

สำเนาฉบับ



ที่ กษ ๐๒๒๔.บก/๒๗๒

สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดบึงกาฬ
ศาลากลางจังหวัดบึงกาฬ
ถนนบึงกาฬ - นครพนม บก ๓๘๐๐๐

✓ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานควบคุมภายในระดับหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดบึงกาฬ

อ้างถึง หนังสือสำนักงานจังหวัดบึงกาฬ ที่ บก ๐๐๐๓/ว ๓๙๔๒ ลงวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบ ปค. ๔

จำนวน ๑ ชุด

๒. แบบ ปค. ๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง จังหวัดบึงกาฬ ขอให้หน่วยงานจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามองค์ประกอบในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ โดยรายงานให้เป็นไปตามแบบรายงานแนบท้ายหลักเกณฑ์ฯ ได้แก่ แบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ พร้อมจัดส่งรายงานในรูปแบบไฟล์ Word และเอกสาร ให้สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ทาง e-mail : wilaiwan.kae@cgd.go.th นั้น

สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดบึงกาฬ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานดังกล่าว เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งเอกสารดังกล่าว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายนิวัตร พรหมโคตร)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
ข้าราชการแทนเกษตรและสหกรณ์จังหวัดบึงกาฬ

ฝ่ายบริหารทั่วไป

โทร. ๐ ๔๒๔๙ ๒๔๖๖-๗

โทรสาร ๐ ๔๒๔๙ ๒๔๖๖

๗ กค ๖๗

.....นายฝ่ายบริหาร
.....นายผู้ช่วย
.....นาย
.....นาย
.....นาย

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2567

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีในการสร้างบรรยากาศของการควบคุมภายใน ให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ มีจริยธรรม มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถ และทักษะ ในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย มีการติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นครั้งคราว เนื่องจากมีภารกิจมาก และเห็นว่าการที่มอบหมาย มีระเบียบข้อกำหนดเป็นแนวทางในการปฏิบัติอยู่แล้ว 2. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของสำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดบึงกาฬ และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกัน ในการที่จะทำงานได้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อผลการบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ของสำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดบึงกาฬ 3. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานได้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ การมอบหมายงานตามภารกิจเป็นไปอย่างเหมาะสม ส่งผลให้การทำงานของบุคลากรเป็นไปด้วยความรวดเร็ว โปร่งใส และตรวจสอบได้ สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดบึงกาฬ มีการประเมินความเสี่ยง โดยนำระบบบริหารความเสี่ยงมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต จากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2567

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
4. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่เกี่ยวเนื่องกับการบริหารจัดการ และการปฏิบัติงานของบุคลากร และได้สื่อสารให้ทุกคนทราบ เพื่อปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ 5. การติดตามประเมินผล สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดบึงกาฬ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพในการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตาม มีการประเมินผลเป็นรายครึ่งกรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง จะได้รับการปรับปรุงแก้ไขอย่างเหมาะสม ทันเวลา	มีข้อมูลสารสนเทศที่ครอบคลุมภารกิจของหน่วยงาน รวมทั้งจัดทำรูปแบบที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายใน บุคลากรมีการประเมินตนเอง ผลการประเมิน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ และจัดทำเป็นแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดบึงกาฬ มีการประเมินองค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามองค์ประกอบด้านสภาพแวดล้อมการควบคุมกิจกรรมติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานยังคงมีจุดอ่อนที่จะต้องปรับปรุง จึงได้กำหนดวิธีการและจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....
(นายนิวัตร พรหมโคตร)
ตำแหน่ง.....
วันที่.....เดือน.....ปี.....
กษัตริย์ราชการเกษตรและสหกรณ์จังหวัดบึงกาฬ

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดบึงกาฬ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2567

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
1. การให้ความช่วยเหลือเกษตรกรและผู้ยากจนด้านหนี้สิน(กองทุนหมุนเวียนเพื่อการกู้ยืมแก่เกษตรกรและผู้ยากจน)	เกษตรกรและผู้ยากจนที่ได้รับช่วยเหลือ (การอนุมัติวงเงินกู้) ไม่ปฏิบัติตามสัญญาเงินกู้หรือไม่ชำระเงินกู้ตามระยะเวลาที่กำหนด	ติดตามหลังการอนุมัติเงินกู้ เพื่อควบคุมและตรวจสอบการดำเนินการของผู้กู้ยืมว่าดำเนินการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ระบุไว้ พร้อมทั้งดำเนินการเร่งรัดหนี้สินแจ้งเตือนให้ลูกหนี้ทราบก่อนล่วงหน้าพร้อมแจ้งสิทธิประโยชน์ในการชำระตรงตามระยะเวลาที่กำหนด โดยดำเนินการอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง	จำนวนลูกหนี้ที่ค้างชำระเงินกู้หรือไม่ชำระเงินกู้ตามระยะเวลาที่กำหนดมีจำนวนลดลง	เกษตรกรที่ได้รับการอนุมัติเงินบางส่วนรายไม่ปฏิบัติตามสัญญาเงินกู้ หรือไม่ชำระเงินตามระยะเวลาที่กำหนด	ติดตามหลังการอนุมัติเงินกู้ เพื่อควบคุมและตรวจสอบการดำเนินการของผู้กู้ยืมว่าดำเนินการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ระบุไว้ พร้อมทั้งดำเนินการเร่งรัดหนี้สินแจ้งเตือนให้ลูกหนี้ทราบก่อนล่วงหน้าพร้อมแจ้งสิทธิประโยชน์ในการชำระตรงตามระยะเวลาที่กำหนด โดยดำเนินการอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง	กลุ่มช่วยเหลือเกษตรกรและโครงการพิเศษ

ลายมือชื่อ.....

Wan

(นายนิวัตร พรหมโคตร)

ตำแหน่ง : นายอำเภอเมืองบึงกาฬ
 (นายอำเภอเมืองบึงกาฬ)