-	มีโอกาสดังกล่าว เนื่องจากมีสภาพแวดล้อม ปัจจัยที่เอื้อให้กระทำได้ และขาดมาตรการควบคุมที่รัดกุมเพียงพอ

ระดับความเสี่ยง รายการประเมิน	ความเสี่ยงต่ำมาก (1 คะแนน)	ความเสี่ยงต่ำ (2 คะแนน)	ความเสี่ยงปานกลาง (3 คะแนน)	ความเสี่ยงสูง (4 คะแนน)	ความเสี่ยงสูงมาก (5 คะแนน)
2. ความเห็นของผู้บริหาร (คำถ่วงน้ำหนักร้อยละ 40)					
1) ความเห็นของผู้บริหารและ คณะกรรมการตรวจสอบใน กิจกรรมที่ควรตรวจสอบ (Management, M)	ไม่มีความเห็น	-	-	-	เป็นกิจกรรม/โครงการที่ควร ตรวจสอบ

6

การแปลความหมายของคะแนนค่าเฉลี่ย (Mean) ดังนี้

คะแนนเฉลี่ย	ความหมาย
4.21-5.00	มีระดับความเสี่ยงสูงมาก
3.41-4.20	มีระดับความเสี่ยงสูง
2.61-3.40	มีระดับความเสี่ยงปานกลาง
1.81-2.60	มีระดับความเสี่ยงต่ำ
1.00-1.80	มีระดับความเสี่ยงต่ำมาก

4.3 ประเมินความเสี่ยง แล้วเรียงลำดับก่อนหลังตามระดับความเสี่ยงที่ประเมินได้

4.3.1 ผลการประเมิน โดยหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือกับผู้บริหารหน่วยงานที่รับผิดชอบกิจกรรมนั้นๆ ให้ค่าคะแนนของกิจกรรมตามข้อ 4.1 ทั้งหมด (Audit Universe) และใช้เกณฑ์ตามข้อ 4.2

กิจกรรม/โครงการ	หน่วยรับตรวจ	ปัจจัยเสี่ยง										รวมคะแนน	
		ปัจจัยเสี่ยงที่ 1	ปัจจัยเสี่ยงที่ 2	ปัจจัยเสี่ยงที่ 3	ปัจจัยเสี่ยงที่ 4	ปัจจัยเสี่ยงที่ 5	ปัจจัยเสี่ยงที่ 6	ปัจจัยเสี่ยงที่ 7	ปัจจัยเสี่ยงที่ 8	ปัจจัยเสี่ยงที่ 9	ปัจจัยเสี่ยงที่ 10		
1 กิจกรรมการเงินและบัญชี	สำนักอำนาจการ	1	2	3	4	5	6	7	8	9			20
2 กิจกรรมจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ	สำนักอำนาจการ	1	3	5	3	1	1	1	1	3			19
3 กิจกรรมจัดประชุมผู้บริหารและคณะกรรมการ และสารบรรณกลาง	สำนักอำนาจการ	1	2	5	5	5	5	1	1	1			26
4 กิจกรรมบริหารทรัพยากรมนุษย์	สำนักอำนาจการ	5	2	3	5	5	5	2	1	1			29
5 กิจกรรมพัฒนาบุคลากร	สำนักอำนาจการ	5	2	5	5	5	2	1	1	3			29
6 กิจกรรมให้บริการยานพาหนะ อาคาร สถานที่ และภูมิทัศน์	สำนักอำนาจการ	1	5	5	5	5	5	2	3	3			34
7 กิจกรรมจัดทำแผนแม่พิมพ์องค์ความรู้	สำนักพัฒนาพิพิธภัณฑ์และองค์ความรู้	5	2	5	5	5	5	2	1	3			33
8 กิจกรรมจัดนิทรรศการหมุนเวียน (รวบรวมและจัดทำ)	สำนักพัฒนาพิพิธภัณฑ์และองค์ความรู้	5	2	5	5	5	5	1	1	3			32
9 กิจกรรมจัดงานมหกรรมเกษตรเพื่อเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว	สำนักพัฒนาพิพิธภัณฑ์และองค์ความรู้	5	2	5	5	5	5	1	1	3			32
10 กิจกรรมผลิตและปรับปรุงสื่อเพื่อการจัดแสดงนิทรรศการ	สำนักพัฒนาพิพิธภัณฑ์และองค์ความรู้	5	2	5	5	5	5	1	1	3			32

กิจกรรม/โครงการ	หน่วยรับตรวจ	ปัจจัยเสี่ยง										รวมคะแนน
		ปัจจัยเสี่ยงที่ 1	ปัจจัยเสี่ยงที่ 2	ปัจจัยเสี่ยงที่ 3	ปัจจัยเสี่ยงที่ 4	ปัจจัยเสี่ยงที่ 5	ปัจจัยเสี่ยงที่ 6	ปัจจัยเสี่ยงที่ 7	ปัจจัยเสี่ยงที่ 8	ปัจจัยเสี่ยงที่ 9		
11 โครงการ อพ.สธ. (กิจกรรมสร้างจิตสำนึกและสนับสนุนการอนุรักษ์ทรัพยากร) ทรัพยากร)	สำนักพัฒนาพิพิธภัณฑ์และองค์ความรู้	5	2	5	5	5	5	5	1	5	3	32
12 โครงการพัฒนางานวิจัยและการใช้ประโยชน์จากงานวิจัย	สำนักพัฒนาพิพิธภัณฑ์และองค์ความรู้	5	2	5	5	5	5	5	1	5	3	32
13 กิจกรรมตลาดเศรษฐกิจพอเพียง	สำนักนวัตกรรมเกษตรเศรษฐกิจพอเพียง	5	3	5	5	5	5	5	1	5	1	26
14 กิจกรรมจัดตั้งและขยายผลเครือข่าย	สำนักนวัตกรรมเกษตรเศรษฐกิจพอเพียง	5	2	5	5	5	5	5	2	5	1	31
15 กิจกรรมฐานเรียนรู้ต้นแบบ (จัดทำและปรับปรุง)	สำนักนวัตกรรมเกษตรเศรษฐกิจพอเพียง	5	5	5	5	5	5	5	1	5	3	35
16 โครงการ อพ.สธ. (กิจกรรมปลูกรักษาพันธุ์กรรมพืช)	สำนักนวัตกรรมเกษตรเศรษฐกิจพอเพียง	5	2	3	5	5	5	5	1	5	3	30
17 กิจกรรมเผยแพร่และถ่ายทอดนวัตกรรมเกษตรเศรษฐกิจพอเพียง	สำนักนวัตกรรมเกษตรเศรษฐกิจพอเพียง	5	5	5	5	5	5	5	1	5	3	35
18 กิจกรรมถ่ายทอดองค์ความรู้พระอัจฉริยภาพพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวด้านการเกษตร	สำนักสารสนเทศและการสื่อสาร	5	1	5	5	5	5	5	1	5	3	31
19 กิจกรรมประชาสัมพันธ์และลูกค้าสัมพันธ์	สำนักสารสนเทศและการสื่อสาร	5	5	5	5	5	5	5	2	5	3	38

กิจกรรม/โครงการ	หน่วยรับผิดชอบ	ปัจจัยเสี่ยง										รวมคะแนน
		ปัจจัยเสี่ยงที่ 1	ปัจจัยเสี่ยงที่ 2	ปัจจัยเสี่ยงที่ 3	ปัจจัยเสี่ยงที่ 4	ปัจจัยเสี่ยงที่ 5	ปัจจัยเสี่ยงที่ 6	ปัจจัยเสี่ยงที่ 7	ปัจจัยเสี่ยงที่ 8	ปัจจัยเสี่ยงที่ 9		
20	กิจกรรมนำขบวนพิธีพืชมงคลภายในและภายนอกอาคาร	5	2	3	4	5	5	6	7	8	9	30
21	กิจกรรมสร้างสรรศรัทธาภิเษกไทย	5	1	5	5	5	5	5	1	1	3	31
22	กิจกรรมพัฒนาระบบสารสนเทศ	5	3	5	2	1	2	2	2	3	1	24
23	กิจกรรมสนับสนุนระบบสารสนเทศ	5	2	5	5	2	2	2	1	1	1	24
24	กิจกรรมพัฒนาธุรกิจและรายได้	5	3	3	5	3	2	2	2	4	1	28
25	กิจกรรมจัดนิทรรศการสัญจร	5	2	5	5	5	5	5	1	1	1	30
26	กิจกรรมบริการผู้เข้าชม	5	2	5	5	5	2	2	1	4	1	30
27	กิจกรรมส่งเสริมการตลาด	5	2	5	5	1	2	2	2	4	1	27
28	กิจกรรมให้คำปรึกษาตามกฎหมาย	1	5	5	5	5	5	5	1	1	1	29
29	กิจกรรมห้องร้อง คติความ และอุทธรณ์	1	3	5	5	5	5	5	1	1	1	27
30	กิจกรรมจัดทำวีดิทัศน์ผลงานดำเนินงานของสำนักงาน	5	2	5	5	5	5	5	1	1	1	30
31	กิจกรรมจัดทำแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการและงบประมาณประจำปี	5	2	5	5	5	5	5	1	1	1	30

