



บันทึกข้อความ

เลขที่การ ส.ป.ก.	2592
วันที่	12 ก.ย 62
เวลา	15.24

ส่วนราชการ สำนักวิชาการและแผนงาน กลุ่มนโยบาย แผนงานและงบประมาณ โทร. ๑๒๐๓

ที่ กษ ๑๒๑๐.๑/ ๒๖๓๖

วันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการประชุมปิดการตรวจสอบ และร่วมแสดงความเห็นกับร่างรายงานผลการตรวจสอบ
การดำเนินงานโครงการเกษตรอินทรีย์

เรียน เลขาธิการ ส.ป.ก.

ตามหนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ด่วนที่สุด ที่ กษ ๐๒๑๖/ ว๕๑๒๓ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๒ เชิญผู้บริหาร ผู้อำนวยการสำนัก/กอง และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับโครงการ เข้าร่วมประชุมปิดการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการเกษตรอินทรีย์ ในวันที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๒ เวลา ๐๙.๓๐ น. ณ ห้องประชุมกรมพัฒนาที่ดิน และเลขาธิการ ส.ป.ก. ได้มอบหมายให้สำนักพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี (สพท.) สำนักวิชาการและแผนงาน (สวผ.) และสำนักบริหารกลาง (สบก.) เข้าร่วมการประชุมดังกล่าว นั้น

ในการนี้ สวผ. ขอรายงานสรุปสาระสำคัญของการประชุม ดังนี้

๑. สำนักตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้ตรวจสอบ การดำเนินงานโครงการเกษตรอินทรีย์ ของกรมวิชาการเกษตร กรมส่งเสริมการเกษตร กรมหม่อนไหม กรมการข้าว กรมส่งเสริมสหกรณ์ กรมปศุสัตว์ กรมประมง กรมพัฒนาที่ดิน สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร และสำนักงานมาตรฐานสินค้าเกษตรและอาหารแห่งชาติ โดยเข้าสอบทาน และตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงานในส่วนกลางและในพื้นที่จังหวัดร้อยเอ็ด จังหวัดยโสธร จังหวัดนครราชสีมา จังหวัดราชบุรี จังหวัดสุโขทัย และจังหวัดสกลนคร ระหว่างเดือนมิถุนายน - สิงหาคม ๒๕๖๒ และจัดทำ รายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว จึงจัดประชุมปิดการตรวจสอบเพื่อรับฟังความคิดเห็นของหน่วยงาน รับตรวจต่อรายงานผลตรวจสอบดังกล่าว

๒. คณะผู้ตรวจสอบภายในของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ ที่เกี่ยวข้องกับสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม (ส.ป.ก.) ดังนี้

