



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร เบอร์ภายใน ๑๒๓ audit@oae.go.th

ที่ กษ ๑๓๑๕.๐๑/๒๓/๗ วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน เลขาธิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยผู้ตรวจสอบภายในต้องให้ความเห็นเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ตามแบบ ปค.๖ เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนาม ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีประมาณ นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการสอบทานการควบคุมภายในของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ตามที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

นางสาวเพียงหญิง บุญชูดวง

โฆษการในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์
รับที่ 120.๖3
วันที่ 14 พ.ธ. 2561
เวลา 11.23 น.

เลขที่การ
รับที่ 7589
วันที่ 14 พ.ธ. 61
เวลา 16-24

ทบท/เขียน/ค.ทว
ms

ทวม

(นางสาวจรรยา สุทธิไชยา)
เลขธิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

1200 ราชช.
30กค
16 พ.ธ. 61

ทวม ทวช ทวค
ms ms ms

ททอ

(1522)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน เลขาธิการสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

ผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ด้านการจัดการ เรื่องการขับเคลื่อนแผนพัฒนาการเกษตรเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๒ (พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔)

ความเสี่ยง กระบวนการขับเคลื่อนไม่มีประสิทธิภาพ (ระยะเวลาในการดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้)

ระบบการควบคุมภายใน ควรมีการควบคุมระบบการสื่อสารและระบบการกำหนดกรอบการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผน

๒. งานด้านนโยบายและแผนพัฒนาการเกษตร

ความเสี่ยง มีการสื่อสารยุทธศาสตร์/นโยบาย/แผน/มาตรการ ลงไปในระดับพื้นที่ล่าช้า ไม่ทันต่อสถานการณ์

ระบบการควบคุมภายใน ควรมีการจัดทำแผนปฏิบัติงานล่วงหน้าให้ชัดเจน

๓. งานวิจัยเศรษฐกิจการเกษตร

ความเสี่ยง งานวิจัยดำเนินการไม่แล้วเสร็จตามแผน

ระบบการควบคุมภายใน ควรมีคณะกรรมการในการเร่งรัดติดตามงานวิจัย

๔. การติดตามประเมินผล

ความเสี่ยง การประเมินผลมีการเปลี่ยนแนวทางการปฏิบัติอย่างกะทันหัน

ระบบการควบคุมภายใน การดำเนินการประเมินผล ผู้ประเมินจะต้องมีความรู้ ความเชี่ยวชาญ สามารถปรับตัวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง

๕. การจัดทำและเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศ

ความเสี่ยง การยอมรับข้อมูลสารสนเทศการเกษตรยังไม่มากพอ

ระบบการควบคุมภายใน การจัดทำข้อมูลควรมีคณะทำงานเพื่อเข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินงาน

๖. ด้านงบประมาณ...

๖. ด้านงบประมาณ

ความเสี่ยง การเบิกจ่ายล่าช้า

ระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการต้องติดตามเร่งรัดและรายงานให้ผู้บริหารทราบ เพื่อพิจารณาสั่งการ

๗. การปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ความเสี่ยง มีระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างตามกฎหมายใหม่

ระบบการควบคุมภายใน ทุกหน่วยงานต้องมีการจัดการความรู้ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และมีความน่าเชื่อถือ

ลายมือชื่อ 

ตำแหน่ง หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