



รายงานการควบคุมภายใน
ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖

สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

สารบัญ

แบบ ปอ.๑	๑
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน	
แบบ ปอ.๒	๓
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	
แบบ ปอ.๓	๘
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน	
แบบติดตาม ปอ.๓ (รอบ ๑๒ เดือน)	๑๒
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน	
แบบ ปส.	๓๑
รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน	
ภาคผนวก	๓๙
สำเนาหนังสือขอความเห็นชอบจากปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	๔๐
เรื่อง รายงานการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ รอบ ๑๒ เดือน	
สำเนาหนังสือนำเสนอถึงประธานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน	๔๒
(ที่ กษ ๐๒๒๑/๘๑๑๔ ลว. ๒๓ ธ.ค. ๕๙)	
แบบประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก)	๔๓

แบบ ปอ.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

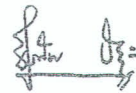
สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙ ด้วยวิธีการที่สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์กำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

บุคลากรของบางหน่วยงานไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานตามภารกิจ รวมทั้งบุคลากรบางส่วนยังมีความรู้ ความเข้าใจ และความเชี่ยวชาญในงานที่รับผิดชอบที่ไม่เพียงพอ

แนวทางแก้ไข

วิเคราะห์ค่างาน และโครงสร้างอัตราากำลัง โดยเฉพาะในส่วนของหน่วยงานที่อยู่ในต่างประเทศ รวมทั้งควรเน้นการพัฒนาบุคลากรของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ด้วยรูปแบบและวิธีการอื่นๆ ให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับบทบาทภารกิจ และลักษณะการปฏิบัติงาน



ชื่อผู้รายงาน.....

(นายธีรภัทร ประยูรสิทธิ)

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

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

แบบ ปอ.๒

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ชื่อ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

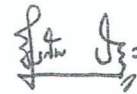
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมกับบทบาทหน้าที่และลักษณะงานที่รับผิดชอบ และผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านต่างๆ และมีการประชุมหารือระหว่างผู้บริหารทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็นทางการทุกเดือน โดยมีการทบทวนแผนปฏิบัติราชการ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๕๗ - ๒๕๖๐) และแผนปฏิบัติราชการประจำปี (พ.ศ. ๒๕๕๙) ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีการประชุมเร่งรัดติดตามผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ และการใช้ข้อมูลด้านต่างๆ ประกอบการตัดสินใจในการดำเนินนโยบายและมีการวิเคราะห์และบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานที่สำคัญ ผู้บริหารมีการกำหนดนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลที่เป็นไปในลักษณะพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถของบุคลากร โดยมีการจัดทำแผนกลยุทธ์การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล (HR Scorecard) ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และมีนโยบายส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นให้บุคลากรมีความซื่อสัตย์และจริยธรรมที่ดีโดยมีการเผยแพร่และรณรงค์ค่านิยมในช่องทางต่างๆ รวมถึงกำหนดระเบียบปฏิบัติมาตรการลงโทษที่เพียงพอตามควรแก่กรณีโดยไม่เลือกปฏิบัติ	สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อนในเรื่องของบุคลากรของบางหน่วยงานไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานตามภารกิจ รวมทั้งบุคลากรบางส่วนยังมีความรู้ ความเข้าใจ ไม่เพียงพอ
๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กรที่สามารถปฏิบัติและวัดผลได้ ซึ่งมีความสอดคล้องและเป็นไปตามยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติราชการประจำปี และเผยแพร่ในรูปเอกสารและทางเว็บไซต์ให้บุคลากรทราบเพื่อปฏิบัติงานในแนวทางเดียวกัน และมีกระบวนการในการระบุ ประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยง เช่น การตรวจสอบ	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ในการดำเนินการบริหารจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ โดยนำ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
การประชุม การรายงานผล การประเมินตนเอง เป็นต้น โดยจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมในด้านต่างๆ ได้แก่ ยุทธศาสตร์ ธรรมาภิบาล เทคโนโลยีสารสนเทศและกระบวนการ โดยได้พิจารณาจากสถานการณ์และปัจจัยทั้งภายในและภายนอก รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงต่างๆ พร้อมทั้งกำหนดแนวทางป้องกันแก้ไขความเสี่ยงในแต่ละด้าน โดยมีการสั่งการให้เร่งดำเนินการป้องกันแก้ไขทั้งในลักษณะของกำหนดเป็นนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับให้ถือปฏิบัติ บันทึกสั่งการ โดยมีการมอบหมายหน่วยงานรับผิดชอบดำเนินการชัดเจน และรายงานความก้าวหน้าเป็นระยะ	ระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งนำเอาข้อตรวจพบของผู้ตรวจสอบภายใน มาประเมินเพื่อหากิจกรรมการปรับปรุงควบคุม เพื่อให้การดำเนินงานตามกระบวนการของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการแต่งตั้งคณะทำงานพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์เพื่อเป็นกลไกในการดำเนินงานในเรื่องของการบริหารความเสี่ยง และการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน
๓. กิจกรรมการควบคุม สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์กำหนดระเบียบปฏิบัติและกิจกรรมการควบคุมที่จำเป็นและสำคัญเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อช่วยป้องกันและลดความผิดพลาดของการปฏิบัติงาน ความเสียหาย การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต โดยบุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดและมีการสื่อสารให้เข้าใจวัตถุประสงค์ของการควบคุม เช่น การจัดทำแผนปฏิบัติราชการ การจัดโครงสร้างองค์กร การติดตามประเมินผลการดำเนินงาน การกำหนดอำนาจหน้าที่ โดยมีคำสั่งมอบหมายการกำกับดูแลและอำนาจในการบริหารงานและบริหารงบประมาณ การมอบหมายและกระจายอำนาจในการอนุมัติงบประมาณ การจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ การกำหนดมาตรการป้องกันทรัพย์สินสูญหายหรือถูกโจรกรรมและแก้ไขปัญหากรณีเกิดภาวะฉุกเฉิน โดยจัดทำเป็นแผนสำรองฉุกเฉิน เช่น ระบบรักษาความปลอดภัย ระบบการป้องกันอัคคีภัย เป็นต้น โดยให้มีการกำกับดูแลตามลำดับการบังคับบัญชา และรายงานสถานการณ์ให้ทราบอย่างเป็นระบบ	กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีความเหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิผลพอสมควร ทั้งในด้านแผนงาน โครงสร้างองค์กร การติดตามผล รวมถึงการมอบหมายการกำกับดูแลและอำนาจในการบริหารงานและงบประมาณที่ชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์จัดให้มีระบบสารสนเทศและการรายงานข้อมูลผลการดำเนินงานที่สำคัญและจำเป็นในการบริหารงานและติดตามผลการดำเนินงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารแต่ละระดับ โดยผู้บริหารให้การสนับสนุนการพัฒนาและปรับปรุงระบบสารสนเทศที่จำเป็นและมีความ	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีความชัดเจนเหมาะสม เป็นปัจจุบัน และสะดวกต่อการใช้งาน ผู้ปฏิบัติงานตลอดจนผู้รับบริการสามารถรับรู้และเข้าถึงข้อมูลต่างๆ ในหลากหลายช่องทางได้อย่างเพียงพอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
เชื่อมโยงสอดคล้องกับนโยบายและแผนยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน ซึ่งมีคณะกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เป็นหน่วยกำกับดูแล และมีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาทักษะความสามารถด้านระบบสารสนเทศ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์จัดให้มีการสื่อสารระหว่างหน่วยงาน ผู้บริหารและบุคลากรทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างครอบคลุมและทั่วถึง โดยเฉพาะการพัฒนากระบวนการสื่อสารทางไกล (VDO Conference) เพื่อให้มีการรับและส่งข้อมูลที่มีประโยชน์กับการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอและมีประสิทธิภาพ เช่น นโยบายของผู้บริหาร แผนปฏิบัติงาน ข้อมูลด้านการเงิน กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ รวมถึงการรับข้อมูลข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และข้อร้องเรียนต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งมีหน่วยงานหลักในการรวบรวมและติดตามอย่างเป็นระบบ รวมทั้งมีการจัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการข้อมูลเกษตร (War Room) เพื่อให้ผู้บริหารนำข้อมูลจากศูนย์ดังกล่าวๆ ไปใช้ในการบริหารจัดการด้านการเกษตรได้อย่างมีประสิทธิภาพ	
๕. การติดตามประเมินผล สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์จัดให้มีระบบการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้การติดตามประเมินผลเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานปกติของแต่ละสำนัก/ศูนย์/กอง และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระ ทำหน้าที่ตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงาน และรายงานข้อบกพร่องที่ตรวจพบโดยตรงต่อปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ รวมถึงการพิจารณาแนวทางการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องและสั่งการให้ทุกหน่วยงานติดตามแก้ไขข้อบกพร่องและความเสี่ยงที่พบจากการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีระบบการติดตามประเมินผลอย่างเพียงพอเหมาะสม และเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิภาพพอสมควร อย่างไรก็ตามหน่วยงานยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ บุคลากรของบางหน่วยงานไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานตามภารกิจ รวมทั้งบุคลากรบางส่วนยังมีความรู้ ความเข้าใจ และความเชี่ยวชาญในงานที่รับผิดชอบที่ไม่เพียงพอ



ชื่อผู้รายงาน.....

(นายจิรภัทร ประยูรสิทธิ)

ตำแหน่ง..... ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

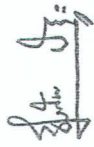
แบบ ปอ.๓

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

9

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม (๓)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๔)	หมายเหตุ (๕)
๒. ด้านบริหารทรัพยากรบุคคล (งานบริหารและพัฒนาบุคลากร)					
๒.๑ การวางแผน อัตรากำลัง และการสรรหา บรรจุและแต่งตั้ง เพื่อให้การจัดโครงสร้าง ภายใน การสรรหาบรรจุและ แต่งตั้งบุคลากร มีความเหมาะสม กับภารกิจของหน่วยงาน	๑. การบรรจุแต่งตั้ง – ย้าย บุคลากรอาจ ไม่เหมาะสมกับภารกิจหน้าที่งานในตำแหน่ง	๓๐ ก.ย. ๕๙	๑.๑) ให้กองการเจ้าหน้าที่และหน่วยงานที่รับผิดชอบ ตรวจสอบประวัติ พร้อมทั้งชี้แจงประวัติ และประสบการณ์การทำงานเพิ่มเติม เพื่อประกอบการพิจารณาการรับโอน	๓๐ ก.ย. ๖๐/ กกจ./หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	
๒.๒ การพัฒนาทรัพยากร บุคคล เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มี ความรู้ในองค์ความรู้ที่จำเป็น และองค์ความรู้สนับสนุน การปฏิบัติงาน	๑. บุคลากรและเจ้าหน้าที่ส่วนใหญ่ยังมีความรู้ ความเข้าใจ ทักษะ และความเชี่ยวชาญในงานที่ รับผิดชอบไม่เพียงพอ (เช่น ด้านกฎหมาย กฎระเบียบ เป็นต้น) เนื่องจากไม่สามารถส่ง บุคลากรหรือเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมได้ อันเนื่องมาจากข้อจำกัดในเรื่องของหลักสูตร และระยะเวลาของการฝึกอบรมในแต่ละครั้ง ๒. บุคลากรและเจ้าหน้าที่ของ สปช. มีจำนวน ไม่เพียงพอ และส่วนใหญ่ยังมีความรู้	๓๐ ก.ย. ๕๙	๑.๑) ควรเน้นการพัฒนาบุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ด้วย รูปแบบและวิธีการอื่นๆ ให้ความเหมาะสม และสอดคล้องกับบทบาท ภารกิจที่ใช้ใน การปฏิบัติงาน (เช่น การสอนงาน ระบบพี่เลี้ยง คู่มือการปฏิบัติงาน E – Learning เป็นต้น) ๒.๑) ทบทวนความเข้าใจเรื่องระเบียบ ทุกครั้งที่มีการประชุมหัวหน้า สปช.	๓๐ ก.ย. ๖๐/ สตร., สกร. ๓๐ ก.ย. ๖๐/ สปช. และ สกต.	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา ที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
	ความเข้าใจ และความเชี่ยวชาญในงาน ที่รับผิดชอบยังไม่เพียงพอ เช่น ด้านกฎหมาย ระเบียบ การเงินการบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และ การบริหารจัดการองค์การในต่างประเทศ เป็นต้น		๒.๒) วิเคราะห์ปริมาณงานของ สปช. และจัดทำ แผนอัตรากำลังเพื่อกำหนดตำแหน่ง และ จำนวนบุคลากรที่เหมาะสมกับปริมาณงาน	๓๐ ก.ย. ๖๐/ กกจ./สกต./ สปช.	



ชื่อผู้รายงาน
(นายธีรภัทร ประยูรสิทธิ)
ตำแหน่ง ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

แบบติดตาม ปอ.๓ (รอบ ๑๒ เดือน)
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง
การควบคุมภายในของงวดก่อน

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของวงก่อน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๕

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. ด้านการจัดการ (งานตาม ภารกิจหน้าที่ที่รับผิดชอบ)					(๖)	(๗)
๑.๑ การวางแผนและ บริหารแผนการดำเนินงาน เพื่อให้หน่วยงานมีการจัดทำ แผนและการดำเนินงาน สอดคล้องกับนโยบายและ เป็นไปตามแผน	๑. ระบบฐานข้อมูล โครงการพระราชดำริ ของกระทรวงเกษตร และสหกรณ์ ยัง ไม่ครอบคลุมการบริหาร จัดการข้อมูลให้ มีประสิทธิภาพ	๓๐ ก.ย. ๕๕	๑.๑) จัดทำระบบฐานข้อมูลโครงการ พระราชดำรินี้เบื้องต้น โดยใช้ โปรแกรมสำเร็จรูปเพื่อรองรับ การใช้งานในระยะทางการพัฒนา ระบบศูนย์ปฏิบัติการข้อมูลเกษตร	๓๐ ก.ย. ๕๕/ กปพ.	✓	วิธีการติดตาม : ติดตามจากเอกสารตอบ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ สรุปผลการประเมิน : ในปัจจุบันประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ ได้มีการดำเนินการจัดทำ ฐานข้อมูลโครงการอันเนื่องมาจาก พระราชดำริของส่วนราชการในสังกัด กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ โดยใช้ โปรแกรม Microsoft Office ข้อคิดเห็น : ข้อมูลรายชื่อโครงการและ เนื้อหายังไม่ครบถ้วน และไม่สอดคล้อง กับรายชื่อโครงการอันเนื่องมาจาก พระราชดำริ โดยสำนักงาน กปร. ควรมี การแก้ไขข้อมูลให้มีความถูกต้อง
๒. การจัดการกิจกรรมตาม แผนพัฒนาวัฒนธรรม แยกส่วนไม่เกิดผลกระทบ		๓๐ ก.ย. ๕๕	๒.๑) เสนอให้คณะกรรมการพัฒนาระบบ ราชการสำนักงานปลัดกระทรวง เกษตรและสหกรณ์พิจารณาให้กลุ่ม	จ.ค. ๕๕/ สพบ. และ หน่วยงานที่	★	วิธีการติดตาม : ติดตามจาก การสอบถามเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ สรุปผลการประเมิน : ได้มีการเสนอ

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)
	การเสริมสร้างองค์การ เป็นไปแบบวัฒนธรรม องค์การในวงกว้าง		กิจกรรมและบูรณาการดำเนินงาน และงบประมาณตามแผนวัฒนธรรม องค์การ เพื่อให้ได้	เกี่ยวข้อง		ขอความเห็นชอบแผนพัฒนาวัฒนธรรม องค์การ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ต่อคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์ ในคราวการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๕๙ เมื่อวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๕๙ โดยเชิญหน่วยงานที่รับผิดชอบ หลัก กิจกรรมตามแผนดังกล่าวร่วม ประชุมหารือแนวทางการจัดทำ รายละเอียดกิจกรรม/ โครงการ เพื่อให้ มีความครบถ้วนสมบูรณ์ นำไปสู่การ เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์การ ที่พึงประสงค์ ทั้งนี้ได้มีการบูรณาการ ทำงาน และจัดกิจกรรมร่วมกันระหว่าง หน่วยงาน ดังนี้ ๑. กิจกรรมเวทีที่มีเสียง ๔ ภาค ร่วมกับ กิจกรรม MOAC TEAM ๒. กิจกรรม Meet My Big Boss เพื่อสร้างความผูกพันและพัฒนา บุคลากร ซึ่งได้ดำเนินเมื่อวันที่ ๑๒ - ๑๓ กันยายน ๒๕๕๙ โดยได้นำ กิจกรรม The Best Officer Show กิจกรรม Meet My Big Boss กิจกรรมการพัฒนาเมล็ดพันธุ์สู่เปลี่ยน

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัดผลกระทบของ การควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีการติดตาม และสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๗)
						องค์การ (Smart Seed) กิจกรรมการกำหนดอัตลักษณ์ของ บุคคลต้นแบบ มาบูรณาการดำเนินการ ร่วมกัน ข้อคิดเห็น :-
๓. ไม่สามารถวิเคราะห์ ข้อมูลเกี่ยวกับ สถานการณ์ด้าน การเกษตรของประเทศไทย ต่างๆ เสนอผู้บริหารได้ ทันสถานการณ์		๓๐ ก.ย. ๕๘	๓.๑) ติดต่อเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานอย่าง ใกล้ชิด ๓.๒) ผักวิเคราะห์ข่าวสาร	๓๐ ก.ย. ๕๘/ สพช. ๓๐ ก.ย. ๕๘/ สพช.	★ ★	วิธีการติดตาม : ติดตามจาก การสอบถามเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ สรุปผลการประเมิน : มีการประสานงานอย่างใกล้ชิดผ่าน Application Lines และ Wechat ข้อคิดเห็น :- วิธีการติดตาม : ติดตามจาก การสอบถามเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ สรุปผลการประเมิน : เพิ่มการฝึกการ วิเคราะห์ข่าวสารอย่างสม่ำเสมอ ข้อคิดเห็น :-
			๓.๓) สร้างเครือข่ายการทำงาน	๓๐ ก.ย. ๕๘/ สพช.	★	วิธีการติดตาม : ติดตามจาก การสอบถามเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ สรุปผลการประเมิน : แจ้งรายชื่อ ผู้ประสานงานของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้กับสำนักงานที่ปรึกษาการเกษตร ต่างประเทศ ข้อคิดเห็น :-

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)
	๔. ได้รับข้อมูลแผน - ผล การปฏิบัติงานจาก สำนักงานเกษตรและ สหกรณ์จังหวัด ไม่ ครบถ้วน ถูกต้อง และ ล่าช้า	๓๐ ก.ย. ๕๘	๔.๑) วิเคราะห์ปัญหา และสาเหตุเพื่อ พัฒนาและปรับปรุงระบบ การรายงานข้อมูลแผน - ผล การดำเนินงาน	ก่อน ๒๕ ธ.ค. ๕๘/ สผง.	★	วิธีการติดตาม : ติดตามจาก การสอบถามเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ สรุปผลการประเมิน : พบว่าเกิดจาก เจ้าหน้าที่ของสำนักงานเกษตรและ สหกรณ์จังหวัดติดภารกิจสนับสนุนการ ขับเคลื่อนนโยบายสำคัญของกระทรวง จึงทำให้สำนักงานเกษตรและสหกรณ์ จังหวัดส่งรายงานดังกล่าวล่าช้า ซึ่ง เจ้าหน้าที่ของกลุ่มเกษตรและสหกรณ์ จังหวัด ของสำนักงานและ โครงการพิเศษได้ประสานโดยตรงเพื่อ แก้ไขเรียบร้อยแล้ว ข้อคิดเห็น :
	๕. ความเข้าใจในนโยบาย และแนวทาง การปฏิบัติงานของ กระทรวงเกษตรและ สหกรณ์ ในระดับพื้นที่ ยังไม่ชัดเจน	๓๐ ก.ย. ๕๘	๕.๑) ทบทวน/พัฒนาการสื่อสารและ ถ่ายทอดนโยบาย/แผนงานระหว่าง หน่วยงานส่วนกลางกับหน่วยงาน ส่วนภูมิภาคในสังกัดสำนักงาน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	๓๐ ก.ย. ๕๘/ สผง.	★	วิธีการติดตาม : ติดตามจาก การสอบถามเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ สรุปผลการประเมิน : ๑. มีการจัดทำหนังสือที่ กษ ๐๒๑๒/๔๐๓๔ ลว. ๑๖ พ.ย. ๕๘ เพื่อ ชี้แจงการจัดทำแผนปฏิบัติการด้าน การเกษตรและสหกรณ์จังหวัด และ การรายงานความก้าวหน้าผลการ ดำเนินงาน/โครงการตามแผนปฏิบัติการ ด้านการเกษตรและสหกรณ์จังหวัด ประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๙

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. ได้ดำเนินการจัดประชุมสัมมนา โดย ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้ บรรยายในหัวข้อเรื่อง “การนำนโยบาย ไปสู่การปฏิบัติในระดับภูมิภาค” เมื่อ วันที่ ๒๙ ต.ค.๕๙ โดยมีสำนักงาน เกษตรและสหกรณ์ทุกจังหวัดเข้าร่วม ประชุมสัมมนาด้วย ข้อคิดเห็น :-
๖. บทบาทภารกิจของ บางส่วนราชการ ยังไม่สอดคล้องกับ การดำเนินงานตาม ยุทธศาสตร์ของกระทรวง เกษตรและสหกรณ์ (ในเชิงผลลัพธ์ ภารกิจ หลัก และความคุ้มค่า)		๓๐ ก.ย. ๕๘	๖.๑) ทบทวนบทบาทภารกิจ และ โครงสร้างองค์กรของแต่ละ ส่วนราชการ และจัดทำข้อเสนอ เพื่อการปรับปรุงโครงสร้างองค์กร ภาพรวมของกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์	๓๐ ก.ย. ๕๙/ สพ.	○	วิธีการติดตาม : ติดตามจาก การสอบถามเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ สรุปผลการประเมิน : ๑. มีการกำหนดแนวทางการ ดำเนินงานในการวิเคราะห์ระบบงาน และภารกิจของกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์ เพื่อกำหนดแผนการ ดำเนินงาน เมื่อวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๕๘ โดยได้ดำเนินการจัดจ้าง บริษัท แอตไอส คอนซัลติง จำกัด เป็นที่ปรึกษาโครงการวิเคราะห์ระบบ และภารกิจของกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์ ซึ่งปัจจุบันอยู่ระหว่างการ เสนอร่างรายงานผลการศึกษาภาพรวม ระบบงานและภารกิจของกระทรวง เกษตรและสหกรณ์ ต่อผู้บริหาร

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)
						กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ รวมทั้งผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยจะจัดส่งรายงานผลการศึกษาปรับปรุง ณ วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๕๙ ๒. ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้มีข้อสั่งการให้ทุกส่วนราชการในสังกัด ทบทวนบทบาทภารกิจ และโครงสร้างของส่วนราชการใหม่มีความเหมาะสมกับบริบทปัจจุบัน และนโยบายของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์และรัฐบาล ข้อคิดเห็น :-
๒. ด้านงบประมาณ						
๒.๑ การบริหารและควบคุมงบประมาณ เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณเป็นอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล	-	-	-	-	-	-
๓. ด้านบริหารทรัพยากรบุคคล						
๓.๑ การวางแผน อัตรากำลัง และการสรรหา และแต่งตั้ง						

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)
เพื่อให้การจัดโครงสร้าง ภายในการสรรหาบรรจุและ แต่งตั้งบุคลากรมีความ เหมาะสมกับภารกิจของ หน่วยงาน	๑. ยังไม่สามารถนำเส้นทาง ความก้าวหน้าในอาชีพ (Career Path) เสนอ เข้าที่ประชุม อ.ก.พ. สำนักงานปลัดกระทรวง เกษตรและสหกรณ์ เพื่อพิจารณา และให้ ความเห็นชอบได้	๓๐ ก.ย. ๕๘	๑.๑) ประสานความร่วมมือ (นอกกรอบ) เพื่อชี้แจงทำความเข้าใจเกี่ยวกับ Career Path ให้กับผู้บริหารใหม่ เพื่อขอรับทราบนโยบาย และ แนวทางก่อนกำหนดประชุม อ.ก.พ. ๑.๒) จัดประชุม อ.ก.พ. สำนักงาน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	๓๐ ก.ย. ๕๙/ กกจ. ๓๐ ก.ย. ๕๙/ กกจ.	★ ★	วิธีการติดตาม : ติดตามจาก การสอบถามเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ สรุปผลการประเมิน : ๑. ได้มีการชี้แจงทำความเข้าใจในเรื่อง Career Path ให้กับผู้บริหาร และได้ พิจารณาข้อมูลจำนวนบุคลากร ผู้มีความสนใจ ๒. นำเสนอร่าง Career Path ใน ตำแหน่งประเภทอำนวยการ ระดับต้น และระดับสูง เข้า อ.ก.พ. สำนักงาน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เมื่อ วันที่ ๒๗ พฤษภาคม ๒๕๕๙ เรียบร้อย แล้ว ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างการลงนาม ประกาศใช้ Career Path ในตำแหน่ง ประเภทอำนวยการ

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. ขาดแคลนบุคลากรใน สาขาที่จำเป็นสำหรับ ทดแทนอัตรากำลังที่ เกษียณอายุ	๓๐ ก.ย. ๕๘	๒.๑) วิเคราะห์ ทบทวน และวางแผน โครงสร้างอัตรากำลังให้เหมาะสมกับ บริบทขององค์กร ๒.๒) พัฒนาบุคลากรเพื่อทดแทน อัตรากำลังที่เกษียณอายุ	๓๐ ก.ย. ๕๙/ กกจ. และ สกธ.	★	(กองการเจ้าหน้าที่) วิธีการติดตาม : ติดตามจากการ สอบถามเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ และ เจ้าหน้าที่ของส่วนราชการในสังกัด กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ สรุปผลการประเมิน : ได้ดำเนินการ จัดทำรายชื่อของผู้เกษียณอายุราชการ ระดับเชี่ยวชาญ และจัดทำอัตรา การเกษียณอายุของข้าราชการในสังกัด กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ พร้อมทั้ง ได้จัดส่งให้สถาบันเกษตรวิชาการ เพื่อ เป็นการเตรียมความพร้อมสำหรับ การพัฒนาบุคลากรเพื่อทดแทน อัตรากำลังในสาขาที่ขาดแคลน ข้อคิดเห็น : (สถาบันเกษตรวิชาการ) วิธีการติดตาม : ติดตามจากการ สอบถามเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ สรุปผลการประเมิน : สถาบันเกษตรวิชาการมีการจัดทำ แผนแม่บทการทดแทนและพัฒนา บุคลากรวิจัยของกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์ พ.ศ. ๒๕๕๕ – ๒๕๖๕ ร่วมกับ ส่วนราชการในสังกัดกระทรวงเกษตร

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)
						และสหกรณ์ โดยในปี พ.ศ. ๒๕๕๙ ได้ ดำเนินการคัดเลือกข้าราชการกระทรวง เกษตรและสหกรณ์ เพื่อศึกษาต่อ ณ สถาบันเทคโนโลยีแห่งเอเชียในระดับ ปริญญาตรี ปริญญาโท และปริญญา เอกจำนวน ๙ ราย เพื่อสร้างบุคลากร ในสาขาที่จำเป็นทดแทนอัตรากำลังที่ เกษียณอายุราชการ ข้อคิดเห็น :-
๓.๒ การพัฒนาทรัพยากร บุคคล เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มี ความรู้ในองค์ความรู้ที่จำเป็น และองค์ความรู้สนับสนุน การปฏิบัติงาน	๑. บุคลากรและเจ้าหน้าที่ ของ สปช. มีจำนวน ไม่เพียงพอ และส่วนใหญ่ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และความ เชี่ยวชาญในงานที่ รับผิดชอบ เช่นด้าน กฎหมายระเบียบ การเงินการบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และ การบริหารจัดการ องค์การในต่างประเทศ เป็นต้น	๓๐ ก.ย. ๕๘	๑.๑) ฝึกอบรมก่อนบุคลากรก่อนไป ประจำการทุกครั้ง ๑.๒) จัดเตรียมระเบียบสำหรับ การปฏิบัติงานที่จำเป็น และต้อง ศึกษาอย่างละเอียด รวมทั้งหา หน่วยงานส่วนกลางเพิ่มเติม	๓๐ ก.ย. ๕๙/ สปช. และ สกต. ๓๐ ก.ย. ๕๙/ สปช. และ สกต.	★ ★	วิธีการติดตาม : ติดตามจากการ สอบถามเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ สรุปผลการประเมิน : ดำเนินการจัดฝึกอบรมให้แก่บุคลากร ก่อนไปประจำการทุกครั้ง ข้อคิดเห็น :- วิธีการติดตาม : ติดตามจากการ สอบถามเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ สรุปผลการประเมิน : จัดเตรียม ระเบียบที่จำเป็นในการปฏิบัติงานแก่ บุคลากรที่จะไปประจำการ และมี การหารืออย่างใกล้ชิดระหว่าง เจ้าหน้าที่สำนักงานที่ปรึกษาการเกษตร

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัดผลกระทบของ การควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีการติดตาม และสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๗)
			๑.๓) มีรายชื่อเจ้าหน้าที่ประสานงาน หน่วยงานกลางที่เกี่ยวข้อง	๓๐ ก.ย. ๕๙/ สพช. และ สกต.	★	ต่างประเทศ/ฝ่ายการเกษตร ต่างประเทศประจำสถานกงสุลใหญ่ฯ กับเจ้าหน้าที่หน่วยงานส่วนกลางที่ เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ ข้อคิดเห็น : - วิธีการติดตาม : ติดตามจากการ สอบถามเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ สรุปผลการประเมิน : จัดส่งรายชื่อ เจ้าหน้าที่ประสานหน่วยงานกลางที่ เกี่ยวข้องให้สำนักงานที่ปรึกษา การเกษตรต่างประเทศ/ฝ่ายการเกษตรฯ ทุกแห่งแล้ว ข้อคิดเห็น : - วิธีการติดตาม : ติดตามจากการ สอบถามเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ สรุปผลการประเมิน : เลื่อนการประชุม ประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๙ เนื่องจากมี การโอนย้าย ผอ.สปช. หลายแห่ง ข้อคิดเห็น : -
๒. บุคลากรมีความรู้ทักษะ และสมรรถนะ ที่จำเป็น ในการปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ		๓๐ ก.ย. ๕๘	๒.๑) จัดทำยุทธศาสตร์พัฒนาทรัพยากร บุคคลของกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์	๓๐ ก.ย. ๕๙/ สกธ.	★	วิธีการติดตาม : ติดตามจากการ สอบถามเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ สรุปผลการประเมิน : สถาบันเกษตรวิชาการได้ดำเนินการ จัดทำยุทธศาสตร์การพัฒนาทรัพยากร

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)
						บุคคลของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔ โดยได้รับความ เห็นชอบจากปลัดกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์เรียบร้อยแล้ว (ตามบันทึก กษ ๐๒๑๐/๔๑๘ ลว. ๓๑ มี.ค.๕๙) ข้อคิดเห็น : -
๔. ด้านการเงินและทรัพย์สิน (งานการเงิน บัญชี พัสดุ/ จัดซื้อจัดจ้าง)						
๔.๑ การดำเนินงาน ด้านการเงิน เพื่อให้การดำเนินงานด้าน การเงินและบัญชีถูกต้อง และ เป็นไปตามระเบียบกำหนด	-	-	-	-	-	-
๔.๒ การดำเนินงาน ด้านทรัพย์สิน เพื่อให้การบริหารจัดการ พัสดุ และครุภัณฑ์เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพเพียงพอ ตรงตาม ความต้องการใช้งาน	-	-	-	-	-	-

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัดผลกระทบของ ประเมินและวัดผลกระทบของ	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีการติดตาม และสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๗)
๕. ด้านการปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ						
๕.๑ การกำหนดดูแลและ ป้องกันความเสี่ยง เพื่อให้มีการกำกับดูแล การดำเนินงานแก้ไขปัญหา ในระยะยาวที่เหมาะสม และ ป้องกันความเสียหายหรือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจาก การไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ	๑. มีการออกประกาศสำนัก นายกรัฐมนตรี เรื่อง แนวทางปฏิบัติใน การจัดหาพัสดุด้วยวิธี ตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (e-market) และ วิธีการประกวดราคา (e-bidding) (ประกาศ ณ วันที่ ๓ พ. ๕๕) ให้ ส่วนราชการ (เฉพาะ ราชการส่วนกลาง) ถือปฏิบัติ	๓๐ ก.ย. ๕๕	๑.๑) กำหนดให้เป็น KM ของสำนักงาน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ จัดเวทีให้ความรู้/ซักซ้อมความเข้าใจ ให้กับบุคลากรของสำนักงาน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง	๓๐ ก.ย. ๕๕/ กค. และ สดท.	★	วิธีการติดตาม : ติดตามจากการ สอบถามเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ สรุปผลการประเมิน : (กองคลัง) ๑. มีการเชิญสำนัก/กอง ในสังกัด สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์ เข้าร่วมประชุมแห่งชาติการเรียนรู้ (CoP) ตามหนังสือที่ กษ ๐๒๐๓/๑๐๗๒ ลว. ๓ มี.ค. ๕๕ ๒. ดำเนินการจัดกิจกรรมชุมชน แห่งการเรียนรู้ (CoP) เรื่องงานคลัง ของกองคลัง สำนักงานปลัดกระทรวง เกษตรและสหกรณ์ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ จำนวน ๓ องค์ความรู้ คือ ๑. แนวทางการจัดหาพัสดุด้วยวิธี ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ Electronic Bidding : e-bidding ๒. การยืมเงินราชการ ๓. การควบคุมงบประมาณ

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัดประสิทธิผลของ การควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีการติดตาม และสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๗)
						ระดับสำนัก/กอง (ระยะ ๒) เมื่อวันที่ ๑๘ มี.ค. ๕๙ ณ ห้องประชุม กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (ห้อง ๑๓๔ – ๑๓๕) มีผู้เข้าร่วมกิจกรรมรวม ทั้งสิ้น ๗๐ คน (สำนักตรวจสอบภายใน) ได้ดำเนินการจัดกิจกรรม KM จำนวน ๓ องค์ความรู้ คือ ๑. แนวทางการจัดทำพัสดุด้วย วิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ และด้วย วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (กลุ่มเป้าหมาย : บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ของสำนักตรวจสอบภายใน) ๒. แนวทางการตรวจสอบการเบิก ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการใน ราชอาณาจักร (กลุ่มเป้าหมาย : บุคลากรที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์) ๓. แนวทางการตรวจสอบการจ้าง งานก่อสร้าง (กลุ่มเป้าหมาย : บุคลากร ที่เกี่ยวข้องของสำนักตรวจสอบภายใน) ข้อคิดเห็น : - (กองคลัง) การจัดกิจกรรมชุมชนแห่งการเรียนรู้

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)
			๑.๒) จัดทำคู่มือ/แนวทางการปฏิบัติให้ บุคลากรของสำนักงานปลัดกระทรวง เกษตรและสหกรณ์	๓๐ ก.ย. ๕๙/ กค. และ สตน.	★	(CoP) ทำให้บุคลากรของสำนักงาน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับแนวทาง การจัดหาพัสดุด้วยวิธีประกวดราคา e-bidding เพิ่มมากขึ้น วิธีการติดตาม : ติดตามจากการ สอบถามเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ สรุปผลการประเมิน : (สำนักตรวจสอบภายใน) สำนักตรวจสอบภายในไม่สามารถ ร่วมดำเนินการจัดทำคู่มือ/ แนวทางการปฏิบัติให้บุคลากรของ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์ได้ เนื่องจากระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบ ในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๔ ได้กำหนดขอบเขตงานของงาน ตรวจสอบภายใน ในเรื่องการสอบทาน ระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจ ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรง เป้าหมาย วัตถุประสงค์ และสอดคล้อง กับนโยบายของส่วนราชการ ดังนั้น

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)
						หากสำนักตรวจสอบภายในเป็นผู้จัดทำ คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานให้กับ ผู้ปฏิบัติงานจะทำให้ผู้ตรวจสอบภายใน ขาดความเป็นอิสระตามระเบียบฯ ข้อ ๙ ที่กำหนด “ให้ผู้ตรวจสอบภายใน ดำรงไว้ซึ่งความเป็นอิสระ ไม่มีส่วนได้ ส่วนเสียในกิจกรรมที่ตรวจสอบ ปราศจากการแทรกแซงในการ ปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นใน การตรวจสอบของฝ่ายบริหารหรือ บุคคลหนึ่งบุคคลใด” ทั้งนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ สำนักตรวจสอบภายใน ได้มีการเข้า ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างของสำนัก/ กองในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวง เกษตรและสหกรณ์ เมื่อวันที่ ๑๘ ม.ค. - ๑๙ ก.พ. ๕๙ โดยมี ขอบเขตการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีตกลงราคา วิธีพิเศษ วิธีกรณีพิเศษ วิธี e-market และ e-bidding ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในได้ให้ ข้อเสนอแนะแก่สำนัก/กอง ในสังกัด สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์ ในเรื่องดังกล่าวไว้ในรายงาน

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)
						ผลการตรวจสอบ ข้อคิดเห็น : เจ้าหน้าที่ของสำนักงาน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ สามารถนำข้อเสนอแนะไปปรับใช้ใน การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง และ มีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการจัดทำ พัสดุ โดยวิธี e-market และ วิธี e-bidding ได้มากขึ้น
๖. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ						
๖.๑ การบริหารจัดการ ด้านระบบสารสนเทศ เพื่อให้การบริหารจัดการ ด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมี มาตรฐาน	๑. ระบบสารสนเทศเตรียม ความพร้อมในการขนส่ง และกระจายสินค้าเกษตร ที่เป็นอาหารเพื่อรองรับ สถานการณ์ภัยพิบัติด้าน การเกษตรตอบโต้ภัย ยุทธศาสตร์ประเทศไทย เรื่องของอุทกภัย แต่ยังไม่ครอบคลุมเรื่อง ภัยพิบัติอื่นๆ	๓๐ ก.ย. ๕๘	๑.๑) เสนอคณะกรรมการจัดเตรียมความ พร้อมเพื่อรองรับสถานการณ์ภัยพิบัติ ด้านการเกษตร หรือหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องพิจารณาถึงความเหมาะสม และความจำเป็นในการพัฒนาระบบ สารสนเทศการเตรียมความพร้อมใน การขนส่ง และกระจายสินค้าเกษตร ที่เป็นอาหาร เพื่อรองรับภัยพิบัติอื่นๆ	๓๐ ก.ย. ๕๙/ ศพส.	★	วิธีการติดตาม : ติดตามจาก การสอบถามเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ สรุปผลการประเมิน : ๑. ตรวจสอบการนำเข้าข้อมูลของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำสรุปผลการนำเข้าข้อมูล ๓. ปรับปรุงข้อมูลแผนที่ให้เป็นปัจจุบัน (Base Map) ๔. ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลที่ ส่งในระบบ ๕. ให้คำปรึกษาด้านการใช้งานกับ ผู้ใช้งาน

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)
						๖. จัดทำหนังสือถึงคณะกรรมการที่ กษ. ๐๒๐๙/๓๑๑ ลงวันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๕๙ เรื่อง การขับเคลื่อน ระบบการเตรียมความพร้อมในการ ขนส่งและกระจายสินค้าเกษตรที่เป็น อาหารเพื่อรองรับสถานการณ์ภัยพิบัติ ด้านการเกษตร เพื่อเสนอ คณะกรรมการพิจารณาถึงความ เหมาะสมและความจำเป็นใน การพัฒนากระบวนการขนส่งและการเตรียม ความพร้อมในการขนส่งและกระจาย สินค้าที่เป็นอาหารเพื่อรองรับภัยพิบัติ อื่นๆ ข้อคิดเห็น : -
๒. ศูนย์ปฏิบัติการข้อมูล เกษตรยังไม่สามารถ สนับสนุนการดำเนินงาน ของผู้ปฏิบัติ และข้อมูล ประกอบการบริหารงาน และการตัดสินใจของ ผู้บริหารได้อย่างมี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร และขาดข้อมูลป้อนเข้า สู่ระบบได้	๒. ศูนย์ปฏิบัติการข้อมูล เกษตรยังไม่สามารถ สนับสนุนการดำเนินงาน ของผู้ปฏิบัติ และข้อมูล ประกอบการบริหารงาน และการตัดสินใจของ ผู้บริหารได้อย่างมี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร และขาดข้อมูลป้อนเข้า สู่ระบบได้	๓๐ ก.ย. ๕๘	๒.๑) ขับเคลื่อนการใช้งานระบบและ นำเสนอผู้บริหารเพื่อประเมินผลการใช้ งาน/ประสิทธิภาพของระบบ นำเสนอผลการประเมิน/ข้อคิดเห็นเป็น ข้อมูลในการปรับปรุงระบบต่อไป	๓๐ ก.ย. ๕๙/ ศส.	★	วิธีการติดตาม : ติดตามจากการ สอบถามเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ สรุปผลการประเมิน : ๑. ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและ การสื่อสาร ได้มีการศึกษาโครงสร้าง ข้อมูลสำคัญด้านการเกษตรของ หน่วยงานในสังกัดกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์ เพื่อนำมาเป็นข้อมูลพิจารณา เตรียมความพร้อมการเชื่อมโยงข้อมูล กับศูนย์ปฏิบัติการข้อมูลเกษตรในระยะ

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัดผลกระทบของ การควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีการติดตาม และสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๗)
						ถัดไป โดยได้รับความเห็นชอบจาก ผู้บริหารแล้ว ๒. ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและ การสื่อสารจัดทำคู่มือการใช้งานระบบ เตรียมนำเสนอผู้บริหารกระทรวง เกษตรและสหกรณ์ เพื่อให้ผู้บริหารได้ เข้าใช้งานข้อมูลระบบและพิจารณา ข้อมูลที่มีอยู่ไปประกอบการวางแผน นโยบายและขอความร่วมมือผู้บริหาร พิจารณาให้ข้อคิดเห็น ซึ่งศูนย์ เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ได้รวบรวมข้อคิดเห็น/ข้อเสนอแนะที่ได้ จากผู้บริหารสรุปเป็นแนวทาง การดำเนินงานในเบื้องต้น ๓. ตรวจสอบติดตามการนำเข้าข้อมูล จากหน่วยงานเจ้าของข้อมูลตาม กำหนดระยะเวลา ข้อคิดเห็น :-

* สถานะการดำเนินการ :

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


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

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๕

แบบ ปส.

