



รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน  
กรมวิชาการเกษตร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

งวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กรมวิชาการเกษตร  
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๓
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๑๐
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบ ๑๒ เดือน (แบบติดตาม ปค.๕)	๑๘
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๒๘
คำสั่งกรมวิชาการเกษตร	๓๐

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(แบบ ปค.๑)

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

### เรียน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

กรมวิชาการเกษตร ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่กรมวิชาการเกษตรกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กรมวิชาการเกษตรเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ๑.๑ การปฏิบัติงานการออกใบอนุญาตไม่เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
  - ๑.๒ วิธีการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติตามเงื่อนไขการนำเข้าสิ่งต้องห้ามอาจมีความแตกต่างกัน
  - ๑.๓ การดำเนินงานในการขับเคลื่อนโครงการสำคัญของกรมวิชาการเกษตร และกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ การดำเนินการอาจไม่สอดคล้องกับแผนงานที่กำหนด และการรายงานผลอาจคลาดเคลื่อน ไม่ครบถ้วน และล่าช้า
  - ๑.๔ การบันทึก ควบคุมทรัพย์สินในทะเบียนคุมทรัพย์สินไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ทำให้ข้อมูลไม่ตรงกับงบการเงิน
  - ๑.๕ การเข้าใช้งานระบบเครือข่ายอาจมีความไม่ปลอดภัย

### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

กรมวิชาการเกษตร ได้ทบทวนปรับปรุงการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับความเสี่ยงที่มีอยู่ พร้อมสื่อสารให้บุคลากรทุกระดับเข้าใจถึงความสำคัญ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ซึ่งได้กำหนดไว้ในรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ลายมือชื่อ.....   
(นางสาวอรุณ ปัญญากิจ)  
(รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน )  
ตำแหน่ง .....อธิบดีกรมวิชาการเกษตร.....  
วันที่.....เดือน 3 พ.ย. 2564 พ.ศ.....

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบ  
ของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

กรมวิชาการเกษตร  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p>	<p>บุคลากรของกรมวิชาการเกษตรมีความยึดมั่นในค่านิยมของกรมวิชาการเกษตร“ซื่อสัตย์ โปร่งใส งานวิจัยมีคุณภาพ” รวมทั้งได้มีการจัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กรมวิชาการเกษตร รวมทั้งได้กำหนดหลักเกณฑ์ มาตรการ และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ การใช้จ่ายงบประมาณ การมอบหมายงานของผู้บังคับบัญชา การใช้ทรัพย์สินของราชการ การป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต การป้องกันการรับสินบน การจัดการข้อร้องเรียน การป้องกันการมีผลประโยชน์ทับซ้อน และการเสริมสร้างความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้ทุกหน่วยงานได้ยึดถือปฏิบัติ ซึ่งแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง มีจริยธรรม จริงใจ และโปร่งใสในการปฏิบัติงาน</p> <p>อธิบดีกรมวิชาการเกษตร สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร โดยใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ผ่านการจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของกรมวิชาการเกษตรจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ จึงได้มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยทบทวนและจัดทำระบบควบคุมภายในของกรมวิชาการเกษตรขึ้นใหม่ รวมทั้งมีการสร้างการรับรู้ให้กับบุคลากรของกรมวิชาการเกษตรได้รับทราบ และยึดถือเป็นแนวทางการดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
<p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรที่มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>กรมวิชาการเกษตรมีการจัดโครงสร้างองค์กร ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการ และมีสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีการบริหารจัดการภายใต้อำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย โดยอธิบดีได้มีการมอบหมายรองอธิบดีเป็นผู้กำกับดูแล กลุ่มภารกิจต่างๆ และมีคณะกรรมการบริหารกรมวิชาการ เกษตร กำกับดูแลในภาพรวม นอกจากนี้ได้มีการจัดตั้งหน่วยงานภายในเพื่อรองรับภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไป เช่น จัดตั้งกองวิจัยพัฒนาเมล็ดพันธุ์พืช กองการยาง เป็นต้น</p> <p>กรมวิชาการเกษตร มีความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกรมวิชาการเกษตร ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- มีการจัดทำแผนกลยุทธ์การบริหารทรัพยากรบุคคล ของกรมวิชาการเกษตร เพื่อพัฒนาองค์กรให้เป็นองค์กร แห่งการเรียนรู้</li><li>- มีการจัดกิจกรรมเพื่อเผยแพร่ผลงานและแลกเปลี่ยน เรียนรู้เกี่ยวกับผลงานวิจัยของกรมวิชาการเกษตร ในรูปแบบ ของการจัดนิทรรศการ และสัมมนาทางวิชาการ</li><li>- มีการวางโครงสร้างการเรียนรู้ขององค์การ โดยวาง ระบบการจัดการความรู้ พร้อมแต่งตั้งคณะกรรมการจัดการ ความรู้ กรมวิชาการเกษตร ในการกำหนดและกำกับเป็น นโยบายให้มีการจัดการความรู้ทั่วทั้งองค์การอย่างต่อเนื่อง เพื่อก้าวสู่การเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ และเชื่อมโยงระบบ การจัดการความรู้และระบบการนำผลงานวิจัยสู่การ ใช้ประโยชน์ มีระบบเครือข่ายการเผยแพร่ความรู้ ระบบ การเรียนรู้ด้วยสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-learning) เพื่อสนับสนุน การเรียนรู้ด้วยตนเองของบุคลากร</li></ul> <p>กรมวิชาการเกษตร ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง กรมวิชาการเกษตร และคณะกรรมการบริหาร จัดการควบคุมภายใน กรมวิชาการเกษตร เพื่อทำหน้าที่ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายในของ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>กรมวิชาการเกษตร และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแนวปฏิบัติการจัดระบบการควบคุมภายในของกรมวิชาการเกษตร 6 คณะ ซึ่งครอบคลุมทุกภารกิจของกรมวิชาการเกษตร</p> <p>มีการระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และขอบเขตการควบคุมไว้อย่างชัดเจน เพียงพอ สอดคล้องกับทุกภารกิจของกรมวิชาการเกษตร รวมทั้งได้มีการสื่อสารให้บุคลากรรับทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน เนื่องจากมีการพิจารณาทุกกระบวนการตามภารกิจ และกระบวนการสนับสนุน โดยผู้แทนทุกหน่วยงานที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง กรมวิชาการเกษตร และคณะกรรมการบริหารจัดการควบคุมภายใน กรมวิชาการเกษตร และเมื่อได้ความเสี่ยงแล้ว คณะกรรมการฯ ได้ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>มีการพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต โดยพิจารณาในส่วนของการควบคุมที่มองไม่เห็น (Soft Controls) เช่น ความซื่อสัตย์ ความโปร่งใส ความมีจริยธรรม เป็นต้น โดยนำมาประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>



<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)</p>
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>กรมวิชาการเกษตรมีการประเมินความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ โดยคณะกรรมการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน กรมวิชาการเกษตร เพื่อระบุความเสี่ยง วิเคราะห์และกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารได้คำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมด ที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกรมวิชาการเกษตร รวมทั้งพิจารณาความเสี่ยง บริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ตามยุทธศาสตร์และพันธกิจของกรมวิชาการเกษตร พร้อมทั้งพัฒนาโลกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง และกำหนดวิธีการควบคุม</p> <p>กรมวิชาการเกษตรมีการประชุมคณะกรรมการฯ เพื่อร่วมกันทบทวนกิจกรรมการควบคุม พร้อมทั้งระบุ และพัฒนากิจกรรมการควบคุมนั้นให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล สามารถลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>กรมวิชาการเกษตรมีการกำหนดแนวทางการควบคุมการทำงานและกิจกรรมต่างๆ ไปที่จะส่งผลให้การควบคุมระบบต่างๆ ด้านเทคโนโลยีมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ได้แก่ มีการกำหนดนโยบายและแผน กำหนดวิธีการในการปฏิบัติงาน การจัดโครงสร้างและแบ่งหน้าที่ การควบคุมการใช้ด้านHardware Software และการรักษาความปลอดภัย ในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</p> <p>กรมวิชาการเกษตรมีการทบทวนและจัดทำระบบควบคุมภายในของกรมวิชาการเกษตร โดยได้มีการระบุกิจกรรมการควบคุมและขั้นตอนการปฏิบัติงาน ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรโดยจัดทำเป็นรูปเล่ม เพื่อเผยแพร่และถ่ายทอดให้บุคลากรทุกระดับ เพื่อรับทราบและนำไปสู่การปฏิบัติจริงในทิศทางเดียวกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>กรมวิชาการเกษตรมีระบบข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร ที่มีการพัฒนาและปรับปรุงให้สอดคล้องเหมาะสมรองรับกับภารกิจของกรมวิชาการเกษตรได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดหาระบบสารสนเทศเพื่อรองรับการติดต่อสื่อสารเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID ๑๙) รวมทั้งมีการนำไปใช้ประโยชน์เชิงบูรณาการกับการวางระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง รวมทั้งการวางระบบหรือมาตรการควบคุมภายในของทุกหน่วยงานในกรมวิชาการเกษตร ได้อย่างเป็นรูปธรรม ส่งผลให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ และผู้เกี่ยวข้องมั่นใจ และพึงพอใจในการบริหารจัดการของกรมวิชาการเกษตร</p> <p>มีการสื่อสารประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจเกี่ยวกับสารสนเทศ และผลักดันแผนปฏิบัติการด้านการสื่อสารองค์กรเพื่อรับมือในภาวะวิกฤติ กำหนดแนวทางปฏิบัติมาตรฐานเมื่อเกิดประเด็นปัญหาที่กระทบชื่อเสียงกรมวิชาการเกษตร ทั้งนี้เพื่อให้บุคลากรทุกคนรับทราบและปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>จัดให้มีช่องทางการให้บริการด้านข้อมูลข่าวสาร ให้คำแนะนำกับบุคคลภายนอกที่เหมาะสม เข้าถึงได้ง่าย ตลอดจนมีช่องทางในการร้องเรียน และมีกระบวนการสร้างความเข้าใจร่วมกัน</p> <p>ระบบการติดตามและประเมินผลที่กรมวิชาการเกษตรกำหนดไว้ตามกลไกของระบบการควบคุมภายในนั้น มีระบบการกำกับติดตามให้ทุกหน่วยงานต้องรายงานผลการดำเนินงานตามรอบระยะเวลาที่กำหนด โดยมีการสอบทานความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ พร้อมทั้งมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและบุคลากรกรมวิชาการเกษตร รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	มีการจัดทำรายงานผลการประเมินพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูงของกรมวิชาการเกษตร เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป อีกทั้งเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสม ทันเวลา และเป็นเครื่องมือสำคัญที่ช่วยในการตัดสินใจของผู้บริหารในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน

### ผลการประเมินโดยรวม

กรมวิชาการเกษตร มีองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามต้องมีการทบทวนปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมภายในของกรมให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบันและสร้างการรับรู้ สื่อสารให้บุคลากรทุกระดับเข้าใจถึงความสำคัญของระบบการควบคุมภายใน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ซึ่งได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว และได้มีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง

ลายมือชื่อ.....  
(นางสาวอรุณกร ปัญญากิจ)  
( รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน )  
ตำแหน่ง .....อธิบดีกรมวิชาการเกษตร.....  
วันที่.....เดือน 23 พ.ย. 2564 พ.ศ.....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

(แบบ ปค.๕)

ชื่อหน่วยงาน ...กรมวิชาการเกษตร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่ตั้งตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญหรือภารกิจอื่น ๆ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๑. การปฏิบัติตามกฎหมายแบ่งส่วนราชการของกรมวิชาการเกษตร</b> กรมวิชาการเกษตร มีภารกิจเกี่ยวกับพืช โดยศึกษาวิจัยและพัฒนาพืช เครื่องจักรกลการเกษตร และปัจจัยการผลิต ถ่ายทอดเทคโนโลยีการผลิตพืชสู่กลุ่มเป้าหมายทั้งภาครัฐ เอกชน และเกษตรกร บริการวิเคราะห์ ทดสอบ ตรวจสอบ รับรองมาตรฐานสินค้าพืช รวมทั้งให้คำแนะนำเกี่ยวกับดิน น้ำ ปุ๋ย พืช วัสดุการเกษตร ผลผลิต และผลิตภัณฑ์ เพื่อยกระดับมาตรฐานการผลิตพืชเพื่อพัฒนาผลผลิตพืชให้มีคุณภาพและปลอดภัยต่อผู้บริโภคและปลอดภัยต่อผู้บริโภคตามมาตรฐานสากล และเพื่อให้บริการการส่งออกสินค้าเกษตรที่มีคุณภาพได้มาตรฐาน โดยให้มีอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้</p>						
<p>(๑) ดำเนินการตามกฎหมายว่าด้วยการกักพืช กฎหมายว่าด้วยปุ๋ย กฎหมายว่าด้วยพันธุ์พืช กฎหมายว่าด้วยวัตถุอันตราย กฎหมายว่าด้วยการควบคุมยาง กฎหมายว่าด้วยการคุ้มครองพันธุ์พืช และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑. การควบคุม กำกับ ดูแลการออกใบอนุญาตตาม พ.ร.บ. ปุ๋ย พ.ร.บ. พันธุ์พืช และ พ.ร.บ. วัตถุอันตราย</p>	<p>๑.๑ การปฏิบัติที่เป็นข้อกฎหมาย ไม่มีแนวปฏิบัติที่ชัดเจน ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งไม่เป็นไปตามข้อกฎหมาย</p>	<p>๑.๑ มีกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑.๒ จัดประชุมชี้แจงและอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>การควบคุมภายในเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก พนักงานเจ้าหน้าที่บางส่วนยังขาดความเข้าใจและไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</p>	<p>พนักงานเจ้าหน้าที่บางส่วน ปฏิบัติงานผิดพลาด ส่งผลให้การออกใบอนุญาตไม่เป็นไปตามที่กำหนด</p>	<p>๑.๑ ให้จัดทำแนวปฏิบัติด้านกฎหมายให้ชัดเจน</p> <p>๑.๒ กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานในแต่ละหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างเคร่งครัด</p>	<p>สทว./สนท./ สทพ.๑ - ๘</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) ผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. การควบคุมการนำเข้าสินค้าพืช : การปฏิบัติตามเงื่อนไขการนำเข้าสิ่งต้องห้ามที่ผ่านการวิเคราะห์ความเสียหายศัตรูพืชเพื่อการค้า	๑.๒ พนักงานเจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจและไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน	๒.๑ แจ้งเป็นหนังสือพร้อมรายละเอียดเงื่อนไขที่มีการเปลี่ยนแปลง ๒.๒ สื่อสารข้อมูลการเปลี่ยนแปลงผ่านทางระบบ Group Line ๒.๓ ให้คำปรึกษาแนวทางการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ถูกต้อง	การควบคุมภายในเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอที่จะรองรับการเปลี่ยนแปลงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการนำเข้าปริมาณมาก และมีผลบังคับใช้ทันที ตามที่กฎหมายกำหนด	วิธีการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานเนื่องไม่เข้า สิ่งต้องห้ามอาจมีความแตกต่างกัน	๑.๓ กำหนดมาตรการหรือบทลงโทษที่ชัดเจนสำหรับผู้ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ ๒.๑ จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน (SOP) ให้เพิ่มขึ้นครอบคลุม สิ่งต้องห้ามที่มีความสำคัญ ๒.๒ จัดทำคู่มือ/กฎระเบียบของประเทศไทยให้นำเข้าให้ทันสมัยอยู่เสมอ ๒.๓ จัดประชุมชี้แจงสร้างความเข้าใจต่อเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	สคว.

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญหรือภารกิจอื่น ๆ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๒) ศึกษา ค้นคว้า ทดลอง วิจัยและพัฒนาวิชาการเกษตรด้านต่างๆ ที่เกี่ยวกับพืช (๓) ให้บริการด้านบริการวิเคราะห์ทดสอบ ตรวจสอบและรับรองมาตรฐานสินค้าพืช และให้คำแนะนำเกี่ยวกับเรื่อง ดิน น้ำ ปุ๋ย พืช วัสดุการเกษตร ผลผลิต และผลิตภัณฑ์พืช การบริการส่งออกสินค้าเกษตรและอื่นๆที่เกี่ยวข้อง (๔) ให้บริการวิชาการ ข้อมูลข่าวสารและเทคโนโลยี การเกษตร แก่เจ้าหน้าที่เกษตรกร เอกชน และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง (๕) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดให้เป็นอำนาจหน้าที่ของกรมหรือตามที่รัฐมนตรีหรือคณะรัฐมนตรีมอบหมาย	- -	- -	- -	- -	- -	- -