กิจกรรม/โครงการ	หน่วยรับตรวจ	ปัจจัยเสี่ยง										รวมคะแนน
		ปัจจัยเสี่ยงที่ 1	ปัจจัยเสี่ยงที่ 2	ปัจจัยเสี่ยงที่ 3	ปัจจัยเสี่ยงที่ 4	ปัจจัยเสี่ยงที่ 5	ปัจจัยเสี่ยงที่ 6	ปัจจัยเสี่ยงที่ 7	ปัจจัยเสี่ยงที่ 8	ปัจจัยเสี่ยงที่ 9		
32 กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	กลุ่มแผนงาน ติดตามและประเมินผล	1	2	3	4	5	6	7	8	9		25

4.3.2 ผลการประเมิน โดยคณะกรรมการตรวจสอบ และผู้บริหารระดับสูง ให้คำคะแนนของกิจกรรมตาม ข้อ 4.1 และใช้เกณฑ์ตามข้อ 4.2

กิจกรรม/โครงการ	หน่วยรับตรวจ	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ (คตส./ผู้บริหารระดับสูง)										รวมคะแนน
		กรรมการตรวจสอบ ท่านที่ 1	กรรมการตรวจสอบ ท่านที่ 2	กรรมการตรวจสอบ ท่านที่ 3	กรรมการตรวจสอบ ท่านที่ 4	กรรมการตรวจสอบ ท่านที่ 5	กรรมการระดับสูง ท่านที่ 1	กรรมการระดับสูง ท่านที่ 2	กรรมการระดับสูง ท่านที่ 3			
1 กิจกรรมการเงินและบัญชี	สำนักอำนวยการ	5	1	1	5	5	5	5	5	5	5	32
2 กิจกรรมจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ	สำนักอำนวยการ	5	5	1	5	5	5	5	5	5	5	36
3 กิจกรรมจัดประชุมผู้บริหารและคณะกรรมการ และสารบรรณกลาง	สำนักอำนวยการ	1	1	1	1	1	5	5	5	1	1	12
4 กิจกรรมบริหารทรัพยากรมนุษย์	สำนักอำนวยการ	5	1	1	1	1	5	5	5	5	5	20
5 กิจกรรมพัฒนาบุคลากร	สำนักอำนวยการ	1	1	1	1	5	5	5	5	1	1	16
6 กิจกรรมให้บริการยานพาหนะ อาคาร สถานที่ และภูมิทัศน์	สำนักอำนวยการ	5	5	1	5	1	5	5	5	1	5	28
7 กิจกรรมจัดทำแผนแม่ข่ายองค์ความรู้	สำนักพัฒนาพิภพกัมพูชา และองค์ความรู้	5	1	5	1	1	5	5	5	5	5	28

กิจกรรม/โครงการ	หน่วยรับตรวจ	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ (คตล.) / ผู้บริหารระดับสูง							รวม คะแนน	
		กรรมการ ตรวจสอบ ท่านที่ 1	กรรมการ ตรวจสอบ ท่านที่ 2	กรรมการ ตรวจสอบ ท่านที่ 3	กรรมการ ตรวจสอบ ท่านที่ 4	กรรมการ ตรวจสอบ ท่านที่ 5	ผู้บริหาร ระดับสูง ท่านที่ 1	ผู้บริหาร ระดับสูง ท่านที่ 2		ผู้บริหาร ระดับสูง ท่านที่ 3
8 กิจกรรมจัดนิทรรศการทฤษฎีนิเวศ (รวบรวมและจัดทำ)	สำนักพัฒนาพิพิธภัณฑน์ และองค์ความรู้	5	5	1	1	1	5	1	1	20
9 กิจกรรมจัดงานมหกรรมเกษตรเพื่อเฉลิมพระเกียรติ พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว	สำนักพัฒนาพิพิธภัณฑน์ และองค์ความรู้	5	1	1	5	5	5	1	1	24
10 กิจกรรมผลิตและปรับปรุงสื่อเพื่อการจัดแสดง นิทรรศการ	สำนักพัฒนาพิพิธภัณฑน์ และองค์ความรู้	5	1	1	5	1	5	1	5	24
11 โครงการ อพ.สธ. (กิจกรรมสร้างจิตสำนึกและสนับสนุน การอนุรักษ์ทรัพยากร)	สำนักพัฒนาพิพิธภัณฑน์ และองค์ความรู้	5	1	1	1	5	5	1	1	20
12 โครงการพัฒนางานวิจัยและการใช้ประโยชน์จาก งานวิจัย	สำนักพัฒนาพิพิธภัณฑน์ และองค์ความรู้	1	1	1	1	5	5	1	1	16
13 กิจกรรมตลาดเศรษฐกิจพอเพียง	สำนักนวัตกรรมเกษตร เศรษฐกิจพอเพียง	5	1	1	5	5	5	5	5	32
14 กิจกรรมจัดตั้งและขยายผลเครือข่าย	สำนักนวัตกรรมเกษตร เศรษฐกิจพอเพียง	5	1	1	5	1	5	5	1	24
15 กิจกรรมฐานเรียนรู้ต้นแบบ (จัดทำและปรับปรุง)	สำนักนวัตกรรมเกษตร เศรษฐกิจพอเพียง	5	1	5	1	1	5	1	5	24
16 โครงการ อพ.สธ. (กิจกรรมปลูกรักษาพันธุ์กรรมพืช)	สำนักนวัตกรรมเกษตร เศรษฐกิจพอเพียง	5	5	1	1	5	5	5	1	28

กิจกรรม/โครงการ	หน่วยรับตรวจ	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ (คตส.)/ผู้บริหารระดับสูง								รวม คะแนน	
		กรรมการ ตรวจสอบ ท่านที่ 1	กรรมการ ตรวจสอบ ท่านที่ 2	กรรมการ ตรวจสอบ ท่านที่ 3	กรรมการ ตรวจสอบ ท่านที่ 4	กรรมการ ตรวจสอบ ท่านที่ 5	ผู้บริหาร ระดับสูง ท่านที่ 1	ผู้บริหาร ระดับสูง ท่านที่ 2	ผู้บริหาร ระดับสูง ท่านที่ 3		
17 กิจกรรมเผยแพร่และถ่ายทอดนวัตกรรมเกษตรเศรษฐกิจพอเพียง	สำนักงานนวัตกรรมเกษตรเศรษฐกิจพอเพียง	1	1	5	5	1	5	5	1	1	20
18 กิจกรรมถ่ายทอดองค์ความรู้พระอัจฉริยภาพพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวด้านการเกษตร	สำนักสารสนเทศและ การสื่อสาร	5	1	1	1	5	5	5	1	1	20
19 กิจกรรมประชาสัมพันธ์และลูกค้าสัมพันธ์	สำนักสารสนเทศและ การสื่อสาร	5	1	1	5	1	5	5	5	5	28
20 กิจกรรมนำชมพิพิธภัณฑ์ภายในและภายนอกอาคาร	สำนักสารสนเทศและ การสื่อสาร	1	1	1	1	1	1	5	1	1	12
21 กิจกรรมสร้างสรรค์วิถีกเกษตรไทย	สำนักสารสนเทศและ การสื่อสาร	1	1	1	1	1	5	5	1	1	12
22 กิจกรรมพัฒนาระบบสารสนเทศ	สำนักสารสนเทศและ การสื่อสาร	5	5	5	5	1	5	5	5	5	36
23 กิจกรรมสนับสนุนระบบสารสนเทศ	สำนักสารสนเทศและ การสื่อสาร	5	1	5	1	5	5	5	1	5	28
24 กิจกรรมพัฒนาธุรกิจและรายได้	สำนักพัฒนากิจการ	5	5	1	1	5	5	5	5	1	28
25 กิจกรรมจัดนิทรรศการสัญจร	สำนักพัฒนากิจการ	5	1	1	1	1	5	5	5	1	20
26 กิจกรรมบริการผู้เข้าชม	สำนักพัฒนากิจการ	1	1	1	1	1	5	5	1	1	12
27 กิจกรรมส่งเสริมการตลาด	สำนักพัฒนากิจการ	5	1	1	5	5	5	5	1	1	24
28 กิจกรรมให้คำปรึกษาด้านกฎหมาย	กลุ่มกฎหมาย	1	1	1	1	1	5	5	1	1	12

