



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

รับที่ มท.๑๓๓

วันที่ ๒๑ ธ.ค. ๒๕๖๕ เวลา ๑๕.๒๐

ผู้ช่วยปลัดฯ (นางสาวนฤมล)

รับที่ ๒๒๓๙

วันที่ ๒๑ ธ.ค. ๒๕๖๕ เวลา ๑๕.๒๐

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ สำนักงานพัฒนาระบบบริหาร โทร ๐ ๒๖๒๙ ๙๖๕๓ ภายใน ๑๘๕

ที่ กษ ๐๒๒๑/ ๑๓๙๕

วันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ผ่านผู้ช่วยปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (นางสาวนฤมล สงวนวงศ์)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ (ส่วนราชการ) เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้กับผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน (ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคมของทุกปี) นั้น โดยการดำเนินการของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีรายละเอียดดังนี้

๑. สำนักตรวจสอบภายในได้มีหนังสือเรียนปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ผ่านผู้อำนวยการสำนักพัฒนาระบบบริหารตามหนังสือบันทึก ที่ กษ ๐๒๑๖/๕๒๕ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง ขอส่งรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) โดยปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้ให้ความเห็นชอบเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๕ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ ๑

๒. สำนักพัฒนาระบบบริหารในฐานะฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้จัดทำ (ร่าง) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกอบด้วย

๒.๑ (ร่าง) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. ๑)

๒.๒ (ร่าง) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)

๒.๓ (ร่าง) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

และนำเสนอคณะกรรมการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์พิจารณาให้ความเห็นชอบในคราวประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๕ ซึ่งที่ประชุมมีมติเห็นชอบในหลักการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และได้กำหนดประเด็นความเสี่ยงในเรื่องการรายงานสินทรัพย์คงเหลือในระบบ New GFMS Thai ไม่ตรงกับรายงานในระบบฐานข้อมูลสินทรัพย์ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (หน่วยงานรับผิดชอบคลัง) เป็นประเด็นความเสี่ยงระดับสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ รวมทั้งได้นำรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ที่ได้ให้ข้อค้นพบและข้อเสนอแนะเพื่อให้หน่วยงานนำไปปรับปรุงแก้ไขในการดำเนินงานตามภารกิจเสนอต่อที่ประชุม รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ ๒

๓. ที่ประชุมคณะกรรมการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้เห็นชอบกรอบประเด็นที่สำคัญในการกำหนดการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกอบด้วย

๓.๑ การกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ (กระบวนการหลักตามอำนาจหน้าที่ของสำนัก/กอง)

๓.๒ การกิจตามแผนการดำเนินงาน/นโยบายที่ได้รับมอบหมาย

๓.๓ การกิจงานสนับสนุนมาตรฐาน จำนวน ๖ กระบวนงาน ได้แก่ ๑) การจัดการด้านสารบรรณ ๒) การบริหารงานพัสดุ ๓) การบริหารจัดการงบประมาณ ๔) การจัดทำบัญชีงบเดือน ๕) สนับสนุนการจัดประชุมเชิงปฏิบัติการ/สัมมนา และ ๖) การบริหารยานพาหนะ

ในการนี้ เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์เป็นไปตามหลักการของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กำหนด สำนักพัฒนาระบบบริหารพิจารณาเห็นสมควรดำเนินการ ดังนี้

๑. เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

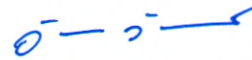
๒. ขอได้โปรดลงนามในแบบรายงาน จำนวน ๓ แบบรายงาน ประกอบด้วย

๒.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. ๑)

๒.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)

๒.๓ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวอัจฉริยา จันทรวงศ์)

ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาระบบบริหาร
สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ค. หนังสือค.

ค. ข. หนังสือ



(นายประยูร อินสกุล)
ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ผ่าน



๒๖ ต.ค. ๖๕

(นางสาววันทุมล ส่วงวงศ์)
ผู้ช่วยปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

ความเสี่ยง

๑. ไม่มีการประเมินผลการควบคุมภายในของกิจกรรมที่มีความเสี่ยง หรือมีโอกาสเกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ กำหนด ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมการดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยธรรมชาติ และการช่วยเหลือเกษตรกรผู้ประสบภัย

๑.๒ กิจกรรมการปฏิบัติงานระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์

๒. สถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โควิด-๑๙ (COVID-๑๙) ทำให้การดำเนินงานบางกิจกรรมไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงานที่กำหนด แต่หน่วยงานไม่ได้ระบุเป็นความเสี่ยงและกิจกรรมการควบคุม


การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. เห็นควรให้หน่วยงานที่รับผิดชอบนำความเสี่ยงที่มาจากข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน มากำหนดกิจกรรมการควบคุมให้เพียงพอเหมาะสม

- สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ ควรปรับปรุงแนวทางการตรวจสอบข้อมูลการจ่ายเงินให้ผู้ประสบภัยพิบัติ เพื่อให้ได้รับเงินช่วยเหลือถูกต้อง และครบถ้วน

- กองกลาง ควรจัดทำแนวทางหรือวิธีการปฏิบัติงานเกี่ยวกับระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ การเก็บรักษาและทำลายหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ ในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ และปรับปรุงแบบสำรวจความพึงพอใจต่อกระบวนการงานการจองห้องประชุมออนไลน์ ให้เป็นรูปแบบเดียวกัน เพื่อให้การประเมินผลสำรวจไม่ซ้ำซ้อน

๒. การประเมินการควบคุมภายในแต่ละปี หากหน่วยงานประเมินแล้วที่ไม่สามารถดำเนินงานบางกิจกรรมตามแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุวัตถุประสงค์ได้ โดยมีสาเหตุเกิดจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โควิด-๑๙ (COVID-๑๙) หรือสถานการณ์อื่นที่ไม่ได้คาดการณ์ไว้ หน่วยงานควรประเมินการควบคุมภายในโดยระบุเป็นความเสี่ยง และระบุกิจกรรมที่หน่วยงานจัดการกับความเสี่ยงดังกล่าว เพื่อใช้เป็นแนวทางในการพิจารณากำหนดกิจกรรมดำเนินงานใหม่หรือปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมรูปแบบอื่น ในคราวต่อไป

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นางสาวยอดหญิง ภูมิพรหมรัตน์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน
สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
วันที่ ๓๐ เดือน พ.ย. พ.ศ. ๕๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

แต่อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- การรายงานสินทรัพย์คงเหลือในระบบ New GFMS Thai ไม่ตรงกับรายงานในระบบฐานข้อมูลสินทรัพย์ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ดำเนินการชี้แจง กำกับ ติดตาม ควบคุม การบันทึกและรายงานข้อมูลสินทรัพย์ในระบบฐานข้อมูลของข้อมูลสินทรัพย์ให้เป็นปัจจุบัน รวมทั้ง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานควรศึกษา ทำความเข้าใจระเบียบเกี่ยวข้อง เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

ลายมือชื่อ.....

(นายประยูร อินสกุล)
ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ตำแหน่ง

วันที่ ๒๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย ๕ หลักเกณฑ์ ดังนี้</p> <p>๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p>	<p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้ให้ความสำคัญ ในการสร้างบรรยากาศโดยเสริมสร้างวัฒนธรรมและค่านิยมสุจริตและการต่อต้านการทุจริตในหน่วยงานโดยการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มอบแนวทางให้บุคลากรในองค์กรยึดหลัก ค่านิยมของการทำงานขององค์กรที่ซื่อสัตย์ มีความรับผิดชอบ โปร่งใส และตรวจสอบได้ รวมทั้งได้มีการ กำหนดพฤติกรรมที่พึงประสงค์และพฤติกรรมที่ไม่พึงประสงค์ เพื่อให้บุคลากรได้นำไปปรับใช้ใน ชีวิตประจำวันและในการปฏิบัติงาน - ประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริตของ องค์กร และจัดกิจกรรมส่งเสริมจริยธรรมและคุณธรรม ในด้านต่างๆ - ให้หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวง เกษตรและสหกรณ์ร่วมประเมินคุณธรรมและความ โปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐตามที่ สำนักงาน ป.ป.ช.กำหนด - สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มี การประกาศเจตนารมณ์ตามนโยบายกำกับดูแลองค์กร การที่ดี เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้ หลักธรรมาภิบาล เพื่อให้เป็นไปตามพระราชกฤษฎีกาว่า ด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๖๒ ในนโยบายสำคัญ ๔ ด้าน ได้แก่ ด้านรัฐ สังคม และสิ่งแวดล้อม ด้านผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย ด้านองค์กร และด้านผู้ปฏิบัติงาน
<p>๑.๒ ผู้กำกับของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการ พัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p>	<p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการ แต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตร และสหกรณ์ที่ ๒๑๔๙/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๒ เพื่อทำหน้าที่</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
	<p>(๑) กำหนดแนวทางการประเมินผลและทบทวนระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในขององค์กร</p> <p>(๒) รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลงและสรุปผลการประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์</p> <p>(๓) จัดทำรายงานการประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์</p> <p>นอกจากนี้ยังแจ้งเวียนรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในและรายงานการสอบทานของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ให้หน่วยงานรับทราบและถือปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่คณะกรรมการฯ กำหนด เพื่อให้การดำเนินงานควบคุมภายในมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>
<p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p>	<p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการจัดโครงสร้างและอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกระทรวงการแบ่งส่วนราชการพ.ศ. ๒๕๕๒ และมีแก้ไขเพิ่มเติมนอกจากนั้น ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้มีการมอบอำนาจให้รองปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และผู้ช่วยปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีอำนาจในการสั่งและปฏิบัติราชการแทนปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ตามคำสั่งมอบอำนาจ เพื่อให้การบริหารงานราชการขององค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ทั้งนี้ผู้บริหารองค์กรมีความมุ่งมั่นและให้การสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานภารกิจให้มุ่งผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมาย เช่น มีการประชุมผู้บริหารองค์กรเพื่อร่วมกันวางแผนการขับเคลื่อนงาน แก้ไขปัญหา/อุปสรรคในการดำเนินงานต่างๆ และมีการติดตามผลการดำเนินงานขององค์กรเป็นระยะๆ เพื่อให้การดำเนินงานขององค์กรประสบผลสำเร็จ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ให้ความสำคัญในการพัฒนาและปรับปรุงระบบกลไกและวิธีการบริหารงานบุคคลตั้งแต่ระบบสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง ประเมินผล และพัฒนาให้ทุกระบบมีความโปร่งใส เป็นธรรม สร้างแรงจูงใจให้บุคลากรเป็นคนดี คนเก่ง ตลอดจนสามารถสร้างและพัฒนาบุคลากรให้เป็น Smart Officer โดยเป็นผู้ที่มีความพร้อมทั้งความรู้ความสามารถรอบแนวคิด และทัศนคติในการขับเคลื่อนภารกิจของกระทรวงให้ประสบผลสำเร็จ โดยมีการจัดทำแผนกลยุทธ์การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ – ๒๕๖๕ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ตามแนวทาง HR Scorecard และแผนปฏิบัติการ (Action Plan) ประจำปีงบประมาณให้ครอบคลุมประเด็นยุทธศาสตร์ ๕ ด้าน ได้แก่ มิติความสอดคล้องเชิงยุทธศาสตร์ มิติประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารทรัพยากรมนุษย์ มิติประสิทธิผลของการบริหารทรัพยากรบุคคล มิติความพร้อมรับมิติด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล และมีคุณภาพชีวิตและความสมดุลระหว่างชีวิตกับการทำงาน เพื่อสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน</p> <p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการจัดทำแผนความผาสุกและผูกพัน</p>