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<b>๒. ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ</b>						
<p>การขับเคลื่อนโครงการสำคัญของกรมวิชาการเกษตรและกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เพื่อให้การบริหารโครงการที่กรมรับผิดชอบบรรลุตามวัตถุประสงค์ ได้แก่</p> <p>๑. โครงการพัฒนาเทคโนโลยีเกษตรอัจฉริยะ</p> <p>๒. โครงการการจัดทำตัวชี้วัดระดับความสำเร็จของกรมฯ</p> <p>ผลงานวิจัยสู่กลุ่มเป้าหมายเพื่อใช้ประโยชน์ในการพัฒนาการเกษตร</p> <p>๓. โครงการขับเคลื่อนผลงานวิจัยสู่การใช้ประโยชน์ ประกอบด้วย กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๓.๑ การพัฒนาศูนย์อบรมเชิงปฏิบัติการถ่ายทอดผลงานวิจัยกรมวิชาการเกษตร (ศูนย์บ่มเพาะ)</p>	<p>๑. การดำเนินงานไม่สอดคล้องกับแผนงานที่กำหนด</p> <p>๒. การรายงานผลคลาดเคลื่อน ไม่ครบถ้วน และล่าช้า</p>	<p>๑. จัดทำหนังสือเวียนเพื่อแจ้งแผนงานและงบประมาณ</p> <p>๒. กำหนดกรอบระยะเวลาในการติดตามแต่ละโครงการ</p> <p>๓. จัดทำแบบฟอร์มการรายงานและคู่มือของแต่ละโครงการ</p> <p>๔. กำหนดผู้รับผิดชอบการติดตามของแต่ละโครงการ</p>	<p>การควบคุมภายในเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากผู้รับผิดชอบบางส่วนมีความเข้าใจแผนการปฏิบัติงานและการรายงานผลคลาดเคลื่อน</p>	<p>๑. การดำเนินงานไม่สอดคล้องกับแผนงานที่กำหนด และอาจจะไม่บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒. การรายงานผลคลาดเคลื่อน ไม่ครบถ้วน และไม่สอดคล้องกับแผนงาน</p>	<p>๑. จัดประชุมชี้แจงสร้างความเข้าใจและแจ้งเวียน เกี่ยวกับโครงการ แผนงาน งบประมาณ และแนวทางการปฏิบัติให้ทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับทราบและปฏิบัติในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๒. ติดตาม ตรวจสอบการรายงานผลเทียบกับแผน พร้อมแจ้งเวียนหน่วยงานเป็นระยะ กรณีหน่วยงานไม่รายงานผลตามกรอบเวลาของปฏิทินเกินกว่า ๑๕ วัน จะดำเนินการจัดทำหนังสือทางถาม เพื่อให้การรายงานเป็นไปตามกรอบเวลา</p>	<p>กผง.</p>



(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญหรือภารกิจอื่น ๆ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.๒ การขับเคลื่อนผลงานวิจัยผ่านเครือข่ายศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร (ศพก.) ๓.๓ การเพิ่มศักยภาพชุมชนนวัตกรรมวิชาการเกษตร ๓.๔ การเพิ่มศักยภาพการผลิตสินค้าเกษตรอัตลักษณ์และพืชท้องถิ่น ๓.๕ การเพิ่มศักยภาพรายสินค้าเกษตรในระบบเกษตรแบบแปลงใหญ่ ๓.๖ การพัฒนาศูนย์เฝ้าระวังการระบาดและเตือนภัยศัตรูพืช ๓.๗ การส่งเสริมและพัฒนาอาชีพราษฎรที่ได้รับการช่วยเหลือตามโครงการจัดที่ดินทำกินให้ชุมชนตามนโยบายรัฐบาล ๔. โครงการยกระดับคุณภาพความปลอดภัยในการผลิตพืชผัก (ผักบั้ง ผักกาดหอม ผักชี และต้นข่า) เพื่อเข้าสู่ตลาด Modern Trade						

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการที่สำคัญหรือภารกิจอื่นๆของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<b>๓. ภารกิจอื่น</b>						
(๑) ด้านบริหารพัสดุและทรัพย์สิน เพื่อให้การควบคุมทรัพย์สินของหน่วยงานถูกต้อง ครบถ้วน	การบันทึกและรวบรวมทรัพย์สินยังไม่เป็นระบบทำให้ข้อมูลไม่ถูกต้องกับงบการเงิน	๑. มีทะเบียนคุมทรัพย์สิน ๒. แต่งตั้งผู้ควบคุมดูแลทรัพย์สิน ๓. มีแนวทางการปฏิบัติงานด้านพัสดุสำหรับผู้ปฏิบัติงาน ๔. ดำเนินการรวบรวมฐานข้อมูลการควบคุมพัสดุของราชการจากหน่วยงานในสังกัดกรม เพื่อจัดทำฐานข้อมูลกลางด้านทรัพย์สินของกรม	การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอ เนื่องจากไม่สามารถรวบรวมติดตามข้อมูลจากหน่วยงานในสังกัดกรมได้ทั้งหมด ครรรมมีการกำหนดวิธีการและ Timeline ที่ชัดเจนในการดำเนินการรวบรวมข้อมูลทรัพย์สินของหน่วยงาน รวมทั้งความสำคัญในการกำกับติดตาม เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้า อันจะส่งผลกระทบต่อให้การควบคุมทรัพย์สินของหน่วยงาน ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่ผ่านเกณฑ์การประเมินทางด้านบัญชี	ข้อมูลทรัพย์สินกับบัญชีไม่ถูกต้องตรงกัน และยังไม่ครอบคลุมหน่วยงานในสังกัด อาจส่งผลให้การควบคุมทรัพย์สินของหน่วยงานไม่ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่ผ่านเกณฑ์การประเมินทางด้านบัญชี	๑. กำหนดวิธีการติดตามและตรวจสอบข้อมูลทรัพย์สินของหน่วยงานกับข้อมูลเบิกจ่ายในระบบ ๒. มีการติดตาม และแจ้งเตือนให้หน่วยงานรายงานข้อมูลทรัพย์สินเป็นระยะๆ อย่างสม่ำเสมอ นอกจากการติดตามในสิ้นปีงบประมาณ ๓. ให้คำแนะนำอย่างสม่ำเสมอช่องทางต่างๆ ได้แก่ โทรศัพท์ Group Line และ E-mail	กคจ.