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
๑. ไม่พบการจัดวางระบบการควบคุมภายในของโครงการสำคัญตามนโยบายของกระทรวง	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับแนวทางการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน และการประเมินความเสี่ยงการใช้จ่ายเงินงบประมาณ การรายงานผลการดำเนินงานในระบบ PARA ประกอบกับมีงานในการกิจอื่นที่ต้องรับผิดชอบหลายด้าน	การจัดวางระบบควบคุมภายในไม่เพียงพอ อาจส่งผลให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ตัวชี้วัดที่กำหนด	ส.ป.ก. ควรแจ้งหน่วยงานที่รับผิดชอบในการดำเนินงานโครงการฯ ทบทวนการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมโครงการสำคัญตามนโยบายกระทรวง และชี้แจงแนวทางในการใช้จ่ายเงินงบประมาณ วิธีการรายงานผลในระบบ PARA ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีความรู้และความเข้าใจเพิ่มขึ้น เพื่อให้การดำเนินงานโครงการเป็นตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
๒. การบริหารงบประมาณ โครงการเกษตรอินทรีย์ของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรมยังไม่สอดคล้องกับพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๐๒ ระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณรายจ่ายสำหรับแผนงานบูรณาการ พ.ศ. ๒๕๕๙	ผู้รับผิดชอบในการบริหารจัดการงบประมาณ และผู้รับผิดชอบดำเนินงานโครงการยังมีความรู้ความเข้าใจในกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอ	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายไม่เป็นไปตามพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๐๒ และระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และการใช้เงินไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑. สอบทานผลการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานในพื้นที่ดำเนินการทุกหน่วยงานว่ามีผลการใช้จ่ายเงินเป็นไปตามที่ระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณรายจ่ายสำหรับแผนงานบูรณาการ พ.ศ. ๒๕๕๙ กำหนดหรือไม่ ๒. กรณีเบิกจ่ายที่อาจจะไม่เกี่ยวข้องกับโครงการ ควรพิจารณา สอบทานเอกสาร การขอเบิกจากคลังตามรายละเอียดดังกล่าวข้างต้นว่าเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานโครงการหรือไม่ หากเป็นไปตามข้อตรวจพบให้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปตามระเบียบโดยเร็ว ๓. ในการดำเนินการบริหารจัดการงบประมาณของส่วนราชการตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ การดำเนินการโอนเปลี่ยนแปลงให้พิจารณาถึงความจำเป็นและเหมาะสม โดยพิจารณาดำเนินการให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณรายจ่ายสำหรับแผนงานบูรณาการ พ.ศ. ๒๕๕๙ ข้อ ๑๔ และข้อ ๑๕ และระเบียบว่าด้วยการโอนงบประมาณรายจ่ายบูรณาการและงบประมาณรายจ่ายบุคลากรระหว่างหน่วยรับงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๕ และ ๘ กำหนดอย่างเคร่งครัด ๔. ควรพิจารณาจัดให้มีการถ่ายทอดองค์ความรู้ต่างๆ เพื่อพัฒนาทักษะการปฏิบัติงานด้านงบประมาณ และการเงินบัญชีให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในพื้นที่อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๔. ส.ป.ก. ได้ชี้แจงให้ที่ประชุมทราบเกี่ยวกับประเด็นข้อตรวจพบที่ ๓ กรณีการรายงานผลการจัดฝึกอบรมไม่ถูกต้อง ซึ่งทางคณะผู้ตรวจสอบภายในฯ พบว่า ส.ป.ก. จังหวัด ได้จัดฝึกอบรมให้กับเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการ และรายงานผลการอบรมให้กับผู้บังคับบัญชาในระดับจังหวัดทราบแล้ว แต่ยังมีรายงานให้กับหัวหน้าส่วนราชการ (เลขาธิการ) ทราบ ว่าเป็นไปตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยการมอบอำนาจ ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๕๙ ที่ได้มีการมอบอำนาจให้ปฏิบัติราชการแทนในเขตพื้นที่จังหวัด ซึ่งคณะผู้ตรวจสอบภายในฯ รับทราบ และจะปรับแก้ข้อตรวจพบดังกล่าว ในเล่มรายงานต่อไป

สวผ. พิจารณาแล้วเห็นว่า ข้อตรวจพบ และข้อเสนอแนะของคณะผู้ตรวจสอบภายใน มีความสำคัญและเป็นประโยชน์อย่างยิ่งต่อการปรับปรุงการดำเนินงานของ ส.ป.ก. ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ถูกต้องตามหลักเกณฑ์และวัตถุประสงค์ที่ขอรับการจัดสรรงบประมาณ และสอดคล้องตามระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง จึงเห็นควรแจ้งเวียนให้สำนัก กอง ศูนย์ และ ส.ป.ก. จังหวัด ทราบ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดในกรณีดังกล่าวซ้ำอีก ตลอดจนวางมาตรการควบคุมสำหรับการดำเนินงานโครงการอื่นๆ ต่อไป

จิงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

1. มคอ. สอว. / สอว. / สอว. : 31 ต.ค. 2564 ส.ค. 2564 ส.ค. 2564
การทบทวนเอกสาร ส.ค. 2564 ส.ค. 2564 ส.ค. 2564
ในส่วนของ (สอว. 2564) และ (ส.ค. 2564) ส.ค. 2564 (นายประเสริฐ กองสง)
ทั้งหมด ส.ค. 2564 ส.ค. 2564 ส.ค. 2564 นักวิชาการปฏิบัติการที่ต้นตำบอง
ทบทวน ส.ค. 2564 ส.ค. 2564 ส.ค. 2564 ผู้อำนวยการกลุ่มวิจัยและพัฒนาการ
2. มคอ. สอว. : ส.ค. 2564 ส.ค. 2564 ส.ค. 2564 ส.ค. 2564 ส.ค. 2564
ในส่วนของ ส.ค. 2564 ส.ค. 2564 ส.ค. 2564 ส.ค. 2564 ส.ค. 2564
เอกสาร ส.ค. 2564 ส.ค. 2564 ส.ค. 2564 ส.ค. 2564 ส.ค. 2564
ส.ค. 2564 ส.ค. 2564 ส.ค. 2564 ส.ค. 2564 ส.ค. 2564

3. ทราบว่า นายแพทย์ไพจิตร
พริ้งท้วม นายก อบจ. นนทบุรี
Re: รับทราบ

พิเศษ
ที่ดิน
Wattana
160-062

(นายวิชาญ โรจน์ทรัพย์ส่งสุข)
เลขาธิการสำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม