

**ชื่อ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่...30...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ...2553...**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<p><b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมกับบทบาทหน้าที่และลักษณะงานที่รับผิดชอบ และผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับภารกิจงานด้านต่างๆ โดยมีการทบทวนแผนยุทธศาสตร์สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ พ.ศ.2552-2555 การประชุมเร่งรัดติดตามผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ และการใช้ข้อมูลด้านต่างๆ ประกอบการตัดสินใจในการดำเนินนโยบายและมีการวิเคราะห์และบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานที่สำคัญ</p> <p>ผู้บริหารมีการกำหนดนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลที่เป็นไปในลักษณะพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถของบุคลากร โดยมีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์พัฒนาทรัพยากรบุคคล พ.ศ.2552-2556 และมีนโยบายส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นให้บุคลากรมีความซื่อสัตย์และจริยธรรมที่ดี โดยมีการเผยแพร่และรณรงค์ค่านิยมในช่องทางต่างๆ รวมถึงกำหนดระเบียบปฏิบัติมาตรการลงโทษที่เพียงพอตามควรแก่กรณี โดยไม่เลือกปฏิบัติ</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม ควรให้ความสำคัญกับการบริหารทรัพยากรบุคคล โดยเร่งรัดให้มีการบรรจุอัตราว่างให้เป็นไปตามระเบียบที่ ก.พ.กำหนด รวมถึงการจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาทรัพยากรบุคคล พ.ศ. 2552-2556 และการกำหนดเส้นทางก้าวหน้าในอาชีพ (Career Path)</p>
<p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กรที่สามารถปฏิบัติและวัดผลได้ ซึ่งมีความสอดคล้องและเป็นไปตามยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติราชการประจำปี และเผยแพร่ในรูปแบบเอกสารและทางเว็บไซต์ให้บุคลากรทราบเพื่อปฏิบัติงานในแนวทางเดียวกัน และมีกระบวนการในการระบุ ประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยง เช่น การตรวจสอบ การประชุม การรายงานผล การประเมินตนเอง เป็นต้น โดยจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมในด้านต่างๆ ได้แก่ ยุทธศาสตร์ ธรรมชาติภาค เทคโนโลยีสารสนเทศและกระบวนการ โดยได้พิจารณาจากสถานการณ์และปัจจัยทั้งภายในและภายนอก รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงต่างๆ พร้อมทั้งกำหนดแนวทางป้องกันแก้ไขความเสี่ยงในแต่ละด้าน โดยมีการสั่ง</p>	<p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ</p>

<p style="text-align: center;"><b>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</b> (1)</p>	<p style="text-align: center;"><b>ผลการประเมิน / ข้อสรุป</b> (2)</p>
<p>การให้เร่งดำเนินการป้องกันแก้ไข ทั้งในลักษณะของ กำหนดเป็นนโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับให้ถือปฏิบัติ บันทึกลงการโดยมีการมอบหมายหน่วยงานรับผิดชอบ ดำเนินการชัดเจนและรายงานความก้าวหน้าเป็นระยะ</p>	
<p><b>3. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์กำหนด ระเบียบปฏิบัติและกิจกรรมการควบคุมที่จำเป็นและสำคัญ เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อช่วยป้องกันและลดความ ผิดพลาดของการปฏิบัติงาน ความเสียหาย การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต โดยบุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดและมีการสื่อสารให้เข้าใจวัตถุประสงค์ของการควบคุม เช่น การ จัดทำแผนปฏิบัติการ การจัดโครงสร้างองค์กร การ ติดตามประเมินผลการดำเนินงาน การกำหนดอำนาจ หน้าที่ โดยมีคำสั่งมอบหมายการกำกับดูแลและอำนาจใน การบริหารงานและบริหารงบประมาณ การมอบหมาย และกระจายอำนาจในการอนุมัติงบประมาณ การจัดซื้อ วัสดุ ครุภัณฑ์ การกำหนดมาตรการป้องกันทรัพย์สินสูญ หายหรือถูกโจรกรรมและแก้ไขปัญหากรณีเกิดภาวะฉุกเฉิน โดยจัดทำเป็นแผนสำรองฉุกเฉิน เช่น ระบบรักษาความ ปลอดภัย ระบบการป้องกันอัคคีภัย เป็นต้น โดยให้มีการ กำกับดูแลตามลำดับการบังคับบัญชา และรายงาน สถานการณ์ให้ทราบอย่างเป็นระบบ</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดกระทรวง เกษตรและสหกรณ์มีความเหมาะสมเพียงพอและมี ประสิทธิภาพตามสมควร แต่อย่างไรก็ตาม ควรมีการ กำกับดูแลและติดตามผลการดำเนินการตาม กิจกรรมควบคุมให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์</p>
<p><b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ จัดให้มี ระบบสารสนเทศและการรายงานข้อมูลผลการดำเนินงาน ที่สำคัญและจำเป็นในการบริหารงานและติดตามผลการ ดำเนินงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารแต่ละ ระดับ โดยผู้บริหารให้การสนับสนุนการพัฒนาและ ปรับปรุงระบบสารสนเทศที่จำเป็นและมีความเชื่อมโยง สอดคล้องกับนโยบายและแผนยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน ซึ่งมีคณะกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศกระทรวงเกษตร และสหกรณ์ เป็นหน่วยกำกับดูแล โดยปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 จะดำเนินการปรับปรุงระบบสารสนเทศเพื่อการ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี และตามตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ และมีการ ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาทักษะ ความสามารถด้านระบบสารสนเทศ</p> <p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ จัดให้มีการสื่อสารระหว่างหน่วยงาน ผู้บริหารและบุคลากรทั้ง</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม ชัดเจน เป็นปัจจุบัน และสะดวกต่อการใช้บริการ สามารถรับรู้และเข้าถึงข้อมูลต่างๆในหลากหลาย ช่องทางได้อย่างเพียงพอ และสามารถรองรับ ระบบงานที่มีการเปลี่ยนแปลงได้เป็นอย่างดี แต่ อย่างไรก็ตาม ยังคงต้องพัฒนาระบบสารสนเทศ โดยเฉพาะระบบการรายงานผลการดำเนินงานต่อ ฝ่ายบริหารเพื่อติดตามผลการดำเนินงานและ สนับสนุนการตัดสินใจ พร้อมทั้งจัดหาอุปกรณ์ให้มีความทันสมัย และพร้อมใช้งานได้อย่างเพียงพอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (2)
ภายในและภายนอกองค์กรอย่างครอบคลุมและทั่วถึง เพื่อให้มีการรับและส่งข้อมูลที่มีประโยชน์กับการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอและมีประสิทธิผล เช่น นโยบายของผู้บริหาร แผนปฏิบัติงาน ข้อมูลด้านการเงิน กฎระเบียบ ข้อบังคับ รวมถึงการรับข้อมูลข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และข้อร้องเรียนต่างๆที่เกี่ยวข้อง ซึ่งมีหน่วยงานหลักในการรวบรวมและติดตามอย่างเป็นระบบ	
<p><b>5. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์จัดให้มีระบบการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้การติดตามประเมินผลเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานปกติของแต่ละสำนัก/ศูนย์/กอง และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระทำหน้าที่ตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงาน และรายงานข้อบกพร่องที่ตรวจพบโดยตรงต่อปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ รวมถึงการพิจารณาแนวทางการปรับปรุงแก้ไข ข้อบกพร่องและสั่งการให้ทุกหน่วยงานติดตามแก้ไข ข้อบกพร่องและความเสี่ยงที่พบจากการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>การติดตามประเมินผลของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน แต่อย่างไรก็ตาม ควรเน้นย้ำให้ผู้บริหารทุกระดับให้ความสำคัญกับการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อปรับปรุงกิจกรรมควบคุมให้มีประสิทธิภาพและมีการดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง</p>

#### ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร อย่างไรก็ตาม หน่วยงานยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

1. การดำเนินการด้านการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลเพื่อให้เป็นไปตาม พ.ร.บ.ระเบียบข้าราชการพลเรือน พ.ศ.2551 โดยดำเนินการกำหนดเส้นทางก้าวหน้าในอาชีพ(Career Path) และจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาทรัพยากรบุคคล พ.ศ. 2552-2556
2. การพัฒนาระบบสารสนเทศ โดยเฉพาะระบบการรายงานผลการดำเนินงานต่อฝ่ายบริหารเพื่อติดตามผลการดำเนินงานและสนับสนุนการตัดสินใจ พร้อมทั้งจัดหาอุปกรณ์ให้มีความทันสมัย และพร้อมใช้งานได้อย่างเพียงพอ
3. การกำกับดูแลและติดตามให้มีการดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมอย่างต่อเนื่อง รวมถึงให้ความสำคัญกับการประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อปรับปรุงกิจกรรมควบคุมให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

( นายเฉลิมพร พิรุณสาร )

ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

วันที่.....เดือน....พฤษภาคม...พ.ศ. ..2553..