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญหรือภารกิจอื่น ๆ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๒) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ การควบคุมด้านความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ	การเข้าใช้งานระบบเครือข่ายจากมีความไม่ปลอดภัย	๑. มี firewall ป้องกันการโจมตีทางไซเบอร์จากภายนอก และมีการติดตั้งโปรแกรม anti-virus ให้กับเครื่องคอมพิวเตอร์ ๒. แต่งตั้งคณะทำงานด้านการรักษาความปลอดภัยทางไซเบอร์	การควบคุมภายในเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังไม่มีมาตรการหรือแนวปฏิบัติด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ และการขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	การเข้าใช้งานระบบเครือข่ายอาจมีความไม่ปลอดภัย ข้อมูลส่วนบุคคลอาจรั่วไหล และมีการปฏิบัติที่ไม่ถูกต้องตาม พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล	๑. จัดทำแผนปฏิบัติการเพื่อรองรับ พ.ร.บ. การรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ และ พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ๒. ออกระเบียบและข้อกำหนดการเข้าใช้ระบบเครือข่ายของกรมวิชาการเกษตร ๓. จัดให้ระบบ firewall ในเครือข่ายเครื่องคอมพิวเตอร์ที่มีคุณลักษณะไม่สนับสนุนโปรแกรม Antivirus ๔. ปรับเปลี่ยนวิธีจัดเก็บข้อมูลส่วนบุคคลเป็นระบบออนไลน์ ๕. จัดทำหลักสูตรและแผนการฝึกอบรม และอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคล	คทส.

ลายมือชื่อ.....  
 (นางสาวอิงอร บัญญากิจ)  
 รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน  
 ผู้อำนวยการศูนย์คุ้มครองสิทธิผู้บริโภค  
 วันที่ 23 พ.ย. 2564

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตาม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
รอบ ๑๒ เดือน (แบบติดตาม ปค.๕)

ชื่อหน่วยงาน กรมวิชาการเกษตร

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

รอบ ๑๒ เดือน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

(๔) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญหรือภารกิจอื่นๆของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๕) จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	(๘) สถานะการดำเนินการ	(๙) วิธีติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น
ภารกิจตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการของกรมวิชาการเกษตร					
กรมวิชาการเกษตร มีภารกิจเกี่ยวกับพืช โดยศึกษาวิจัยและพัฒนาพืช เครื่องจักรกลการเกษตร และปัจจัยการผลิต ถ่ายทอดเทคโนโลยีการผลิตพืชสู่กลุ่มเป้าหมายทั้งภาครัฐ เอกชน และเกษตรกร บริการวิเคราะห์ ทดสอบ ตรวจสอบ รับรองมาตรฐานสินค้าพืช รวมทั้งให้คำแนะนำเกี่ยวกับดิน น้ำ ปุ๋ย พืช วัสดุการเกษตร ผลผลิต และผลิตภัณฑ์พืช เพื่อยกระดับมาตรฐานการผลิตพืชเพื่อพัฒนาผลผลิตพืชให้มีคุณภาพและปลอดภัยต่อผู้บริโภคและการส่งออกสินค้าเกษตรที่มีคุณภาพได้มาตรฐาน โดยให้มีอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้					
(๑) ดำเนินการตามกฎหมายหมายว่าด้วยการกักพืช กฎหมายว่าด้วยปุ๋ย กฎหมายว่าด้วยพันธุ์พืช กฎหมายว่าด้วยสัตว์อันตราย กฎหมายว่าด้วยการควบคุมยาง กฎหมายว่าด้วยการคุ้มครองพันธุ์พืช และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง (๒) ศึกษา ค้นคว้า ทดลอง วิจัย และพัฒนาวิชาการเกษตรด้านต่างๆ ที่เกี่ยวกับพืช	-  ๑.๑ อาจไม่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินการวิจัย ๑.๒ นักวิจัยยังไม่เข้าใจขั้นตอน และการจัดทำข้อเสนองานวิจัยติดตามหลักเกณฑ์ของแต่ละแห่ง	-  ๑.๑ จัดทำกรอบแนวทาง การวิจัยให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และแนวทางที่แหล่งทุนกำหนด ๑.๒ จัดทำข้อเสนอโครงการวิจัยให้สอดคล้องกับกรอบการจัดทำข้อเสนองานวิจัยที่แหล่งทุนกำหนด	-  ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔/ กผง.และ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	-  ★	-  วิธีติดตาม ติดตามรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในของ กผง. และติดตามจากข้อเสนองานวิจัยส่ง สกสว. จากหน่วยงานที่ผ่านการพิจารณา จากคณะกรรมการ/คณะทำงานฯ ปรากฏผลดังนี้

(๔) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๕) จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	(๘) สถานะการดำเนินการ	(๙) วิธีติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น
					<p>๑.๑ ได้จัดทำกรอบแนวทางการวิจัยที่สอดคล้องตามหลักเกณฑ์และแนวทางที่แหล่งทุนกำหนดและแจ้งให้หน่วยงานและผู้เกี่ยวข้องรับทราบพร้อมถือปฏิบัติให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันต่อไป ดังนี้</p> <p>๑) จัดทำแผนปฏิบัติการด้านงานวิจัยและนวัตกรรม กรมวิชาการ เกษตร ปี ๒๕๖๔-๒๕๖๙</p> <p>๒) จัดทำหลักเกณฑ์ แนวทางและวิธีปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการวิจัยด้าน วิทยาศาสตร์วิจัย และนวัตกรรม (ววน.) ของกรมฯ ที่ได้รับจากกองทุน ววน.</p> <p>๑.๒ ได้จัดทำข้อเสนอโครงการที่สอดคล้องตามแผนปฏิบัติการด้านงานวิจัยและนวัตกรรม กรมวิชาการเกษตร ปี ๒๕๖๔-๒๕๖๙ และสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (สกสว.) กำหนด และกรมฯ อนุมัติให้จัดส่งข้อเสนอโครงการวิจัย ปีงบประมาณ ๒๕๖๔-๒๕๖๕ ดังนี้</p>

(๔) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๕) จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	(๘) สถานะการดำเนินการ	(๙) วิธีติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น
	๒.๑ ผลงานวิจัยที่ได้อาจยังไม่สอดคล้องกับผลผลิตผลลัพธ์	๒.๑ ผอ.แผนงานวิจัยและผู้ร่วมวิจัยร่วมวางแผนบริหารจัดการกระบวนการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน (work plan) เพื่อให้สอดคล้องกับผลผลิต ผลลัพธ์ที่กำหนด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔/ กผง.และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	★	<p>๑) ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ จัดส่งข้อเสนอโครงการและได้รับจัดสรรงบอุดหนุนเพื่อการวิจัยจากกองทุน ววน. จาก สกสว. จำนวน ๒๙ แผนงานและได้รับการอนุมัติงบประมาณดำเนินงานวิจัยแล้ว</p> <p>๒) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕  กรมฯ อนุมัติให้จัดส่งข้อเสนอโครงการวิจัย จำนวน ๖๓ โครงการ ส่ง สกสว.ตามกรอบวงเงินงบประมาณจัดสรรเบื้องต้นของหน่วยงานพื้นฐาน (Fundamental Fund) จากกองทุนส่งเสริม ววน.(สกสว.)</p> <p>วิธีติดตาม ติดตามรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในของ กผง. และจากรายงานผลการดำเนินงานผลงานวิจัยตามแบบฟอร์มที่ กผง.กำหนด จำนวน ๒๙ แผนงานวิจัยพบว่า ได้มีการกำหนดให้ผู้อำนวยการแผนและผู้ร่วมวิจัยร่วมวางแผนบริหารจัดการ</p>

(๔) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๕) จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	(๘) สถานะการดำเนินการ	(๙) วิธีติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น
	๒.๒ รูปแบบการติดตาม อาจจะไม่สอดคล้องกับแนวทางและเป้าหมายของแหล่งทุน	๒.๒.๑ ทบทวนรูปแบบและวิธีการแต่งตั้งคณะทำงานในการติดตามงานวิจัย พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะให้ การปรับปรุงแก้ไขให้ผลการปฏิบัติงานบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด ๒.๒.๒ จัดทำระบบ และแนวทาง การติดตามและประเมินผล ๒.๒.๓ ซึ่งแจ้งให้นักวิจัยทราบ เพื่อสร้างความรับรู้ ความเข้าใจ และสามารถนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔/ กผง.	★	กระบวนการปฏิบัติงาน โดยให้จัดทำแผนการปฏิบัติงานตามแบบ ๖-๑ก เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด  วิธีติดตาม ติดตามรายงานผลการติดตาม การปฏิบัติตามรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในของ กผง. และจากรายงานผลการติดตามของ คณะอนุกรรมการฯ ปรากฏผล ดังนี้ ๑. คณะกรรมการที่ปรึกษาด้าน วิชาการกรมวิชาการเกษตร ได้ประชุม เพื่อทบทวนรูปแบบและวิธีการในการ ติดตามและประเมินผลงานวิจัยของ กรมฯ เมื่อวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๓ และ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๔ ได้จัดทำ กรอบแนวทางในการติดตามและ ประเมินผลการดำเนินงานวิจัย ประจำปี ๒๕๖๔ เสนออธิบดีกรม วิชาการเกษตรพิจารณาเห็นชอบและ ประกาศใช้ระบบการติดตามและ ประเมินผลการดำเนินงานวิจัย



(๔) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๕) จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	(๘) สถานะการดำเนินการ	(๙) วิธีติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น
					<p>กรมวิชาการเกษตร ปี ๒๕๖๔ ที่ได้รับเงินอุดหนุนเพื่อการวิจัยจากกองทุนส่งเสริมวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม สกสว. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๗ เมษายน ๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว</p> <p>๒. กรมได้แต่งตั้งคณะกรรมการที่ปรึกษาด้านวิชาการและติดตามประเมินผลแผนงานวิจัย ๑๐ คณะ เพื่อติดตามและประเมินผลการทำงานผลงานวิจัยของกรมฯ ตามคำสั่งกรมวิชาการเกษตร ที่ ๑๖๓/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการที่ปรึกษาด้านวิชาการและติดตามประเมินผลแผนงานวิจัย กรมวิชาการเกษตร ลงวันที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔</p> <p>๓. กรมโดย กผง. ได้แจ้งเวียนระบบการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานวิจัยกรมวิชาการเกษตร ให้แก่วิจัยรับทราบและถือปฏิบัติไปในทิศทางเดียวกัน ตามบันทึก ด่วนที่สุด ที่ กษ ๐๙๐๕/ว๙๗ ลว. ๗ เมษายน ๒๕๖๔</p>

(๔) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๕) จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	(๘) สถานะการดำเนินการ	(๙) วิธีติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น
๓) ให้บริการด้านการวิเคราะห์ทดสอบ ตรวจสอบและรับรองมาตรฐานสินค้าพืช และให้คำแนะนำเกี่ยวกับเรื่อง ดิน น้ำ ปุ๋ย พืช วัสดุการเกษตร ผลผลิต และผลิตภัณฑ์พืช การบริการส่งออกสินค้าเกษตร และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง (๔) ให้บริการวิชาการ ข้อมูลข่าวสารและเทคโนโลยี การเกษตร แก่เจ้าหน้าที่เกษตรกร เอกชน และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง (๕) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดให้เป็นอำนาจหน้าที่ของกรมหรือตามที่รัฐมนตรีหรือคณะรัฐมนตรีมอบหมาย	-	-	-	-	-
<b>ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ</b>					
(ตรงกับภารกิจตามกฎกระทรวงฯ)	-	-	-	-	-