<p>๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>ประเด็นความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานเพื่อวางระบบการควบคุมให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการระดับสำนัก/กอง โดยถ่ายทอดตัวชี้วัดที่สำคัญจากระดับกระทรวง/กรม ลงสู่สำนัก/กอง เพื่อสร้างกลไกความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานขององค์กร รวมทั้งมีการถ่ายทอดตัวชี้วัดที่สำคัญในระดับสำนัก/กองลงสู่บุคคลด้วยการจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการรายบุคคล เพื่อให้ภารกิจที่สำคัญขององค์กรมีคนรับผิดชอบและขับเคลื่อนงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และมีการติดตามผลการดำเนินงาน รวมทั้งประเมินผลสำเร็จของงานผ่านระบบการติดตามงานในรูปแบบต่างๆ เช่น การประชุม การ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
	รายงานผลการปฏิบัติงาน และการประเมินผลการปฏิบัติราชการระดับสำนัก/กอง/รายบุคคล เป็นต้น
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ หลักการดังนี้</p> <p>๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม หน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อกระบวนการควบคุมภายใน</p>	<p>๑. สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กรที่สามารถปฏิบัติและวัดผลได้ ซึ่งมีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ รวมทั้งมีการเผยแพร่ในรูปแบบเอกสารทางเว็บไซต์ เพื่อให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน มีการจัดทำกระบวนการในการระบุประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงโดยได้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๓ วัตถุประสงค์ที่สำคัญ ได้แก่ วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives) วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) และวัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Objectives)</p> <p>๒. สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงและการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขึ้น โดยมีการกำหนดกรอบการวิเคราะห์และการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้ส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ถือปฏิบัติโดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานไว้อย่างชัดเจน และวัดผลได้ว่าการควบคุมที่มีอยู่ในแต่ละกระบวนการปฏิบัติงานทั้งกระบวนการหลักและกระบวนการสนับสนุนมีความเพียงพอ และช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p> <p>๓. คณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) ได้พิจารณาระบุและประเมินความเสี่ยงในการจัดทำรายงานผลการควบคุมภายในของระดับหน่วยงาน โดยมีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก รวมทั้งมี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
	<p>การกำหนดกิจกรรมปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยงภารกิจ/กระบวนการที่สำคัญ</p> <p>๔. คณะทำงานบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) ได้มีการร่วมกันพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริตในการทำงานของกระบวนการที่กำหนด</p> <p>๕. สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการประเมินระบบควบคุมภายในผ่านคณะกรรมการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เพื่อรวบรวมพิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม ประกอบด้วย ๓ หลักการดังนี้</p> <p>๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรมีนโยบาย มาตรการ และวิธีการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้มีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพดังนี้</p> <p>๑. มีการกำหนดระเบียบปฏิบัติในกิจกรรมควบคุมที่จำเป็นและสำคัญเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อช่วยป้องกันและลดความผิดพลาด ความเสียหาย การสิ้นเปลืองที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานหรือการทุจริต โดยสร้างการมีส่วนร่วมของบุคลากรในองค์กร เช่นการจัดทำแผนปฏิบัติการ แผนปฏิบัติงานต่างๆ และสื่อสารให้บุคลากรเข้าใจในแผนดังกล่าว เพื่อให้เข้าใจวัตถุประสงค์ของงานที่จำเป็นต้องควบคุม</p> <p>๒. มีการควบคุมกิจกรรมต่างๆ โดยมีการประชุมติดตามงานขององค์กรอย่างต่อเนื่องผ่านรูปแบบการประชุมในคณะกรรมการต่างๆ มีคำสั่งมอบหมายการกำกับดูแล การมอบหมายและกระจายอำนาจในการอนุมัติงบประมาณ การจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ การกำหนดมาตรการป้องกันทรัพย์สินสูญหาย และแก้ไขปัญหากรณีเกิดภาวะฉุกเฉิน โดยการจัดทำเป็นแผนสำรองฉุกเฉิน เช่น ระบบรักษาความปลอดภัย ระบบการป้องกันอัคคีภัย เป็นต้น และมีการกำกับดูแลตามลำดับการบังคับบัญชาและรายงานสถานการณ์ให้ทราบอย่างเป็นระบบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
	<p>๓. มีคู่มือปฏิบัติงานในกระบวนการหลักและกระบวนการสนับสนุนที่ชัดเจน และส่งเสริมการใช้เทคโนโลยีดิจิทัลมาปรับปรุงกระบวนการให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> <p>๔. สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้มีนโยบายการจัดวางระบบการควบคุมภายในและกำหนดกิจกรรมควบคุมให้เป็นไปตามกระบวนการสร้างคุณค่าและกระบวนการสนับสนุนภายใต้ภารกิจหน้าที่ตามกฎหมายกระทรวงเป็นประจำทุกปี ซึ่งในแต่ละกระบวนการได้กำหนดเป้าหมายของกระบวนการ (ตัวชี้วัด) ขั้นตอนและลดระยะเวลาในการปฏิบัติงาน และได้ทำการสื่อสารโดยการแจ้งเวียนให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p>