กิจกรรม/โครงการ	หน่วยรับตรวจ	ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ (คตส.)/ผู้บริหารระดับสูง										รวมคะแนน	
		กรรมการตรวจสอบ ท่านที่ 1	กรรมการตรวจสอบ ท่านที่ 2	กรรมการตรวจสอบ ท่านที่ 3	กรรมการตรวจสอบ ท่านที่ 4	กรรมการตรวจสอบ ท่านที่ 5	ผู้บริหารระดับสูง ท่านที่ 1	ผู้บริหารระดับสูง ท่านที่ 2	ผู้บริหารระดับสูง ท่านที่ 3	รวม			
29 กิจกรรมฝึกอบรม และขอพรณ์	กลุ่มกฎหมาย	1	1	1	5	5	5	1	1	1	1	1	20
30 กิจกรรมจัดทำตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของสำนักงาน	กลุ่มแผนงาน ติดตาม และประเมินผล	1	1	1	5	1	5	5	5	5	5	5	24
31 กิจกรรมจัดทำแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการและงบประมาณประจำปี	กลุ่มแผนงาน ติดตาม และประเมินผล	5	1	1	1	5	5	5	5	5	5	5	24
32 กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	กลุ่มแผนงาน ติดตาม และประเมินผล	1	1	1	1	5	5	5	5	5	5	5	20

4.3.3 รวมคะแนนที่ได้จากการประเมิน

กิจกรรม/โครงการ	หน่วยรับตรวจ	คะแนนจากผู้ตรวจภายใน	ถ่วงน้ำหนัก (1)	คะแนนจากผู้บริหารระดับสูง	ถ่วงน้ำหนัก (2)	ค่าคะแนนรวม (1)+(2)	ถ่วงน้ำหนัก (2)	ค่าคะแนนเฉลี่ย	ระดับความเสี่ยง
1 กิจกรรมประชาสัมพันธ์และลูกค้าสัมพันธ์	สำนักสารสนเทศและการสื่อสาร	38	22.80	28	11.2	34.00	3.93	สูง	
2 กิจกรรมให้บริการยานพาหนะ อาคาร สถานที่ และภูมิทัศน์	สำนักอำนวยการ	34	20.40	28	11.2	31.60	3.67	สูง	

กิจกรรม/โครงการ	หน่วยรับตรวจ	คะแนนจาก ผู้ตรวจสอบ ภายใน ประเมิน	ถ่วง น้ำหนัก 60% (1)	คะแนนจาก ความเห็น คตส. และผู้บริหาร ระดับสูง	ถ่วง น้ำหนัก 40% (2)	ค่า คะแนน รวม (1)+(2)	ค่า คะแนน เฉลี่ย	ระดับ ความเสี่ยง
3 กิจกรรมจัดทำและเผยแพร่องค์ความรู้	สำนักพัฒนาพิพิธภัณฑสถานฯ และ องค์ความรู้	33	19.80	28	11.2	31.00	3.60	สูง
4 กิจกรรมฐานเรียนรู้ต้นแบบ (จัดทำและปรับปรุง)	สำนักนวัตกรรมกรมเกษตร เศรษฐกิจพอเพียง	35	21.00	24	9.6	30.60	3.53	สูง
5 โครงการ อพ.สธ. (กิจกรรมปลูกผักพันธุ์กรรมพืช)	สำนักนวัตกรรมกรมเกษตร เศรษฐกิจพอเพียง	30	18.00	28	11.2	29.20	3.40	ปานกลาง
6 กิจกรรมเผยแพร่และถ่ายทอดนวัตกรรมเกษตรเศรษฐกิจพอเพียง	สำนักนวัตกรรมกรมเกษตร เศรษฐกิจพอเพียง	35	21.00	20	8	29.00	3.33	ปานกลาง
7 กิจกรรมจัดงานมหกรรมเกษตรเพื่อเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว	สำนักพัฒนาพิพิธภัณฑสถานฯ และ องค์ความรู้	32	19.20	24	9.6	28.80	3.33	ปานกลาง
8 กิจกรรมผลิตและปรับปรุงสื่อเพื่อการจัดแสดงนิทรรศการ	สำนักพัฒนาพิพิธภัณฑสถานฯ และ องค์ความรู้	32	19.20	24	9.6	28.80	3.33	ปานกลาง
9 กิจกรรมพัฒนาระบบสารสนเทศ	สำนักสารสนเทศและ การสื่อสาร	24	14.40	36	14.4	28.80	3.40	ปานกลาง
10 กิจกรรมตลาดเศรษฐกิจพอเพียง	สำนักนวัตกรรมกรมเกษตร เศรษฐกิจพอเพียง	26	15.60	32	12.8	28.40	3.33	ปานกลาง
11 กิจกรรมจัดตั้งและขยายผลเครือข่าย	สำนักนวัตกรรมกรมเกษตร เศรษฐกิจพอเพียง	31	18.60	24	9.6	28.20	3.27	ปานกลาง

กิจกรรม/โครงการ	หน่วยรับตรวจ	คะแนนจาก ผู้ตรวจสอบ ภายใน ประเมิน	ถ่วงน้ำหนัก 60% (1)	คะแนนจาก ความเห็น และผู้บริหาร ระดับสูง	ถ่วงน้ำหนัก 40% (2)	ค่า คะแนน รวม (1)+(2)	ค่า คะแนน เฉลี่ย	ระดับ ความเสี่ยง
12 กิจกรรมพัฒนาธุรกิจและรายได้	สำนักพัฒนากิจการ	28	16.80	28	11.2	28.00	3.27	ปานกลาง
13 กิจกรรมจัดทำตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของสำนักงาน	กลุ่มแผนงาน ติดตามและ ประเมินผล	30	18.00	24	9.6	27.60	3.20	ปานกลาง
14 กิจกรรมจัดทำแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการและงบประมาณประจำปี	กลุ่มแผนงาน ติดตามและ ประเมินผล	30	18.00	24	9.6	27.60	3.20	ปานกลาง
15 กิจกรรมจัดนิทรรศการพหุวัฒนธรรม (รวบรวมและจัดทำ)	สำนักพัฒนาพิพิธภัณฑ์และ องค์ความรู้	32	19.20	20	8	27.20	3.13	ปานกลาง
16 โครงการ อพ.สธ. (กิจกรรมสร้างจิตสำนึกและสนับสนุนการอนุรักษ์ อนุรักษ์ทรัพยากร)	สำนักพัฒนาพิพิธภัณฑ์และ องค์ความรู้	32	19.20	20	8	27.20	3.13	ปานกลาง
17 กิจกรรมถ่ายทอดองค์ความรู้พระอัจฉริยภาพพระบาทสมเด็จพระ เจ้าอยู่หัวด้านการเกษตร	สำนักสารสนเทศและ การสื่อสาร	31	18.60	20	8	26.60	3.07	ปานกลาง
18 กิจกรรมจัดนิทรรศการสัญจร	สำนักพัฒนากิจการ	30	18.00	20	8	26.00	3.00	ปานกลาง
19 กิจกรรมจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ	สำนักอำนวยการ	19	11.40	36	14.4	25.80	3.07	ปานกลาง
20 กิจกรรมส่งเสริมการตลาด	สำนักพัฒนากิจการ	27	16.20	24	9.6	25.80	3.00	ปานกลาง
21 กิจกรรมสนับสนุนระบบสารสนเทศ	สำนักสารสนเทศและ การสื่อสาร	24	14.40	28	11.2	25.60	3.00	ปานกลาง
22 โครงการพัฒนางานวิจัยและการใช้ประโยชน์จากงานวิจัย	สำนักพัฒนาพิพิธภัณฑ์และ องค์ความรู้	32	19.20	16	6.4	25.60	2.93	ปานกลาง

กิจกรรม/โครงการ	หน่วยรับผิดชอบ	คะแนนจาก ผู้ตรวจสอบ ภายใน ประเมิน	ถ่วงน้ำหนัก 60% (1)	คะแนนจาก ความเห็น คตส. และผู้บริหาร ระดับสูง	ถ่วงน้ำหนัก 40% (2)	ค่า คะแนน รวม (1)+(2)	ค่า คะแนน เฉลี่ย	ระดับ ความเสี่ยง
23 กิจกรรมบริหารทรัพยากรมนุษย์	สำนักอำนวยการ	29	17.40	20	8	25.40	2.93	ปานกลาง
24 กิจกรรมการเงินและบัญชี	สำนักอำนวยการ	20	12.00	32	12.8	24.80	2.93	ปานกลาง
25 กิจกรรมห้องร้อง คดีความ และอุทธรณ์	กลุ่มกฎหมาย	27	16.20	20	8	24.20	2.80	ปานกลาง
26 กิจกรรมพัฒนาบุคลากร	สำนักอำนวยการ	29	17.40	16	6.4	23.80	2.73	ปานกลาง
27 กิจกรรมสร้างเสริมศรัทธาแก่ประชาชน	สำนักสื่อสารสนเทศและ การสื่อสาร	31	18.60	12	4.8	23.40	2.67	ปานกลาง
28 กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	กลุ่มแผนงาน ติดตามและ ประเมินผล	25	15.00	20	8	23.00	2.67	ปานกลาง
29 กิจกรรมนำชมพิพิธภัณฑ์ภายในและภายนอกอาคาร	สำนักสารสนเทศและ การสื่อสาร	30	18.00	12	4.8	22.80	2.60	ต่ำ
30 กิจกรรมบริการผู้เข้าชม	สำนักพัฒนากิจการ	30	18.00	12	4.8	22.80	2.60	ต่ำ
31 กิจกรรมให้คำปรึกษาด้านกฎหมาย	กลุ่มกฎหมาย	29	17.40	12	4.8	22.20	2.53	ต่ำ
32 กิจกรรมจัดประชุมผู้บริหารและคณะกรรมการ และสารบรรณกลาง	สำนักอำนวยการ	26	15.60	12	4.8	20.40	2.33	ต่ำ

4.4 วิธีการคำนวณ Man-day

รายการ	วัน
1. จำนวน Man-day ของผู้ตรวจสอบภายใน 1 คน มาจาก	
จำนวนวันทั้งปี	365
หัก วันหยุดเสาร์-อาทิตย์ (52 สัปดาห์ x 2 วัน)	104
หัก วันหยุดประจำปีตามประกาศ พ.ก.	19
หัก วันหยุดลาป่วย/กิจ/พักผ่อนประจำปี	30
- ลาป่วย (10วัน)	
- ลา กิจ (10 วัน)	
- ลาพักผ่อนประจำปี (10 วัน)	
จำนวน Man-day ของผู้ตรวจสอบภายใน 1 คน	212
2. จำนวน Man-day ของผู้ตรวจสอบภายใน 2 คน	424

4.5 พิจารณาผลการประเมินความเสี่ยงและจำนวน Man-day ของผู้ตรวจสอบภายในนำมากำหนดเป็นแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

กิจกรรม	หน่วย รับผิดชอบ	ทักษะความสามารถ ที่จำเป็นของ ผู้ตรวจสอบภายใน	ประมาณ (คน-วัน)	ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ												ผู้รับ ผิดชอบ
				ไตรมาสที่ 1			ไตรมาสที่ 2			ไตรมาสที่ 3			ไตรมาสที่ 4			
				ค.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
2.6) การสำรวจความพึงพอใจของหน่วย รับตรวจ	-	- มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการออกแบบสำรวจ วิธีการเก็บข้อมูล และวิเคราะห์ข้อมูลจากกลุ่มตัวอย่าง	2	66	66	66	67	67	67	67	67	67	67	67	67	ผู้รับ ผิดชอบ
2.7) การประเมินและปรับปรุงคุณภาพ - การประเมินตนเองเป็นระยะ ณ สิ้นสุด 30 กันยายน 2566 - แผนปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบ ภายใน	-	- มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนว ทางการประเมินตนเองเป็นระยะของ กรม บัญชีกลาง และแนวทางการ การประเมินการประกันคุณภาพจาก หน่วยงานภายนอกองค์กร	12													อรพินท์
2.8) การทำงานวิจัยเพื่อพัฒนาการทำงาน (1 เรื่อง)	-	- มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการพัฒนา งานประจำสู่งานวิจัย	20													พรชัย/ อรพินท์
2.9) การเข้าร่วมกิจกรรมของสำนักงาน/ การฝึกอบรมของสำนักงาน	-	-	18													พรชัย/ อรพินท์
รวม			424													

5. ระยะเวลาของการตรวจสอบ


1 ตุลาคม 2566 – 30 กันยายน 2567

6. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. นายพรชัย คำแหงพล | หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน |
| 2. นางสาวอรพินทร์ นิมวรรณโณ | ผู้ตรวจสอบภายใน |


7. งบประมาณที่ใช้ของหน่วยงานตรวจสอบ

เบิกจ่ายจากเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของสำนักงานพิพิธภัณฑ์เกษตรเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว (องค์การมหาชน) รวมเป็นเงิน 716,400 บาท (เจ็ดแสนหนึ่งหมื่นหกพันสี่ร้อยบาทถ้วน)

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายพรชัย คำแหงพล)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

พลอากาศเอก..........ผู้ให้ความเห็นชอบ

(เสนาะ พรรณทิกุล)

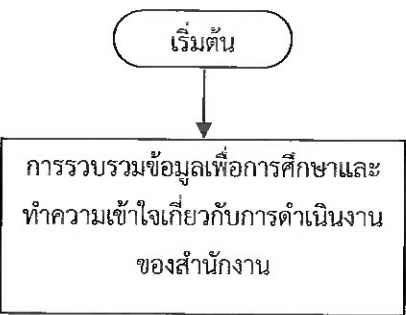
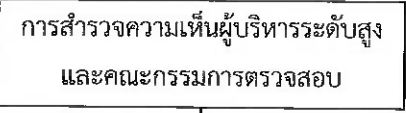
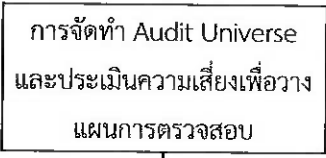
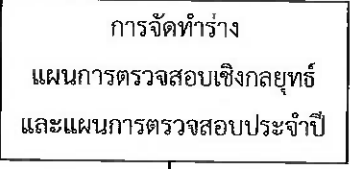
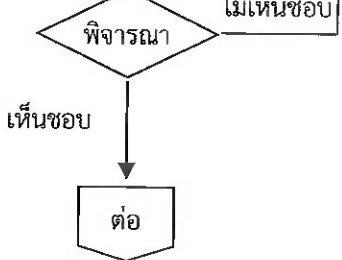
ผู้อำนวยการสำนักงานพิพิธภัณฑ์เกษตร
เฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว

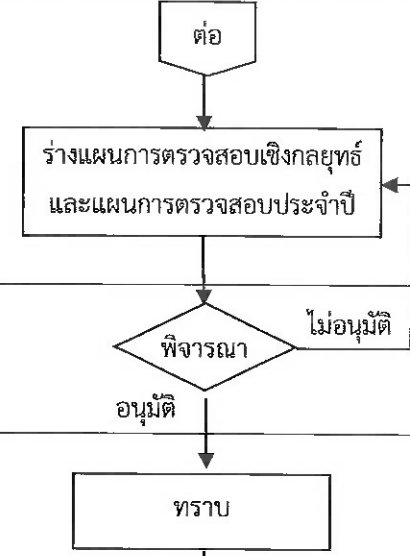
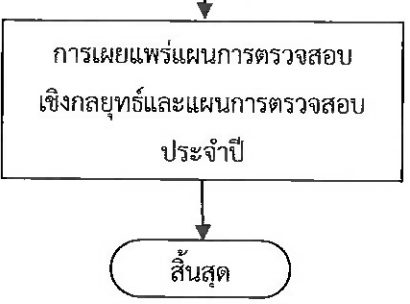
ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ

(นางสาวศิริพร บุญชู)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

ขั้นตอนการวางแผนการตรวจสอบประจำปี (Flow Chart)

ลำดับ ที่	กระบวนการ/ขั้นตอน	ผู้รับผิดชอบ	เอกสาร/ข้อมูล
1		- ผู้ตรวจสอบภายใน/หัวหน้า หน่วยงานตรวจสอบภายใน	- แผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี ของสำนักงาน - แผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปราม การทุจริต - กฎหมาย กฎระเบียบ สัญญาต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกสำนักงาน ต้องถือปฏิบัติ - ความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยง และผลการดำเนินงานที่สำคัญ
2		- คณะกรรมการตรวจสอบ - ผู้บริหารระดับสูง - หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน - ผู้อำนวยการสำนัก - หัวหน้ากลุ่มงาน	- แบบสำรวจความเห็นคณะกรรมการ ตรวจสอบ/ผู้บริหารระดับสูง
3		- หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน - ผู้อำนวยการสำนัก - หัวหน้ากลุ่มงาน	- แบบสำรวจความเห็นผู้อำนวยการสำนัก/ หัวหน้ากลุ่มงาน - แบบประเมินความเสี่ยงรายการกิจกรรม/ โครงการ
4		- หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน	- ร่างแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์และ แผนการตรวจสอบประจำปี
5		- ผู้อำนวยการ พกอ.	- หนังสือขอความเห็นชอบและร่างแผน การตรวจสอบเชิงกลยุทธ์และแผน การตรวจสอบประจำปี

ลำดับ ที่	กระบวนการ/ขั้นตอน	ผู้รับผิดชอบ	เอกสาร/ข้อมูล
5 (ต่อ)		<ul style="list-style-type: none"> - หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน - คณะกรรมการตรวจสอบ - คณะกรรมการ 	<ul style="list-style-type: none"> - ร่างแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์และแผนการตรวจสอบประจำปี - แผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์และแผนการตรวจสอบประจำปี
6		<ul style="list-style-type: none"> - หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน - คณะกรรมการ - ผู้บริหารระดับสูง - ผู้อำนวยการสำนัก/หัวหน้ากลุ่มงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - หนังสือนำส่งแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์และแผนการตรวจสอบประจำปี - แผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์และแผนการตรวจสอบประจำปี

แผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567
หน่วยงานตรวจสอบภายใน

กิจกรรม/ค่าใช้จ่าย/โครงการ	ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4	
	ต.ค. 66	พ.ย. 66	ธ.ค. 66	ม.ค. 67	ก.พ. 67	มี.ค. 67	เม.ย. 67	พ.ค. 67	มิ.ย. 67	ก.ค. 67	ก.ย. 67
รวมทั้งสิ้น	53,190	61,490	75,220	53,190	61,010	61,490	53,190	59,890	61,490	53,190	64,890
1.ค่าตอบแทน											
1.1 ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม											
1.1.1 คณะกรรมการตรวจสอบ (จำนวน 12 ครั้ง) - ค่าเบี้ยประชุม 26,250 บาท/ครั้ง - ค่าอาหารกลางวัน 3,600 บาท/ครั้ง - ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม 1,440 บาท/ครั้ง - ค่าเดินทาง	38,190	38,190	38,190	38,190	39,310	38,190	38,190	38,190	38,190	38,190	38,190
2.ค่าใช้จ่าย											
2.1 ค่าลงทะเบียนหลักสูตรฝึกอบรม	-	6,500	5,000	-	5,200	6,500	-	5,200	6,500	-	9,200
2.2 ค่าเดินทางไปฝึกอบรม	-	1,800	2,100	-	1,500	1,800	-	1,500	1,800	-	2,500
2.3 ค่าจ้างเหมาบริการ ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบภายใน	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000
3.ค่าวัสดุ/วัสดุสำนักงาน (สำนักงานจัดหาให้) เช่น - เครื่องพิมพ์ (ขาว-ดำ) - ผู้เก็บเอกสาร - อุปกรณ์จัดเก็บข้อมูล			15,000								

แผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

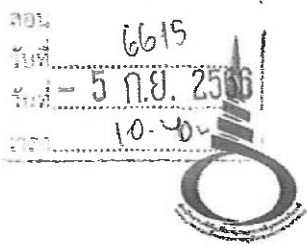
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

โครงการ/หลักสูตร	วัตถุประสงค์/เนื้อหา	เป้าหมาย (จำนวน)		งบประมาณ (บาท)	ระยะเวลาดำเนินการ งบประมาณ พ.ศ. 2567			
		คน	วัน		ไตรมาส 1	ไตรมาส 2	ไตรมาส 3	ไตรมาส 4
โครงการส่งเสริมทักษะ ความเชี่ยวชาญด้านสาย วิชาชีพ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ และพัฒนาศักยภาพผู้ ตรวจสอบภายในของ หน่วยงาน	วัตถุประสงค์/เนื้อหา 1) เพื่อพัฒนาและยกระดับวิชาชีพการ ตรวจสอบภายใน ให้ผู้ตรวจสอบภายในมี ความรู้และทักษะที่จำเป็นต่อการ ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน 2) เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถนำ ความรู้ที่ได้รับไปปรับใช้หรือประยุกต์ใช้ใน การปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ 3) เพื่อเสริมสร้างคุณภาพให้ระบบการ ตรวจสอบภายในของหน่วยงาน เพื่อการ เป็นที่ปรึกษาในการเพิ่มประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบภายใน	2	10	48,000	↔	↔	↔	↔

หลักสูตรการฝึกอบรมของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ตำแหน่ง/ชื่อผู้อบรม	ชื่อหลักสูตร/ผู้จัดอบรม	จำนวน		งบประมาณ (บาท)	หมายเหตุ
		วัน	ชั่วโมง		
1. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน					
นายพรชัย คำแหงพล - ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง ตั้งแต่วันที่ 14 มกราคม 2564 - ได้รับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน CPIAT จากสมาคมผู้ตรวจสอบภายใน แห่งประเทศไทย	หลักสูตรอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน เช่น ♦ สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย ♦ สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ♦ กรมบัญชีกลาง กรมทรวงการคลัง - โครงการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) - หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (หลักสูตรพัฒนาความรู้ต่อเนื่อง)	5	30	24,000	
2. ผู้ตรวจสอบภายใน					
นางสาวอรพินท์ นิมารรณ์เณ - ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง ตั้งแต่วันที่ 19 พฤษภาคม 2559 - ได้รับวุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน CGIA หลักสูตร Intermediate (4 ด้าน) จากกรมบัญชีกลาง	หลักสูตรอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน เช่น ♦ สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย ♦ สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ♦ มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ♦ กรมบัญชีกลาง กรมทรวงการคลัง - โครงการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) - หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (หลักสูตรพัฒนาความรู้ต่อเนื่อง)	5	30	24,000	
	รวมทั้งสิ้น	10	60	48,000	

ภาคผนวก



สำนักงานพิพิธภัณฑ์เกษตรเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว (องค์การมหาชน)

หน่วยงานตรวจสอบภายใน

www.wisdomking.or.th

e - mail : Saraban@wisdomking.or.th

ที่ พทอ 0101.6/ 124

วันที่ 5 กันยายน 2566

เรื่อง ขอความเห็นชอบแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 และแผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

เรียน ผู้อำนวยการ พทอ.

ตามข้อบังคับคณะกรรมการสำนักงานพิพิธภัณฑ์เกษตรเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและการตรวจสอบภายในพ.ศ. 2566 ข้อ 24(4) ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีต่อผู้อำนวยการก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี นั้น

หน่วยงานตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 และแผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เสนอผู้อำนวยการ พทอ. เพื่อให้ความเห็นชอบก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบในการประชุมครั้งที่ 9/2566 วันที่ 20 กันยายน 2566

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและให้ความเห็นชอบ

1. แผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567
2. แผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

(นายพรชัย คำแห่งพล)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

- ทราบ
- เห็นชอบ

(นางสาวอรวิ ทักตรวิภา)

ผู้อำนวยการสำนักอำนวยการ

พลอากาศเอก

(เสนาะ พรรณพิกุล)

ผู้อำนวยการสำนักงานพิพิธภัณฑ์เกษตร
เฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว

๕ ก.ย. ๖๖



สำนักงานพิพิธภัณฑิ์เกษตรเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว (องค์การมหาชน)

หน่วยงานตรวจสอบภายใน

www.wisdomking.or.th

e - mail : Saraban@wisdomking.or.th

7169
21 ก.ย. 2566
ที่ พกฉ 0101.6/ 143

วันที่ 21 กันยายน 2566

เรื่อง ขอส่งแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ 2567

เรียน ผู้อำนวยการ พกฉ.

ตามหนังสือ ที่ พกฉ 0101.6/134 ลงวันที่ 5 กันยายน 2566 เรื่อง ขอความเห็นชอบแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ 2567 และแผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2567 ผู้อำนวยการ พกฉ. ได้ให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ 2567 และแผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2567 และเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่ออนุมัติในการประชุมครั้งที่ 9/2566 เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2566

หน่วยงานตรวจสอบภายในขอส่งแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ 2567 ที่ผ่านการอนุมัติและปรับปรุงแก้ไขตามความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบในการประชุมครั้งที่ 9/2566 วันที่ 20 กันยายน 2566

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและลงนามในแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ 2567

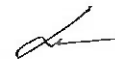
- ทราบ
- ลงนามแล้ว

พลอากาศเอก 

(เสนาะ พรรณพิกุล)

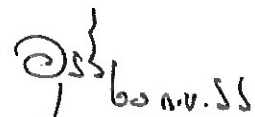
ผู้อำนวยการสำนักงานพิพิธภัณฑิ์เกษตร
เฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว

๒๒ ก.ย. ๖๖



(นายพรชัย คำแหงพล)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน



(นางสาวอรวิ พัทธริภา)

ผู้อำนวยการสำนักอำนวยการ

รายงานการประชุม

คณะกรรมการตรวจสอบ

ครั้งที่ 9/2566

วันที่ 20 กันยายน 2566 เวลา 09.30 น.

ณ ห้องประชุมตามรอยพ่อ ชั้น 3 อาคารสำนักงานพิพิธภัณฑสถานเฉลิมพระเกียรติฯ
อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี

ผู้มาประชุม

1. นางสาวศิริพร	บุญชู	ประธานกรรมการตรวจสอบ	
2. นางอุษา	กลินหอม	กรรมการตรวจสอบ	
3. นางสาวกานดา	ธนพานิชกุล	กรรมการตรวจสอบ	
4. นางสาวศิวาพร	दानวชิรา	กรรมการตรวจสอบ	
5. นางอดุลลักษณ์	อาศนเลขา	กรรมการตรวจสอบ	
6. นายพรชัย	คำแหงพล	หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน	เลขานุการ
7. นางสาวอรพินท์	นันทวรรณโณ	ผู้ตรวจสอบภายใน	ผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้เข้าร่วมประชุม

1. พลอากาศเอก เสนาะ	พรรณพิกุล	ผู้อำนวยการ พกฉ.	
2. นางสาวสำเภาว	งามเซย	รองผู้อำนวยการ พกฉ. (ฝ่ายพัฒนา)	
3. พลอากาศตรี ชัยวัฒน์	วัชรศิริ	ที่ปรึกษาด้านกฎหมาย พกฉ.	
4. นางสาวสุภารัตน์	ปานผดุง	หัวหน้าฝ่ายการคลัง ปฏิบัติหน้าที่แทน ผู้อำนวยการสำนักอำนวยการ	
5. นางสาวปิยาภรณ์	เข้มวิชัย	หัวหน้าฝ่ายพัฒนาองค์ความรู้ ปฏิบัติหน้าที่แทน ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาพิพิธภัณฑสถานและองค์ความรู้	
6. นายพจน์ธนกรณ์	ไตรยพันธ์	หัวหน้าฝ่ายเผยแพร่และถ่ายทอดนวัตกรรมเกษตร ปฏิบัติหน้าที่แทน ผู้อำนวยการสำนักนวัตกรรมเกษตรเศรษฐกิจพอเพียง	
7. นายปาลิต	ศิลปักษา	หัวหน้าฝ่ายประชาสัมพันธ์ ปฏิบัติหน้าที่แทน ผู้อำนวยการสำนักสารสนเทศและการสื่อสาร	
8. นางสาวธัญชนก	เกตุมณี	หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมกิจการ ปฏิบัติหน้าที่แทน ผู้อำนวยการสำนักพัฒนากิจการ	
9. นางสาวสุดาวดี	เตบุญมี	หัวหน้ากลุ่มงานแผนงาน ติดตามและประเมินผล	

เริ่มประชุม...

มติ ที่ประชุมรับทราบรายงานสรุปภาพรวมการฟ้องร้อง คดีความ และความรับผิดชอบทางละเมิดต่อสำนักงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และให้สำนักงานปรับปรุงแก้ไขตามความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

ระเบียบวาระที่ 5 เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

5.1 เรื่อง แผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ฝ่ายเลขานุการ รายงานในที่ประชุมทราบว่า หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ 1) พ.ศ. 2561 มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส 2010: การวางแผนการตรวจสอบกำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ ข้อ 17(4) ข้อบังคับคณะกรรมการสำนักงานพิพิธภัณฑสถานแห่งชาติพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและการตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2566 ข้อ 25(4) และกฎบัตรการตรวจสอบภายใน พกฉ. ฉบับแก้ไข ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 ข้อ 7.4 ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีต่อผู้อำนวยการก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ พกฉ. ฉบับแก้ไข ณ วันที่ 25 เมษายน 2566 ในส่วนหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ข้อ 7.1 ทบทวนและอนุมัติกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบและงบประมาณของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เสนอผู้อำนวยการ พกฉ. เห็นชอบเมื่อวันที่ 5 กันยายน 2566 ซึ่งหน่วยงานตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe) จำนวน 32 กิจกรรม/โครงการ พร้อมทั้งนำความเห็นของผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตรวจสอบจัดลำดับความสำคัญของกิจกรรม/โครงการที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของสำนักงาน นำมาจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี พ.ศ. 2567 ด้วยวงเงินงบประมาณ 716,400 บาท

ฝ่ายเลขานุการ จึงขอเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติและแสดงความเห็นเกี่ยวกับแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ตามแนบเอกสารวาระหน้าที่ 64 - 90)

คณะกรรมการตรวจสอบและสำนักงานแสดงความเห็นร่วมกัน ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

1. ให้หน่วยงาน...

1. ให้งานตรวจสอบภายในทบทวนจำนวนวันทำงานของผู้ตรวจสอบภายใน (Man-Day) อีกครั้ง เนื่องจากแต่ละกิจกรรมการใช้เวลาในการปฏิบัติงานไม่เท่ากัน และเพิ่มกิจกรรมการตรวจสอบ จำนวน 1 กิจกรรม

2. ให้งานตรวจสอบภายในเพิ่มแผนผังการวางแผนตรวจสอบประจำปี (Flow Chart)

มติ ที่ประชุมอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2567 และให้งานตรวจสอบภายในปรับปรุงแก้ไขตามความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ

5.2 เรื่อง แผนพัฒนาบุคลากรของงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ฝ่ายเลขานุการ รายงานในที่ประชุมทราบว่า หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ 1) พ.ศ. 2561 มาตรฐานด้านคุณสมบัติ รหัส 1210: ความเชี่ยวชาญ ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อการ ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ และต้องสะสมความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ จากการปฏิบัติงานตรวจสอบ ทั้งนี้ การปฏิบัติงานตรวจสอบต้องดำเนินการโดยผู้มีความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อการ ปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย และรหัส 1230: การพัฒนาวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง ผู้ตรวจสอบภายในต้องหมั่นศึกษา หาความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ เพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลาเพื่อให้เกิดการพัฒนาวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง และ กรมบัญชีกลางมีหนังสือ ที่ กค 0409.2/ว782 ลงวันที่ 20 สิงหาคม 2564 เรื่องแนวปฏิบัติการพัฒนาความรู้ของ ผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ผู้ปฏิบัติด้านการตรวจสอบภายในทุกคนต้องเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องไม่น้อยกว่า 18 ชั่วโมงต่อปี และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ พกค. ฉบับที่ไว้ ณ วันที่ 25 เมษายน 2566 ในส่วนของการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบด้านการตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความสนใจ เกี่ยวกับความเพียงพอ คุณสมบัติ และความสามารถของผู้ตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบสามารถช่วยยกระดับคุณภาพของงานตรวจสอบภายในได้ โดยพิจารณาว่าผู้ตรวจสอบภายในได้รับการฝึกอบรมอย่าง เพียงพอ และได้รับการสนับสนุนให้ได้รับการอบรมทางวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง

งานตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรของงานตรวจสอบภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2567 เสนอผู้อำนวยการ พกค. เห็นชอบเมื่อวันที่ 5 กันยายน 2566 โดยกำหนดให้ผู้ตรวจสอบ ภายในเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องคนละจำนวน 30 ชั่วโมง (รวมทั้งสิ้น 60 ชั่วโมง) วงเงินงบประมาณ 48,000 บาท

ฝ่ายเลขานุการ จึงขอเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ความเห็นชอบและแสดงความเห็น เกี่ยวกับแผนพัฒนาบุคลากรของงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ตามแนบเอกสารวาระ หน้า 91 - 93)

มติ ที่ประชุม...

มติ ที่ประชุมเห็นชอบแผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

5.3 เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

- รายงานผลการตรวจสอบการจัดตลาดเศรษฐกิจพอเพียง

ฝ่ายเลขานุการ รายงานในที่ประชุมทราบว่า คณะกรรมการตรวจสอบอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ในการประชุมครั้งที่ 9/2565 เมื่อวันที่ 19 กันยายน 2565 กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในตรวจสอบการจัดตลาดเศรษฐกิจพอเพียง

หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบการจัดตลาดเศรษฐกิจพอเพียง และประชุมปิดการตรวจสอบร่วมกับผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เพื่อยืนยันประเด็นหรือข้อตรวจพบพร้อมข้อเสนอแนะ เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2566 แล้วเสนอผู้อำนวยการ พกฉ. ทราบ เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2566 โดยมีประเด็นหรือข้อตรวจพบเกี่ยวกับกระบวนการหรือขั้นตอนการจัดตลาดเศรษฐกิจพอเพียง ซึ่งประกอบด้วย การจัดตลาดเศรษฐกิจพอเพียง และการรับเงินบริจาคจากร้านค้าเครือข่ายและภาคีความร่วมมือ พบว่า มีการปฏิบัติตามข้อบังคับฯ ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและการจัดงาน พ.ศ. 2563 ข้อบังคับฯ ว่าด้วยการเงิน การบัญชี และงบประมาณ พ.ศ. 2563 คู่มือการปฏิบัติงานการรับเงินและเบิกจ่ายเงิน คู่มือการปฏิบัติงานกระบวนการยืมเงิน คู่มือการปฏิบัติงาน (Work Manual) ตลาดนัดเศรษฐกิจพอเพียง และการควบคุมภายในที่กำหนด มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า สำนักนวัตกรรมการเกษตรเศรษฐกิจพอเพียงบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน และปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และคู่มือการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงลดโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

อย่างไรก็ตาม ยังมีสิ่งที่ต้องปรับปรุงแก้ไข ได้แก่ 1) คู่มือการปฏิบัติงานตลาดนัดเศรษฐกิจพอเพียงไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงานในปัจจุบัน 2) ไม่มีการหมุนเวียนกรรมการตรวจนับเงินบริจาค นับตั้งแต่มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจนับเงินบริจาค และ 3) การดำเนินงานของตลาดเศรษฐกิจพอเพียงเป็นไปตามอัตลักษณ์ที่กำหนดไว้เพียงร้อยละ 78.88

ฝ่ายเลขานุการ จึงขอเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ความเห็นชอบและแสดงความเห็นเกี่ยวกับรายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการจัดตลาดเศรษฐกิจพอเพียง (ตามเอกสารแนบวาระหน้าที่ 94 – 124-1)

คณะกรรมการตรวจสอบและสำนักงานแสดงความเห็นร่วมกัน ดังนี้

1. ให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน แก้ไขคำผิดในรายงานดังกล่าวให้ถูกต้อง
2. ประเด็นหรือข้อตรวจพบที่ควรปรับปรุงแก้ไข ข้อ 2.2 ไม่มีการหมุนเวียนกรรมการตรวจนับเงินบริจาค ตั้งแต่มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจนับเงินบริจาค ให้สอบทานความถูกต้องของคำสั่งที่แต่งตั้ง ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในปรับปรุงแก้ไขผลกระทบ เช่น ผลกระทบเกี่ยวกับ HUMAN ERROR

3. ประเด็น...

3. ประเด็นหรือข้อตรวจพบที่ควรปรับปรุงแก้ไข ข้อ 2.3 การดำเนินงานของตลาดเศรษฐกิจพอเพียงเป็นไปตามอัตลักษณ์ที่กำหนดไว้เพียง ร้อยละ 78.88 ให้สำนักงานทำงานวิจัยเกี่ยวกับอัตลักษณ์ของตลาดเศรษฐกิจพอเพียง เพื่อส่งเสริมอัตลักษณ์ของตลาดเศรษฐกิจพอเพียงให้โดดเด่นและแตกต่างจากตลาดทั่วไป

มติ ที่ประชุมเห็นชอบรายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 รายงานผลการตรวจสอบการจัดตลาดเศรษฐกิจพอเพียง และให้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

5.4 เรื่อง กำหนดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 10/2566

ฝ่ายเลขานุการ รายงานในที่ประชุมทราบว่า คณะกรรมการ พกฉ. มีกำหนดการประชุมเป็นทุกวันพุธสัปดาห์ที่ 4 ของเดือน ดังนั้น การประชุมคณะกรรมการ พกฉ. ครั้งที่ 10/2566 จะเป็นวันพุธที่ 25 ตุลาคม 2566

ฝ่ายเลขานุการ จึงขอเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณากำหนดวันประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 10/2566 เป็นวันอังคารที่ 17 ตุลาคม 2566 ณ ห้องประชุมตามรอยพ่อ ชั้น 3 อาคารสำนักงานพิพิธภัณฑสถานเฉลิมพระเกียรติฯ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นร่วมกันกำหนดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 10/2566 เป็นวันพุธที่ 18 ตุลาคม 2566 เวลา 09.30 น. ณ ห้องประชุมตามรอยพ่อ ชั้น 3 อาคารสำนักงานพิพิธภัณฑสถานเฉลิมพระเกียรติฯ

มติ ที่ประชุมเห็นชอบกำหนดการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 10/2566

ระเบียบวาระที่ 6 เรื่องอื่น ๆ

ไม่มี

เมื่อไม่มีกรรมการตรวจสอบท่านใดเสนอเรื่องใด ๆ แล้ว ประธานได้กล่าวขอบคุณแล้วปิดการประชุม

เลิกประชุมเวลา 13.35 น.



