



ที่ สป ๐๐๐๖/ ๕๖๑

สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดสระบุรี
ศาลากลางจังหวัดสระบุรี ชั้น ๒
ตำบลตะกุด อำเภอเมืองสระบุรี สป ๑๘๐๐๐

๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขอส่งรายงานผลความคืบหน้าการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดสระบุรี

อ้างถึง หนังสือจังหวัดสระบุรี ที่ สป ๐๐๑๓.๔/ว ๗๐๑๘ ลงวันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง จังหวัดสระบุรี ขอแสดงความเข้าใจส่วนราชการส่วนภูมิภาคทุกหน่วยงาน
ต้องจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในทุกปีงบประมาณ แล้วจัดส่งให้จังหวัดสระบุรี ภายใน ๙๐ วัน
นับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ในการนี้ สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดสระบุรี ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดตามที่แนบมาพร้อมนี้รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุksomวิท สุขพันธุ์ถาวร)
เกษตรและสหกรณ์จังหวัดสระบุรี

ฝ่ายบริหารทั่วไป

โทร,โทรสาร ๐-๓๖๓๔-๐๗๔๑

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ paco_sri@opsmoac.go.th

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดสระบุรี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดสระบุรี

สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดสระบุรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดสระบุรีเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดสระบุรี

ลายมือชื่อ.....



(นายสุขุมวิท สุขพันธุ์ถาวร)

เกษตรและสหกรณ์จังหวัดสระบุรี

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดสระบุรี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดี และเชื่อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติ ปฏิบัติไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายใน ที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และจำนวนปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจ และสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน ทำให้การทำงานสำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดได้อย่างเหมาะสมฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม ๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารทั่วไปกำหนดไว้ กิจกรรม เพื่อการควบคุมจะชี้ให้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ในการเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของสำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดสระบุรี ในภาพรวมเหมาะสม ทำให้การ ควบคุมภายในอยู่ในระดับดี สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดสระบุรี มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสาร ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ สม่าเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงิน และการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนิน กิจกรรมขององค์กรทำให้มีความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารที่ทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตาม การปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารทั่วไป ผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง	ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงาน เกษตรและสหกรณ์จังหวัดสระบุรี ถือปฏิบัติตามแนวทาง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน การติดตาม ประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดสระบุรี มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร

ลายมือชื่อ

(นายสุชุมวิท สุขพันธุ์ถาวร)

เกษตรและสหกรณ์จังหวัดสระบุรี

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดสระบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญรัฐ/ ของหน่วยงานของวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ฝ่ายบริหารทั่วไป ๑. งานสารบรรณ ๑.๑ การบริหารสารบรรณให้เป็นระเบียบ คั่นทางแยกและรวดเร็วไม่ผิดพลาด	การใช้งานในระบบสารบรรณ ปัจจุบันอาจทำให้เกิดความ เสี่ยงเมื่อระบบการควบคุม อัตโนมัติปฏิบัติงานผิดพลาด	มีการฝึกอบรมและจัดทำคู่มือ การใช้งานระบบสารบรรณใหม่ เพียงพอ	ระบบการควบคุมภายใน เพียงพอ	- การจัดเก็บยังไม่เป็นระบบ ทำให้การสืบค้นล่าช้า - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ทัน ตามเวลาที่กำหนด - เจ้าหน้าที่มีความรู้เกี่ยวกับ ระเบียบข้อบังคับในการ ปฏิบัติงานไม่ถ่องแท้	- จัดการคัดแยกเอกสารและ ให้มีระบบการจัดเก็บแฟ้มเอกสาร - ติดตามการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่และตรวจสอบ สถานการณ์ปัจจุบันจากInternet เพื่อเตรียมพร้อมล่วงหน้าและ ปฏิบัติทันที - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และประชุมรับทราบนโยบายและ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ	๓๐-ก.ย.-๖๗ งานธุรการ
๒. บุคลากร ๒.๑ การพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความ สามารถเพื่อพัฒนาและนำองค์กรไปสู่ความ สำเร็จบรรลุตามเป้าหมาย	บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องกฎระเบียบยังไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	การฝึกอบรม ศึกษาดูงาน พัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถ	ระบบการควบคุมภายใน เพียงพอ	'การปฏิบัติงานยังมีคุณภาพ น้อยกว่าที่ควรจะเป็นทำให้ ต้องมีการทบทวนตรวจสอบ แม้จะงานอยู่เป็นระยะเกิด ต้นทุนด้านเวลา	- การฝึกอบรม ศึกษาดูงาน - หัวหน้ากลุ่มงานที่รับผิดชอบ สอนงานและให้มีการแนะนำงาน ทักษะในการทำงานและการ ตรวจสอบผลงานโดยละเอียด	๓๐-ก.ย.-๖๗ งานบริหาร
๓. งานการเงินและบัญชี ๓.๑ การปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายในระบบ New GFMS Thai ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการ	การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	จัดทำทะเบียนคุมงบประมาณ ให้ถูกต้องตามระเบียบ	ระบบการควบคุมภายใน เพียงพอ	- มีการปรับปรุงแก้ไขระเบียบ กฎหมายระบบ New GFMS Thai บ่อยครั้งทำให้เกิดการ ผิดพลาดได้	- จัดให้มีการอบรมเพื่อให้ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้อง	๓๐-ก.ย.-๖๗ งานการเงินและบัญชี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ ที่สำคัญรัฐ/ ของหน่วยงานของรัฐประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. งานพัสดุ ๔.๑ การจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบ การพัสดุ	การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ การบริหารงานพัสดุที่จัดหา ให้ได้มาตรฐานและทันเวลาต่อการใช้งาน	จัดทำทะเบียนคุมการจัดซื้อ จัดจ้างและจัดทำบัญชีคุม การจัดทำแผนจัดซื้อพัสดุ สำนักงานฯ เจ้าหน้าที่สำรวจความ ต้องการซื้อคำนึงถึงประโยชน์ ของราชการที่จะต้องใช้พัสดุ อุปกรณ์ในการจัดหา	ระบบการควบคุมภายใน เพียงพอ ระบบการควบคุมภายใน เพียงพอ	- การรับจ่ายพัสดุ ไม่เป็นไป ตามปัจจุบัน ดำเนินการจัดหาพัสดุและ คำนึงประโยชน์ของราชการที่ จะต้องใช้พัสดุอุปกรณ์ได้ทัน ต่อความต้องการในการจัดหา	- ควบคุมการเบิกพัสดุ - การประชุมสัมมนาเพื่อกำหนด แผนการจัดซื้อ จัดจ้าง ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ได้รับการ อบรมเกี่ยวกับกระบวนการจัดหา พัสดุ	๓๐-ก.ย.-๖๗ งานพัสดุ ๓๐-ก.ย.-๖๗ งานพัสดุ
กลุ่มยุทธศาสตร์พัฒนาการเกษตร ๑. การจัดทำยุทธศาสตร์พัฒนาการเกษตร ของจังหวัด กลุ่มจังหวัด แผนพัฒนาการ เกษตรรายสินค้า แผนจังหวัด และ แผนปฏิบัติการประจำปี ๒. บูรณาการจัดทำแผนงาน/โครงการ/ งบประมาณของส่วนราชการ ๓. บูรณาการดำเนินงานของหน่วยงาน ตามแผนงาน/โครงการ ๔. ดำเนินการตามข้อสั่งการและนโยบาย สำคัญ เร่งด่วนในพื้นที่ ๕. สนับสนุนงานตรวจราชการ การประชุม ต่าง ๆ	อาจเกิดข้อผิดพลาดของข้อมูล หรือดำเนินการไม่ทันตาม ระยะเวลาที่กำหนด	ดำเนินงานตามกรอบแนวทาง และคู่มือที่กระทรวงฯ กำหนด ผ่านการควบคุม/ตรวจสอบ โดยหัวหน้ากลุ่มงาน	เพียงพอ	ไม่มี	ไม่มี	กลุ่มยุทธศาสตร์ พัฒนาการเกษตร
กลุ่มช่วยเหลือเกษตรกรและโครงการพิเศษ ๑. การจัดดำเนินการเพื่อช่วยเหลือ สนับสนุนเงินกู้แก่เกษตรกร	๑. บุคลากรขาดความเชี่ยวชาญ ด้านกฎ/ระเบียบในการปฏิบัติงาน ๒. ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เกินกรอบระยะเวลาที่กำหนด ๓. ลูกหนี้กองทุนฯ ผิดนัดชำระหนี้	คู่มือการปฏิบัติงาน และระเบียบที่เกี่ยวข้อง	เพียงพอ	ไม่มี	ไม่มี	กลุ่มช่วยเหลือเกษตรกร และโครงการพิเศษ