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน



ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
รับที่ ๕๐๐๓
วันที่ ๒๓ พ.ย. ๕๙ เวลา ๑๕.๓๕

สำนักพัฒนาฯ
195/ 32
วันที่ 23 พ.ย. ๕๙
เวลา ๑.๔๗

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เบอร์ภายใน ๑๓๕

ที่ กษ ๐๒๑๖/ ๖๕๕

วันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๕๙

เรื่อง ขอส่งรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปส.)

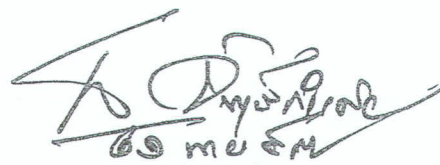
เรียน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ผ่าน ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาระบบบริหาร

ตามที่สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ จากปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ กิจกรรมการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง ตามหนังสือสำนักตรวจสอบภายใน ที่ กษ ๐๒๑๖/๕๕๐ ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๕๙ และสำนักตรวจสอบภายในได้เข้าสอบทานหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ แล้วเมื่อวันที่ ๑๒ ตุลาคม - ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๕๙ นั้น

บัดนี้ สำนักตรวจสอบภายใน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (ส่วนกลาง) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ และจัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปส.) เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีข้อสังเกตที่เป็นนัยสำคัญและข้อเสนอแนะ ดังที่แนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเห็นชอบข้อเสนอแนะตามแบบรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปส.) ต่อไป

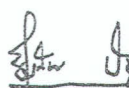
- ๑ - ทม
- โฉมย่อ ๐๓๓๐๓๖๐
- อำนวยการฯ แจ้ง ผอ.กองฯ ให้แจ้ง ทม และ
- อำนวยการฯ ไปแจ้ง ผอ.กองฯ ทม และ รวบรวม
กลับ


(นางสาวสุมาลี จันทรกำเหนิด)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน
สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

สำนักตรวจสอบภายใน สป.
รับที่ -
วันที่ ๒๑ พ.ย. ๒๕๕๙
เวลา ๑๓.๒๕

๖๕๕๖


23 พ.ย. ๕๙

(นายธีรภัทร ประยูรสิทธิ)
ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๒

กลุ่ม ๑
๑๓.๑๑.๕๙


(นางสาวสุมาลี จันทรกำเหนิด)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน
สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๑๓.๑๑.๕๙

(นางสาวมาลินี สุทธิรัตน์)
ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาระบบบริหาร
สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

**รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(กรณีมีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ)**

เรียน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์(ส่วนกลาง) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผล และระมัดระวังอย่างรอบคอบ ผลการสอบทาน พบว่า หน่วยงานส่วนใหญ่ประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ อย่างไรก็ตาม จากการสอบทาน ยังมีข้อสังเกตที่หน่วยงานต้องทบทวนปรับปรุง แนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. บางหน่วยงานประเมินผลการควบคุมภายในยังไม่ครบถ้วน ไม่มีการประเมินกิจกรรมที่มีนัยสำคัญ ไว้ในรายงานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ดังนี้

๑) สำนักงานที่ปรึกษาการเกษตรต่างประเทศ และฝ่ายการเกษตรประจำสถานกงสุลใหญ่นำภารกิจหน้าที่ตามกฎหมายกระทรวง มาประเมินผลการควบคุมภายในไม่ครบถ้วนทุกภารกิจ ดังรายละเอียดแนบ ๑ ส่งผลต่อความมั่นใจของผู้บริหารในการบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ได้แก่ สปช.ประจำสหภาพยุโรป สปช.ประจำกรุง วอชิงตัน ดี.ซี. สปช.ประจำกรุงโรม สปช.ประจำกรุงจาการ์ตา ฝ่ายการเกษตรฯ ณ นครกว่างโจว และฝ่ายการเกษตรฯ ณ นครเซี่ยงไฮ้

๒) หน่วยงานที่มีผลการดำเนินงาน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ ไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงาน และมีผลกระทบต่อตัวชี้วัดของหน่วยงานที่ได้ต่ำกว่าแผน แต่หน่วยงานยังไม่ได้นำกิจกรรมการดำเนินงานที่มีผลการดำเนินงานต่ำกว่าแผน มาประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อกำหนดกิจกรรมการปรับปรุง ได้แก่

๒.๑) สำนักการเกษตรต่างประเทศ ในกิจกรรมการวัดระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการด้านการบริหารและประสานงานการเกษตรต่างประเทศ

๒.๒) สำนักงานรัฐมนตรี ในกิจกรรมการดำเนินงานวิเคราะห์และจัดทำแผนกำหนดการเดินทางตรวจราชการ และการดำเนินงานติดตาม สนับสนุน อำนวยความสะดวกประสานงานในพื้นที่

๓) หน่วยงานที่ยังมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งไม่ได้นำข้อเสนอแนะของสำนักตรวจสอบภายในมากำหนดเป็นกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุม รวมทั้งด้านทรัพย์สินที่ยังดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบกำหนด ดังนี้

๓.๑) กองกลาง สำนักบริหารกองทุนเพื่อช่วยเหลือเกษตรกรและรับเรื่องร้องเรียน และกองเกษตรสารนิเทศ ไม่ได้เปิดเผยราคากลางของรายการจัดจ้างที่มีวงเงินเกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท ไว้ในเว็บไซต์ของ สป.กษ.

๓.๒) กองคลัง ยังไม่ได้ซักซ้อมความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง การเปิดเผยราคากลาง และการคำนวณราคากลาง ให้หน่วยงานถือปฏิบัติ ได้ถูกต้องเป็นไปตามแนวทางเดียวกัน

๓.๓) สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ และสำนักบริหารกองทุนเพื่อช่วยเหลือเกษตรกรและรับเรื่องร้องเรียน ยังไม่สามารถดำเนินการจำหน่ายทรัพย์สินได้ตามระเบียบกำหนด

๒. องค์ความรู้ ความเข้าใจ ในการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ของหน่วยงานส่วนใหญ่ ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้อง ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ และแนวทางการจัดทำรายงานการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ ๒๕๕๙ ซึ่งมีข้อสังเกต ดังรายละเอียดแนบ ๒ สาเหตุเกิดจากบางหน่วยงานมีการเปลี่ยนแปลง หรือโอนย้ายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน และยังไม่ได้ให้ความสำคัญในการจัดทำรายงานการควบคุมภายในอย่างจริงจัง

ข้อเสนอแนะ

๑. เห็นควรให้หน่วยงาน ที่มีข้อสังเกตตามข้อ ๑ ดำเนินการพิจารณาประเมินผลการควบคุมภายใน ของกิจกรรมที่มีนัยสำคัญ ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาพรวมองค์กร โดยกำหนดกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุมในกิจกรรมที่มีจุดอ่อน/ ความเสี่ยง ที่อาจจะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้บริหารมีความมั่นใจว่าการประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละกิจกรรม ของหน่วยงานใน สป.กษ. สามารถดำเนินการได้บรรลุวัตถุประสงค์ในด้านการดำเนินงาน (Operation) การรายงานการเงิน (Financial) และการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance)

๒. หัวหน้าหน่วยงาน ที่มีข้อสังเกตตามข้อ ๒ ต้องให้ความสำคัญในการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยกำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปรับปรุงแก้ไขการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อจะได้ทราบจุดอ่อน/ความเสี่ยงต่างๆ ที่เกิดขึ้นและนำมาปรับปรุงแก้ไขให้การปฏิบัติงานสำเร็จตามนโยบายและวัตถุประสงค์ของหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง

๓. สำนักพัฒนาระบบบริหาร ควรปรับปรุงวิธีการสื่อสาร ทำความเข้าใจ ให้กับผู้จัดทำรายงานการควบคุมภายใน ของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ โดยจัดทำคลินิกการให้คำปรึกษาเจ้าหน้าที่/คณะทำงาน อย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี หรือเชิญผู้มีความรู้ เชี่ยวชาญ การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน จากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน มาร่วมให้ความเห็น/แลกเปลี่ยนเรียนรู้เกี่ยวกับการจัดทำรายงานการควบคุมภายในที่เป็นปัญหาดังกล่าว เพื่อเป็นการเสริมสร้างให้หน่วยงานเห็นความสำคัญของการประเมินผลการควบคุมภายใน และสามารถนำไปปรับปรุง ทบทวนการดำเนินงานให้เหมาะสมและเกิดประโยชน์ต่อองค์กรได้อย่างแท้จริง

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวสุมาลี จันทร์กำเนต)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

วันที่ ๑๑ เดือน พ.ศ.

