



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ส.ป.ก. โทร. ๐-๒๒๘๐-๔๖๗๐ ภายใน ๑๒๗๖

ที่ กษ ๑๒๐๑.๗/๕๕๕ วันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๓

เรื่อง ชักซ้อมการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของสำนักตรวจสอบภายใน กระทรวงเกษตรและสหกรณ์

เรียน เลขาธิการ ส.ป.ก.

เรื่องเดิม

ตามหนังสือ ที่ กษ ๐๒๑๖/ว ๗๑๓ ลงวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๓ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เห็นควรให้ ส.ป.ก. ดำเนินการนำข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของสำนักตรวจสอบภายใน กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ไปพิจารณาปรับปรุงการปฏิบัติงานของแผนงาน/งาน/โครงการและกิจกรรม ซึ่ง เลขาธิการ ส.ป.ก. ได้มอบหมาย กตน.ดำเนินการ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การดำเนินงาน แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ของ ส.ป.ก.จังหวัด มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และการใช้จ่ายงบประมาณอย่างคุ้มค่า จึงขอนำข้อเสนอแนะของสำนักตรวจสอบภายใน มากำหนดแนวทางการปฏิบัติงานโครงการ ดังนี้

๑. การจัดทำโครงการ ของ ส.ป.ก.จังหวัด ต้องสอดคล้องกับโครงการ ของ ส.ป.ก.ส่วนกลาง โดยโครงการให้ประกอบด้วย ชื่อโครงการ หลักการและเหตุผล วัตถุประสงค์/เป้าหมาย วิธีดำเนินการ ระยะเวลาดำเนินการ สถานที่ดำเนินการ งบประมาณ ตัวชี้วัด ผู้รับผิดชอบโครงการ ผลที่คาดว่าจะได้รับการประเมินผลโครงการ และรายละเอียดอื่นๆ

๒. นำโครงการเสนอต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ ตามคำสั่ง ส.ป.ก. ที่ ๑๙๘๘/๒๕๕๕ สั่ง ณ วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๕๕ เรื่อง มอบอำนาจให้ผู้ว่าราชการจังหวัดอนุมัติการเบิกค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน

๓. เมื่อจะดำเนินกิจกรรมตามโครงการต้องขออนุมัติการดำเนินงานทุกกิจกรรม

๔. กิจกรรมการจัดฝึกอบรม ให้มีการประเมินผลการฝึกอบรมและรายงานต่อหัวหน้าส่วนราชการที่จัดการฝึกอบรมภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันสิ้นสุดการฝึกอบรม

๕. การดำเนินโครงการให้เป็นไปตามกิจกรรม กระบวนการ ตัวชี้วัดเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ตามที่กำหนดในโครงการ โดยผู้อำนวยการกลุ่ม ควบคุม กำกับ ให้มีระบบการติดตาม ประเมินผลสัมฤทธิ์ของโครงการภายหลังการดำเนินโครงการแล้วเสร็จ และพิจารณาทบทวนระบบการติดตามประเมินผลโครงการ ภายหลังสิ้นปีงบประมาณ

๖. ให้มีระบบการควบคุมภายในทุกกิจกรรม โครงการ เพื่อค้นหาความเสี่ยงและระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ในกิจกรรม โครงการ และให้มีการประเมินประสิทธิภาพของการควบคุมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่จัดทำไว้มีความเพียงพอ

๗. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรเพื่อแผนงาน ผลผลิต หรือโครงการใด ให้ใช้เพื่อแผนงาน ผลผลิต หรือโครงการนั้น หากเมื่อการดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์แล้วมีงบประมาณคงเหลือ

/ขอให้.....

ขอให้ปฏิรูปที่ดินจังหวัดทำหนังสือขออนุมัติ เลขที่การ ส.ป.ก. โอนเงินกลับหรือขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงจาก เลขที่การ ส.ป.ก. เพื่อไปใช้จ่ายภายใต้แผนงาน ผลผลิต หรือโครงการเดียวกัน เว้นแต่งบประมาณเหลือจ่าย ตามแผนงานบูรณาการจะต้องดำเนินการตามระเบียบว่าด้วยการโอนงบประมาณรายจ่ายบูรณาการฯ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๘ (๒)

๘. การดำเนินโครงการให้จัดทำเอกสารให้ครบถ้วนตามคู่มือ หรือแนวทาง ที่ ส.ป.ก.กำหนด และให้จัดเก็บเอกสารไว้เป็นหมวดหมู่และครบถ้วน ไว้เพื่อการตรวจสอบและการดำเนินโครงการต่อเนื่อง

ข้อพิจารณา

กลุ่มตรวจสอบภายใน พิจารณาแล้วเห็นควรแจ้งแนวทางการปฏิบัติงานการดำเนินโครงการ ให้ ส.ป.ก.จังหวัด ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ บรรลุเป้าหมาย มีผลสัมฤทธิ์ จากการใช้จ่ายงบประมาณ และเป็นมาตรการในการป้องกันข้อผิดพลาดเคลื่อนที่จะเกิดขึ้น ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบจกได้แจ้งแนวทางการปฏิบัติงานโครงการ ให้ ส.ป.ก.จังหวัด ถือปฏิบัติ ต่อไป



(นางสาวอุษานันท์ คล้ายขัง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

1. นิตย

2. นิตย

3. น.ค.๖๓

(นายวิมลโรจน์ พัทพ์ยสังข)

เลขที่การสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม



คำสั่งสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม
ที่ ๑๓๖ / ๒๕๕๐

เรื่อง มอบอำนาจให้ผู้ว่าราชการจังหวัดอนุมัติการเบิกค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน

ตามที่สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม (ส.ป.ก.) ได้มีคำสั่งที่ ๑๘๖/๒๕๕๐ ลง ณ วันที่ ๒๒ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๕๐ เรื่องมอบอำนาจให้ผู้ว่าราชการจังหวัดเบิกค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน ไปแล้ว นั้น

เนื่องจากได้มีระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๔๙ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๕ แก้ไขเพิ่มเติมระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงานและการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๔๙ ดังนั้น จึงให้ยกเลิกคำสั่ง ส.ป.ก. ที่ ๑๘๖/๒๕๕๐ ลง ณ วันที่ ๒๒ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๕๐

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๘ และมาตรา ๓๙ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๐ พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยการมอบอำนาจ พ.ศ. ๒๕๔๐ ประกอบกับระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๔๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๒ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๕ จึงมอบอำนาจให้ผู้ว่าราชการจังหวัดปฏิบัติราชการแทนเลขาธิการสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ในการอนุมัติโครงการหรือหลักสูตรการฝึกอบรมการจัดงานตามแผนงานโครงการตามภารกิจปกติหรือตามนโยบายของทางราชการ และอนุมัติให้เบิกค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงานตามระเบียบของราชการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ลง ณ วันที่ ๒๓ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๕

(นายวิระชัย นาควิบูลย์วงศ์)

เลขาธิการสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม



ส.บ.ก.
299
6.1.13
13.04

ส.บ.ก.
1538
วันที่ - 3 ก.พ. 2563

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ โทร. ๑๗๖

ที่ กษ.๐๒๑๖/ก.๗๓

วันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๓

เรื่อง แจ้งเวียนรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน เลขาธิการสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

กลุ่มตรวจสอบภายใน
รับที่...
วันที่ 4 ก.พ. 2563
เวลา...

ตามที่สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้ตรวจสอบและสอบทานผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ โดยตรวจสอบการดำเนินงานของแผนงาน/งาน/โครงการกิจกรรมสำคัญตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ส่วนใหญ่มีการดำเนินการเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะที่หน่วยรับตรวจควรพิจารณาปรับปรุงการปฏิบัติงาน ซึ่งหลังการเข้าตรวจสอบ สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้มีการแจ้งให้หน่วยรับตรวจรับทราบและดำเนินการปรับปรุงแก้ไขแล้วนั้น

เพื่อให้กระบวนการบริหารจัดการแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมสำคัญของส่วนราชการ ในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีประสิทธิภาพ บรรลุเป้าหมาย ผลผลิต ผลลัพธ์ ตัวชี้วัด มีผลสัมฤทธิ์จากการใช้จ่ายงบประมาณ สามารถวัดผลสัมฤทธิ์ได้อย่างเป็นรูปธรรม และเป็นการสร้างมาตรการในการป้องกันข้อผิดพลาดเคลื่อนที่จะเกิดขึ้นในอนาคต สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เห็นควรให้ส่วนราชการพิจารณาดำเนินการดังนี้

(๑) จัดให้มีการซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำข้อเสนอโครงการ เพื่อให้การกำหนดวัตถุประสงค์ ตัวชี้วัด ผลผลิต ผลลัพธ์โครงการมีความชัดเจน และสามารถติดตามประเมินผลสัมฤทธิ์ได้อย่างเป็นรูปธรรมเมื่อโครงการแล้วเสร็จ และควรพิจารณากำหนดแนวทาง/วิธีการติดตามประเมินผลสัมฤทธิ์ของโครงการภายหลังสิ้นปีงบประมาณ โดยให้ปฏิบัติตามที่พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๑ มาตรา ๔๗ กำหนด และหนังสืองบประมาณ ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๗๒๙.๑/ว๕๑ ลงวันที่ ๑๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ และที่ นร ๐๗๒๙.๑/ว๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

(๒) การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ภายใต้แผนบูรณาการหรือแผนงานตามนโยบายสำคัญของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ควรมีการร่วมกันหารือและกำหนดแผนงานร่วมกัน เพื่อให้การบริหารจัดการงบประมาณภายใต้แผนงานบูรณาการ บรรลุวัตถุประสงค์ และเกิดประโยชน์กับเกษตรกรอย่างยั่งยืน

(๓) ผู้บริหารทุกระดับควรกำกับ ดูแลและพิจารณาจัดสรรงบประมาณให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวัตถุประสงค์ที่ขอรับการจัดสรรงบประมาณ และจัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ตัวชี้วัด ผลผลิต ผลลัพธ์ ที่กำหนดก่อน เมื่อเสร็จสิ้นโครงการฯ แล้วมีงบประมาณเหลือจ่าย สามารถขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ เพื่อนำไปดำเนินการกิจกรรม/โครงการอื่นต่อไป โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ว่าด้วยการใช้งบประมาณรายจ่าย การโอนเงินจัดสรรหรือการโอนเปลี่ยนแปลงเงินจัดสรร พ.ศ. ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๒

(๔) จัดให้มีการถ่ายทอดองค์ความรู้ต่างๆ เพื่อพัฒนาทักษะการปฏิบัติงานด้านงบประมาณ และการเงินบัญชี ให้กับเจ้าหน้าที่ ผู้บริหารระดับต่างๆ ที่ปฏิบัติงานอยู่ในพื้นที่อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

(๕) กำหนดกลไกการตรวจสอบและติดตามการนำงบประมาณที่ได้รับอนุมัติไปใช้ เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์โครงการ และควรมีการประเมินผลโครงการอย่างต่อเนื่อง

/ (๖) ควรมี...

(๖) ควรมีการทบทวนระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ เพื่อค้นหาความเสี่ยงและระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ในกิจกรรมที่สำคัญ และให้มีการประเมินประสิทธิภาพของการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่จัดทำไว้มีการนำไปปฏิบัติจริง

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณา



นายอนันต์ สุวรรณรัตน์
ผู้อำนวยการกองตรวจสอบการดำเนินงาน

- ทบทวน

- มอบหมาย - ดำเนินการ



๓ ก.พ. ๖๓

(นายวิณะโรจน์ ทรัพย์ส่งสุข)

เลขาธิการสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

คุณพัฒนพงษ์ แก้วทนต์วานเกิดผจข



๓ ก.พ. ๖๓

สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีภารกิจในการให้บริการงานให้ความเชื่อมั่นและงานให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเป็นการเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น โดยการตรวจสอบภายในมีส่วนสนับสนุนให้ส่วนราชการบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนด ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของกระบวนการบริหาร ความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล โดยปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ซึ่งสำนักตรวจสอบภายใน มีภารกิจหลัก ๔ ส่วน คือ

- ๑) งานตรวจสอบการดำเนินงาน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง
- ๒) งานให้คำปรึกษาหน่วยรับตรวจในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
- ๓) งานสนับสนุนคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวง
- ๔) งานพัฒนาบุคลากรด้านตรวจสอบภายในในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ทั้งหมดจำนวน ๑๔ รายงาน จาก ๓๓ หน่วยงาน แยกเป็นหน่วยงาน สำนัก/กอง/ศูนย์/สถาบัน ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ จำนวน ๒๐ หน่วยงาน และส่วนราชการสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ จำนวน ๑๓ หน่วยงาน ได้แก่

กิจกรรมการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ			หน่วยรับตรวจ
	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน การบัญชี (F)	ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ (C)	
๑. ตรวจสอบการใช้รราชการ			✓	ทุกสำนัก/กอง ในสังกัด ส.ป.ก.ช. จำนวน ๑๖ หน่วยงาน
๒. การเงินบัญชี ระบบ GFMS และการ รับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)		✓		สำนักงานเกษตรและสหกรณ์ จังหวัด ๒ จังหวัด
๓. ตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง			✓	ทุกสำนัก/กอง/ศูนย์/สถาบัน และสำนักงานรัฐมนตรี
๔. ตรวจสอบงบการเงินกองทุนสวัสดิการ เพื่อช่วยเหลือเจ้าหน้าที่กระทรวงเกษตร และสหกรณ์ใน ๕ จังหวัดชายแดนภาคใต้		✓		กองคลัง
๕. ตรวจสอบการดำเนินงานกองทุน หมุนเวียนเพื่อการกู้ยืมแก่เกษตรกรและ ผู้ยากจนและติดตามผลการตรวจสอบ ครั้งก่อน	✓			สำนักบริหารกองทุนเพื่อ ช่วยเหลือเกษตรกรและรับเรื่อง ร้องเรียน และ สำนักกาเกษตร และสหกรณ์จังหวัด ๒ จังหวัด
๖. ตรวจสอบค่าใช้จ่ายในการเดินทางไป ราชการต่างประเทศชั่วคราว		✓		กองคลัง
๗. ตรวจสอบการปฏิบัติงานการบริหาร เผยแพร่และประชาสัมพันธ์ด้านการเกษตร	✓			กองเกษตรสารนิเทศ

กิจกรรมการตรวจสอบ	ประเภทการตรวจสอบ			หน่วยรับตรวจ
	ด้านการปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงินการบัญชี (F)	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (C)	
๘. ตรวจสอบการปฏิบัติงานกิจกรรมการพัฒนาความร่วมมือและขยายการดำเนินงานด้านการเกษตรต่างประเทศ	✓			สำนักงานเกษตรต่างประเทศ
๙. ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการปฏิบัติการฝนหลวง	✓			กรมการฝนหลวงและการบินเกษตรส่วนกลาง และในพื้นที่ ๓ จังหวัด
๑๐. ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการปรับปรุงงานชลประทาน	✓			กรมชลประทาน ในพื้นที่ ๓ จังหวัด
๑๑. ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการบริหารจัดการพื้นที่เกษตรกรรม (Zoning by Agri-Map)	✓			ส่วนราชการ ๑๐ กรม ได้แก่ พด. สศก. กป. ปศ. กวก. กสก. กสส. มม. สปก. ตส. ในพื้นที่ ๓ จังหวัด
๑๒. ตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการโคบาลบูรพา	✓			ปศ. และ สป.กษ
๑๓. ตรวจสอบการดำเนินงานตามแผนการผลิตและการตลาดข้าวครบวงจร	✓			กรมการข้าว ในพื้นที่ ๔ จังหวัด
๑๔. ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการพัฒนาการเกษตรอินทรีย์	✓			ส่วนราชการ ๑๑ กรม ได้แก่ กข. กป. ปศ. พด. กวก. กสก. กสส. มม. สปก. มก.อช. สศก. ในพื้นที่ ๓ จังหวัด

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ ดังนี้

๑. เพื่อตรวจสอบ/สอบทาน วิเคราะห์ ประเมินความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงานตามแผนงาน งาน/โครงการที่มีความสำคัญต่อผลสำเร็จของนโยบาย ยุทธศาสตร์ของกระทรวง การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง ของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๒. เพื่อตรวจสอบ/สอบทานความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงินและการบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อตรวจสอบ/สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีที่กำหนด
๔. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๕. เพื่อติดตามผลการตรวจสอบ/สอบทาน เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ
๖. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานที่กำกับ ดูแล และมีข้อมูลประกอบการตัดสินใจแก้ปัญหาต่างๆ ได้อย่างถูกต้อง บรรลุตามวัตถุประสงค์ของงาน
๗. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ และให้ความเห็นเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในต่อปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ หน่วยรับตรวจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

จากการตรวจสอบและติดตามประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงาน พบว่า หน่วยงานได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะที่หัวหน้าส่วนราชการสั่งการแล้ว ๒๒๕ ข้อ อยู่ระหว่างดำเนินการปรับปรุง ๒๗ ข้อ ยังไม่ได้ดำเนินการปรับปรุง ๑๐ ข้อ จากจำนวนข้อเสนอแนะทั้งสิ้น ๒๖๒ ข้อ จากประเด็นข้อตรวจพบข้อสังเกตดังกล่าว สาเหตุส่วนหนึ่งเกิดจากบุคลากรมีความเข้าใจไม่เพียงพอและคลาดเคลื่อน จากกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการ รวมทั้งการสอบถามของผู้บริหารทุกระดับยังไม่เพียงพอ ซึ่งสรุปได้ดังนี้

๑. การตรวจสอบการปฏิบัติงานบางส่วนยังมีข้อคลาดเคลื่อนจากกฎหมาย ระเบียบหนังสือหรือข้อสั่งการที่เกี่ยวข้อง ได้แก่

๑) กฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องการเบิกจ่าย เช่น ระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒

๒) กฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๓) กฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องการเดินทางไปราชการต่างประเทศ เช่น ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่าง ประเทศ พ.ศ. ๒๕๔๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติม หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๘.๔/ว ๑๖๕ ลงวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๕๙ เรื่อง หลักเกณฑ์และหลักฐานการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการในราชอาณาจักรและการเดินทางไปราชการต่างประเทศ

๔) กฎ ระเบียบ เกี่ยวกับการใช้ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้รถราชการ พ.ศ. ๒๕๕๔

ในปัจุบันประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยเรื่องที่ตรวจสอบมีข้อตรวจพบที่สำคัญดังนี้

๑.๑ ด้านการปฏิบัติงาน (O) ได้แก่ การดำเนินงานกองทุนหมุนเวียนเพื่อการกู้ยืมแก่เกษตรกรและผู้ยากจน พบว่า ระยะเวลาการชำระคืนเงินกู้ของลูกหนี้ในฐานะข้อมูลลูกหนี้ ธ.ก.ส. ยังไม่สอดคล้องตรงกับบัญชีรายชื่อผู้ได้รับอนุมัติเงินกู้กองทุนฯ และมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุนหมุนเวียนเพื่อการกู้ยืมแก่เกษตรกรและผู้ยากจนและการจัดวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการติดตามตรวจสอบความถูกต้องของรายงานสถานะหนี้ของลูกหนี้กองทุนหรือฐานข้อมูลลูกหนี้กองทุน ยังไม่ครบถ้วนชัดเจนเพียงพอสำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดบางจังหวัด ไม่ได้บันทึกรับรู้บัญชีเงินรับ-จ่าย ในระบบ GFMS

๑.๒ ด้านการเงิน (F) ได้แก่ ระบบการควบคุมภายในการจ่ายเงิน รับเงินและนำเงินส่งคลังในระบบ KTB Corporate Online ยังปฏิบัติไม่เป็นไปตามที่หนังสือสั่งการกำหนด การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการต่างประเทศชั่วคราว พบว่า ยังมีการปฏิบัติงานบางขั้นตอนการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง และหลักฐานไม่ครบถ้วน

๑.๓ ด้านการปฏิบัติตามกฎ ข้อบังคับ ที่กำหนด (C) ได้แก่

(๑) การใช้รถราชการของสำนัก/กอง/ศูนย์/สถาบันในส่วนกลางสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และสำนักงานรัฐมนตรี

(๒) การปฏิบัติงานด้านบัญชีของสำนักงานฯ ยังไม่เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่กรมบัญชีกลางกำหนด

(๓) การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง เกี่ยวกับการเปิดเผยราคากลาง และการประกาศข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง บางโครงการยังมีความเสี่ยงในการปฏิบัติไม่ถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบกำหนด

(๔) การดำเนินโครงการบางกิจกรรม ยังปฏิบัติไม่เป็นไปตามแผน และบางโครงการมีผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมายการดำเนินงานกำหนด และการกำหนดกิจกรรมและค่าเป้าหมายยังไม่ครอบคลุมอำนาจหน้าที่ที่กำหนดตามกฎหมายกระทรวง และยังไม่สอดคล้องกับผลงาน (Output) ตามกระบวนการงานกำหนด

ข้อเสนอแนะ เห็นควรให้หัวหน้าหน่วยงานพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

๑.๑ กำกับดูแล และสั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ครบถ้วนถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกำหนด

๑.๒ ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ของบุคลากรให้เข้ารับการอบรมในเรื่องเกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในหน้าที่อย่างต่อเนื่อง เพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๑.๓ สร้างองค์ความรู้อิเล็กทรอนิกส์ในรูปแบบ Infographic เพื่อให้ง่ายแก่การทำความเข้าใจและจดจำ เกี่ยวกับการรายงานผลการใช้จ่ายเงินกองทุนหมุนเวียนฯ โดยระบุระยะเวลาและเอกสารที่ต้องแนบประกอบการรายงานกำหนดไว้เพื่อถือปฏิบัติเป็นหลักการในทุกปี

๑.๔ จัดให้มีการประเมินประสิทธิภาพของการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าระบบควบคุมภายในที่จัดทำไว้มีการนำไปปฏิบัติจริง

๒. การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการที่สำคัญ ยังไม่สอดคล้องกับเป้าหมาย วัตถุประสงค์ ตามนโยบายของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เท่าที่ควร โดยมีข้อตรวจพบที่สำคัญ ที่หน่วยตรวจสอบภายในระดับกรม อาจให้ความสนใจเพิ่มเติม ดังนี้

๒.๑ การขับเคลื่อนโครงการระดับพื้นที่ ส่วนใหญ่ไม่มีการจัดทำข้อเสนอโครงการ

๒.๒ ผลการดำเนินงานโครงการต่ำกว่า วัตถุประสงค์ เป้าหมาย ตัวชี้วัด (KPI) ที่กำหนด

๒.๓ ไม่มีระบบการติดตาม ประเมินผลสัมฤทธิ์โครงการ ภายหลังโครงการเสร็จสิ้น

๒.๔ การบริหารงบประมาณภายใต้แผนงานบูรณาการ โครงการบางส่วน ยังไม่สอดคล้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เช่น นำค่าใช้จ่ายของแผนงานอื่น หรือแผนงานพื้นฐานมาเบิกจากงบประมาณโครงการ/แผนงานบูรณาการ ซึ่งไม่เป็นไปตามที่ พรบ. วิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุผลสัมฤทธิ์ของโครงการ ในภาพรวมของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๒.๕ การกำหนดตัวชี้วัดบางโครงการไม่ชัดเจน และบางโครงการไม่ปรากฏเอกสารหลักฐาน ประกอบผลการดำเนินงาน

๒.๖ ระบบการควบคุมภายในยังไม่เหมาะสมเพียงพอ

ข้อเสนอแนะ เห็นควรให้ส่วนราชการพิจารณาดำเนินการ ดังนี้

๒.๑ ชักชวนความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำข้อเสนอโครงการ เพื่อให้การกำหนดวัตถุประสงค์ ตัวชี้วัด ผลผลิต ผลลัพธ์โครงการมีความชัดเจน และสิ่งที่กำหนดต้องสามารถติดตาม ประเมินผลสัมฤทธิ์ได้จริง เมื่อโครงการแล้วเสร็จ และควรพิจารณาทบทวนระบบการติดตามประเมินผลโครงการฯ ภายหลังสิ้นปีงบประมาณ โดยให้ปฏิบัติตามที่พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๑ กำหนด “เพื่อประโยชน์ในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายบูรณาการ ให้มีการจัดทำแผนงานบูรณาการซึ่งประกอบด้วย เป้าหมายร่วม วัตถุประสงค์ งบประมาณรายจ่ายที่ต้องใช้ในการดำเนินการ ระยะเวลาการดำเนินการที่ชัดเจน สามารถวัดผล สัมฤทธิ์ได้ รวมทั้งภารกิจของหน่วยรับงบประมาณ ที่เป็นเจ้าภาพหลักและหน่วยรับงบประมาณ

ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ประหยัด และลดความซ้ำซ้อน ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่ผู้อำนวยการกำหนด”

๒.๒ หัวหน้าส่วนราชการระดับกระทรวง ควรกำกับดูแลให้ส่วนราชการที่ปีการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ภายใต้แผนบูรณาการหรือแผนงานตามนโยบายสำคัญของกระทรวงให้มีการร่วมกันหารือ และกำหนดแผนงานร่วมกัน เพื่อให้การบริหารจัดการงบประมาณภายใต้แผนงานบูรณาการ บรรลุวัตถุประสงค์ และเกิดประโยชน์กับเกษตรกรอย่างยั่งยืน รวมทั้ง ทุกสิ้นปีงบประมาณ ควรกำกับดูแล เฝ้าระวัง ติดตาม ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบในพื้นที่ดำเนินการเก็บรวบรวมข้อมูล ในส่วนงานโครงการ/กิจกรรมที่รับผิดชอบ และจัดส่งรายงานผลการดำเนินงานโครงการ ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบระดับกรม/กระทรวง เพื่อดำเนินการรวบรวม วิเคราะห์และประเมินผลสัมฤทธิ์โครงการ และจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานภาพรวมเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐทราบโดยเร็ว

๒.๓ กำกับ ดูแลและพิจารณาจัดสรรงบประมาณให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวัตถุประสงค์ที่ขอรับการจัดสรรงบประมาณ และจัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ตัวชี้วัด ผลผลิต ผลลัพธ์ ที่กำหนดก่อน เมื่อเสร็จสิ้นโครงการฯ แล้วมีงบประมาณเหลือจ่าย สามารถขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลง งบประมาณ เพื่อนำไปดำเนินการกิจกรรม/โครงการอื่นต่อไป กรณีที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณที่มีลักษณะการบูรณาการ แต่งบประมาณที่ได้รับ ไม่ตรงกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ตัวชี้วัดการดำเนินการโครงการฯ ควรมีการขอทบทวนและตรวจสอบกับหน่วยงานเจ้าของงบประมาณก่อนทุกครั้ง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบ ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ตัวชี้วัด ผลผลิต ผลลัพธ์ ของโครงการหลักในความรับผิดชอบของส่วนราชการ หรือภาพรวมของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ด้วย

๒.๔ จัดให้มีการถ่ายทอดองค์ความรู้ต่างๆ เพื่อพัฒนาทักษะการปฏิบัติงานด้านงบประมาณ และการเงินบัญชี ให้กับเจ้าหน้าที่ ผู้บริหารระดับต่างๆ ที่ปฏิบัติงานอยู่ในพื้นที่อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๒.๕ กำหนดกลไกการตรวจสอบและติดตามการนำงบประมาณที่ได้รับอนุมัติไปใช้ เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์โครงการ และควรมีการประเมินผลโครงการอย่างต่อเนื่อง

* ๒.๖ กำชับให้มีการทบทวนระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ เพื่อค้นหาความเสี่ยงและระบุปัจจัยเสี่ยง ที่มีอยู่ในกิจกรรมที่สำคัญ และให้มีการประเมินประสิทธิภาพของการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่จัดทำไว้มีการนำไปปฏิบัติจริง



ส่วนที่สี่

บันทึกข้อความ

วันที่ ๒๖/๑๒/๒๕๖๓
เลขที่ ๒๕๖๓
๑๕ ๒๙

ส่วนราชการ สำนักวิชาการและแผนงาน กลุ่มนโยบาย แผนงานและงบประมาณ โทร. ๑๒๐๓

ที่ กษ ๑๒๑๐.๑ / ๗๐๗/๙๖

วันที่ ๑๕

ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประชุมแจ้งการเปิดการตรวจสอบผลสัมฤทธิ์และประสิทธิภาพการดำเนินงานการพัฒนาและส่งเสริมเศรษฐกิจฐานรากภายใต้แผนงานบูรณาการ ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

เรียน เลขาธิการสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

ตามหนังสือ ส่วนที่สี่ กษ ๐๒๑๖/ว ๗๖๐๕ ลงวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๓ เลขที่การ ส.ป.ก. มอบหมายให้สำนักวิชาการและแผนงาน (สวผ.) เข้าร่วมประชุม การตรวจสอบผลสัมฤทธิ์และประสิทธิภาพการดำเนินงานการพัฒนาและส่งเสริมเศรษฐกิจฐานรากภายใต้แผนงานบูรณาการ ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ในวันพุธที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุมกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ๑๓๔ โดยมีนางสาวอนอม สุรัสวดีตระกูล รองผู้อำนวยการตรวจเงินแผ่นดิน เป็นประธานในการประชุม นั้น

สำนักวิชาการและแผนงาน (สวผ.) โดยนางสาวอาภาพรณ พัฒนพันธ์ ผู้เชี่ยวชาญด้านการปฏิรูปที่ดิน และนางพรชนก เสนิงค์ ณ อยู่ธยา นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ เข้าร่วมประชุม ขอสรุปประเด็นที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยสำนักตรวจสอบการดำเนินงานที่ ๔ ได้รับมอบหมายให้ตรวจสอบแผนงานบูรณาการการพัฒนาและส่งเสริมเศรษฐกิจฐานราก เนื่องจากเป็นนโยบายรัฐบาลด้านที่ ๗ และผู้บริหารสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินให้ความสำคัญกับการใช้จ่ายงบประมาณบูรณาการเชิงยุทธศาสตร์ ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ แผนงานบูรณาการการพัฒนาและส่งเสริมเศรษฐกิจฐานรากได้รับจัดสรรงบประมาณจำนวน ๓,๐๑๘.๔๕ ล้านบาท และในการตรวจสอบครั้งนี้ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินเลือกตรวจสอบหน่วยงานที่ได้รับงบประมาณภายใต้แผนงานบูรณาการการพัฒนาและส่งเสริมเศรษฐกิจฐานรากสูงสุด ๒ ลำดับแรก คือ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (หน่วยงานเจ้าภาพ) จำนวน ๑,๖๓๑.๕๙ ล้านบาท (ร้อยละ ๕๔) และ กระทรวงมหาดไทย จำนวน ๑,๐๓๓.๗๖ ล้านบาท (ร้อยละ ๓๔)

การตรวจสอบมีวัตถุประสงค์ ๒ ประการ คือ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานตามแผนงานบูรณาการการพัฒนาและส่งเสริมเศรษฐกิจฐานรากของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล หรือไม่

๒. เพื่อทราบปัญหา อุปสรรค และข้อจำกัดในการดำเนินงานตามแผนงานบูรณาการการพัฒนาและส่งเสริมเศรษฐกิจฐานราก ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ พร้อมเสนอแนวทางแก้ไขเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงานมากขึ้น

การตรวจสอบในครั้งนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะตรวจสอบโครงการ/กิจกรรมภายใต้แผนงานบูรณาการการพัฒนาและส่งเสริมเศรษฐกิจฐานรากของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ อย่างไรก็ตาม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอาจขอข้อมูลการดำเนินงานปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๒ เพื่อประกอบการวิเคราะห์การตรวจสอบ ซึ่งการตรวจสอบจะดำเนินการในช่วงเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๓ - เดือนกันยายน ๒๕๖๔ โดยสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะสอบถามเอกสาร เข้าร่วมสังเกตการดำเนินงาน สัมภาษณ์ผู้บริหารหน่วยงานรับตรวจ และเข้าพื้นที่เพื่อสอบถามผู้ได้รับประโยชน์จากการดำเนินโครงการ/กิจกรรม จากนั้นจะปิดการตรวจสอบ นำเสนอผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารกระทรวงเกษตร

/และสหกรณ์...

และสหกรณ์และหน่วยงานรับตรวจเพื่อรับฟังข้อคิดเห็น และส่งรายงานการตรวจสอบฉบับสมบูรณ์พร้อมแนบข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจให้กระทรวงเกษตรและสหกรณ์จำนวน ๑ เล่ม สำเนารายงานให้หน่วยงานรับตรวจจำนวน ๑ เล่ม และหน่วยที่เกี่ยวข้อง ๔ หน่วยงาน ได้แก่ สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี สำนักงานประมาณกระทรวงการคลัง และสำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะติดตามผลการตรวจสอบตามข้อเสนอแนะ ซึ่งหน่วยงานรับตรวจต้องดำเนินงานตามข้อเสนอแนะที่ให้ไว้ โดยจัดทำแผนปฏิบัติการ (Action Plan) และแจ้งผลการดำเนินการให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินทราบภายใน ๖๐ วัน

ในการนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้แจ้งเปิดการตรวจสอบผลสัมฤทธิ์และประสิทธิภาพการดำเนินงานการพัฒนาและส่งเสริมเศรษฐกิจฐานรากภายใต้แผนงานบูรณาการ ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ตามหนังสือ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ที่ ตผ ๐๐๒๕/๓๗๖๓ ลงวันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ และขอให้หน่วยรับการตรวจจัดส่งเอกสาร ดังนี้

๑. เอกสารประกอบการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้แก่ ข้อเสนอโครงการ เอกสารขออนุมัติชื่อ/จ้าง ร่างขอบเขตงาน (TOR) สัญญาชื่อ/จ้าง (ถ้ามี) รายงานสรุปผลการดำเนินงานของโครงการ/กิจกรรม

๒. คู่มือ/แนวทางสำหรับการดำเนินโครงการ/กิจกรรมภายใต้แผนบูรณาการเศรษฐกิจฐานรากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๓. แผนและผลการปฏิบัติงานโครงการ/กิจกรรมจำแนกรายพื้นที่ภายใต้แผนบูรณาการเศรษฐกิจฐานรากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๔. รายละเอียดการจัดสรรงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จากส่วนราชการส่วนกลางไปสู่พื้นที่ดำเนินโครงการ/กิจกรรม จำแนกรายพื้นที่ ทั้งงบประมาณที่ได้รับจัดสรรและผลเบิกจ่าย (ขอเป็นไฟล์ Word/Excel)

๕. ข้อมูลรายชื่อผู้เข้าร่วมโครงการ/กิจกรรมภายใต้แผนบูรณาการเศรษฐกิจฐานรากในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำแนกรายพื้นที่ (ขอเป็นไฟล์ Excel)

โดยขอให้จัดส่งเอกสาร/ไฟล์เอกสารให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๔ ทั้งนี้ หากโครงการ/กิจกรรมใดดำเนินการก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ขอให้หน่วยตรวจรับจัดทำเอกสารประกอบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๒ ด้วย

ในส่วนของ ส.ป.ก. มีโครงการภายใต้แผนบูรณาการเศรษฐกิจฐานราก ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๖ โครงการ ประกอบด้วย

๑. โครงการบริหารจัดการที่ดินทำกินแก่เกษตรกรรายย่อยและผู้ด้อยโอกาส
๒. โครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร
๓. โครงการพัฒนาเกษตรกรปราดเปรื่อง (Smart Farmer)
๔. โครงการส่งเสริมและสร้างทักษะในการประกอบอาชีพทั้งในและนอกภาคเกษตร
๕. โครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร
๖. โครงการสร้างความเข้มแข็งกลุ่มการผลิตด้านการเกษตร

ทั้งนี้ เห็นสมควรมอบหน่วยงานดำเนินงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง และขอให้ส่งข้อมูลให้ สวผ. ทาง E-mail alro_plan@hotmail.com ภายในวันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๔ ดังนี้

๑. เอกสารประกอบการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้แก่ ข้อเสนอโครงการ เอกสารขออนุมัติชื่อ/จ้าง ร่างขอบเขตงาน (TOR) สัญญาชื่อ/จ้าง (ถ้ามี) รายงานสรุปผลการดำเนินงานของโครงการ/กิจกรรม มอบหมายให้ สวผ. สำนักบริหารกลาง (สบก.) และสำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัด

๒. คู่มือ/แนวทางสำหรับการดำเนินโครงการ/กิจกรรมภายใต้แผนบูรณาการเศรษฐกิจฐานราก ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ มอบหมาย สวผ. สำนักจัดการปฏิรูปที่ดิน (สจก.) สำนักพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี (สพท.) สำนักจัดการแผนที่และสารบบที่ดิน (สผส.) ศูนย์พัฒนาและส่งเสริมศิลปาชีพ (ศพส.) และกองประสานงานโครงการพระราชดำริและโครงการพิเศษ (กปร.)

๓. แผนและผลการปฏิบัติงานโครงการ/กิจกรรมจำแนกรายพื้นที่ภายใต้แผนบูรณาการเศรษฐกิจฐานรากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ มอบหมาย สวผ.

๔. รายละเอียดการจัดสรรงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จากส่วนราชการส่วนกลางไปสู่พื้นที่ดำเนินโครงการ/กิจกรรม จำแนกรายพื้นที่ ทั้งงบประมาณที่ได้รับจัดสรรและผลเบิกจ่าย มอบหมาย สวผ. และ สบก.

๕. ข้อมูลรายชื่อผู้เข้าร่วมโครงการ/กิจกรรมภายใต้แผนบูรณาการเศรษฐกิจฐานราก ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำแนกรายพื้นที่ มอบหมาย สจก. สพท. กปร. และ ศพส.

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นายประสิทธิ์ ใจรังษี)

ผู้อำนวยการสำนักวิชาการและแผนงาน

- เคารพ

- นันทิมา เจริญผล ๑๐:๕๕, ๒๕

สวผ. มธว 4 ม.ค. ๖๔

ว.โพธิ์ทอง

25๖๓๖3

(นายวิมล ใจรังษี หัวหน้าฝ่าย)
และจัดการดำเนินการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

กษ.๒.

- ๑๑/๑๑/๒๕๖๓



(นายประสิทธิ์ ใจรังษี)

ผู้อำนวยการสำนักวิชาการและแผนงาน



สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

การตรวจสอบผลสัมฤทธิ์และประสิทธิภาพการดำเนินงานการพัฒนาและส่งเสริมเศรษฐกิจฐานราก

ภายใต้แผนงานบูรณาการ ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

แบบขอเอกสารกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

วัตถุประสงค์ : เพื่อประกอบการตรวจสอบผลสัมฤทธิ์และประสิทธิภาพการดำเนินงานการพัฒนาและส่งเสริมเศรษฐกิจฐานรากภายใต้แผนงานบูรณาการ ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

แหล่งข้อมูล : สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ กรมส่งเสริมการเกษตร กรมประมง กรมปศุสัตว์ กรมหม่อนไหม กรมพัฒนาที่ดิน กรมวิชาการเกษตร สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม กรมการข้าว กรมส่งเสริมสหกรณ์ กรมการตรวจบัญชีสหกรณ์ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ลำดับที่	รายการเอกสาร	มี	ไม่มี
๑	เอกสารประกอบการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้แก่ ข้อเสนอโครงการ เอกสารขออนุมัติซื้อ/จ้าง ร่างของเขตงาน (TOR) สัญญาซื้อ/จ้าง (ถ้ามี) รายงานสรุปผลการดำเนินงานของโครงการ/กิจกรรมต่อไปนี้ ๑. โครงการบริหารจัดการที่ดินทำกินแก่เกษตรกรรายย่อย และผู้ด้อยโอกาส ๒. โครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร ๓. โครงการพัฒนาเกษตรกรปราดเปรื่อง (Smart Farmer) ๔. โครงการส่งเสริมและสร้างทักษะในการประกอบอาชีพทั้งในและนอกภาคเกษตร ๕. โครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร ๖. โครงการสร้างความเข้มแข็งกลุ่มการผลิตด้านการเกษตร ๗. โครงการส่งเสริมการพัฒนาผู้ประกอบการ/วิสาหกิจชุมชนในการผลิตสินค้าเกษตร และผลิตภัณฑ์ OTOP ๘. โครงการพัฒนาผลิตภัณฑ์สินค้าชุมชน ๙. โครงการส่งเสริมการพัฒนาระบบตลาดภายในสำหรับสินค้าเกษตร ๑๐. โครงการพัฒนาศักยภาพการดำเนินธุรกิจของสหกรณ์กลุ่มเกษตรกร และธุรกิจชุมชน ๑๑. โครงการติดตามประเมินผลภายใต้แผนงานบูรณาการการพัฒนาและส่งเสริมเศรษฐกิจฐานราก		
๒	คู่มือ/แนวทางสำหรับการดำเนินโครงการ/กิจกรรมภายใต้แผนบูรณาการเศรษฐกิจฐานราก ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓		
๓	แผนและผลการปฏิบัติงานโครงการ/กิจกรรมจำแนกรายพื้นที่ภายใต้แผนบูรณาการเศรษฐกิจฐานรากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓		
๔	รายละเอียดการจัดสรรงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ จาก ส่วนราชการส่วนกลางไปสู่พื้นที่ดำเนินโครงการ/กิจกรรม จำแนกรายพื้นที่ ทั้งงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรและผลการเบิกจ่าย (ขอเป็นไฟล์ Word/Excel)		
๕	ข้อมูลรายชื่อผู้เข้าร่วมโครงการ/กิจกรรมภายใต้แผนบูรณาการเศรษฐกิจฐานราก ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำแนกรายพื้นที่ (ขอเป็นไฟล์ Excel)		

/หมายเหตุ...

- หมายเหตุ : 1. กรุณาส่งเอกสาร ภายในวันที่ ๘ ม.ค. ๒๕๖๔ และเอกสารที่สามารถส่งเป็นไฟล์ได้ ขอให้จัดส่งในรูปแบบไฟล์
ที่อีเมล benjarat.n@oag.go.th โดยตั้งชื่อเรื่อง (Subject) ขึ้นต้นด้วยชื่อส่วนราชการ
2. หากโครงการ/กิจกรรมใด มีการดำเนินการก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ขอเอกสารประกอบในปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๒ ด้วย

ผู้ขอข้อมูล

นางวิสรา ธเนศวร

นางวิสรา ธเนศวร

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๓

หากมีข้อสงสัยประการใดติดต่อที่

คุณอรุณการ ไสไทย

โทร ๐๘๖-๓๖๓-๑๙๗๙

คุณมนตรี เหลี่ยมเต๊ะ

โทร ๐๙๖-๘๐๗-๓๗๑๒

สถานที่ส่งเอกสารเพิ่มเติม

สำนักตรวจสอบการดำเนินงานที่ ๔ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ๔๐๔ อาคารพหลโยธินเซ็นเตอร์
ชั้น ๙ ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร ๑๐๔๐๐

- หมายเหตุ : 1. กรุณาส่งเอกสาร ภายในวันที่ ๘ ม.ค. ๒๕๖๔ และเอกสารที่สามารถส่งเป็นไฟล์ได้ ขอให้จัดส่งในรูปแบบไฟล์
ที่อีเมล benjarat.n@oag.go.th โดยตั้งชื่อเรื่อง (Subject) ขึ้นต้นด้วยชื่อส่วนราชการ
2. หากโครงการ/กิจกรรมใด มีการดำเนินการก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ขอเอกสารประกอบในงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๒ ด้วย

ผู้ขอข้อมูล

กิตติฯ ๒๕๖๓

นางกวิสรา ธเนศวรค์

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

วันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๓

หากมีข้อสงสัยประการใดติดต่อที่

คุณอรุณการ ไส้ไทย

โทร ๐๘๖-๓๖๓-๑๙๗๙

คุณมนตรี เหล็กมณี

โทร ๐๙๖-๘๐๗-๓๗๑๒

สถานที่ส่งเอกสารเพิ่มเติม

สำนักตรวจสอบการดำเนินงานที่ ๔ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ๔๐๔ อาคารพหลโยธินเซ็นเตอร์
ชั้น ๙ ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร ๑๐๔๐๐