



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร โทร. ๐-๒๙๔๐-๗๒๔๓ audit@oae.go.th

ที่ กษ ๑๓๑๕.๐๑/๒๕

วันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานการดำเนินงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน

เรียน เลขาธิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

ตามแผนการตรวจสอบปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๐ กลุ่มตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบการดำเนินงานของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ (สศท.) ๑-๑๒ ครบทั้ง ๑๒ สศท. ทั้งในด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ เนื่องจากที่ผ่านมากลุ่มตรวจสอบภายในมีอัตรากำลังไม่เพียงพอและมีงบประมาณจำกัด ทำให้ไม่สามารถออกไปตรวจสอบได้ครบทั้ง ๑๒ สศท. สำหรับผลการตรวจสอบการดำเนินงานในภาพรวมของทั้ง ๑๒ สศท. มีข้อผิดพลาดจำนวนมากสะสมมาเป็นเวลาหลายปี มีการปฏิบัติผิดกฎระเบียบ ทั้งในเรื่องการไม่เข้าใจในระเบียบและการจงใจในการปฏิบัติผิดระเบียบ ทั้งนี้กลุ่มตรวจสอบภายในได้รายงานปัญหา การให้คำแนะนำ คำปรึกษา และการแก้ไขข้อผิดพลาดให้กับผู้อำนวยการสศท. ในเบื้องต้น พร้อมกับการรายงานให้เลขาธิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรทราบในทุกสศท.

สำหรับปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๑ กลุ่มตรวจสอบภายในมีแผนในการตรวจสอบทั้ง ๑๒ สศท. เนื่องจากมีเรื่องใหม่ที่ยังมีข้อผิดพลาดอีกเป็นจำนวนมากที่ไม่ได้มีการแก้ไข กลุ่มตรวจสอบภายในจึงจำเป็นต้องออกไปให้คำปรึกษา ตรวจสอบ และเพื่อไปติดตามผล ทั้งนี้สาเหตุปัญหาของข้อผิดพลาดส่วนใหญ่เนื่องจาก สศท. ไม่มีระบบการควบคุมภายในที่ดี มีการกำกับที่ค่อนข้างน้อย เช่น การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ สศท. ไม่มีการควบคุมภายในเรื่องการตรวจสอบรายงานที่ถูกต้อง เรื่องการบริหารสินทรัพย์ สศท. จะไม่มีการควบคุมภายในเกี่ยวกับทะเบียนคุม เป็นต้น สำหรับเรื่องการควบคุมภายในนั้น สศท. ขาดความเข้าใจจึงทำให้ขาดการจัดระบบควบคุมภายในที่ดี นอกจากการควบคุมภายในของสศท.แล้ว การควบคุมภายในของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรก็ยังมี การจัดทำประเมินการควบคุมภายในที่ไม่ครอบคลุมความเสี่ยง จึงทำให้มีการปฏิบัติงานที่ยังมีข้อผิดพลาดอีกเป็นจำนวนมาก นอกจากนี้สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรเอง ไม่มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กร ส่งผลให้เกิดการกำกับดูแลไม่สมบูรณ์ เกิดความเสี่ยงกับองค์กรในการไม่บรรลุเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์ สำหรับแผนการดำเนินงานของกลุ่มตรวจสอบภายในช่วงนี้กำลังดำเนินการตรวจสอบด้านการเงินในเรื่องของการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB On Line และบัตรเครดิตราชการ เนื่องจากมีการใช้บัตรเครดิตราชการในสองธนาคารคือ บัตรเครดิตธนาคารกรุงไทย ซึ่งเป็น MOU หลัก และบัตรเครดิตธนาคารกรุงเทพ จำนวน ๑๗ ราย (ตามระเบียบกรมบัญชีกลางให้ใช้ธนาคารเดียวในหนึ่งหน่วยรับตรวจ) และดำเนินการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุปีพ.ศ.๒๕๖๐ และครุภัณฑ์บางรายการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และโปรดพิจารณาสั่งการ

๑. ให้กพร.ทบทวนเรื่องการควบคุมภายใน และการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กร
๒. ให้ส่วนการเงินและบัญชีแก้ไขเรื่องบัตรเครดิตราชการ

นางสาวเพียงเพ็ญ บุญชุตวง

รักษาการในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

*นางสาวเพียงเพ็ญ บุญชุตวง*

*นายวิณะโรจน์ ทรัพย์ส่งสุข*

12 ม.ค. 61

(นายวิณะโรจน์ ทรัพย์ส่งสุข)

เลขาธิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

|                          |
|--------------------------|
| สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร |
| กระทรวงเกษตรและสหกรณ์    |
| รับที่ 371               |
| วันที่ 12 ม.ค. 2561      |
| เวลา 8:30                |

|                   |
|-------------------|
| เลขที่การ         |
| รับที่ 196        |
| วันที่ 12 ม.ค. 61 |
| เวลา 13:16        |