ภารกิจตามกฎกระทรวงที่สำนักงานที่ปรึกษาการเกษตรต่างประเทศ/ฝ่ายการเกษตรประจำสถานกงสุลใหญ่ ไม่นำมาประเมินผลการควบคุมภายใน

ไม่ได้นำภารกิจต่อไปประเมินผลการควบคุมภายใน	สนง.ปทษ.การเกษตรต่างประเทศ						ฝ่ายการเกษตร ประจำสถานกงสุลใหญ่		
	โตเกียว	ดี.ซี.	โรม	ปักกิ่ง	สหภาพยุโรป	จาการ์ตา	แคน เบอร์รา	กัวงโจว	เตียงไฮ้ ลอสแอน เจลิส
๑. การศึกษา วิเคราะห์ และจัดทำแผนงานตามนโยบายด้านการเกษตรต่างประเทศของกระทรวง		✓	✓		✓	✓		✓	
๒. ศึกษา วิเคราะห์ และติดตามนโยบาย มาตรการ และภาวะความเคลื่อนไหวทางการเกษตรในต่างประเทศ			✓			✓			
๓. เป็นผู้แทนกระทรวงในการเจรจาเพื่อแก้ไขปัญหาอุปสรรคทางด้านมาตรการมิใช่ภาษีของสินค้าเกษตร และร่วมมือและให้ความช่วยเหลือด้านการเกษตรระหว่างประเทศ		✓			✓	✓		✓	
๔. เป็นผู้แทนประเทศไทยเพื่อเข้าร่วมประชุมเจรจาในองค์การหรือหน่วยงานต่างประเทศและระหว่างประเทศเกี่ยวกับการเกษตรตามที่ได้รับมอบหมายจากกระทรวง		✓			✓	✓		✓	
๕. เสริมสร้างความสัมพันธ์ระหว่างรัฐบาลกับองค์การหรือหน่วยงานต่างประเทศ และระหว่างประเทศ และเผยแพร่ข้อมูลด้านการเกษตรของไทย						✓			✓

ข้อสังเกตในรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปย.๒ และแบบติดตาม ปย.๒

แบบ ปย.๒	กค.	กค.	กค.จ.	กค.ส.	กนท.	ศทส.	สจร.	สจร.	สจร.	สพบ.	สพบ.	สจร.	สจร.	สจร.	สจร.	สจร.	สจร.	สจร.	สนง.ปทษ.การเกษตรต่างประเทศ						ฝ่ายการเกษตร ประจำ สถานกงสุลใหญ่				เอกสาร เจดิส
																			โตเกียว	ซีจี	โรม	ปักกิ่ง	สหภาพ ยุโรป	จากรัด	แคน เบอร์รา	กว้าง ใจ	เจียง ใต้	สจร. เจดิส	
๑. ระบุกระบวนการไม่ครบถ้วนตามภารกิจ/ตัวชี้วัดสำนัก/กอง	✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓											✓	✓	✓		✓				✓	✓
๒. ไม่ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมแต่ละขั้นตอนของกระบวนการ หรือ ระบุวัตถุประสงค์ไม่ชัดเจนตามภายในด้านการดำเนินงาน (Operation) การรายงานการเงิน (Financial และการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance)	✓	✓	✓	✓		✓		✓												✓	✓	✓							✓
๓. การควบคุมที่มีอยู่ไม่ได้สรุปขั้นตอนวิธีปฏิบัติงานนโยบาย/กฎหมายที่ใช้ปฏิบัติ หรือไม่ชัดเจน	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓												✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
๔. ประเมินผลการควบคุมภายในไม่ครบ ๔ ประเด็น ได้แก่ ๑) ความพอเพียงของการควบคุม ๒) ความเป็นทางการของกิจกรรม ๓) การปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุม และ ๔) การบรรลุวัตถุประสงค์		✓	✓	✓	✓	✓		✓												✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

แบบติดตาม บย.๒	กค.	กก.	กกจ.	กกส.	กนท.	ศทส.	สทอ.	สทม.	สกต.	สกร.	สพบ.	สผง.	สตร.	สร.	กกค.	กบพ.	สมง.บพษ.การเกษตรต่างประเทศ								ฝ่ายการเกษตร ประจำสถานกงสุลใหญ่			
																	โตเกียว	ด.ล.	โรม	ปักกิ่ง	สหภาพยุโรป	จากอิตาลี	แคนาดา	กลางใจ	เชียงใหม่	ขอนแก่น	สงขลา	ภูเก็ต
๑. ไม่ระบุวิธีการติดตาม ผลกิจกรรมปรับปรุง / การสรุปผลการประเมิน									✓				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
๒. ไม่ระบุข้อคิดเห็นที่มีต่อผล ของกิจกรรมปรับปรุง ที่ ดำเนินการไปแล้วเสร็จ			✓		✓				✓		✓	✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

ภาคผนวก

- สำเนาหนังสือขอความเห็นชอบจากปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เรื่อง รายงานการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ รอบ ๑๒ เดือน
- สำเนาหนังสือนำเสนอถึงประธานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ที่ กษ ๐๒๒๑/๘๑๑๔ ลว. ๒๓ ธ.ค. ๕๙
- แบบประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก)



ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	
รับที่	๕๔๗๕
วันที่	๒๕-๑-๕๙ เวลา ๑๐.๐๕

รองปลัดฯ (นายสุรพงษ์)	
รับที่	๑๓๐๐
วันที่	๒๖-๑-๕๙ เวลา ๐๔.๐๐

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ สำนักพัฒนาระบบบริหาร โทร ๐ ๒๖๒๙ ๙๖๕๓ ภายใน ๑๘๕
ที่ กษ ๐๒๒๑/๑๒๗๑ วันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๕๙

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

รอบ ๑๒ เดือน

เรียน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

เรื่องเดิม

สำนักพัฒนาระบบบริหาร	
รับที่	๒๓๐.๑.๕๙
วันที่	๒๓-๑-๕๙
เวลา	๑๓.๓๕-๖

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน (ค.ต.ง.) ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ และแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำรายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในเสนอต่อ ค.ต.ง. อย่างน้อย ๑ ครั้ง ภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี โดยให้ส่วนราชการจัดส่งเฉพาะหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ. ๑) ให้ ค.ต.ง. ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๕๙

การดำเนินงาน

สำนักพัฒนาระบบบริหาร ในฐานะฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้จัดทำร่างรายงานการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ รอบ ๑๒ เดือน เสนอคณะกรรมการฯ พิจารณาในคราวประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๕๙ เมื่อวันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๕๙ โดยที่ประชุมได้มีมติเห็นชอบในหลักการร่างรายงานการควบคุมภายใน และฝ่ายเลขานุการฯ ได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขร่างรายงานดังกล่าวตามข้อคิดเห็นที่ประชุมเรียบร้อยแล้ว ซึ่งประกอบด้วยแบบรายงาน ดังนี้ (เอกสารแนบ ๑)

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑)
๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๒)
๓. รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓)
๔. รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน (แบบติดตาม ปอ.๓)

๕. แบบประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (แบบภาคผนวก ก)

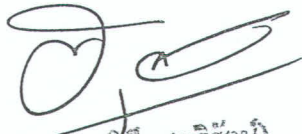
ทั้งนี้ สำนักตรวจสอบภายในได้จัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ตามแบบ ปส. เรียนปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ผ่านผู้อำนวยการสำนักพัฒนาระบบบริหาร ตามบันทึกที่ กษ ๐๒๑๖/๖๘๘ ลงวันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๕๙ (เอกสารแนบ ๒) เพื่อประกอบการพิจารณาการลงนามในแบบ ปอ.๑ ด้วยแล้ว

จึงเรียนมา...

กระทรวง	...
รับที่	๑๖๕๕๕
วันที่	๒๓ ธ.ค. ๕๕ 41
เวลา	๐๙.๕๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรด

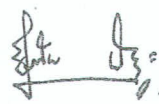
๑. ลงนามแบบรายงานการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ จำนวน ๔ แบบรายงาน ประกอบด้วย แบบ ปอ.๑, แบบ ปอ.๒, แบบ ปอ.๓ และแบบติดตาม ปอ.๓
๒. ลงนามหนังสือเรียนประธานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ที่แนบมาพร้อมนี้
๓. มอบหมายให้หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และผู้รับผิดชอบที่เกี่ยวข้องพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องของรายงานตามข้อ ๑


(นางสาวมานินี สุทธิรัตน์)
ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาระบบบริหาร
สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

เรียน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
เพื่อโปรดพิจารณา


(นายสุรพงษ์ เจียสกุล)
รองปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

- เห็นชอบดำเนินการตามเสนอ
- ลงนามแล้ว
- ดำเนินการตามระเบียบ ข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง
โดยเคร่งครัด ต่อไป


(นายธีรภัทร ประยูรสิทธิ) ฯ
ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์



ที่ กษ ๐๒๒๑/๙๑๑๕

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
ถนนราชดำเนินนอก เขตพระนคร
กทม. ๑๐๒๐๐

๒๗ ธันวาคม ๒๕๕๙

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙
รอบ ๑๒ เดือน

เรียน ประธานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน (ค.ต.ง.) ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๖ และแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำรายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในเสนอต่อ ค.ต.ง. อย่างน้อย ๑ ครั้ง ภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี โดยให้ส่วนราชการจัดส่งเฉพาะหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ. ๑) ให้คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ รอบ ๑๒ เดือน เสร็จเรียบร้อยแล้ว และขอส่งหนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายธีรภัทร ประยูรสิทธิ)
ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

สำนักพัฒนาระบบบริหาร

โทร. ๐ ๒๖๒๙ ๙๖๕๓

โทรสาร. ๐ ๒๖๒๙ ๙๖๕๓

ภาคผนวก ก

แบบประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน

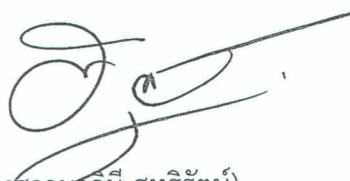
แบบประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก)
สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม ผู้ประเมินควรพิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุม เพื่อพิจารณาว่าหน่วยรับตรวจมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดีหรือไม่	
๑.๑ ประสิทธิภาพและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ■ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ■ มีทัศนคติที่ดีเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน ■ มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ ■ มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง ■ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance - Based Management)	ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติงานทุกด้านให้เป็นไปตามนโยบายและสอดคล้องกับแผนการปฏิบัติงาน โดยมีการประชุมผู้บริหารเป็นประจำทุกสัปดาห์เพื่อเร่งรัดติดตามผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ และใช้ข้อมูลด้านต่างๆ ประกอบการตัดสินใจในการดำเนินนโยบาย รวมถึงมีการสั่งการให้แจ้งผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปส.) ให้ทุกหน่วยงานทราบ และปฏิบัติเพื่อปรับปรุงแก้ไข และกำหนดให้มีแผนปรับปรุงองค์กรเพื่อพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการ ตลอดจนการกำหนดเป้าหมายตัวชี้วัดระดับกรมและสำนัก/กอง เพื่อบริหารผลการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมาย
๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ■ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว ■ พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับ และบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง ■ ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ■ ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการปฏิบัติตาม พรฎ. ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ โดยสนับสนุนให้มีวัฒนธรรมองค์กรและค่านิยมที่เกี่ยวกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม โปร่งใส และตรวจสอบได้ และมีการจัดทำจรรยาบรรณาธิการของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ตามที่ ก.พ. กำหนด รวมทั้งมีการแต่งตั้งคณะกรรมการจริยธรรมของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีคณะทำงานจัดทำแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริต ตลอดจนมีการทบทวนแผนป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤตินิชอบให้มีความสอดคล้องกับกรอบยุทธศาสตร์การป้องกันและปราบปรามการ