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ประกอบด้วย ๓ หลักการ</p> <p>๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการทำงานปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๑. สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์เล็งเห็นถึงความครอบคลุม ถูกต้อง ทันสมัยของข้อมูลที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงาน จึงได้จัดทำแผนยุทธศาสตร์ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารของกระทรวงฯ และสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ขึ้น เพื่อใช้เป็นกรอบในการควบคุมการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ โดยมีระบบการบริหารจัดการ และควบคุมภายใน เช่น ระบบสารบรรณ เว็บไซต์กระทรวงฯ เว็บไซต์โรงเรียนและระบบเครือข่ายการสื่อสาร ฯลฯ รวมทั้งมีการควบคุมการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งในภาพรวมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เป็นประโยชน์เหมาะสมสำหรับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การดำเนินการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของหน่วยงาน เพื่อปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการใช้เทคโนโลยีดิจิทัลมาใช้ในสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด -19 โดยการเพิ่มประสิทธิภาพการประชุมทางไกล รวมถึงได้มีการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ เช่น ระบบงบประมาณแผนบุคลากรภาครัฐ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
	<p>เป็นต้น ซึ่งระบบสารสนเทศของหน่วยงาน มีการควบคุม การเข้าถึงสารสนเทศ โดยการยืนยันตัวตน การกำหนด สิทธิการใช้งานตามความจำเป็น และการทบทวนสิทธิอย่าง สม่ำเสมอ มีการบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศให้ม ีความถูกต้อง เป็นปัจจุบัน รวมทั้งมีการกำหนดมาตรการ ในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ ได้แก่ นโยบายความมั่นคงปลอดภัยด้านเครือข่าย แนวนโยบายและแนวปฏิบัติในการรักษาความมั่นคง ปลอดภัยด้านสารสนเทศ และแผนความความเสี่ยงด้าน เทคโนโลยีและการสื่อสาร เป็นต้น เพื่อให้สารสนเทศของ หน่วยงานมีความถูกต้อง ทันสมัย พร้อมใช้งาน และ ปลอดภัยจากภัยคุกคามต่าง ๆ</p> <p>๒. สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์จัดให้ มีการสื่อสารระหว่างหน่วยงาน บุคลากรทั้งภายในและ ภายนอกขององค์กรอย่างต่อเนื่อง ครอบคลุมและทั่วถึง ผ่านช่องทางการสื่อสารต่างๆ เช่น เว็บไซต์ Facebook และระบบการสื่อสารทางไกล (Web Conference) เพื่อให้มีการรับและส่งข้อมูลที่เป็นประโยชน์กับการ ปฏิบัติงานอย่างพอเพียงและมีประสิทธิผล เช่น นโยบาย ของผู้บริหาร แนวทางการขับเคลื่อนงาน แผนการ ปฏิบัติงาน ข้อมูลด้านการเงิน กฎ ระเบียบ และ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการรับข้อมูลข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และข้อร้องเรียนจากบุคคลภายนอก เพื่อนำมาสู่การ ปรับปรุง แก้ไข เพื่อพัฒนางานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น นอกจากนี้ ได้มีการประกาศนโยบายคุกกี้บนเว็บไซต์ของ หน่วยงาน ให้ผู้ใช้บริการทั้งบุคคลภายในและภายนอก ได้รับทราบ และยอมรับเงื่อนไขการเข้าถึงสารสนเทศบน เว็บไซต์ที่มีการจัดเก็บคุกกี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความ เป็นส่วนตัวของผู้ใช้บริการ โดยเป็นการปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ.๒๕๖๒</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล ประกอบด้วย ๒ หลักการดังนี้</p> <p>๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย</p>	<p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์จัดให้มี ระบบการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง โดย กำหนดให้การติดตามประเมินผลเป็นส่วนหนึ่งของ กระบวนการปฏิบัติงานของแต่ละสำนัก/กอง มีการ แต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>และการควบคุมภายในชั้น เพื่อใช้เป็นกลไกการดำเนินงานในเรื่องการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ซึ่งได้มีการกำหนดให้ทุกหน่วยงานรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน รอบ ๖ เดือน และ ๑๒ เดือน รวมทั้งมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระ ทำหน้าที่ตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานตามกระบวนการสร้างคุณค่า และกระบวนการสนับสนุนขององค์กร รวมทั้งมีการจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งได้รายงานข้อบกพร่องที่ตรวจพบโดยตรงปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และมีการสั่งการให้ผู้รับผิดชอบทราบเพื่อสั่งการแก้ไขข้อบกพร่องดังกล่าวได้อย่างเหมาะสม รวมถึงสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์จัดให้มีระบบการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้การติดตามประเมินผลเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานของแต่ละสำนัก/กอง เพื่อติดตามประเมินผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการกำหนดโครงสร้างและกลไกการควบคุมภายใน ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ได้แก่ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และกิจกรรมการติดตามผล ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในที่กำหนด

