



รายงานการควบคุมภายใน  
ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน  
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖

สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘



## สารบัญ

แบบ ปอ.๑	๑
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน	
แบบ ปอ.๒	๔
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	
แบบ ปอ.๓	๙
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน	
แบบติดตาม ปอ.๓ (รอบ ๑๒ เดือน)	๑๕
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน	
แบบ ปส.	๒๗
รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน	
ภาคผนวก	
สำเนาหนังสือนำส่งถึงประธานกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ที่ กษ ๐๒๒๑/๗๘๗๐ ลว. ๒๗ พ.ย. ๕๘	๓๙
สำเนาหนังสือนำส่งถึง ค.ต.ป. ประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ที่ กษ ๐๒๒๑/๗๘๖๙ ลว. ๒๗ พ.ย. ๕๘	๔๐
แบบประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก)	๔๑

## แบบ ปอ.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ ด้วยวิธีการที่สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์กำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการทำงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการทำงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ

๑. ความเข้าใจในนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงานของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ในระดับพื้นที่ยังไม่ชัดเจน

๒. บุคลากรมีความรู้ ทักษะ และสมรรถนะที่จำเป็นในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ รวมทั้งขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ทักษะ ในสาขาที่จำเป็น และสำหรับทดแทนอัตรากำลังที่เกษียณอายุ

๓. ระบบฐานข้อมูลเพื่อการบริหารงานและตัดสินใจกำหนดนโยบายของผู้บริหาร ยังไม่ครอบคลุม และไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร รวมทั้งระบบสารสนเทศเตรียมความพร้อมในการขนส่ง และกระจายสินค้าเกษตรที่เป็นอาหารเพื่อรองรับสถานการณ์ภัยพิบัติด้านการเกษตร ตอบโจทย์ยุทธศาสตร์ประเทศในเรื่องของอุทกภัย แต่ยังไม่ครอบคลุมเรื่องภัยอื่นๆ

แนวทางแก้ไข

๑. ทบทวน/พัฒนาการสื่อสาร และถ่ายทอดนโยบาย/แผนงาน ระหว่างหน่วยงานส่วนกลางกับหน่วยงานส่วนภูมิภาคในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๒. จัดทำยุทธศาสตร์พัฒนาทรัพยากรบุคคลของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ รวมทั้งวิเคราะห์ ทบทวน และวางแผนโครงสร้างอัตรากำลังให้เหมาะสมกับบริบทขององค์กร และพัฒนาบุคลากรเพื่อทดแทนอัตรากำลังที่เกษียณอายุ และในสาขาที่ขาดแคลน

๓. ทบทวนและประเมินการใช้งานระบบศูนย์ปฏิบัติการข้อมูลเกษตรให้สามารถตอบสนองการใช้งานสำหรับผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติ

๔. เสนอคณะกรรมการจัดเตรียมความพร้อมเพื่อรองรับสถานการณ์ภัยพิบัติด้านการเกษตร/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณาถึงความเหมาะสม และความจำเป็นในการพัฒนาระบบสารสนเทศการเตรียมความพร้อมในการขนส่ง และกระจายสินค้าเกษตรที่เป็นอาหาร เพื่อรองรับภัยพิบัติอื่นๆ



ชื่อผู้รายงาน.....

( นายธีรภัทร ประยูรสิทธิ )

ตำแหน่ง..... ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๕๘

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ ด้วยวิธีการที่สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์กำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่า การควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ

๑. ความเข้าใจในนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงานของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ในระดับพื้นที่ยังไม่ชัดเจน

๒. บุคลากรมีความรู้ ทักษะ และสมรรถนะที่จำเป็นในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ รวมทั้งขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ทักษะ ในสาขาที่จำเป็น และสำหรับทดแทนอัตรากำลังที่เกษียณอายุ

๓. ระบบฐานข้อมูลเพื่อการบริหารงานและตัดสินใจกำหนดนโยบายของผู้บริหาร ยังไม่ครอบคลุม และไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร รวมทั้งระบบสารสนเทศเตรียมความพร้อมในการขนส่ง และกระจายสินค้าเกษตรที่เป็นอาหารเพื่อรองรับสถานการณ์ภัยพิบัติด้านการเกษตร ตอบโจทย์ยุทธศาสตร์ประเทศในเรื่องของอุทกภัย แต่ยังไม่ครอบคลุมเรื่องภัยอื่นๆ

## แนวทางแก้ไข

๑. ทบทวน/พัฒนาการสื่อสาร และถ่ายทอดนโยบาย/แผนงาน ระหว่างหน่วยงานส่วนกลางกับหน่วยงานส่วนภูมิภาคในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๒. จัดทำยุทธศาสตร์พัฒนาทรัพยากรบุคคลของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ รวมทั้งวิเคราะห์ ทบทวน และวางแผนโครงสร้างอัตรากำลังให้เหมาะสมกับบริบทขององค์กร และพัฒนาบุคลากรเพื่อทดแทนอัตรากำลังที่เกษียณอายุ และในสาขาที่ขาดแคลน

๓. ทบทวนและประเมินการใช้งานระบบศูนย์ปฏิบัติการข้อมูลเกษตรให้สามารถตอบสนองการใช้งานสำหรับผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติ

๔. เสนอคณะกรรมการจัดเตรียมความพร้อมเพื่อรองรับสถานการณ์ภัยพิบัติด้านการเกษตร/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณาถึงความเหมาะสม และความจำเป็นในการพัฒนาระบบสารสนเทศเตรียมความพร้อมในการขนส่ง และกระจายสินค้าเกษตรที่เป็นอาหาร เพื่อรองรับภัยพิบัติอื่นๆ

ชื่อผู้รายงาน.....  
( นายธีรภัทร ประยูรสิทธิ )  
ตำแหน่ง..... ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๕๘

## แบบ ปอ.๒

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ชื่อ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมกับบทบาทหน้าที่และลักษณะงานที่รับผิดชอบ และผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับภารกิจงานด้านต่างๆ และมีการประชุมหารือระหว่างผู้บริหารทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็นทางการทุกเดือน โดยมีการทบทวนแผนปฏิบัติราชการ ๔ ปี (พ.ศ. ๒๕๕๗ - ๒๕๖๐) และแผนปฏิบัติราชการประจำปี (พ.ศ. ๒๕๕๙) ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีการประชุมเร่งรัดติดตามผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ และการใช้ข้อมูลด้านต่างๆ ประกอบการตัดสินใจในการดำเนินนโยบายและมีการวิเคราะห์และบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานที่สำคัญ</p> <p>ผู้บริหารมีการกำหนดนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลที่เป็นไปในลักษณะพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถของบุคลากร โดยมีการจัดทำแผนกลยุทธ์การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล (HR Scorecard) ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และมีนโยบายส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นให้บุคลากรมีความซื่อสัตย์และจริยธรรมที่ดีโดยมีการเผยแพร่และรณรงค์ค่านิยมในช่องทางต่างๆ รวมถึงกำหนดระเบียบปฏิบัติมาตรฐานการลงโทษที่เพียงพอตามควรแก่กรณีโดยไม่เลือกปฏิบัติ</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามอยู่ระหว่างการวิเคราะห์โครงสร้างอัตรากำลังคน เพื่อจัดทำแผนโครงสร้างอัตรากำลังในอนาคตของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กรที่สามารถปฏิบัติและวัดผลได้ ซึ่งมีความสอดคล้องและเป็นไปตามยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติราชการประจำปี และเผยแพร่ในรูปเอกสารและทางเว็บไซต์ให้บุคลากรทราบเพื่อปฏิบัติงานในแนวทางเดียวกัน และมีกระบวนการในการระบุ ประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยง เช่น การตรวจสอบ</p>	<p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ในการดำเนินการบริหารจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ โดยนำ</p>



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>การประชุม การรายงานผล การประเมินตนเอง เป็นต้น โดยจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมในด้านต่างๆ ได้แก่ ยุทธศาสตร์ ธรรมชาติ เทคโนโลยี สารสนเทศและกระบวนการ โดยได้พิจารณาจากสถานการณ์และปัจจัยทั้งภายในและภายนอก รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงต่างๆ พร้อมทั้งกำหนดแนวทางป้องกันแก้ไขความเสี่ยงในแต่ละด้าน โดยมีการสั่งการให้เร่งดำเนินการป้องกันแก้ไขทั้งในลักษณะของกำหนดเป็นนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับให้ถือปฏิบัติ บันทึกสั่งการ โดยมีการมอบหมายหน่วยงานรับผิดชอบ ดำเนินการชัดเจน และรายงานความก้าวหน้าเป็นระยะ</p>	<p>ระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ โดยมีการแต่งตั้งคณะทำงานพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เพื่อเป็นกลไกในการดำเนินงาน</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์กำหนดระเบียบปฏิบัติและกิจกรรมการควบคุมที่จำเป็นและสำคัญเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อช่วยป้องกันและลดความผิดพลาดของการปฏิบัติงาน ความเสียหาย การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต โดยบุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดและมีการสื่อสารให้เข้าใจวัตถุประสงค์ของการควบคุม เช่น การจัดทำแผนปฏิบัติราชการ การจัดโครงสร้างองค์กร การติดตามประเมินผลการดำเนินงาน การกำหนดอำนาจหน้าที่ โดยมีคำสั่งมอบหมายการกำกับดูแลและอำนาจในการบริหารงานและบริหารงบประมาณ การมอบหมายและกระจายอำนาจในการอนุมัติงบประมาณ การจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ การกำหนดมาตรการป้องกันทรัพย์สินสูญหายหรือถูกโจรกรรมและแก้ไขปัญหากรณีเกิดภาวะฉุกเฉิน โดยจัดทำเป็นแผนสำรองฉุกเฉิน เช่น ระบบรักษาความปลอดภัย ระบบการป้องกันอัคคีภัย เป็นต้น โดยให้มีการกำกับดูแลตามลำดับการบังคับบัญชา และรายงานสถานการณ์ให้ทราบอย่างเป็นระบบ</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีความเหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิผลพอสมควร ทั้งในด้านแผนงาน โครงสร้างองค์กร การติดตามผล รวมถึงการมอบหมายการกำกับดูแลและอำนาจในการบริหารงานและงบประมาณที่ชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างไรก็ตามต้องให้ความสำคัญกับการสร้างความเข้าใจในระเบียบที่มีการปรับปรุงใหม่ โดยเฉพาะด้านการเงินและพัสดุ</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์จัดให้มีระบบสารสนเทศและการรายงานข้อมูลผลการดำเนินงานที่สำคัญและจำเป็นในการบริหารงานและติดตามผลการดำเนินงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารแต่ละระดับ โดยผู้บริหารให้การสนับสนุนการพัฒนาและปรับปรุงระบบสารสนเทศที่จำเป็นและมีความเชื่อมโยงสอดคล้องกับนโยบายและแผนยุทธศาสตร์ของ</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีความชัดเจน เหมาะสม เป็นปัจจุบัน และสะดวกต่อการใช้งาน ผู้ปฏิบัติงานตลอดจนผู้รับบริการสามารถรับรู้และเข้าถึงข้อมูลต่างๆ ในหลากหลายช่องทางได้อย่างเพียงพอ และสามารถรองรับระบบงานที่มีการเปลี่ยนแปลงได้เป็นอย่างดี อย่างไรก็ตาม ฐานข้อมูล</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>หน่วยงาน ซึ่งมีคณะกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เป็นหน่วยกำกับดูแล และมีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาทักษะความสามารถด้านระบบสารสนเทศ</p> <p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์จัดให้มีการสื่อสารระหว่างหน่วยงาน ผู้บริหารและบุคลากร ทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างครอบคลุมและทั่วถึง โดยเฉพาะการพัฒนาาระบบการสื่อสารทางไกล (VDO Conference) และทีวีเกษตร เพื่อให้มีการรับและส่งข้อมูลที่มีประโยชน์กับการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอและมีประสิทธิผล เช่น นโยบายของผู้บริหาร แผนปฏิบัติงาน ข้อมูลด้านการเงิน กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ รวมถึงการรับข้อมูลข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และข้อร้องเรียนต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งมีหน่วยงานหลักในการรวบรวมและติดตามอย่างเป็นระบบ</p>	<p>ที่สำคัญ และระบบสารสนเทศบางส่วนยังไม่ครบถ้วนและสมบูรณ์ เช่น เรื่องฐานข้อมูลโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ ซึ่งยังไม่ครอบคลุมการบริหารจัดการข้อมูลให้มีประสิทธิภาพ และระบบสารสนเทศเตรียมความพร้อมในการขนส่ง และกระจายสินค้าเกษตรที่เป็นอาหารเพื่อรองรับสถานการณ์ภัยพิบัติด้านการเกษตรตอบโจทย ยุทธศาสตร์ประเทศในเรื่องของอุทกภัย แต่ยังไม่ครอบคลุมเรื่องภัยพิบัติอื่นๆ เป็นต้น</p>
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์จัดให้มีระบบการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้การติดตามประเมินผลเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานปกติของแต่ละสำนัก/ศูนย์/กอง และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระ ทำหน้าที่ตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงาน และรายงานข้อบกพร่องที่ตรวจพบโดยตรงต่อปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ รวมถึงการพิจารณาแนวทางการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องและสั่งการให้ทุกหน่วยงานติดตามแก้ไขข้อบกพร่องและความเสี่ยงที่พบจากการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีระบบการติดตามประเมินผลอย่างเพียงพอเหมาะสม และเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p>

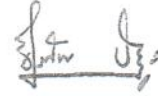
#### ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลพอสมควร อย่างไรก็ตาม หน่วยงานยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑. ความเข้าใจในนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงานของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ในระดับพื้นที่ยังไม่ชัดเจน

๒. บุคลากรมีความรู้ ทักษะ และสมรรถนะที่จำเป็นในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ รวมทั้งขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ทักษะ ในสาขาที่จำเป็น และสำหรับทดแทนอัตรากำลังที่เกษียณอายุ

๓. ระบบฐานข้อมูลเพื่อการบริหารงานและตัดสินใจกำหนดนโยบายของผู้บริหาร ยังไม่ครอบคลุม และไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร รวมทั้งระบบสารสนเทศเตรียมความพร้อมในการขนส่ง และกระจายสินค้าเกษตรที่เป็นอาหารเพื่อรองรับสถานการณ์ภัยพิบัติด้านการเกษตร ตอบโจทย์ยุทธศาสตร์ประเทศในเรื่องของอุทกภัย แต่ยังไม่ครอบคลุมเรื่องภัยอื่นๆ



ชื่อผู้รายงาน.....

( นายธีรภัทร ประยูรสิทธิ )

ตำแหน่ง..... ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์.....

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๕๘

## แบบ ปอ.๓

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ชื่อ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์  
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา ที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>๑. ด้านการจัดการ (งานตาม ภารกิจ หน้าที่ที่รับผิดชอบ)</p> <p>๑.๑ การวางแผนและ บริหารแผนการดำเนินงาน เพื่อให้หน่วยงานมี การจัดทำแผน และดำเนินงาน สอดคล้องกับนโยบายและเป็นไป ตามแผน</p>	<p>๑. ระบบฐานข้อมูลโครงการพระราชดำริของ กษ. ยังไม่ครบถ้วนการบริหารจัดการข้อมูลให้มี ประสิทธิภาพ</p> <p>๒. การจัดกิจกรรมตามแผนพัฒนาวัฒนธรรม องค์กรเป็นไปแบบแยกส่วนไม่เกิดการกระตุ้น การเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์การในวงกว้าง</p> <p>๓. ไม่สามารถวิเคราะห์ข้อมูลเกี่ยวกับสถานการณ์ ด้านการเกษตรของประเทศต่างๆ เสนอผู้บริหาร ได้ทันสถานการณ์</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๕๕</p> <p>๓๐ ก.ย. ๕๕</p> <p>๓๐ ก.ย. ๕๕</p>	<p>๑.๑) จัดทำระบบฐานข้อมูลโครงการพระราชดำริ ในเบื้องต้น โดยใช้โปรแกรมสำเร็จรูปเพื่อ รองรับการใช้งานในระหว่างการพัฒนาระบบ ศูนย์ปฏิบัติการข้อมูลเกษตร</p> <p>๒.๑) เสนอให้คณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ สป.กษ. พิจารณาให้มีกลุ่มกิจกรรมและ บูรณาการดำเนินงาน และงบประมาณตาม แผนวัฒนธรรมองค์การ เพื่อให้เกิดการพัฒนา ในภาพรวม</p> <p>๓.๑) ติดต่อเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานอย่างใกล้ชิด ๓.๒) ฝึกอบรมข้าราชการ</p> <p>๓.๓) สร้างเครือข่ายการทำงาน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๕๕/ กปพ.</p> <p>อ.ค. ๕๕/ สพบ. และ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๓๐ ก.ย. ๕๕/ สปช.</p> <p>๓๐ ก.ย. ๕๕/ สปช.</p> <p>๓๐ ก.ย. ๕๕/ สปช.</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัดผลประสงค์ ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา ที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
	<p>๔. ได้รับข้อมูลแผน - ผล การปฏิบัติงานจาก สำนักงาน กช.จว. ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง และล่าช้า</p> <p>๕. ความเข้าใจในนโยบาย และแนวทาง การปฏิบัติงานของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ในระดับพื้นที่ยังไม่ชัดเจน</p> <p>๖. บทบาทภารกิจของบางส่วนราชการยังไม่ สอดคล้องกับการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ของ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (ในเชิงผลลัพธ์ ภารกิจหลัก และความคุ้มค่า)</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๕๕</p> <p>๓๐ ก.ย. ๕๕</p> <p>๓๐ ก.ย. ๕๕</p>	<p>๔.๑) วิเคราะห์ปัญหา และสาเหตุเพื่อพัฒนาและ ปรับปรุงระบบการรายงานข้อมูลแผน - ผล การดำเนินงาน</p> <p>๕.๑) ทบทวน/พัฒนาการสื่อสารและถ่ายทอด นโยบาย/แผนงานระหว่างหน่วยงานส่วนกลาง กับหน่วยงานส่วนภูมิภาคในสังกัด สป.กษ.</p> <p>๖.๑) ทบทวนบทบาทภารกิจ และโครงสร้างองค์กร ของแต่ละส่วนราชการ และจัดทำข้อเสนอ เพื่อการปรับโครงสร้างองค์การรวมของ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์</p>	<p>ก่อน</p> <p>๒๕ ธ.ค. ๕๕/ สผง.</p> <p>๓๐ ก.ย. ๕๕/ สผง.</p> <p>๓๐ ก.ย. ๕๕/ สพพ.</p>	
<p>๒. ด้านงบประมาณ</p> <p>๒.๑ การบริหารและควบคุม งบประมาณ เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณ เป็นอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล</p>					
<p>๓. ด้านบริหารทรัพยากรบุคคล (งานบริหารและพัฒนาบุคลากร)</p>					
<p>๓.๑ การวางแผน อัตรากำลัง และการสรรหา บรรจุและแต่งตั้ง เพื่อให้การจัดโครงสร้าง ภายใน การสรรหาบรรจุและ แต่งตั้งบุคลากร มีความเหมาะสม</p>	<p>๑. ยังไม่สามารถนำเส้นทางความก้าวหน้าในอาชีพ (Career Path) เสนอเข้าที่ประชุม อ.ก.พ. สป.กษ. เพื่อพิจารณา และให้ความเห็นชอบได้</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๕๕</p>	<p>๑.๑) ประสานความร่วมมือ (นอกกรอบ) เพื่อชี้แจง ทำความเข้าใจเกี่ยวกับ Career Path ให้กับ ผู้บริหารใหม่ เพื่อขอรับทราบนโยบาย และ แนวทางก่อนกำหนดประชุม อ.ก.พ. ๑.๒) จัดประชุม อ.ก.พ. กษ. เพื่อพิจารณาแนวทาง ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งประเภท</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๕๕/ ก.จ.</p> <p>๓๐ ก.ย. ๕๕/ ก.จ.</p>	<p>11</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัดผลประสิทธิ ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา ที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
กับภารกิจของหน่วยงาน	<p>๒. ขาดแคลนบุคลากรในสาขาที่จำเป็นสำหรับ ทดแทนอัตราากำลังที่เกษียณอายุ</p>	๓๐ ก.ย. ๕๘	<p>อำนาจการ ๑.๓) จัดประชุม อ.ก.พ. สป.กษ. ๒.๑) วิเคราะห์ ทบทวน และวางแผนโครงสร้าง อัตรากำลังให้เหมาะสมกับบริบทขององค์กร ๒.๒) พัฒนาศักยภาพเพื่อทดแทนอัตรากำลังในสาขา ที่ขาดแคลน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๕๘/ กกจ. ๓๐ ก.ย. ๕๘/ กกจ. และ สกธ. ๓๐ ก.ย. ๕๘/ กกจ. และ สกธ.</p>	
<p>๓.๒ การพัฒนาทรัพยากร บุคคล เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มี ความรู้ในองค์ความรู้ที่จำเป็น และองค์ความรู้สนับสนุน การปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. บุคลากรและเจ้าหน้าที่ของ สปช. มีจำนวน ไม่เพียงพอ และส่วนใหญ่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และความเชี่ยวชาญในงานที่ รับผิดชอบ เช่น ด้านกฎหมายระเบียบ การเงิน การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร จัดการองค์การในต่างประเทศ เป็นต้น</p> <p>๒. บุคลากรมีความรู้ทักษะ และสมรรถนะ ที่จำเป็น ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ</p>	๓๐ ก.ย. ๕๘	<p>๑.๑) ฝึกอบรมก่อนบุคลากรก่อนไปประจำการ ทุกครึ่ง ๑.๒) จัดเตรียมระเบียบสำหรับการปฏิบัติงานที่ จำเป็น และต้องศึกษาอย่างละเอียด รวมทั้ง หารือหน่วยงานส่วนกลางเพิ่มเติม ๑.๓) มีรายชื่อเจ้าหน้าที่ประสานงานหน่วยงานกลาง ที่เกี่ยวข้อง ๑.๔) ทบทวนความเข้าใจเรื่องระเบียบพัสดุที่ มีการประชุมหัวหน้า สปช. ๒.๑) จัดทำยุทธศาสตร์พัฒนาทรัพยากรบุคคลของ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๕๘/ สปช. และ สกธ. ๓๐ ก.ย. ๕๘/ สปช. และ สกธ. ๓๐ ก.ย. ๕๘/ สปช. และ สกธ. ๓๐ ก.ย. ๕๘/ สกธ.</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา ที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๔. ด้านการเงินและทรัพย์สิน (งานการเงิน บัญชี พัสดุ/จัดซื้อ จัดจ้าง)					
๔.๑ การดำเนินงาน ด้านการเงิน เพื่อให้การดำเนินงานด้าน การเงินและบัญชีถูกต้อง และ เป็นไปตามระเบียบกำหนด	-		-	-	
๔.๒ การดำเนินงาน ด้านทรัพย์สิน เพื่อให้การบริหารจัดการพัสดุ และครุภัณฑ์เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพเพียงพอ ตรงตาม ความต้องการใช้งาน	-		-	-	
๕. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ					
๕.๑ การกำหนดดูแลและ ป้องกันความเสี่ยง เพื่อเพิ่มการกำกับดูแล การดำเนินงานแก้ไขปัญหา ในระยะเวลาที่เหมาะสม และ ป้องกันความเสียหายหรือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจาก การไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย	๑. มีการออกประกาศสำนักนายกรัฐมนตรี เรื่อง แนวทางการปฏิบัติในการจัดหาพัสดุด้วยวิธีตลาด อิเล็กทรอนิกส์ (e-market) และวิธีการประกวด ราคา (e-bidding) (ประกาศ ณ วันที่ ๓ ก.พ. ๕๘) ให้ส่วนราชการ (เฉพาะราชการส่วนกลาง) ถือปฏิบัติ	๓๐ ก.ย. ๕๘	๑.๑) กำหนดให้เป็น KM ของ สป.กษ. จัดเวที ให้ความรู้/ซักซ้อมความเข้าใจให้กับบุคลากร ของ สป.กษ. และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ๑.๒) จัดทำคู่มือ/แนวทางการปฏิบัติให้บุคลากรของ สป.กษ.	๓๐ ก.ย. ๕๘/ กค. และ สตบ.  ๓๐ ก.ย. ๕๘/ กค. และ สตบ.	



กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ ที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>ระเบียบ และข้อบังคับ</p> <p>๖. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</p> <p>๖.๑ การบริหารจัดการด้าน ระบบสารสนเทศ เพื่อให้การบริหารจัดการ ด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมี มาตรฐาน</p>	<p>๑. ระบบสารสนเทศเตรียมความพร้อมในการขนส่ง และกระจายสินค้าเกษตรที่เป็นอาหารเพื่อรองรับ สถานการณ์ภัยพิบัติด้านเกษตรต่อภัย อุทกศาสตร์ประเทศในเรื่องของภัย แต่ยังไม่ครอบคลุมเรื่องภัยพิบัติอื่น ๆ</p> <p>๒. ศูนย์ปฏิบัติการข้อมูลเกษตรยังไม่สามารถ สนับสนุนการดำเนินงานของผู้ปฏิบัติ และข้อมูล ประกอบการบริหารงานและการตัดสินใจของ ผู้บริหารได้อย่างมีประสิทธิภาพเท่าที่ควร และขาดข้อมูลป้อนเข้าสู่ระบบได้</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๕๕</p> <p>๓๐ ก.ย. ๕๕</p>	<p>๑.๑) เสนอคณะกรรมการจัดเตรียมความพร้อม เพื่อรองสถานการณ์ภัยพิบัติด้านเกษตร หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพิจารณาถึง ความเหมาะสมและความจำเป็นในการพัฒนา ระบบสารสนเทศเตรียมความพร้อมในการ ขนส่ง และกระจายสินค้าเกษตรที่เป็นอาหาร เพื่อรองรับภัยพิบัติอื่น ๆ</p> <p>๒.๑) ขับเคลื่อนการใช้งานระบบและนำเสนอ ผู้บริหารเพื่อประเมินผลการใช้งาน/ ประสิทธิภาพของระบบ นำผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็นเป็นข้อมูลในการปรับปรุงระบบ ต่อไป</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๕๕/ ศพส.</p> <p>๓๐ ก.ย. ๕๕/ ศพส.</p>	



ชื่อผู้รายงาน .....

(นายธีรภัทร ประยูรสิทธิ )

ตำแหน่ง ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๕๘

## แบบติดตาม ปอ.๓ (รอบ ๑๒ เดือน)

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง  
การควบคุมภายในของงวดก่อน

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์  
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน  
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีการติดตาม และสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๗)
๑. ด้านการจัดทำ (งานตาม ภารกิจหน้าที่ที่รับผิดชอบ)  ๑.๑ การวางแผนและบริหาร แผนการดำเนินงาน เพื่อให้หน่วยงานมีการจัดทำ แผนและการดำเนินงานสอดคล้อง กับนโยบายและเป็นไปตามแผน	๑) ข้อมูล/ทำที่ด้าน การเกษตรของไทยที่ใช้ ประกอบในการประชุม เตรียมการฝ่ายไทยยัง ไม่ครบถ้วนและทันสมัย ไม่เพียงพอต่อการใช้ ในการเจรจาทำที่	๓๐ ก.ย. ๕๗	๑.๑) ปรับปรุงข้อมูลพื้นฐานประเทศ และ ทำที่ด้านการเกษตรของไทยให้มี ความครบถ้วนสมบูรณ์ และ เป็นปัจจุบัน	๓๐ ก.ย. ๕๘ สกต.	○	<b>วิธีการติดตาม :</b> ติดตามจากการสอบถาม เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ <b>สรุปผลการประเมิน :</b> สำนักการเกษตร ต่างประเทศได้ประสานงานกับ สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร และ สำนักงานมาตรฐานสินค้าเกษตรและ อาหารแห่งชาติ จัดทำฐานข้อมูลด้าน การเกษตรต่างประเทศ ตามนโยบายของ ผู้บริหาร และได้กำหนดให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบปรับปรุงข้อมูลให้ทันสมัย และนำลงเผยแพร่ในเว็บไซต์ โดยในปัจจุบันได้มีการปรับปรุงข้อมูล พื้นฐานต่างประเทศ แล้วจำนวน ๕๘ ประเทศ ซึ่งประกอบด้วย - ทวีปยุโรป ๒๑ ประเทศ - ทวีปเอเชีย ๑๔ ประเทศ - ทวีปแอฟริกา ๖ ประเทศ - ทวีปอเมริกา ๕ ประเทศ

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีการติดตาม และสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๗)
	<p>๒) ข้อมูลโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริที่ได้รับจากหน่วยงานในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ยังไม่เป็นปัจจุบันและเนื้อหายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๕๗</p>	<p>๒.๑) ทบทวนปรับปรุงระบบการบริหารจัดการข้อมูล ๒.๒) กำหนดแบบฟอร์มในการกรอกข้อมูลของหน่วยงานให้เป็นรูปแบบเดียวกัน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๕๘ กปพ. ๓๐ ก.ย. ๕๘ กปพ.</p>	<p>○  ○</p>	<p>- อาเซียน ๙ ประเทศ - ทวีปออสเตรเลียและโอเชียเนีย ๓ ประเทศ ทั้งนี้ ข้อมูลพื้นฐานของทวีปเอเชีย, ทวีปยุโรป, และทวีปออสเตรเลียและโอเชียเนีย อยู่ระหว่างการนำลงทางเว็บไซต์เพื่อเผยแพร่ ข้อคิดเห็น :- วิธีการติดตาม : ติดตามจากการสอบถามเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ สรุปผลการประเมิน : กองประสานงานโครงการพระราชดำริได้ร่วมกับศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารดำเนินการจัดเก็บข้อมูล และออกแบบระบบ แต่การนำข้อมูลไปใช้งานยังไม่ประสิทธิภาพเท่าที่ควร จึงต้องมีการปรับปรุงระบบใหม่ และจากสารสนเทศและศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารได้รับแจ้งว่าผู้รับแจ้งหมดสิทธิ์แล้ว จึงไม่สามารถปรับปรุงระบบงานตามที่เสนอปรับปรุงได้ โดยหากต้องมีการปรับปรุงระบบต้องเสนอของบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๐ ในการดำเนินงาน ข้อคิดเห็น : เห็นควรให้มีการพิจารณารูปแบบแนวทางการจัดทำฐานข้อมูลโดย</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	จุดอ่อนของความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีการติดตาม และสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๗)
	๓) ไม่มีแนวทาง การดำเนินงานและกรอบ วิเคราะห์ความเสี่ยง ระดับกระทรวงได้ทัน กับการจัดทำรายงานใน รอบ ๑๒ เดือน	๓๐ ก.ย. ๕๗	๓.๑) ควรมีการจัดทำแนวทางการดำเนินงาน และกรอบการวิเคราะห์โดยมีการหารือ กับผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหาร ความเสี่ยง เพื่อให้มีความชัดเจน ครอบคลุมทั้งเรื่องการบริหาร ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เข้าได้ง่าย และสามารถนำไปปฏิบัติได้ เพื่อเป็นแนวทางการดำเนินงานให้กับ ทุกส่วนราชการถือปฏิบัติไปในทิศทาง เดียวกัน	๓๐ ธ.ค. ๕๗ สพ.	✓	ใช้โปรแกรมสำเร็จรูป และนำเผยแพร่ การใช้ประโยชน์ในเว็บไซด์ของ สป.กษ. <b>วิธีการติดตาม :</b> ติดตามจากการสอบถาม เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ <b>สรุปผลการประเมิน :</b> - ได้มีการประชุมคณะทำงานพัฒนาระบบ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุม ภายในของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ครั้งที่ ๑/๒๕๕๗ เมื่อวันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๕๗ เพื่อพิจารณาแนวทางการจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยงและรายงาน การควบคุมภายในของกระทรวงเกษตร และสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ซึ่งมติที่ประชุม มอบหมายฝ่ายเลขานุการ หารือร่วมกับผู้แทนคณะทำงานเพื่อ ปรับแก้ไขร่างแนวทางการจัดทำแผน บริหารความเสี่ยงและรายงานการควบคุม ภายในของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ให้มีความ เหมาะสมและนำเสนอคณะทำงาน พิจารณาในคราวการประชุมครั้งถัดไป - ได้มีการจัดทำแนวทางการจัดทำรายงาน การควบคุมภายในของกระทรวงเกษตร และสหกรณ์เรียบร้อยแล้ว พร้อมทั้ง ได้มีการแจ้งเวียนแนวทางการดังกล่าวให้กับ ส่วนราชการในสังกัดเพื่อทราบ และ

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัดผลประสิทธิผลของ การควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีการติดตาม และสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๗)
	๔) ระบบฐานข้อมูล หน้าเว็บไซต์ของสำนักงาน เกษตรและสหกรณ์จังหวัด บางจังหวัดยังไม่เป็น ปัจจุบัน	๓๐ ก.ย. ๕๗	๔.๑) มอบหมายให้สำนักงานเกษตรและ สหกรณ์จังหวัดทุกจังหวัดทบทวนและ ปรับปรุงข้อมูลหน้าเว็บไซต์ให้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน	๓๐ ก.ย. ๕๘ สผง. (กบภ.)	★	ถือปฏิบัติแล้ว (บันทึกที่ กษ ๐๒๒๑/ ว ๘๗๙ ส.ค. ๕๘) <b>ข้อคิดเห็น :</b> ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ แนวทางของกระทรวงรวม เรื่องการควบคุมภายใน และการบริหาร ความเสี่ยงเข้าด้วยกัน ซึ่งในการวิเคราะห์ ความเสี่ยงจะคัดเลือกโครงการสำคัญของ กระทรวงที่สำนักงานงบปฏิบัติการของ เกษตรและสหกรณ์เป็นผู้ดำเนินการหลัก และมอบให้หน่วยงานระดับสำนัก/กองที่ รับผิดชอบโครงการวิเคราะห์และประเมิน ความเสี่ยง โดยจะพิจารณาคัดเลือก เฉพาะความเสี่ยงที่สำนัก/กอง ไม่สามารถ บริหารจัดการได้เอง เพื่อนำมาประมวล และจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงและ รายงานการควบคุมภายในของสำนักงาน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ <b>วิธีการติดตาม :</b> ติดตามจากการสอบถาม เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ และตรวจสอบจาก หน้าเว็บไซต์สำนักงานเกษตรและสหกรณ์ จังหวัดโดยสุ่มตรวจจังหวัดละ ๔ ครั้ง/ปี <b>สรุปผลการประเมิน :</b> ระบบฐานข้อมูล หน้าเว็บไซต์ของสำนักงานเกษตรและ สหกรณ์จังหวัดทุกจังหวัดมีการปรับปรุง แล้ว <b>ข้อคิดเห็น :</b> ควรให้ความสำคัญ

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีการติดตาม และสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๗)
	<p>๕) การวิเคราะห์โครงการ ที่ไม่สอดคล้องกับ พระราชบัญญัติกองทุน พ.ศ. ๒๕๕๔ และ มีความล่าช้า</p> <p>๖) แผนแม่บทเทคโนโลยี สารสนเทศของสำนักงาน ปลัดกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์ยังขาดระบบ การติดตามที่เป็นรูปธรรม</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๕๗</p> <p>๓๐ ก.ย. ๕๗</p>	<p>๕.๑) จัดทำคู่มือการขอใช้เงินกองทุน</p> <p>๕.๒) จัดทำโครงการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ วิเคราะห์โครงการให้มีทักษะในการ วิเคราะห์โครงการมากขึ้น</p> <p>๖.๑) กำหนดให้มีกลไกการขับเคลื่อน กำกับ/ ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงาน ตามแผนแม่บทฯ เช่น จัดประชุม คณะกรรมการ/คณะทำงาน เพื่อ ติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงาน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๕๘ สง. (กบค.)</p> <p>๓๐ ก.ย. ๕๘ กคค.</p> <p>๓๐ ก.ย. ๕๘ กคค.</p> <p>๓๐ ก.ย. ๕๘ ศทส.</p>	<p>★</p> <p>★</p> <p>★</p> <p>★</p>	<p>การทบทวนปรับปรุงข้อมูลบนเว็บไซต์ อย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>วิธีการติดตาม :</b> ติดตามจากการสอบถาม เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ</p> <p><b>สรุปผลการประเมิน :</b> มีการจัดทำคู่มือ การปฏิบัติงานเผยแพร่บนเว็บไซต์ เรียบร้อยแล้ว</p> <p><b>ข้อคิดเห็น :</b> -</p> <p><b>วิธีการติดตาม :</b> ติดตามจากการสอบถาม เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ</p> <p><b>สรุปผลการประเมิน :</b> กองบริหารงาน กองทุนสงเคราะห์เกษตรกรได้จัดทำคู่มือ การขอใช้เงินกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร เรียบร้อยแล้ว และได้ส่งเจ้าหน้าที่ วิเคราะห์โครงการ จำนวน ๕ คน เข้าร่วม การฝึกอบรมฝึกอบรม หลักสูตร “การวางแผนและบริหารโครงการอย่าง มืออาชีพ” ณ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหาร ศาสตร์ ระหว่างวันที่ ๒๕ - ๒๙ พฤษภาคม ๒๕๕๘ เรียบร้อยแล้ว</p> <p><b>ข้อคิดเห็น :</b> -</p> <p><b>วิธีการติดตาม :</b> ติดตามจากการสอบถาม เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ</p> <p><b>สรุปผลการประเมิน :</b> - ได้มีการประชุมคณะกรรมการเทคโนโลยี สารสนเทศสำนักงานปลัดกระทรวง</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีการติดตาม และสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๗)
			เป็นระยะ โดยเพิ่มความถี่ใน การติดตาม			<p>และสหกรณ์ ครั้งที่ ๑/๒๕๕๘ เมื่อวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๕๗ และได้มีการรายงานผลการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ที่ได้รับงบประมาณประจำปี ๒๕๕๘ จำนวน ๒ โครงการ คือ</p> <p>๑) โครงการจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ และ ๒) โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการประชุม และการบริหารสั่งการผ่านระบบประชุมทางไกล (Web Conference) ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์</p> <p>- ได้มีการติดตาม รายงาน และประเมินผล การดำเนินงานตามแผนแม่บท และตาม นโยบายรัฐบาลและข้อสั่งการของ นายกรัฐมนตรี พลเอก ประยุทธ์ จันทร์โอชา โดยจัดส่งให้กับสำนักแผนงาน และโครงการพิเศษ สำนักงานปลัด กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ทุกเดือน</p> <p><u>ข้อคิดเห็น</u> :-</p>



กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีการติดตาม และสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๗)
<p>๒. ด้านงบประมาณ</p> <p>๒.๑ การบริหารและควบคุม งบประมาณ</p> <p>เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณ เป็นอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล</p>	<p>๑) การเบิกจ่ายงบประมาณ ไม่เป็นไปตามแผน และ มติ ครม. (เบิก - จ่าย งบประมาณที่มีการโอน เปลี่ยนแปลงไม่ทันตาม กำหนดภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๕๗)</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๕๗</p>	<p>๑.๑) เพิ่มความเข้มข้นของกลไก/มาตรการ ในการกำกับ ควบคุมการเบิก - จ่าย งบประมาณของแต่ละหน่วยงาน เช่น กำหนดเป็นตัวชี้วัดรายบุคคลของ หัวหน้าหน่วยงาน เป็นต้น</p>	<p>๓๐ ธ.ค. ๕๗ กกจ. และ สพบ.</p>	<p>★</p>	<p>(สำนักพัฒนาระบบบริหาร) วิธีการติดตาม : ติดตามจากการสอบถาม เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ สรุปผลการประเมิน : มติที่ประชุม คณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์ ครั้งที่ ๔/๒๕๕๗ เมื่อวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๕๗ ได้กำหนดให้ตัวชี้วัด ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการระดับ สำนัก/กอง “ร้อยละความสำเร็จของ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ลงทุน” และ “ร้อยละความสำเร็จของ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ภาพรวม” เป็นตัวชี้วัดรายบุคคลของ หัวหน้าหน่วยงาน ข้อคิดเห็น : - (กองการเจ้าหน้าที่) วิธีการติดตาม : ติดตามจากการสอบถาม เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ สรุปผลการประเมิน : ได้กำหนดเป็น ตัวชี้วัดของหัวหน้าหน่วยงานตาม คำรับรองการปฏิบัติราชการรายบุคคล “ร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมาณ”</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีการติดตาม และสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๗)
๓. ด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ๓.๑ การวางแผนอัตรากำลัง และโครงสร้างและแต่งตั้ง เพื่อให้การจัดโครงสร้าง ภายในการสรรหาบรรจุและ แต่งตั้งบุคลากรมีความเหมาะสม กับภารกิจของหน่วยงาน	๑) การจัดทำร่างแผนกลยุทธ์ การบริหารและพัฒนา ทรัพยากรบุคคลของ สำนักงานปลัดกระทรวง เกษตรและสหกรณ์ ยังไม่ แล้วเสร็จ และไม่สามารถ นำมาประกาศใช้ได้ตาม กำหนด (ต้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘)	๑๘ ก.ย. ๕๗	๑.๑) สร้างกลไก/กระบวนการในการจัดทำ รายละเอียดร่างแผนกลยุทธ์การบริหาร และพัฒนาทรัพยากรบุคคลของ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์ เช่น กำหนดให้มีคณะทำงาน ย่อย เป็นต้น	๓๐ ธ.ค. ๕๗ กกจ.	★	วิธีการติดตาม : ติดตามจาก การสอบถาม เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ สรุปผลการประเมิน : มติการประชุม คณะกรรมการการดำเนินงานแผนกลยุทธ์ การบริหาร และพัฒนาทรัพยากรบุคคล ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์ เมื่อวันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๕๗ ได้ให้ความเห็นชอบในหลักการของ ร่างแผนฯ โดยมอบหมายให้ ฝ่ายเลขานุการปรับแก้ไขตามข้อคิดเห็น และข้อเสนอแนะของที่ประชุม ซึ่งกองการเจ้าหน้าที่ ได้แจ้งเวียนให้ คณะกรรมการรับรองรายงานการประชุม เมื่อวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๕๗ และได้ เสนอปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เห็นชอบร่างแผนฯ เมื่อวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๕๗ โดยได้แจ้งเวียนเว็บไซต์ของ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและ

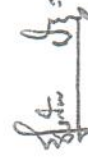
กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีการติดตาม และสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๗)
	๒) การจัดทำเส้นทาง ความก้าวหน้าในอาชีพ (Career Path) ตำแหน่ง เกษตรและสหกรณ์จังหวัด และตำแหน่งผู้อำนวยการ ระดับต้น และระดับสูง ยังไม่สามารถนำไป ประกาศใช้	๓๐ ก.ย. ๕๖	๒.๑) แก้ไขเส้นทางความก้าวหน้าในอาชีพ ของตำแหน่งเกษตรและสหกรณ์จังหวัด และผู้ผู้อำนวยการระดับต้นและระดับสูง เสนอที่ประชุม อ.ก.พ. สป.กษ. พิจารณาให้ความเห็นชอบ	๓๐ ก.ย. ๕๘ กกจ.	○	สหกรณ์ เมื่อวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๕๗ <u>ข้อคิดเห็น</u> :- <u>วิธีการติดตาม</u> : ติดตามจากการสอบถาม เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ <u>สรุปผลการประเมิน</u> : ได้ดำเนินการ ตรวจสอบข้อมูลจำนวนของผู้มีคุณสมบัติ ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งตามมติ อ.ก.พ. สป.กษ. เรียบร้อยแล้ว ซึ่งนำ ข้อมูลดังกล่าว มาประกอบการพิจารณา ร่างเส้นทางความก้าวหน้าในอาชีพให้มี ความครบถ้วน สมบูรณ์ ซึ่งอยู่ระหว่าง การนำเสนอเข้าที่ประชุม อ.ก.พ. สป.กษ. เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และนำไป ประกาศใช้ ต่อไป <u>ข้อคิดเห็น</u> : เนื่องจากทางสำนักงาน ก.พ. ได้แก้ไขปรับปรุงในเรื่องของมาตรฐาน กำหนดตำแหน่งประเภทอำนวยการ จึงทำให้ต้องมีการทบทวนคุณสมบัติ ดังกล่าว ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของ สำนักงาน ก.พ. ประกอบกับผู้บริหาร อ.ก.พ. สป.กษ. หมดวาระการดำรง ตำแหน่ง จึงต้องมีการแต่งตั้งใหม่
๓.๒ การพัฒนาทรัพยากร บุคคล เพื่อพัฒนาบุคลากรใหม่ ความรู้ในองค์ความรู้ที่จำเป็นและ	๑) บุคลากรและหน่วยงาน ในสังกัดสำนักงานปลัด	พ.ย. ๕๗	๑.๑) การกำหนดให้เป็นตัวชี้วัดตามตัวรับรอง การปฏิบัติราชการระดับสำนัก/กอง	๓๐ ธ.ค. ๕๗ สภ.	★	<u>วิธีการติดตาม</u> : ติดตามจากการสอบถาม เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	จุดอ่อนของความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีการติดตาม และสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๗)
องค์ความรู้สนับสนุน การปฏิบัติงาน	กระทรวงเกษตรและ สหกรณ์ บางส่วนยังไม่ให้ ความร่วมมือในการจัดทำ แผนพัฒนารายบุคคล (IDP)		“ร้อยละความสำเร็จของการพัฒนา ตามแผนพัฒนารายบุคคล”			<b>สรุปผลการประเมิน :</b> มติที่ประชุม คณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์ ครั้งที่ ๔/๒๕๕๗ เมื่อวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๕๗ ได้กำหนดให้เป็น ตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ระดับสำนัก/กอง “ร้อยละความสำเร็จของ การพัฒนาตามแผนพัฒนารายบุคคล” และกองการเจ้าหน้าที่ได้กำหนดให้นำ ตัวชี้วัด ดังกล่าวมาจัดทำเป็นตัวชี้วัด ผู้อำนวยการสำนัก/กอง ข้อคิดเห็น : -
<b>๔. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</b>						
<b>๔.๑ การบริหารจัดการ ด้านระบบสารสนเทศ</b> เพื่อให้การบริหารจัดการด้าน ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพและมี มาตรฐาน	๑) การจัดทำระบบสารสนเทศ ภายใต้โครงการ War Room กระทรวงเกษตร และสหกรณ์ ระยะที่ ๒ ได้รับข้อมูลจากหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องล่าช้า และ/ หรือไม่ถูกต้องครบถ้วน ตามรูปแบบที่กำหนด	๓๐ ก.ย. ๕๗	๑.๑) สร้างกลไกในการผลักดันการดำเนินงาน โดยมุ่งเน้นกระบวนการมีส่วนร่วมของ ทุกส่วนราชการสังกัด เช่น แต่งตั้ง คณะทำงาน เป็นต้น	๓๐ ก.ย. ๕๘ ศทส	★	<b>วิธีการติดตาม :</b> ติดตามจากการสอบถาม เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ <b>สรุปผลการประเมิน :</b> มีการจัดทำคำสั่ง กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ที่ ๘๑๖/๒๕๕๘ ลงวันที่ ๑๘ ก.ย. ๕๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อบริหาร จัดการศูนย์ปฏิบัติการกระทรวงเกษตร และสหกรณ์ (MOC) เพื่อเป็นกลไกในการ ผลักดันการดำเนินงานโดยมุ่งเน้น กระบวนการมีส่วนร่วมของ

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีการติดตาม และสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๗)
			<p>๑.๒) กำหนด Platform หรือออกแบบระบบ สารสนเทศเพื่อให้ผู้บริหารกระทรวง และส่วนราชการสามารถใช้ประโยชน์ ร่วมกัน</p> <p>๑.๓) สำรอง ติดตาม และตรวจสอบข้อมูลที่ ได้รับจากส่วนราชการ เพื่อให้ได้ข้อมูล ที่ครบถ้วนและสอดคล้องตาม ความต้องการ</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๕๘ ศทส</p> <p>๓๐ ก.ย. ๕๘ ศทส</p>	<p>★</p> <p>★</p>	<p>ทุกส่วนราชการสังกัด ข้อคิดเห็น :- วิธีการติดตาม : ติดตามจากเอกสารสอบถาม เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ สรุปผลการประเมิน : ได้มีการประชุม หารือร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อ ขอข้อคิดเห็นในการออกแบบระบบ สารสนเทศ โดยได้มีการออกแบบตัวอย่าง หน้าจอรระบบรายงานสำหรับผู้บริหาร ข้อคิดเห็น :- วิธีการติดตาม : ติดตามจากเอกสารสอบถาม เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ สรุปผลการประเมิน : ได้มีการตรวจสอบ การทำงานของระบบสารสนเทศ และ ข้อมูลนำเข้าระบบ พร้อมทั้งประสาน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการ ปรับปรุง ตามรายงานการตรวจสอบ การทำงานของระบบสารสนเทศ ข้อคิดเห็น :-</p>

\* สถานะการดำเนินการ :

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- X = ยังไม่ดำเนินการ
- = อยู่ระหว่างดำเนินการ



ชื่อผู้รายงาน.....