(๔) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญหรือภารกิจอื่นๆของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๕) จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	(๘) สถานะการดำเนินการ	(๙) วิธีติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น
ภารกิจอื่น (๑) ด้านบริหารพัสดุและทรัพย์สิน เพื่อให้การควบคุมทรัพย์สินของหน่วยงานถูกต้อง ครบถ้วน	ข้อมูลทรัพย์สินกับบัญชีไม่ถูกต้องตรงกัน ส่งผลให้การควบคุมทรัพย์สินของหน่วยงานไม่ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่ผ่านเกณฑ์การประเมินทางด้านบัญชี	<p>๑. จัดทำขั้นตอน วิธีการ ในการบันทึก รวบรวมทรัพย์สินที่ถูกต้อง เหมาะสม พร้อมให้ทุกหน่วยงานรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๒. สร้างความรู้ความเข้าใจกับทุกหน่วยงานในสังกัดกรม เกี่ยวกับขั้นตอน วิธีการในการบันทึกรวบรวมข้อมูลทรัพย์สิน</p> <p>๓. กำหนดระยะเวลาที่ชัดเจนในการรวบรวมและการรายงานข้อมูลทรัพย์สิน</p> <p>๔. มีการติดตาม และให้คำแนะนำอย่างสม่ำเสมอ รายเดือน หรือรายไตรมาส</p>	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔/ กคจ.และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	∅	<p><u>วิธีติดตาม</u> ติดตามรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในของ กคจ. พบว่า</p> <p>๑. กคจ. ได้จัดทำคู่มือการบันทึก สิ้นทรัพย์ผ่านระบบ GFMS Web Online และได้เผยแพร่ให้หน่วยงาน รับทราบ ผ่านเว็บไซต์กลุ่มพัสดุ กคจ.</p> <p>๒. กคจ. แจ้งหน่วยงานรวบรวมและ รายงานข้อมูลทรัพย์สินภายใน ๓๐ วันทำการ นับจากสิ้นปีงบประมาณ</p> <p>๓. กคจ. ได้จัดให้มีช่องทางให้คำแนะนำผ่านช่องทางต่างๆ เช่น Group Line โทรศัพท์ และ E-mail เป็นต้น</p> <p><u>ข้อคิดเห็น</u> การดำเนินการตามกิจกรรม การปรับปรุงการควบคุมภายใน ยังไม่ครบถ้วน เหมาะสม ควรมีการจัดทำขั้นตอน วิธีการ ในการบันทึก</p>

(๔) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๕) จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	(๘) สถานะการดำเนินการ	(๙) วิธีติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น
(๒) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ การควบคุมด้านความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ	การเข้าใช้งานระบบเครือข่ายจากมีความไม่ปลอดภัย เนื่องจากมาตรการหรือแนวปฏิบัติที่สอดคล้องกับ พรบ. ความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ยังไม่ครบถ้วน	แต่งตั้งคณะกรรมการระบบบันทึกการเข้าใช้งานระบบเครือข่ายให้เกิดความปลอดภัยไซเบอร์ โดย - ออกระเบียบและข้อกำหนดการเข้าใช้งานระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ - ควบคุม ดูแล และเฝ้าระวังการเข้าใช้งานระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ของกรมวิชาการเกษตร - อบรมการใช้งานระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์อย่างปลอดภัยแก่คอมพิวเตอร์อย่างปลอดภัย แก่เจ้าหน้าที่ที่ต้องใช้งาน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔/ ศทส. และ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	∅	รวบรวมทรัพย์สินที่ชัดเจน พร้อมกำหนดกรอบระยะเวลาในการดำเนินการแต่ละขั้นตอนนี้ให้ชัดเจน และเป็นไปในแนวทางเดียวกันเพื่อให้ทุกหน่วยงานถือปฏิบัติ และมีความเข้าใจไปในทิศทางเดียวกัน รวมทั้งควรมีการติดตามเป็นระยะๆอย่างสม่ำเสมอ นอกจากการติดตามให้ทุกหน่วยงานรายงานข้อมูลทรัพย์สินภายใน ๓๐ วันทำการนับจากสิ้นปีงบประมาณ  วิธีติดตาม ติดตามรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามรายการผลการประเมินผล การควบคุมภายในของ ศทส. ปรากฏผล ดังนี้ ๑. แต่งตั้งคณะกรรมการรักษาความปลอดภัยทางไซเบอร์ เพื่อจัดทำแนวปฏิบัติเพื่อรองรับ พ.ร.บ. การรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ และ พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

(๔) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๕) จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	(๘) สถานะการดำเนินการ	(๙) วิธีติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น
					<p>๒. คณะทำงานฯ ได้จัดทำร่างแนวปฏิบัติเพื่อรองรับ พ.ร.บ.การรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ โดยอยู่ระหว่างตรวจสอบแก้ไขของ ศพส. และเสนอลงนามประกาศแนวปฏิบัติที่รองรับ พ.ร.บ.การรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ และ พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล <u>ข้อคิดเห็น</u></p> <p>ควรดำเนินการตามกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุมภายในตามปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้านความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศต่อไปให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕</p>

สถานะการดำเนินการ :

- ★ = ดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- ✗ = ยังไม่ดำเนินการ
- ∅ = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ลายมือชื่อ.....

  
(นางสาวอังอร บัญญัติกิจ)

(รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน )

ตำแหน่ง .....อธิบดีกรมวิเทศนิตยศาสตร์ .....

วันที่ .....เดือน 3 ปี 2564 ค.