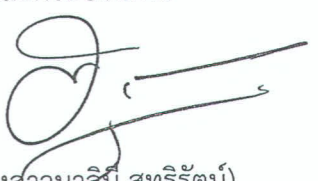
จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
- ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปได้ - ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม - ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วน เมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น	ทุจริตของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลองค์การที่ดีจำนวน ๔ ด้าน คือ นโยบายด้านรัฐ สังคมและสิ่งแวดล้อม นโยบายด้านผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย นโยบายด้านองค์การ และนโยบายด้านผู้ปฏิบัติงาน และได้มีการจัดทำประกาศเจตนารมณ์และแผนการดำเนินงาน พร้อมเผยแพร่ในช่องทางต่างๆ เช่น จดหมายข่าว Website แผ่นพับ และบอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น ผู้บริหารระดับสำนัก/กองมีส่วนร่วมในการกำหนดค่าเป้าหมายการดำเนินงานตามตัวชี้วัดในการจัดทำคำรับรองระหว่างผู้บริหารระดับสำนัก/กองและหัวหน้าส่วนราชการและถ่ายทอดค่าเป้าหมายลงสู่ระดับบุคคล และมีการจัดสรรสิ่งจูงใจให้กับหน่วยงานในสังกัด เพื่อพัฒนาบุคลากรและเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน
๑.๓ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาบรรจุแต่งตั้งและประเมินความรู้ความสามารถ โดยได้มีการจัดทำเอกสารบรรยายลักษณะงานในแต่ละตำแหน่งของแต่ละหน่วยงานในสังกัด และมีการจัดทำแผนกลยุทธ์การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ - ๒๕๖๑ และแผนพัฒนารายบุคคล เพื่อพัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถ ให้สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบและเหมาะสมกับช่วงเวลาการปฏิบัติงาน แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนในเรื่องของบุคลากรในส่วนกลาง และเจ้าหน้าที่ของสำนักงานที่ปรึกษาการเกษตรต่างประเทศมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานตามภารกิจหน้าที่ และยังมีความรู้ ความเข้าใจ และความเชี่ยวชาญอย่างไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติในงานที่รับผิดชอบ
๑.๔ โครงสร้างองค์กร - มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ - มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการจัดแบ่งโครงสร้างหน่วยงานตามบทบาทภารกิจที่รับผิดชอบ โดยมีการปรับโครงสร้างองค์กรตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๒ และแจ้งเวียนหน่วยงานในสังกัดทราบและเผยแพร่ทาง

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
ที่มีการเปลี่ยนแปลง ■ มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้อง และทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ	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 และในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ได้มีการจ้างที่ปรึกษา เพื่อดำเนินการวิเคราะห์ระบบงานสำหรับนำมาประกอบการจัดทำข้อเสนอเพื่อการปรับปรุงโครงสร้างองค์กรในภาพรวมของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้มีข้อสั่งการให้ทุกส่วนราชการในสังกัด ทบทวนบทบาทภารกิจ และโครงสร้างของส่วนราชการ ให้มีความเหมาะสมกับบริบทปัจจุบัน และนโยบายของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์และรัฐบาล
๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ■ มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ ■ ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีคำสั่งมอบอำนาจหน้าที่ตามบทบาทภารกิจที่รับผิดชอบโดยจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน โดยมีการมอบอำนาจให้รองปลัดฯ, ผู้ตรวจราชการ, ผู้ช่วยปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ กำกับดูแลและมอบอำนาจให้ผู้บริหารระดับสำนัก/กอง ดำเนินการเกี่ยวกับการพัสดุภายในวงเงินที่กำหนด และการอนุมัติเกี่ยวกับบุคลากรภายในหน่วยงาน โดยแจ้งเวียนคำสั่งให้หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ทราบ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีการติดตามรายงานผลการใช้อำนาจหน้าที่ที่ผู้บริหารมอบหมายเพื่อพิจารณาทบทวนและกำหนดแนวทางการมอบอำนาจในระยะต่อไป สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีการติดตามและรายงานผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนงานงบประมาณ เพื่อรายงานผู้บริหารทราบและพิจารณาแก้ไขปัญหา

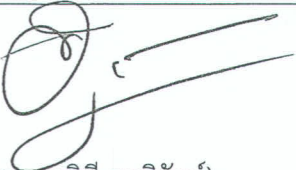
จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
	อุปสรรคโดยจัดทำรายงานและประชุมติดตามเป็นประจำทุกเดือน รวมทั้งมีการติดตามผลการดำเนินงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของส่วนราชการและระดับสำนัก/กอง โดยจัดทำรายงานและประชุมติดตามตามรอบเวลาที่กำหนด
๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร ■ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม ■ มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่ และจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ■ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการปฏิบัติงาน ■ การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม ■ มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหาเมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปฏิบัติตามกระบวนการสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง และข้อกำหนดด้านบุคลากรตามกฎหมายของ ก.พ. และมีการจัดอบรมแก่บุคลากร ทั้งในส่วนของการอบรมข้าราชการใหม่และการอบรมความรู้เพื่อพัฒนาบุคลากร ตามแผนพัฒนาบุคลากรประจำปี สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างเหมาะสม และเป็นธรรม รวมทั้งมีการนำผลการประเมินมาใช้ประกอบการพิจารณาเลื่อนตำแหน่ง และปรับเพิ่มเงินเดือน
๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน ■ มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ■ มีผู้ตรวจสอบภายในและมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ	กระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เพื่อดำเนินการสอบทานในเรื่องของโครงการภายใต้ยุทธศาสตร์ที่สำคัญของรัฐบาล กระทรวง และจังหวัด สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการดำเนินงานจัดทำระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด โดยมอบหมายให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการในระดับหน่วยงานย่อย และมอบหมายให้สำนักพัฒนาระบบบริหารเป็นหน่วยงานรับผิดชอบการดำเนินงานในภาพรวมของกรมที่เป็นหน่วยรับตรวจ ผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีการดำเนินการและรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อปลัดกระทรวงกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ โดยมีการสั่งการให้หน่วยงานปรับปรุงแก้ไขตามข้อบกพร่องของผู้ตรวจสอบภายใน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามบุคลากรในส่วนกลาง และเจ้าหน้าที่ของสำนักงานที่ปรึกษาการเกษตรต่างประเทศมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานตามภารกิจหน้าที่ และยังมีความรู้ ความเข้าใจ และความเชี่ยวชาญอย่างไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติในงานที่รับผิดชอบ ซึ่งหน่วยงานที่รับผิดชอบควรดำเนินการวิเคราะห์ปริมาณงานของหน่วยงานทั้งในส่วนกลาง และหน่วยงานที่ตั้งในต่างประเทศ เพื่อจัดทำแผนอัตรากำลังเพื่อกำหนดตำแหน่งของบุคลากรให้มีความเหมาะสม สอดคล้องกับปริมาณงานที่หน่วยงานรับผิดชอบ รวมทั้งควรเน้นการพัฒนาบุคลากร และเจ้าหน้าที่ด้วยรูปแบบหรือวิธีการอื่นๆ ให้มีความสอดคล้องกับบทบาทภารกิจ และลักษณะการปฏิบัติงาน  (นางสาวมาลินี สุทธิรัตน์) ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาระบบบริหาร สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ วันที่ ๒๑... ธันวาคม ๒๕๕๙	
๒. การประเมินความเสี่ยง ก่อนการประเมินความเสี่ยงจะต้องสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานทั้งในระดับหน่วยรับตรวจ และระดับกิจกรรม (เช่น แผนงาน หรืองานที่ได้รับมอบหมาย) วัตถุประสงค์ของการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในนี้เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอหรือไม่	
๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ ■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ ■ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการจัดทำแผนปฏิบัติราชการ ๔ ปี และมีแผนปฏิบัติราชการประจำปีโดยมีการกำหนดเป้าหมายและตัวชี้วัดอย่างชัดเจนเพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงาน โดยมีการทบทวนแผนอย่างต่อเนื่อง และถ่ายทอดแผนลงสู่การปฏิบัติในระดับส่วนงานย่อยและระดับ

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
	บุคคล รวมทั้งมีการสื่อสารและเผยแพร่ให้บุคลากรทราบในช่องทางต่างๆ
๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ ■ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ ■ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการกำหนดให้หน่วยงานในสังกัดจัดทำแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี โดยมีการกำหนดเป้าหมายและตัวชี้วัดอย่างชัดเจนเพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการจัดทำแผนงานด้านทรัพยากรบุคคล แผนงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ซึ่งเป็นการถ่ายทอดมาจากแผนปฏิบัติราชการประจำปี
๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง ■ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ■ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจ และสังคม เป็นต้น	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการระบุและประเมินปัจจัยเสี่ยงในหลายวิธี โดยปัจจัยภายใน เช่น การประชุมติดตามผลการดำเนินงานของคณะกรรมการชุดต่างๆ การรายงานผลการดำเนินงานด้านต่างๆ ในแต่ละรอบระยะเวลาของหน่วยปฏิบัติและการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อผู้บริหาร การประเมินองค์กรด้วยตนเอง การประชุมระดมความเห็นเพื่อจัดทำแผน เป็นต้น ซึ่งพิจารณาภายใต้กระบวนการของแต่ละหน่วยงาน และสำหรับปัจจัยภายนอกมีวิธีการระบุและประเมินความเสี่ยงโดยหน่วยงานที่รับผิดชอบติดตามการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมต่างๆ เช่น มติ ครม. แนวทาง นโยบายรัฐบาล ข้อมูลข่าวสาร กฎหมายระเบียบ เทคโนโลยี เป็นต้น ซึ่งจะมีการพิจารณาความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นของความเสี่ยงต่างๆ และกำหนดแนวทางและวิธีการป้องกันแก้ไขความเสี่ยง ซึ่งมีการดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและรายงานการควบคุมภายในโดยพิจารณาจากข้อมูลปัจจัยด้านต่างๆ พร้อมทั้งสั่งการให้เร่งดำเนินการป้องกันแก้ไข ทั้งในลักษณะของกำหนดเป็นนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับให้ถือปฏิบัติ บันทึกสั่งการ โดยมีการมอบหมายหน่วยงานรับผิดชอบดำเนินการชัดเจนและรายงานความก้าวหน้าให้ทราบเป็นระยะ
๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ■ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง ■ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	
๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง ■ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ■ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ■ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ■ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	
สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและ	