((นายอิทธิภัทร ประยูรสิทธิ))

ตำแหน่ง ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

วันที่พิมพ์ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๕๘

## แบบ ปส.

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ของผู้ตรวจสอบภายใน



ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์  
รับที่ ๕๖๕๑  
วันที่ ๒๐ พ.ย. ๒๕๕๘ ๕-๐/รับ

กรมส่งเสริมการเกษตร  
๒๘  
๑๙ พ.ย. ๕๘  
๑๐.๕๔ น.

**บันทึกข้อความ**

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ สำนักงานตรวจสอบภายใน เบอร์ภายใน ๑๗๕  
ที่ กษ.๐๒๑๖/ ๗๗ วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๕๘ ๑๙ พ.ย. ๕๘ ๑๕.๕๐

เรื่อง ขอสั่งรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปส.)

เรียน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ผ่าน ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาระบบบริหาร

ด้วยสำนักงานตรวจสอบภายใน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (ส่วนกลาง) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ และจัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปส.) เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีข้อสังเกตที่เป็นนัยสำคัญและแนวทางแก้ไข ดังที่แนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป



(นางสาวสุมาลี จันทร์กำเนิด)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน  
สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

กระทรวงเกษตรและสหกรณ์  
รับที่ ๑๒๕๕๕  
วันที่ ๒๕ พ.ย. ๒๕๕๘  
เวลา ๑๑.๐๕

สำนักพัฒนาระบบบริหาร  
รับที่ ๕๕๕๖  
วันที่ ๒๑ พ.ย. ๕๘  
เวลา ๑๖.๐๖ น.



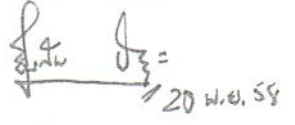
(นางสาวมาลินี สุทธิรัตน์)  
ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาระบบบริหาร  
สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๒) ท่าน ผอ. สพข. สป.เกษตร

ไปตรวจเงิน ณ สถานที่ตั้ง

ดำเนินการตาม ๒๐ ๑๕๓๐ และ ๒๐ ๑๕๓๐ สป.เกษตร

อย่างไรก็ดี ๑๑:๑๕ น. ๒๐ ๑๕๓๐ สป.เกษตร



(นายธีรภัทร ประยูรสิทธิ)  
ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน  
(กรณีมีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ)

เรียน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์(ส่วนกลาง) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผล และระมัดระวังอย่างรอบคอบ ผลการสอบทาน พบว่า หน่วยงานส่วนใหญ่ประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจหน้าที่ ซึ่งกิจกรรมที่ประเมินนั้น ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ส่วนใหญ่เกิดจากปัจจัยภายในที่ไม่มีนัยสำคัญ และหน่วยงานสามารถควบคุมและบริหารจัดการภายในหน่วยงานได้ สำหรับกิจกรรมที่หน่วยงานประเมินแล้วว่ามีผลต่อการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ หน่วยงานได้มีการกำหนดกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุมและกำหนดผู้รับผิดชอบแล้ว

อย่างไรก็ตาม จากการสอบทานยังมีข้อสังเกต ที่หน่วยงานต้องทบทวนปรับปรุงกระบวนการ และประเมินผลการควบคุมภายในเพิ่มเติมอย่างต่อเนื่อง ดังนี้

๑. การประเมินผลการควบคุมภายในยังไม่สมบูรณ์ ครบถ้วน หรือไม่มีการทบทวนกิจกรรมที่มีนัยสำคัญ ไว้ในรายงานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมช่วยเหลือเกษตรกรและรับเรื่องร้องเรียน ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในเคยตรวจสอบ พบว่ายังมีความเสี่ยงเกิดจากบางหน่วยงานในส่วนภูมิภาคยังปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบ/คู่มือการปฏิบัติงาน ให้ความช่วยเหลือเกษตรกร และผู้ยากจน รวมทั้งกิจกรรมการรายงานผลการดำเนินงานกองทุนหมุนเวียนเพื่อการกู้ยืมแก่เกษตรกรและผู้ยากจน และกิจกรรมการติดตามและพัฒนาพื้นที่ปลูกหม่อนไหมกองทุนหมุนเวียนเพื่อการกู้ยืมแก่เกษตรกรและผู้ยากจน ที่หน่วยงานผู้รับผิดชอบยังไม่ได้มีการนำกระบวนการมาประเมินผลการควบคุม

๑.๒ การมอบหมายงานและหน้าที่ความรับผิดชอบที่สำคัญไม่มีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน หรือบางคำสั่งไม่มีการทบทวนปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน

๑.๓ บางหน่วยงานไม่มีการประเมินผลการควบคุมภายในด้านงบประมาณ และด้านทรัพย์สิน ซึ่งเป็นกิจกรรมตามภารกิจที่สำนัก/กอง ได้รับมอบอำนาจจากปลัดกระทรวงและสหกรณ์ มีวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในเพื่อให้ปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี เกิดความโปร่งใส และมีประสิทธิภาพ เช่น การจัดทำคำขอ/การบริหารและควบคุมงบประมาณ การจัดหาพัสดุ ดูแลทรัพย์สิน ควบคุมการใช้ และการจำหน่ายทรัพย์สิน

ข้อเสนอแนะ เห็นควรให้สำนัก/กอง พิจารณาประเมินผลการควบคุมภายใน ของกิจกรรมที่มีนัยสำคัญ ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาพรวมองค์กร จัดทำไว้ในรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๕๙ เพื่อให้ผู้บริหารมีความมั่นใจว่า การประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละกิจกรรม ทุกหน่วยงานใน สป.กษ. ได้คำนึงถึงความสามารถในการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน (Operation) การรายงานการเงิน (Financial) และการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance)



๒. องค์กรความรู้ ความเข้าใจ ในการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ของสำนัก/กอง ยังไม่เป็นแนวทางเดียวกัน และไม่ปฏิบัติตามแนวทางกำหนด

เนื่องจากบางหน่วยงานมีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน เจ้าหน้าที่เดิมเกษียณอายุราชการ หรือโอนย้าย หรือบางหน่วยงานไม่มีการประสานงาน และเชื่อมโยงข้อมูลร่วมกัน ระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำรายงานการควบคุมภายใน ผู้จัดทำกระบวนการ และผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานตามภารกิจแต่ละด้าน ทำให้รายงานการควบคุมภายในของระดับส่วนงานย่อย ยังไม่สมบูรณ์ ครบถ้วน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ และแนวทางการจัดทำรายงานการควบคุมภายในของ สป.กษ ปีงบประมาณ ๒๕๕๘ รายละเอียด ดังที่แนบ ประกอบกับความเข้าใจในการจัดทำแบบรายงานที่เป็นสาระสำคัญ ไม่เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

#### ข้อเสนอแนะ

สำนักพัฒนาระบบบริหาร ควรพิจารณาปรับปรุง/ทบทวน แนวทางการซักซ้อมความเข้าใจ ร่วมกันระหว่างผู้จัดทำรายงานการควบคุมภายใน สำนัก/กอง ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยอาจสำรวจประเด็นปัญหาในการจัดทำรายงานฯ ในแต่ละแบบฟอร์ม และปัญหาการปฏิบัติงานตามแนวทางการรายงานผลการควบคุมภายใน ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ที่สำนักพัฒนาระบบบริหารกำหนด และเชิญผู้มีความรู้ เชี่ยวชาญ ด้านจัดทำรายงานการควบคุมภายใน จาก กรมบัญชีกลาง หรือ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน มาร่วมให้ความเห็น ในกิจกรรม แลกเปลี่ยนเรียนรู้เกี่ยวกับการจัดทำรายงานการควบคุมภายในที่เป็นปัญหาดังกล่าว และนำข้อมูลมากำหนด แนวทางการจัดทำรายงานผลการควบคุมภายในของระดับส่วนงานย่อย ให้มีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามแนวทางเดียวกันต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวสุมาลี จันทร์กำเนิด)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

วันที่ ๑๙ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๕๕

(รายละเอียดแนบ ๑)

## หน่วยงานที่นำกระบวนการ/ภารกิจในกฎกระทรวงมาประเมินระบบการควบคุมภายในไม่ครบถ้วน

หน่วยงาน	กระบวนการ/ภารกิจของหน่วยงานในปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ที่ไม่ได้นำมาประเมินระบบการควบคุมภายใน	
	กระบวนการสร้างคุณค่า/ภารกิจ(ด้านที่ ๑)	กระบวนการสนับสนุน (ด้านที่ ๒-๖)
๑. สำนักงานเกษตรต่างประเทศ	<p>๑) การประสานงานกับองค์การระหว่างประเทศด้านการเกษตรตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒) งานสารสนเทศและการประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ผลงานและข่าวสารด้านการเกษตรต่างประเทศ</p> <p>๓) เปิดสำนักที่ปรึกษาการเกษตรต่างประเทศแห่งใหม่</p> <p>๔) การเดินทางไปประชุมความร่วมมือด้านเกษตรกับต่างประเทศและเป็นเจ้าภาพจัดการประชุม</p>	<p>ทุกกระบวนการสนับสนุน ได้แก่</p> <p>๑) งานสารบรรณ</p> <p>๒) งานการเงินและงบประมาณ</p> <p>๓) งานพัสดุ/ครุภัณฑ์</p> <p>๔) งานบริหารบุคคล</p>
<p>๒. สำนักงานที่ปรึกษาการเกษตรต่างประเทศ</p> <p>- กรุงโรม</p> <p>- กรุงวอชิงตัน ดี. ซี.</p> <p>- สหภาพยุโรป</p> <p>- ฝ่ายการเกษตร ประจำสถานกงสุลใหญ่ ณ นครเชียงใหม่</p> <p>- ฝ่ายการเกษตร ประจำสถานกงสุลใหญ่ ณ นครกว่างโจว</p> <p><u>หมายเหตุ</u></p> <p>สำนักงานที่ปรึกษาการเกษตรต่างประเทศ ประจำกรุงจาการ์ตา และกรุงแคนเบอร์รา ไม่ได้จัดส่งรายงานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘</p>	<p>สำนักงานที่ปรึกษาการเกษตรต่างประเทศใช้อำนาจหน้าที่ (ภารกิจ) ในกฎกระทรวงมาทำการประเมินด้านการจัดการ (ด้านที่ ๑)</p> <p>๑) กรุงโรม ไม่ได้ประเมินอำนาจหน้าที่ต่อไปนี้</p> <p>- ศึกษา วิเคราะห์ และจัดทำแผนงานตามนโยบายด้านการเกษตรต่างประเทศของกระทรวง</p> <p>- ศึกษา วิเคราะห์ และติดตามนโยบายมาตรการ และภาวะความเคลื่อนไหวทางการเกษตรในต่างประเทศ</p> <p>- เป็นผู้แทนกระทรวง ในการเจรจาเพื่อแก้ไขปัญหาอุปสรรคทางด้านมาตรการที่มีใช้ภาษีของสินค้าเกษตร และร่วมมือและให้ความช่วยเหลือด้านการเกษตรระหว่างประเทศ</p>	<p>สำนักงานที่ปรึกษาการเกษตรต่างประเทศประเมินระบบการควบคุมภายในตามหัวข้อขอบเขตการควบคุมที่กำหนดไว้ ตามคู่มือแนวทางการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ของ สป.กษ. (ด้านที่ ๒-๖)</p>

หน่วยงาน	กระบวนการ/ภารกิจของหน่วยงานในปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ที่ไม่ได้นำมาประเมินระบบการควบคุมภายใน	
	กระบวนการสร้างคุณค่า/ภารกิจ(ด้านที่ ๑)	กระบวนการสนับสนุน (ด้านที่ ๒-๖)
	<ul style="list-style-type: none"><li>- เป็นผู้แทนประเทศไทย เพื่อเข้าร่วมประชุมเจรจาในองค์การ หรือหน่วยงานต่างประเทศ และระหว่างประเทศเกี่ยวกับเกษตรตามที่ได้รับมอบหมายจากกระทรวง</li><li>- เสริมสร้างความสัมพันธ์ระหว่างรัฐบาลกับองค์การ หรือหน่วยงานต่างประเทศ และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารด้านการเกษตรของไทย</li></ul>	
	<p>๒) <u>กรูวอชิงตัน ดี. ซี.</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ศึกษา วิเคราะห์ และจัดทำแผนงานตามนโยบายด้านการเกษตรต่างประเทศของกระทรวง</li><li>- เป็นผู้แทนกระทรวง ในการเจรจาเพื่อแก้ไขปัญหาอุปสรรคทางด้านมาตรการที่มีใช้ภาษีของสินค้าเกษตร และร่วมมือและให้ความช่วยเหลือด้านการเกษตรระหว่างประเทศ</li><li>- เป็นผู้แทนประเทศไทย เพื่อเข้าร่วมประชุมเจรจาในองค์การ หรือหน่วยงานต่างประเทศ และระหว่างประเทศเกี่ยวกับเกษตรตามที่ได้รับมอบหมายจากกระทรวง</li><li>- เสริมสร้างความสัมพันธ์ระหว่างรัฐบาลกับองค์การ หรือหน่วยงานต่างประเทศ และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารด้านการเกษตรของไทย</li></ul> <p>๓) <u>สหภาพยุโรป</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ศึกษา วิเคราะห์ และจัดทำแผนงานตามนโยบายด้านการเกษตรต่างประเทศของกระทรวง</li><li>- เป็นผู้แทนประเทศไทย เพื่อเข้าร่วมประชุมเจรจาในองค์การ หรือหน่วยงานต่างประเทศ และระหว่างประเทศเกี่ยวกับเกษตรตามที่ได้รับมอบหมายจากกระทรวง</li></ul>	

หน่วยงาน	กระบวนการงาน/ภารกิจของหน่วยงานในปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ที่ไม่ได้นำมาประเมินระบบการควบคุมภายใน	
	กระบวนการงานสร้างคุณค่า/ภารกิจ(ด้านที่ ๑)	กระบวนการงานสนับสนุน (ด้านที่ ๒-๖)
	<p>๔) ฝ่ายการเกษตร ประจำสถานกงสุล ใหญ่ ณ นครเชียงใหม่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เป็นผู้แทนกระทรวง ในการเจรจา เพื่อแก้ไขปัญหาอุปสรรคทางด้าน มาตรการที่มีใช้ภาษีของสินค้าเกษตร และ ร่วมมือและให้ความช่วยเหลือด้าน การเกษตรระหว่างประเทศ</li> <li>- เป็นผู้แทนประเทศไทย เพื่อเข้าร่วม ประชุมเจรจาในองค์การ หรือหน่วยงาน ต่างประเทศ และระหว่างประเทศ เกี่ยวกับเกษตรตามที่ได้รับมอบหมายจาก กระทรวง</li> <li>- เสริมสร้างความสัมพันธ์ระหว่าง รัฐบาลกับองค์การ หรือหน่วยงาน ต่างประเทศ และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ด้านการเกษตรของไทย</li> </ul> <p>๕) ฝ่ายการเกษตร ประจำสถานกงสุล ใหญ่ ณ นครกว่างโจว</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ศึกษา วิเคราะห์ และจัดทำแผนงาน ตมนโยบายด้านการเกษตรต่างประเทศ ของกระทรวง</li> <li>- เป็นผู้แทนกระทรวง ในการเจรจา เพื่อแก้ไขปัญหาอุปสรรคทางด้าน มาตรการที่มีใช้ภาษีของสินค้าเกษตร และ ร่วมมือและให้ความช่วยเหลือด้าน การเกษตรระหว่างประเทศ</li> <li>- เป็นผู้แทนประเทศไทย เพื่อเข้าร่วม ประชุมเจรจาในองค์การ หรือหน่วยงาน ต่างประเทศ และระหว่างประเทศ เกี่ยวกับเกษตรตามที่ได้รับมอบหมายจาก กระทรวง</li> </ul>	

หน่วยงาน	กระบวนการ/ภารกิจของหน่วยงานในปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ที่ไม่ได้นำมาประเมินระบบการควบคุมภายใน	
	กระบวนการสร้างคุณค่า/ภารกิจ(ด้านที่ ๑)	กระบวนการสนับสนุน (ด้านที่ ๒-๖)
๓. สำนักบริหารกองทุนเพื่อช่วยเหลือเกษตรกรและรับเรื่องร้องเรียน	<p>ทุกกระบวนการสร้างคุณค่า ได้แก่</p> <p>๑) กระบวนการช่วยเหลือเกษตรกรและผู้ยากจน</p> <p>๒) การติดตามและพัฒนาพื้นที่ปลูกหน้ กองทุนหมุนเวียนเพื่อการกู้ยืมแก่ เกษตรกรและผู้ยากจน</p> <p>๓) กระบวนการจัดการข้อร้องเรียน</p> <p>๔) การรายงานผลการดำเนินงานกองทุน หมุนเวียนเพื่อการกู้ยืมแก่เกษตรกรและผู้ ยากจน</p>	<p>ทุกกระบวนการสนับสนุน ได้แก่</p> <p>๑) งานสารบรรณ</p> <p>๒) งานติดตามและพัฒนาพื้นที่ฟูอาซีฟา</p> <p>๓) งานบันทึกข้อมูล</p> <p>๔) งานพัสดุ ยานพาหนะ</p> <p>๕) งานบุคคล</p> <p>๖) งานรายงานผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๗) งานงบประมาณ</p> <p>๘) งานประชุม</p> <p>๙) งานสารสนเทศ</p>
๔. สำนักงานรัฐมนตรี	<p>ไม่ได้นำขั้นตอนในกระบวนการสร้าง คุณค่ามาประเมิน แต่นำภารกิจหลักมา ประเมินควบคุมภายใน</p>	<p>ไม่ได้นำขั้นตอนในกระบวนการ สนับสนุนมาประเมิน</p>

(รายละเอียดแนบ ๒)

หน่วยงานที่ไม่ได้นำแบบสอบถามการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ข) มาประเมินความเพียงพอ  
ของระบบการควบคุมภายใน

๑. สำนักงานที่ปรึกษาการเกษตรต่างประเทศ ประจำ

- กรุงเทพมหานคร ดิ.ซี.

- กรุงเทพฯ

- กรุงเทพฯ

- สหภาพยุโรป

๒. ฝ่ายการเกษตร ประจำสถานกงสุลใหญ่ ณ

- นครกว่างโจว

- นครเชียงใหม่

- นครลอสแอนเจลิส

๓. สำนักตรวจราชการ

๔. สำนักงานรัฐมนตรี

(รายละเอียดแนบ ๓)

หน่วยงานที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก) ไม่ชัดเจน

หน่วยงาน	หน่วยงานที่ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ (ภาคผนวก ก) ปีงบประมาณ ๒๕๕๘	
	ไม่ได้อธิบายรายละเอียดการปฏิบัติงานของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน เพียงพอตามจุดที่ควรประเมิน	ไม่ได้สรุปผลการประเมินในแต่ละองค์ประกอบไว้ หรือสรุปแต่ไม่ชัดเจน
๑. สำนักงานที่ปรึกษาการเกษตรต่างประเทศประจำ - กรุงวอชิงตัน ดี.ซี. - กรุงโรม - กรุงปักกิ่ง - สหภาพยุโรป	✓ ✓ ✓ -	- ✓ ✓ ✓
๒. ฝ่ายการเกษตร ประจำสถานกงสุลใหญ่ ณ - นครกว่างโจว - นครเซี่ยงไฮ้ - นครลอสแอนเจลิส	✓ ✓ ✓	- - -
๓. สถาบันเกษตรกรอาชีพการ	✓	-
๔. กองบริหารงานกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	✓	✓
๕. กองการเจ้าหน้าที่	✓	✓
๖. สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ	✓	✓
๗. สำนักตรวจราชการ	✓	✓
๘. สำนักบริหารกองทุนหมุนเวียนเพื่อการกู้ยืมฯ	✓	✓
๙. สำนักการเกษตรต่างประเทศ	-	✓
๑๐. สำนักกฎหมาย	✓	✓
๑๑. กองกลาง	✓	✓
๑๒. กองนโยบายเทคโนโลยีเพื่อการเกษตรและเกษตรกรรมยั่งยืน	✓	✓
๑๓. กองเกษตรสารนิเทศ	✓	✓

หน่วยงานที่มีความเข้าใจในการจัดทำรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปย.๒ และเป็นไปตามแนวทางที่กำหนด

ข้อสังเกตในแบบ ปย.๒	กก.	กกส.	สกม.	กนท.	กกจ.	ศทส.	สกฉ.	สกต.	สตร.	สกร.	สผง.	กกค.	สร.	ฝ่ายการเกษตร ประจำ สถานกสิกรรมใหญ่				
														กว้าง	เชิง	ตอสแอน		
														ใจ	ไ้	เจติส		
๑. ระบุกระบวนการที่ไม่ครบถ้วนตามภารกิจ/ตัวชี้วัดสำนัก/กอง					✓			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓			
๒. ไม่ระบุวัตถุประสงค์ของแต่ละขั้นตอนการทำงาน		✓						✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓		
๓. ระบุวัตถุประสงค์ของแต่ละขั้นตอนการทำงานแต่ไม่ชัดเจน	✓							✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓		
๔. การควบคุมที่มีอยู่ไม่ได้สรุปขั้นตอนวิธีปฏิบัติงานนโยบาย/กฎเกณฑ์ที่ใช้ปฏิบัติอยู่ในแต่ละขั้นตอนการทำงาน	✓							✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓		
๕. การประเมินผลการควบคุมในแต่ละขั้นตอนการดำเนินงาน ระบุเกณฑ์การพิจารณาเพียง ๑-๒ ประเด็นไม่ปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด	✓							✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓		
๖. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของการปรับปรุงการควบคุมไม่สอดคล้องกับกิจกรรมการปรับปรุง									✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓		
๗. ไม่ได้ระบุวิธีติดตาม สรุปผลการประเมิน ข้อคิดเห็น ในการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนฯ (แบบติดตาม-ปย.๒)								✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓		



## ภาคผนวก

- สำเนาหนังสือนำส่งถึงประธานกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน  
ที่ กษ ๐๒๒๑/๗๘๗๐ ลว. ๒๗ พ.ย. ๕๘
- สำเนาหนังสือนำส่งถึง ค.ต.ป. ประจำกระทรวงเกษตร  
และสหกรณ์ ที่ กษ ๐๒๒๑/๗๘๖๙ ลว. ๒๗ พ.ย. ๕๘
- แบบประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน  
(ภาคผนวก ก)



ที่ กษ ๐๒๒๑/ ๗๗๗๐

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์  
ถนนราชดำเนินนอก เขตพระนคร  
กทม. ๑๐๒๐๐

 พศจิกายน ๒๕๕๘

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘  
รอบ ๑๒ เดือน

เรียน ประธานกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

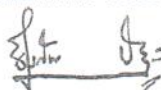
สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน (ค.ต.ง.) ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ และแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำรายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในเสนอต่อ ค.ต.ง. อย่างน้อย ๑ ครั้ง ภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี โดยให้ส่วนราชการจัดส่งเฉพาะหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ. ๑) ให้คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ รอบ ๑๒ เดือน เสร็จเรียบร้อยแล้ว และขอส่งหนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ



(นายธีรภัทร ประยูรสิทธิ)  
ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์



ที่ กษ ๐๒๒๑/พศ๒๑

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์  
ถนนราชดำเนินนอก เขตพระนคร  
กทม. ๑๐๒๐๐

๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๕๘

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘  
รอบ ๑๒ เดือน

เรียน ประธานกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑)
  ๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๒)
  ๓. รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓)
  ๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปส.)
  ๕. แบบประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก)

ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้กำหนดให้ส่วนราชการในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์จัดส่งรายงานผลการดำเนินงานการควบคุมภายในระดับกรม ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ รอบ ๑๒ เดือน ให้คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ นั้น

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายธีรภัทร ประยูรสิทธิ)  
ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

## ภาคผนวก ก

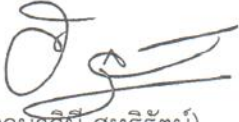
แบบประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน

แบบประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก)  
สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์  
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <p>ผู้ประเมินควรพิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุม เพื่อพิจารณาว่าหน่วยรับตรวจมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดีหรือไม่</p>	
<p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก</li> <li>■ มีทัศนคติที่ดีเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน</li> <li>■ มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ</li> <li>■ มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง</li> <li>■ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance - Based Management)</li> </ul>	<p>ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติงานทุกด้านให้เป็นไปตามนโยบายและสอดคล้องกับแผนการปฏิบัติงาน โดยมีการประชุมผู้บริหารสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ประจำเดือนเพื่อเร่งรัดติดตามผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ และใช้ข้อมูลด้านต่างๆ ประกอบการตัดสินใจในการดำเนินนโยบาย รวมถึงสั่งการให้แจ้งผลการตรวจสอบภายในให้ทุกหน่วยงานทราบและปฏิบัติเพื่อปรับปรุงแก้ไข และกำหนดให้มีแผนปรับปรุงองค์กรเพื่อพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการ ตลอดจนการกำหนดเป้าหมายตัวชี้วัดระดับกรมและสำนัก/กอง เพื่อบริหารผลการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมาย</p>
<p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว</li> <li>■ พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับ และบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง</li> <li>■ ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</li> <li>■ ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ</li> </ul>	<p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการปฏิบัติตาม พรฎ. ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ โดยสนับสนุนให้มีวัฒนธรรมองค์กรและค่านิยมที่เกี่ยวกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม โปร่งใส และตรวจสอบได้ และมีการจัดทำจรรยาบรรณข้าราชการของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ตามที่ ก.พ. กำหนด รวมทั้งมีการแต่งตั้งคณะกรรมการจริยธรรมของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีคณะทำงานจัดทำแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริต มีการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลองค์กรที่ดี โดยมีการจัดทำประกาศเจตนารมณ์ และแผนการดำเนินงาน พร้อมเผยแพร่ในช่องทางต่างๆ เช่น จดหมายข่าว Website แผ่นพับ และบอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น</p>


จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปได้</li> <li>▪ ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม</li> <li>▪ ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วน เมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น</li> </ul>	<p>ผู้บริหารระดับสำนัก/กองมีส่วนร่วมในการกำหนดค่าเป้าหมายการดำเนินงานตามตัวชี้วัดในการจัดทำคำรับรองระหว่างผู้บริหารระดับสำนัก/กอง และหัวหน้าส่วนราชการและถ่ายทอดค่าเป้าหมายลงสู่ระดับบุคคล และมีการจัดสรรสิ่งจูงใจให้กับหน่วยงานในสังกัด เพื่อพัฒนาบุคลากรและเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน</p>
<p>๑.๓ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ</li> <li>▪ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน</li> <li>▪ มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะ และ ความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน</li> <li>▪ มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม</li> <li>▪ การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง</li> </ul>	<p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาบรรจุแต่งตั้งและประเมินความรู้ความสามารถ โดยได้มีการจัดทำเอกสารบรรยายลักษณะงานในแต่ละตำแหน่งของแต่ละหน่วยงานในสังกัด และมีการจัดทำแผนกลยุทธ์การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ - ๒๕๖๑ และแผนพัฒนารายบุคคล เพื่อพัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถ ให้สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบและเหมาะสมกับช่วงเวลาการปฏิบัติงาน แต่อย่างไรก็ตามการจัดทำยุทธศาสตร์พัฒนาทรัพยากรบุคคลของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ในภาพรวมยังขาดความต่อเนื่อง</p>
<p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ</li> <li>▪ มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง</li> <li>▪ มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้อง และทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ</li> </ul>	<p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการจัดแบ่งโครงสร้างหน่วยงานตามบทบาทภารกิจที่รับผิดชอบ โดยมีการปรับโครงสร้างองค์กรตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๒ และแจ้งเวียนหน่วยงานในสังกัดทราบและเผยแพร่ทาง Website ของหน่วยงาน และได้มีการปรับโครงสร้างสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๖ โดยยกเลิกสำนักฝนหลวงและการบินเกษตร จัดตั้งเป็นกรมฝนหลวงและการบินเกษตร ซึ่งมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๙ เมษายน ๒๕๕๖ และกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๕๖ ให้มีศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต ซึ่งมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๗ มิถุนายน ๒๕๕๖</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p><b>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ</li> <li>▪ ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย</li> </ul>	<p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีคำสั่งมอบอำนาจหน้าที่ตามบทบาทภารกิจที่รับผิดชอบโดยจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน โดยมีการมอบอำนาจให้รองปลัดฯ, ผู้ตรวจราชการ, ผู้ช่วยปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ กำกับดูแลและมอบอำนาจให้ผู้บริหารระดับสำนัก/กอง ดำเนินการเกี่ยวกับการพัสดุภายในวงเงินที่กำหนด และการอนุมัติเกี่ยวกับบุคลากรภายในหน่วยงาน โดยแจ้งเวียนคำสั่งให้หน่วยงานในสังกัด สป.กษ. ทราบ</p> <p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีการติดตามรายงานผลการใช้อำนาจหน้าที่ที่ผู้บริหรมอบหมายเพื่อพิจารณาทบทวนและกำหนดแนวทางการมอบอำนาจในระยะต่อไป</p> <p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีการติดตามและรายงานผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนงานงบประมาณเพื่อรายงานผู้บริหารทราบและพิจารณาแก้ไขปัญหาอุปสรรคโดยจัดทำรายงานและประชุมติดตามเป็นประจำทุกเดือน รวมทั้งมีการติดตามผลการดำเนินงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของส่วนราชการและระดับสำนัก/กอง โดยจัดทำรายงานและประชุมติดตามตามรอบเวลาที่กำหนด</p>
<p><b>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม</li> <li>▪ มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่ และจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</li> <li>▪ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับประเมินผลการปฏิบัติงาน</li> <li>▪ การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม</li> <li>▪ มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหาเมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม</li> </ul>	<p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปฏิบัติตามกระบวนการสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง และข้อกำหนดด้านบุคลากรตามกฎหมายระเบียบของ ก.พ. และมีการจัดอบรมแก่บุคลากร ทั้งในส่วนของ การอบรมข้าราชการใหม่และการอบรมความรู้เพื่อพัฒนาบุคลากร ตามแผนพัฒนาบุคลากรประจำปี</p> <p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างเหมาะสม และเป็นธรรม รวมทั้งมีการนำผลการประเมินมาใช้ประกอบการพิจารณาเลื่อนตำแหน่ง และปรับเพิ่มเงินเดือน อย่างไรก็ตาม อยู่ระหว่างการวิเคราะห์โครงสร้างอัตรากำลังคน เพื่อจัดทำแผนโครงสร้างอัตรากำลังในอนาคตของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์</p>


จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐ และการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li> <li>▪ มีผู้ตรวจสอบภายในและมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ</li> </ul>	<p>กระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานในเรื่องการตรวจราชการ รายงานการเงิน การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน ผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ และการสอบทานกรณีพิเศษ โดยสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีการรายงานผลการดำเนินงานในส่วน of สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ให้หน่วยงานรับผิดชอบที่จัดทำรายงานภาพรวมของกระทรวงเสนอคณะกรรมการพิจารณาครบถ้วนทุกรายงานตามแนวทางที่คณะกรรมการฯ กำหนด</p> <p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการดำเนินงานจัดทำระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบที่ สตง. กำหนด โดยมอบหมายให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการในระดับหน่วยงานย่อยและมอบหมายหน่วยงานรับผิดชอบการดำเนินงานในภาพรวมของกรมที่เป็นหน่วยรับตรวจ</p> <p>ผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีการดำเนินการและรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อปลัดกระทรวงฯ โดยมีการสั่งการให้หน่วยงานปรับปรุงแก้ไขตามข้อทักท้วงของผู้ตรวจสอบภายใน</p>
<p>สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามควรมีการจัดทำยุทธศาสตร์พัฒนาทรัพยากรบุคคลของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ รวมทั้งวิเคราะห์ ทบทวน และวางแผนโครงสร้างอัตรากำลังให้เหมาะสมกับบริบทขององค์กร และพัฒนาบุคลากรเพื่อทดแทนอัตรากำลังที่เกษียณอายุ</p> <p style="text-align: center;"></p> <p style="text-align: center;">(นางสาวมาลีณี สุทธิรัตน์)</p> <p style="text-align: center;">ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาระบบบริหาร สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ วันที่ ๒๓... พฤศจิกายน ๒๕๕๘</p>	



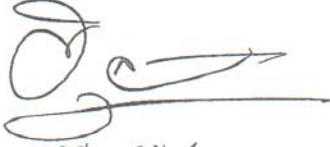
จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>ก่อนการประเมินความเสี่ยงจะต้องสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานทั้งในระดับหน่วยรับตรวจ และระดับกิจกรรม (เช่น แผนงาน หรืองานที่ได้รับมอบหมาย)</p> <p>วัตถุประสงค์ของการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในนี้เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอหรือไม่</p>	
<p><b>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้</li> <li>▪ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน</li> </ul>	<p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการจัดทำแผนปฏิบัติราชการ ๔ ปี และมีแผนปฏิบัติราชการประจำปีโดยมีการกำหนดเป้าหมายและตัวชี้วัดอย่างชัดเจนเพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงาน โดยมีการทบทวนแผนอย่างต่อเนื่อง และถ่ายทอดแผนลงสู่การปฏิบัติในระดับส่วนงานย่อยและระดับบุคคล รวมทั้งมีการสื่อสารและเผยแพร่ให้บุคลากรทราบในช่องทางต่างๆ อย่างไรก็ตามการทำความเข้าใจในนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงานของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ในระดับพื้นที่ยังไม่ชัดเจน</p>
<p><b>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</li> <li>▪ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้</li> <li>▪ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ</li> </ul>	<p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการกำหนดให้หน่วยงานในสังกัดจัดทำแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี โดยมีการกำหนดเป้าหมายและตัวชี้วัดอย่างชัดเจนเพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการจัดทำแผนงานด้านทรัพยากรบุคคล แผนงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ซึ่งเป็นการถ่ายทอดมาจากแผนปฏิบัติราชการประจำปี</p>
<p><b>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง</li> <li>▪ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจ และสังคม เป็นต้น</li> </ul>	<p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการระบุและประเมินปัจจัยเสี่ยงในหลายวิธี โดยปัจจัยภายใน เช่น การประชุมติดตามผลการดำเนินงานของคณะกรรมการชุดต่างๆ การรายงานผลการดำเนินงานด้านต่างๆ ในแต่ละรอบระยะเวลาของหน่วยปฏิบัติและการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อผู้บริหาร การประเมินองค์กรด้วยตนเอง การประชุมระดมความเห็นเพื่อจัดทำแผน เป็นต้น ซึ่งพิจารณาภายใต้กระบวนการของแต่ละหน่วยงาน</p>
<p><b>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง</li> </ul>	<p>และสำหรับปัจจัยภายนอกมีวิธีการระบุและประเมินความเสี่ยงโดยหน่วยงานที่รับผิดชอบติดตามการ</p>

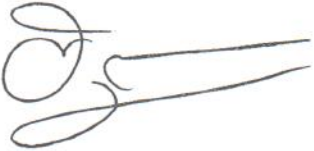
จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</li> </ul>	<p>เปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมต่างๆ เช่น มติ ครม. แนวทาง นโยบายรัฐบาล ข้อมูลข่าวสาร กฎหมาย ระเบียบ เทคโนโลยี เป็นต้น ซึ่งจะมีการพิจารณาความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นของความเสี่ยงต่างๆ และกำหนดแนวทางและวิธีการป้องกันแก้ไขความเสี่ยง ซึ่งมีการดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและรายงานการควบคุมภายในโดยพิจารณาจากข้อมูลปัจจัยด้านต่างๆ พร้อมทั้งสั่งการให้เร่งดำเนินการป้องกันแก้ไข ทั้งในลักษณะของกำหนดเป็นนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับให้ถือปฏิบัติ บันทึกสั่งการ โดยมีการมอบหมายหน่วยงานรับผิดชอบดำเนินการชัดเจนและรายงานความก้าวหน้าให้ทราบเป็นระยะ</p>
<p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</li> <li>▪ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</li> <li>▪ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</li> <li>▪ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</li> </ul>	
<p><b>สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ</b></p> <p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและระดับกิจกรรม โดยมีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติราชการประจำปีรวมทั้งแผนการดำเนินงานในด้านต่างๆ และมีการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงในทุกขั้นตอนของกระบวนการของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ตามด้านที่กำหนด พร้อมทั้งกำหนดแนวทางป้องกันแก้ไขความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีการพิจารณาข้อมูลที่ครอบคลุมในด้านต่างๆ ได้แก่ ยุทธศาสตร์ ธรรมชาติ เทคโนโลยีสารสนเทศและกระบวนการ อย่างไรก็ตามควรทบทวน/พัฒนากลไกในการขับเคลื่อนการสื่อสาร และถ่ายทอดนโยบาย/แผนงานสู่การปฏิบัติ ระหว่างหน่วยงานส่วนกลางกับหน่วยงานส่วนภูมิภาค</p> <div style="text-align: center;">  <p>(นางสาวมาลินี สุทธิรัตน์)</p> <p>ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาระบบบริหาร สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ วันที่ ๒๕/๖/๒๕๕๘ พุทธศักราช ๒๕๕๘</p> </div>	
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม ในการประเมินความเสี่ยงพหุของการควบคุมภายใน</p>	

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
ผู้ประเมินควรพิจารณาว่า มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผลหรือไม่	
๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมในด้านต่างๆ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ เช่น การจัดทำแผนปฏิบัติราชการ การจัดโครงสร้างองค์การติดตามประเมินผลการดำเนินงาน การจัดทำระเบียบปฏิบัติ ข้อบังคับ และคู่มือการปฏิบัติงาน การพัฒนาบุคลากร เป็นต้น โดยบุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดและมีการสื่อสารให้เข้าใจวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยวิธีการประชุมชี้แจงและการแจ้งเวียน
๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม	
๓.๓ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ในการบริหารงานของผู้บริหารและบุคลากรแต่ละระดับอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีคำสั่งมอบหมายการกำกับดูแลและอำนาจในการบริหารงาน รวมถึงกำหนดอำนาจของผู้บริหารแต่ละระดับในการอนุมัติวงเงิน
๓.๔ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม และเพียงพอ	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีมาตรการป้องกันทรัพย์สินสูญหายหรือถูกโจรกรรมและแก้ไขปัญหากรณีเกิดภาวะฉุกเฉิน มีการจัดทำแผนรองรับภัยพิบัติและภาวะฉุกเฉิน สื่อสารและซักซ้อมแผน เพื่อเตรียมความพร้อมให้กับบุคลากรและหน่วยงาน มีกระบวนการแจ้งฉุกเฉินเหตุตามสายการบังคับบัญชา รวมทั้งมีการจัดวางระบบรักษาความปลอดภัยภายในหน่วยงาน มีการควบคุมดูแลและจัดเก็บวัสดุครุภัณฑ์ของหน่วยงาน รวมถึงมีการมอบหมายบุคลากรอยู่เวรรักษาการณ์ในกรณีมีเหตุการณ์ฉุกเฉิน และรายงานสถานการณ์ให้ทราบอย่างเป็นระบบ สำหรับในด้านการเงินและบัญชีมีการมอบหมายและกระจายอำนาจในการอนุมัติงบประมาณ การจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ โดยดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลัง
๓.๕ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติการบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน	
๓.๖ มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่	
๓.๗ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงาน ทั้งในส่วนของการตามหน้าที่ความรับผิดชอบ ได้แก่ กองคลังและสำนักตรวจสอบภายใน และในรูปของคณะกรรมการ เช่น คณะกรรมการติดตามผลการใช้จ่ายเงินของ

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p>สรุป/วิธีการปฏิบัติ</p> <p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมในด้านต่างๆ ทั้งในด้านแผนงาน โครงสร้างองค์กร การติดตามผล และการกำหนดระเบียบปฏิบัติต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ และมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ในการบริหารงาน และบริหารเงินของบุคลากรตามระดับการบังคับบัญชา อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร และมีการจัดทำแผนรองรับภัยพิบัติและภาวะฉุกเฉิน รวมถึงกำหนดมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างเป็นระบบ โดยมีการติดตามตรวจสอบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน และคณะกรรมการต่างๆเพื่อใช้เป็นแนวทางป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งมีการติดตามตรวจสอบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน และคณะกรรมการต่างๆ</p>  <p>(นางสาวมาลินี สุทธิรัตน์) ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาระบบบริหาร สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ วันที่ ๒๕/๑๐/๒๕๕๘ พุทธศักราช ๒๕๕๘</p>	<p>สป.กษ.</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p>	
<p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p>	<p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีระบบการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหารในรูปแบบเอกสาร รายงานและตารางสรุป แต่ฐานข้อมูลที่สำคัญ และระบบสารสนเทศบางส่วนยังไม่ครบถ้วนและสมบูรณ์ เช่น เรื่องฐานข้อมูลโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ ซึ่งยังไม่ครอบคลุมการบริหารจัดการข้อมูลให้มีประสิทธิภาพ และระบบสารสนเทศเตรียมความพร้อมในการขนส่ง และกระจายสินค้าเกษตรที่เป็นอาหาร</p>
<p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p>	
<p>๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงิน และการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p>	
<p>๔.๔ มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและ</p>	

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
ภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ	<p>เพื่อรองรับสถานการณ์ภัยพิบัติด้านการเกษตร            ตอบโจทย์ยุทธศาสตร์ประเทศในเรื่องของอุทกภัย            แต่ยังไม่ครอบคลุมเรื่องภัยพิบัติอื่นๆ เป็นต้น</p> <p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์            จัดให้มีการจัดทำข้อมูลด้านการเงินและตามกฎ            ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี เช่น            ระเบียบด้านการเงินการคลัง การควบคุมภายใน            การตรวจสอบภายใน พ.ร.บ. ข้อมูลข่าวสารฯ พ.ร.บ.            ว่าด้วยการกระทำความผิดทางคอมพิวเตอร์ เป็นต้น            ซึ่งมีหน่วยงานหลักในการรวบรวมและติดตามอย่าง            เป็นระบบ และมีการกำหนดให้ทุกหน่วยงานจัดทำ            ข้อมูลและเอกสารประกอบการจ่ายเงินและบันทึก            บัญชีทุกเดือนและรายงานผู้บริหารของสำนัก/กอง            และรายงานให้กองคลังทราบเพื่อรายงานต่อ            คณะกรรมการ</p>
๔.๕ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์จัดให้มี ช่องทางติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรใน
๔.๖ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบ และเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและ แนวทางการแก้ไข	รูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของสำนักงานปลัดกระทรวง เกษตรและสหกรณ์ Call Center ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ จัดหมายข่าว หนังสือเวียน Web board ระบบการสื่อสารทางไกล
๔.๗ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอ ข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงาน ขององค์กร	(VDO Conference) ที่วีเคชอร์ การประชุมระดม ความคิดเห็น เป็นต้น เพื่อเป็นช่องทางในการให้ ข้อมูลและรับฟังความคิดเห็น ทั้งจากบุคคลภายใน
๔.๘ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน	และภายนอกองค์กร โดยบุคลากรภายในองค์กร สามารถแสดงความคิดเห็นได้จากช่องทางข้างต้น และในการประชุมคณะกรรมการและคณะทำงาน และสำนักปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้มีการ แจ้งเวียนแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และจัดประชุมซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับการ ควบคุมภายในแก่ผู้แทนหน่วยงานในสังกัดสำนัก ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์อย่างต่อเนื่อง
สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์จัดให้มีระบบ สารสนเทศและการรายงานข้อมูลผลการดำเนินงานที่สำคัญ และจำเป็นในการบริหารงาน และติดตามผล การดำเนินงาน โดยมีระบบการสื่อสารระหว่างหน่วยงาน ผู้บริหารและบุคลากรทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อ	

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p>เป็นช่องทางในการรับส่งข้อมูลและรับฟังความคิดเห็นอย่างครอบคลุมและทั่วถึง อย่างไรก็ตามควรพัฒนาและปรับปรุงระบบงานและฐานข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอและให้สามารถใช้ประโยชน์ได้อย่างสมบูรณ์</p>  <p>(นางสาวมาลินี สุทธิรัตน์) ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาระบบบริหาร สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ วันที่ ..... พฤศจิกายน ๒๕๕๘</p>	
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b> ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรในอันที่จะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p>	
<p>๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>	<p>สป.กษ. กำหนดให้มีการจัดทำผลการดำเนินงานและผลการใช้จ่ายเงินตามแผนปฏิบัติราชการและแผนการใช้จ่ายเงินทุกเดือน โดยมีการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานเทียบกับแผนเพื่อเสนอผู้บริหารและคณะกรรมการพิจารณาสั่งการและกำหนดแนวทางแก้ไขในลักษณะบันทึกสั่งการและมติการประชุม โดยให้มีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานทุกเดือนและทุกไตรมาส</p> <p>สป.กษ. มีการจัดประชุมติดตามการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัด สป.กษ. ทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็นทางการหมุนเวียนไปตามหน่วยงานในสังกัดทุกเดือน</p>
<p>๕.๒ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p>	
<p>๕.๓ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>	
<p>๕.๔ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>	<p>สป.กษ. กำหนดให้มีการติดตามการดำเนินงานตามรายงานการควบคุมภายในรอบ ๖ เดือน และประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลการควบคุมภายใน รอบ ๑๒ เดือน ทุกปี</p>
<p>๕.๕ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p>	
<p>๕.๖ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p>	<p>สป.กษ. มีการจัดทำรายงานผลการประเมินและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในเสนอต่อปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวง โดยมี</p>

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
	การติดตาม และรายงานผล พร้อมทั้งพิจารณาแนวทางแก้ไขข้อบกพร่องร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
๕.๗ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	สป.กษ. มีการสั่งการโดยผู้บริหารให้ทุกหน่วยงานติดตามแก้ไขข้อบกพร่องและความเสี่ยงที่พบจากการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร
๕.๘ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ	สป.กษ. มีระบบการตรวจสอบและรายงานการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรี หรือการทุจริต โดยมีการกำหนดบทบาทหน้าที่และมอบหมายให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และรับผิดชอบงานด้านต่างๆ รายงานให้ผู้บริหารทราบ กรณีที่ตรวจพบข้อบกพร่อง
<p>สรุป/วิธีการปฏิบัติ</p> <p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีระบบการติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผลและรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการและแผนการใช้จ่ายเงิน รวมทั้งมีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่อง โดยผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหารหน่วยงานในสังกัด และคณะกรรมการคณะต่างๆ และมีการประเมินผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในและรายงานผลการควบคุมภายในต่อ สตง. และ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง ตามรอบระยะเวลา</p> <div style="text-align: center;">  <p>(นางสาวมาลินี สุทธิรัตน์) ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาระบบบริหาร สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ วันที่ ๒๕/๑๐/๒๕๕๘ พุศักราช ๒๕๕๘</p> </div>	