ลายมือชื่อ

(นายประยูร อินสกุล)

ตำแหน่ง ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

วันที่ ๒๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
<p>ด้านสนับสนุน</p> <p>การบริหารครุภัณฑ์</p> <p>ขั้นตอน การบันทึกข้อมูลสินทรัพย์ในระบบฐานข้อมูลสินทรัพย์</p> <p>- ครุภัณฑ์ตั้งแต่ ๑๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป สร้างรหัสสินทรัพย์ในระบบ New GFMS Thai</p> <p>- ครุภัณฑ์ต่ำกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท กำหนดหมายเลขครุภัณฑ์ในระบบฐานข้อมูลสินทรัพย์</p> <p>วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การดำเนินการบริหารครุภัณฑ์ของหน่วยงานถูกต้อง ครบถ้วนตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การรายงานสินทรัพย์คงเหลือในระบบ New GFMS Thai ไม่ตรงกับรายงานในระบบฐานข้อมูลสินทรัพย์ของ สป.กษ.</p>	<p>- ตรวจสอบรายงานสินทรัพย์คงเหลือในระบบ New GFMS Thai เปรียบเทียบกับรายงานในระบบฐานข้อมูลสินทรัพย์ สป.กษ.</p> <p>- ดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎกระทรวง</p> <p>มติคณะรัฐมนตรีต่างๆ หนังสือเวียนกรมบัญชีกลาง/สำนักงานประมาณ และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การดำเนินงานมีความเพียงพอ เหมาะสม และมี การถือปฏิบัติตามกิจกรรม การควบคุมภายในที่มีอยู่ แต่ยังไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของขั้นตอน</p>	<p>การรายงานสินทรัพย์คงเหลือในระบบ New GFMS Thai ไม่ตรงกับ รายงานในระบบฐานข้อมูลสินทรัพย์ของ สป.กษ.</p>	<p>ดำเนินการชี้แจง กำกับ ติดตาม ควบคุม การบันทึก และรายงานข้อมูลสินทรัพย์ในระบบ ฐานข้อมูลของข้อมูลสินทรัพย์ให้เป็นปัจจุบัน รวมทั้ง เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานครุภัณฑ์ ทำความเข้าใจระเบียบ เกี่ยวข้อง เพื่อให้การ ดำเนินงานเป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖/ กค.</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓) - ดำเนินการตามคู่มือการบัญชี ภาครัฐ เรื่อง ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)

ลายมือชื่อ
(.....**(นายประยูร อินสกุล)**.....)
ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ตำแหน่ง

วันที่ **๒๖** เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