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
สหกรณ์มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและระดับกิจกรรม โดยมีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติราชการประจำปี รวมทั้งแผนการดำเนินงานในด้านต่างๆ และมีการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงในทุกขั้นตอนของกระบวนการของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ตามด้านที่กำหนด พร้อมทั้งกำหนดแนวทางป้องกันแก้ไขความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีการพิจารณาข้อมูลที่ครอบคลุมในด้านต่างๆ ได้แก่ ยุทธศาสตร์ ธรรมชาติภาคเทคโนโลยีสารสนเทศและกระบวนการ  (นางสาวมาลี สุทธิรัตน์) ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาระบบบริหาร สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ วันที่ ๒๑... ธันวาคม ๒๕๕๙	
๓. กิจกรรมการควบคุม ในการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายใน ผู้ประเมินควรพิจารณาว่า มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผลหรือไม่	
๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมในด้านต่างๆ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ เช่น การจัดทำแผนปฏิบัติราชการ การจัดโครงสร้างองค์กรการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน การจัดทำระเบียบปฏิบัติ ข้อบังคับ และคู่มือการปฏิบัติงาน การพัฒนาบุคลากร เป็นต้น โดยบุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดและมีการสื่อสารให้เข้าใจวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยวิธีการประชุมชี้แจงและการแจ้งเวียน
๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม	
๓.๓ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ในการบริหารงานของผู้บริหารและบุคลากรแต่ละระดับอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีคำสั่งมอบหมายการกำกับดูแลและอำนาจในการบริหารงาน รวมถึงกำหนดอำนาจของผู้บริหารแต่ละระดับในการอนุมัติวงเงิน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
๓.๔ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม และเพียงพอ	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีมาตรการป้องกันทรัพย์สินสูญหายหรือถูกโจรกรรม และแก้ไขปัญหากรณีเกิดภาวะฉุกเฉิน มีการจัดทำแผนรองรับภัยพิบัติและภาวะฉุกเฉิน สื่อสารและซักซ้อมแผน รวมทั้งได้มีการซักซ้อมในเรื่อง “การปฏิบัติตนกรณีเกิดเหตุฉุกเฉินหรืออัคคีภัย” เพื่อเตรียมความพร้อมให้กับบุคลากรและหน่วยงาน มีกระบวนการแจ้งฉุกเฉินเหตุตามสายการบังคับบัญชา รวมทั้งมีการจัดวางระบบรักษาความปลอดภัยภายในหน่วยงาน มีการควบคุมดูแลและจัดเก็บวัสดุครุภัณฑ์ของหน่วยงาน รวมถึงมีการมอบหมายบุคลากรอยู่เวรรักษาการณ์ในกรณีมีเหตุการณ์ฉุกเฉิน และรายงานสถานการณ์ให้ทราบอย่างเป็นระบบ สำหรับในด้านการเงินและบัญชีมีการมอบหมายและกระจายอำนาจในการอนุมัติงบประมาณ การจัดซื้อวัสดุครุภัณฑ์ โดยดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลัง
๓.๕ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติการบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน	
๓.๖ มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่	
๓.๗ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงาน ทั้งในส่วนของการตามหน้าที่ความรับผิดชอบ ได้แก่ กองคลังและสำนักตรวจสอบภายใน และในรูปของคณะกรรมการ เช่น คณะกรรมการติดตามผลการใช้จ่ายเงินของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
สรุป/วิธีการปฏิบัติ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมในด้านต่างๆ ทั้งในด้านแผนงาน โครงสร้างองค์กร การติดตามผล และการกำหนดระเบียบปฏิบัติต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ และมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ในการบริหารงาน และบริหารเงินของบุคลากรตามระดับการบังคับบัญชา อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร และมีการจัดทำแผนรองรับภัยพิบัติและภาวะฉุกเฉิน รวมถึงกำหนดมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างเป็นระบบ โดยมีการติดตามตรวจสอบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน และคณะกรรมการต่างๆ เพื่อใช้เป็นแนวทางป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งมีการติดตามตรวจสอบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน และคณะกรรมการต่างๆ	

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
 (นางสาวมาลินี สุทธิรัตน์) ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาระบบบริหาร สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ วันที่ ๒๑... ธันวาคม ๒๕๕๙	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	
๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงาน สำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีระบบการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหารในรูปแบบเอกสาร รายงานผลการดำเนินงาน
๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูล เกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์จัดให้มีการจัดทำข้อมูลด้านการเงินและตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี เช่น ระเบียบด้านการเงินการคลัง การควบคุมภายใน
๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสาร ประกอบการจ่ายเงิน และการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่	การตรวจสอบภายใน พ.ร.บ. ข้อมูลข่าวสารฯ พ.ร.บ. ว่าด้วยการกระทำความผิดทางคอมพิวเตอร์ เป็นต้น ซึ่งมีหน่วยงานหลักในการรวบรวมและติดตามอย่างเป็นระบบ และมีการกำหนดให้ทุกหน่วยงานจัดทำ
๔.๔ มีการรายงานข้อมูล ที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ	ข้อมูลและเอกสารประกอบการจ่ายเงินและบันทึกบัญชีทุกเดือนและรายงานผู้บริหารของสำนัก/กอง และรายงานให้กองคลังทราบเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการ
๔.๕ มีระบบการติดต่อสื่อสาร ทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์จัดให้มีช่องทางติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร
๔.๖ มีการสื่อสารอย่างชัดเจน ให้พนักงานทุกคนทราบ และเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข	ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของสำนักงาน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ศูนย์บริการร่วมแบบเบ็ดเสร็จของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (One Stop Service) จดหมายข่าว หนังสือเวียน Web board ระบบ
๔.๗ มีกลไกหรือช่องทาง ให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร	การสื่อสารทางไกล (VDO Conference) และการประชุมระดมความคิดเห็น เป็นต้น เพื่อเป็นช่องทางในการให้ข้อมูลและรับฟังความคิดเห็น ทั้งจากบุคคล

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
๔.๘ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน	ภายในและภายนอกองค์กร โดยบุคลากรภายใน องค์กรสามารถแสดงความคิดเห็นได้จากช่องทาง ข้างต้น และในการประชุมคณะกรรมการและ คณะทำงาน และสำนักปลัดกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์ ได้มีการแจ้งเวียนแนวทางการจัดวางระบบ การควบคุมภายในและจัดประชุมซักซ้อมความเข้าใจ เกี่ยวกับการควบคุมภายในแก่ผู้แทนหน่วยงานใน สังกัดสำนักปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์อย่าง ต่อเนื่อง
สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์จัดให้มี ระบบสารสนเทศและการรายงานข้อมูลผลการดำเนินงานที่ สำคัญและจำเป็นในการบริหารงาน และติดตามผล การดำเนินงาน โดยมีระบบการสื่อสารระหว่างหน่วยงาน ผู้บริหารและบุคลากรทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อ เป็นช่องทางในการรับส่งข้อมูลและรับฟังความคิดเห็นอย่าง ครอบคลุมและทั่วถึง  (นางสาวมาลินี สุทธิรัตน์) ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาระบบบริหาร สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ วันที่ ๒๓... ธันวาคม ๒๕๕๙	
๕. การติดตามประเมินผล ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบ การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร ในอันที่จะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	
๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ กำหนดให้มีการจัดทำผลการดำเนินงานและผลการใช้ จ่ายเงินตามแผนปฏิบัติราชการและแผนการใช้ จ่ายเงินทุกเดือน โดยมีการวิเคราะห์ผลการ ดำเนินงานเทียบกับแผนเพื่อเสนอผู้บริหารและ คณะกรรมการพิจารณาสั่งการและกำหนดแนว ทางแก้ไขในลักษณะบันทึกสั่งการและ มติการประชุม โดยให้มีการติดตามและรายงาน ผลการดำเนินงานทุกเดือนและทุกไตรมาส สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มี
๕.๒ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล	
๕.๓ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
	การจัดประชุมติดตามการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็นทางการหมุนเวียนไปตามหน่วยงานในสังกัดทุกเดือน
๕.๔ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๕ มีการประเมินผลความพึงพอใจและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์กำหนดให้มีการติดตามการดำเนินงานตามรายงานการควบคุมภายในรอบ ๖ เดือน และประเมินความพึงพอใจและประสิทธิผลการควบคุมภายใน รอบ ๑๒ เดือน ทุกปี
๕.๖ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการจัดทำรายงานผลการประเมินและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในเสนอต่อปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ โดยมีการติดตาม และรายงานผล พร้อมทั้งพิจารณาแนวทางแก้ไขข้อบกพร่องร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
๕.๗ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการสั่งการโดยผู้บริหารให้ทุกหน่วยงานติดตามแก้ไขข้อบกพร่องและความเสี่ยงที่พบจากการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร
๕.๘ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีระบบการตรวจสอบและรายงานการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี หรือการทุจริต โดยมีการกำหนดบทบาทหน้าที่และมอบหมายให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและรับผิดชอบงานด้านต่างๆ รายงานให้ผู้บริหารทราบ กรณีที่ตรวจพบข้อบกพร่อง
สรุป/วิธีการปฏิบัติ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีระบบการติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผลและรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการและแผนการใช้จ่ายเงิน รวมทั้งมีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่อง โดยผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหารหน่วยงานในสังกัด และคณะกรรมการคณะต่างๆ และมีการประเมินผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในและรายงานผลการควบคุมภายในต่อ สตง. และ ค.ต.ป. ประจำปีกระทรวง ตามรอบระยะเวลา	

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
 (นางสาวมาลี สุทธิรัตน์) ผู้อำนวยการสำนักพัฒนาระบบบริหาร สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ วันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๕๙	