รายงานการสอบทานการประเมินผล  
การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน  
(แบบ ปค.๖)

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน อธิบดีกรมวิชาการเกษตร

ผู้ตรวจสอบภายในของกรมวิชาการเกษตร ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของกรมวิชาการเกษตร มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบ และหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยง

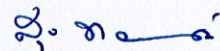
๑.๑ หน่วยงานมีความเข้าใจต่อระบบการควบคุมภายในไม่เพียงพอ ส่วนใหญ่ระบุปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน หรือระบุความเสี่ยงไม่สอดคล้องกับภารกิจ และไม่ระบุว่าความเสี่ยงนั้นจะมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างไร หรือระบุเป็นปัจจัยภายนอกที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของหน่วยงาน

๑.๒ การประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ไม่ได้ประเมินผลครบทุกภารกิจสำคัญที่ได้รับมอบหมาย แต่เป็นการประเมินผลเฉพาะภารกิจ/กิจกรรมที่มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน และบางหน่วยงานปรับปรุงการควบคุมภายในกิจกรรมที่ดำเนินการเรียบร้อยแล้วในรอบปีที่ผ่านมา

### ๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ คณะกรรมการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงและการการควบคุมภายใน กรมวิชาการเกษตร ควรสื่อสารสร้างการรับรู้และความเข้าใจระบบการควบคุมภายใน ให้เพียงพอ เหมาะสม และมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นเครื่องมือสนับสนุนให้หน่วยงานสามารถขับเคลื่อนการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด

๒.๒ ประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ให้ครอบคลุมทุกภารกิจการดำเนินงานสำคัญที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งภารกิจอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยระบุผลการประเมินว่าการควบคุมที่มีอยู่เหมาะสม เพียงพอ หรือความเสี่ยงที่เหลืออยู่ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้



(นางสุรีย์ ทองแก้ว)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ  
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน  
วันที่ ๓ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

คำสั่งกรมวิชาการเกษตร

ที่ ๑๒๔๖/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการ  
ความเสี่ยง กรมวิชาการเกษตร และ  
คณะกรรมการบริหารจัดการควบคุมภายใน  
กรมวิชาการเกษตร





คำสั่งกรมวิชาการเกษตร  
ที่ ๑๙๕๖ /๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง กรมวิชาการเกษตร และคณะกรรมการบริหารจัดการควบคุมภายใน กรมวิชาการเกษตร

อนุสนธิคำสั่งกรมวิชาการเกษตร ที่ ๑๙๐๑/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๖ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน กรมวิชาการเกษตร ไว้แล้ว นั้น

เนื่องจากพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลัง ได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ดังกล่าว กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีผู้รับผิดชอบ หรือคณะกรรมการคณะหนึ่ง เพื่อดำเนินการในเรื่องดังกล่าว

ดังนั้น เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายในของกรมวิชาการเกษตร เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และเพื่อให้การปฏิบัติราชการในการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในของกรมวิชาการเกษตร เป็นไปด้วยความเรียบร้อย บรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ช่วยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่ส่วนราชการจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่ส่วนราชการยอมรับได้ จึงให้ยกเลิกคำสั่งกรมวิชาการเกษตร ดังกล่าว และแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง กรมวิชาการเกษตร และคณะกรรมการบริหารจัดการควบคุมภายใน กรมวิชาการเกษตร โดยมีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง กรมวิชาการเกษตร ประกอบด้วย

- |  |                     |
|--|---------------------|
| ๑) อธิบดีกรมวิชาการเกษตร   | ประธานกรรมการ       |
| ๒) รองอธิบดีที่ทำหน้าที่ผู้นำการบริหารการเปลี่ยนแปลง<br>(Chief Change Officer : CCO) | รองประธานกรรมการ    |
| ๓) ผู้อำนวยการสำนัก/สถาบัน/กอง   | กรรมการ             |
| ๔) ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร                                    | กรรมการ             |
| ๕) เลขาธิการกรม  | กรรมการ             |
| ๖) ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร   | กรรมการ             |
| ๗) ผู้อำนวยการกลุ่มแผนงานและวิเคราะห์งบประมาณ  | กรรมการและเลขานุการ |
| ๘) นายเทวรัตน์ บุรณส์สวัสดิ์พงษ์   | กรรมการและ          |
| นักวิชาการเกษตรชำนาญการ กองแผนงานและวิชาการ  | ผู้ช่วยเลขานุการ    |

โดยให้คณะกรรมการ...

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

๑. ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านต่าง ๆ และประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับกรมวิชาการเกษตร
  ๒. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมวิชาการเกษตร และสื่อสารให้ทุกหน่วยงานรับทราบและนำไปปฏิบัติ
  ๓. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง พร้อมจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
  ๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อปรับปรุงแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกรมวิชาการเกษตรให้เหมาะสมต่อไป
๒. คณะกรรมการบริหารจัดการควบคุมภายใน กรมวิชาการเกษตร ประกอบด้วย
- ๑) รองอธิบดีที่ทำหน้าที่ผู้อำนวยการบริหารการเปลี่ยนแปลง ประธานกรรมการ (Chief Change Officer : CCO)
  - ๒) ผู้อำนวยการกองคลัง รองประธานกรรมการ
  - ๓) ผู้แทนสำนัก/สถาบัน/กอง กรรมการ
  - ๔) ผู้แทนศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร กรรมการ
  - ๕) ผู้แทนเลขานุการกรม กรรมการ
  - ๖) ผู้อำนวยการกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร กรรมการ
  - ๗) นางสาวสาวิตรี โมตรีจิตต์ กรรมการและ  
นักวิชาการเกษตรชำนาญการพิเศษ กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร เลขานุการ
  - ๘) นางสาวศุภกาญจน์ พระเพชร กรรมการและ  
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ ผู้ช่วยเลขานุการ  
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมวิชาการเกษตร
  ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของกรมวิชาการเกษตร
  ๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของกรมวิชาการเกษตร
  ๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
  ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกรมวิชาการเกษตร
  ๖. แต่งตั้งคณะอนุกรรมการปรับปรุง และจัดวางระบบควบคุมภายในของกรมวิชาการเกษตร
  ๗. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ได้รับมอบหมาย
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒



(นางสาวเสริมสุข สลักเพชร)  
อธิบดีกรมวิชาการเกษตร