(นางสาวอรพินท์ นิมวรรณโณ)

ผู้ตรวจสอบภายใน
ผู้ช่วยเลขานุการ
ผู้จัดรายงานการประชุม

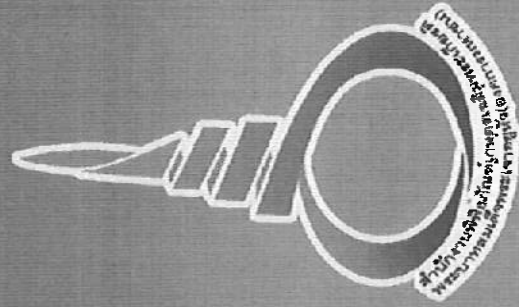


(นายพรชัย คำแห่งพล)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
เลขานุการ
ผู้ตรวจรายงานการประชุม

โครงสร้าง พกฉ.

แบ่งส่วนงานของสำนักงานได้ส่วนงาน ดังนี้



คณะกรรมการสำนักงานปรัรภัณฑักษัตร
เฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว

ผู้อำนวยการสำนักงานปรัรภัณฑักษัตร
เฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว

หน่วยงานตรวจสอบภายใน

รองผู้อำนวยการสำนักงานปรัรภัณฑักษัตร
เฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว

ที่ปรึกษา/ผู้เชี่ยวชาญ

สำนักงานจัดการ

สำนักงานบริหารภัณฑักษัตร
และอภิศวามรู้

สำนักจัดสรรงบประมาณ
เศรษฐกิจพอเพียง

สำนักสารสนเทศ
และการสื่อสาร

สำนักพัฒนากิจการ

กลุ่มงานกฎหมาย

กลุ่มงานแผนงาน
ติดตามและประเมินผล

ขอบเขตหน้าที่ของส่วนงาน

สำนักงานพิพิธภัณฑ์เกษตรเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว (องค์การมหาชน) มีอำนาจหน้าที่ในการดำเนินการให้เป็นตามวัตถุประสงค์ของการจัดตั้งสำนักงาน ตามความในมาตรา ๗ แห่งพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสำนักงานพิพิธภัณฑ์เกษตรเฉลิมพระเกียรติฯ พ.ศ. ๒๕๕๒ โดยกำหนดวิสัยทัศน์ และพันธกิจ ดังนี้

วิสัยทัศน์

เป็นพิพิธภัณฑ์ชั้นนำแห่งการเรียนรู้ พระเกียรติคุณและพระอัจฉริยภาพของกษัตริย์เกษตรและ เป็นศูนย์กลางการเรียนรู้หลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง นวัตกรรมด้านการเกษตรของประเทศ

พันธกิจ

- ๑) เผยแพร่ พระเกียรติคุณและพระอัจฉริยภาพด้านการเกษตรของพระมหากษัตริย์ไทย และพระบรมวงศานุวงศ์
- ๒) สืบสาน รักษา ต่อยอด หลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงด้านการเกษตร
- ๓) บริหารจัดการองค์กรให้เป็นพิพิธภัณฑ์แห่งการเรียนรู้ปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงของประเทศ
- ๔) ส่งเสริม สนับสนุน เครือข่ายและภาคีความร่วมมือในการขับเคลื่อนหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงด้านการเกษตร

จากข้อกำหนดวิสัยทัศน์ และพันธกิจ ของสำนักงานพิพิธภัณฑ์เกษตรเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว (องค์การมหาชน) จึงกำหนดขอบเขตหน้าที่และอำนาจของส่วนงาน ดังนี้

๑. สำนักอำนวยการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานเลขานุการผู้บริหาร งานธุรการ และสารบรรณ การรับรองและพิธีการในการจัดกิจกรรมภายในและภายนอกกับหน่วยงานอื่น งานการวางระบบมาตรฐาน หลักเกณฑ์การบริหารทรัพยากรบุคคล การพัฒนาบุคลากร การเสริมสร้างแรงจูงใจ และสวัสดิการ การเงิน งานการบัญชี งบประมาณ และการพัสดุ งานอาคารสถานที่ วางแผนและจัดการด้านการก่อสร้างอาคาร เป็นภารกิจสนับสนุนให้ภารกิจหลักดำเนินและขับเคลื่อนไปด้วยความสะดวกรีบร้อย รวมทั้งปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

๒. สำนักพัฒนาพิพิธภัณฑ์และองค์ความรู้ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดแสดงนิทรรศการภายในอาคาร นิทรรศการเฉพาะกิจ นิทรรศการเคลื่อนที่ การจัดกิจกรรมพิเศษ วางแผน ควบคุมการผลิต ปรับปรุง พัฒนาและประยุกต์ขึ้นงานการจัดแสดงและนิทรรศการ รวบรวมและเผยแพร่องค์ความรู้โครงการพระราชดำริ ด้านการเกษตร องค์ความรู้ด้านเกษตรเศรษฐกิจพอเพียง องค์ความรู้ด้านการจัดการพิพิธภัณฑ์และเครือข่ายพิพิธภัณฑ์ รวมทั้งปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

๓. สำนักนวัตกรรมเกษตรเศรษฐกิจพอเพียง ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดแสดงฐานการเรียนรู้ นวัตกรรมเกษตรภายนอกอาคาร พัฒนาองค์ความรู้นวัตกรรมเกษตร จัดกระบวนการเรียนรู้นวัตกรรมเกษตร ในรูปแบบต่างๆ การประสานงานและพัฒนาเครือข่าย ขับเคลื่อนปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงผ่านตลาดเศรษฐกิจพอเพียง รวมทั้งปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

๔. สำนักสารสนเทศและการสื่อสาร ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดการด้านสารสนเทศของสำนักงาน การเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ กิจกรรมสัมพันธ์ และกิจกรรมการประสานความร่วมมือกับบุคคล กลุ่ม หน่วยงาน และสถาบันต่างๆ และการพัฒนาสื่อต่างๆ เผยแพร่และประชาสัมพันธ์สำนักงาน ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล กิจกรรมนำชมพิพิธภัณฑ์ทั้งภายในและภายนอกอาคารและกิจกรรมการเรียนรู้ รวมทั้งปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

๕. สำนักพัฒนากิจการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการส่งเสริมกิจการ การจัดนิทรรศการสัญจร การพัฒนา และบริหารจัดการกิจกรรมและกิจการเพื่อให้บริการผู้เข้าชมและสร้างรายได้ต่างๆ การบริการร้านค้า ห้องพัก ห้องประชุม อาคาร สถานที่ บริการด้านอาหารและเครื่องดื่มแก่ผู้เข้าชมพิพิธภัณฑ์และผู้เข้ารับการอบรม แสวงหาความร่วมมือในการพัฒนากิจการต่างๆ กับพันธมิตรความร่วมมือ รวมทั้งปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

๖. หน่วยงานตรวจสอบภายใน ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการตรวจสอบและให้คำแนะนำในการปฏิบัติงาน แก่เจ้าหน้าที่ในด้านงบประมาณ บัญชี และพัสดุ ให้ปฏิบัติให้ถูกต้องตามข้อบังคับ กฎ ระเบียบที่กำหนด เสนอแนะนโยบายแนวทางการตรวจสอบและมาตรฐานการควบคุมภายใน รวมถึงเป็นฝ่ายเลขานุการ คณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

๗. กลุ่มงานกฎหมาย ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานกฎหมายของสำนักงาน ดำเนินการพัฒนากฎหมาย ดำเนินการด้านนิติกรรมและสัญญา การดำเนินคดีของสำนักงาน การดำเนินการเกี่ยวกับวินัยและ จริยธรรม การอุทธรณ์ร้องทุกข์ ความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ รวมทั้งงานให้ความช่วยเหลือทางกฎหมาย แก่เจ้าหน้าที่ ให้คำปรึกษา แนะนำแก่หน่วยงานและบุคลากรทั้งภายในและภายนอกของสำนักงาน รวมทั้ง ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

๘. กลุ่มงานแผนงาน ติดตามและประเมินผล ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการกำหนดยุทธศาสตร์ กลยุทธ์และ นโยบาย การวางแผนการดำเนินงานขององค์กรให้สอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาล การกำหนดและพัฒนา การบริหารงบประมาณ การจัดทำตัวชี้วัด การติดตามและประเมินผล พร้อมเสนอแนะแนวทางการทบทวน การปรับปรุงที่จำเป็นเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ การบริหารจัดการความเสี่ยงและ การควบคุมภายใน และสนับสนุนการทำงานของผู้บริหารให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งการปฏิบัติงาน ร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย