



ด้านที่สุด

# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมส่งเสริมการเกษตร กองคลัง โทร. ๐ ๒๕๗๙ ๗๗๖๔ E-mail : finance70@doae.go.th

ที่ กษ ๑๐๐๓/ว ๖๔

วันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๕๘

เรื่อง การดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

เรียน ผู้อำนวยการสำนักทุกสำนัก ผู้อำนวยการกองทุกกอง ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมและพัฒนาการเกษตรเขต  
ทุกเขต เกษตรจังหวัดทุกจังหวัด และผู้อำนวยการศูนย์ทุกศูนย์

ตามที่กรมส่งเสริมการเกษตรได้กำหนดให้ทุกหน่วยงานจัดทำรายงานการควบคุมภายใน  
โดยถือปฏิบัติตามแนวทางการจัดทำรายงานการควบคุมภายในกรมส่งเสริมการเกษตร รายละเอียดตามหนังสือ  
กรมส่งเสริมการเกษตร ด่วนที่สุด ที่ กษ ๑๐๐๓/ว ๑๐๕๖ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๖ นั้น

กรมส่งเสริมการเกษตร ขอซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับกำหนดการส่งรายงานการควบคุม  
ภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ตามแนวทางการจัดทำรายงานการควบคุมภายในกรมส่งเสริมการเกษตร  
ดังนี้

๑. รอบ ๖ เดือน รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ของงวดก่อน - ระดับส่วนงานย่อย (แบบติดตาม ปย.๒) สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๗ - ๓๑  
มีนาคม ๒๕๕๘ โดย

๑.๑ มีการระบุสถานะการดำเนินการว่าอยู่ในสถานะการดำเนินการใด

๑.๒ มีการระบุรายละเอียดของวิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็นของ  
การประเมินกิจกรรมการควบคุมที่ชัดเจน

๑.๓ ส่งกรมส่งเสริมการเกษตร ภายในวันที่ ๘ เมษายน ๒๕๕๘

๒. รอบ ๙ เดือน รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ของงวดก่อน - ระดับส่วนงานย่อย (แบบติดตาม ปย.๒) สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๗ - ๓๐  
มิถุนายน ๒๕๕๘ โดย

๒.๑ มีการระบุสถานะการดำเนินการว่าอยู่ในสถานะการดำเนินการใด

๒.๒ มีการระบุรายละเอียดของวิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็นของ  
การประเมินกิจกรรมการควบคุมที่ชัดเจน

๒.๓ ส่งกรมส่งเสริมการเกษตร ภายในวันที่ ๘ กรกฎาคม ๒๕๕๘

๓. รอบ ๑๒ เดือน

๓.๑ คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานในระดับส่วนงานย่อย

๓.๒ แบบแนวทางการคัดเลือกกระบวนการหลักที่มีความสำคัญ

๓.๓ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๑)  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ โดยมีการสรุปการวิเคราะห์องค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง  
๕ องค์ประกอบ

๓.๔ รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ (คัดเลือกกิจกรรมการปรับปรุงใหม่)

๓.๔.๑ มีการระบุ...

๓.๔.๑ มีการระบุกระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรมที่พบความเสี่ยง  
ระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมไว้ในรายงาน

๓.๔.๒ มีการรายงานจุดอ่อนความเสี่ยงที่พบ มีการกำหนดการปรับปรุงการควบคุม  
ที่ชัดเจนสอดคล้องกับจุดอ่อนและความเสี่ยง

๓.๔.๓ มีการระบุผู้รับผิดชอบ ระบุกำหนดเวลาแล้วเสร็จ

๓.๕ รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของ  
งวดก่อน - ระดับส่วนงานย่อย (แบบติดตาม ปย.๒) สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๓๐  
กันยายน ๒๕๕๘

๓.๖ แบบประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก) เก็บไว้ที่  
หน่วยงานไม่ต้องจัดส่ง

๓.๗ ข้อ ๓.๑ - ๓.๕ ส่งกรมส่งเสริมการเกษตรภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๘  
ทั้งนี้ กรมส่งเสริมการเกษตรได้จัดส่ง

๑. แผนปฏิบัติงานการควบคุมภายในกรมส่งเสริมการเกษตร ประจำปีงบประมาณ  
พ.ศ. ๒๕๕๘ จำนวน ๑ ชุด

๒. รายงานการควบคุมภายในกรมส่งเสริมการเกษตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗  
จำนวน ๑ ชุด สำหรับสำนัก/กอง ส่วนกลางที่รับผิดชอบกิจกรรมการควบคุมภายในของกรมส่งเสริมการเกษตร  
ตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๗  
ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

กรมส่งเสริมการเกษตรขอให้ทุกหน่วยงานส่งรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ  
พ.ศ. ๒๕๕๗ รอบ ๑๒ เดือนเพิ่มเติม ภายในวันที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘ ดังนี้

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานในระดับส่วนงานย่อย

๒. แบบแนวทางการคัดเลือกกระบวนการงานหลักที่มีความสำคัญ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติต่อไป

(นายสุรพล จารุพงศ์)  
รองอธิบดี รักษาการแทน  
อธิบดีกรมส่งเสริมการเกษตร

แผนปฏิบัติการควบคุมภายในกรมส่งเสริมการเกษตร

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

งานที่ปฏิบัติ/วิธีการ (Process)	ปี พ.ศ. ๒๕๕๘												ผู้รับผิดชอบ		
	ปี พ.ศ. ๒๕๕๗						ปี พ.ศ. ๒๕๕๘								
	ตค	พย	ธค	มค	กพ	มีค	เมย	พค	มิย	กค	กย	ตค		พย	ธค
<b>๑. ขั้นตอนการดำเนินงาน</b> ๑.๑ การแต่งตั้งคณะกรรมการ - การควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อย) ๑.๒ การจัดทำแผนปฏิบัติการควบคุมภายใน - ระดับหน่วยงานย่อย - ระดับองค์กร ๑.๓ การประชุมคณะกรรมการ - ระดับหน่วยงานย่อย - ระดับองค์กร ๑.๔ เผยแพร่ความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย ๑.๕ ให้มีการติดตามประเมินผลและรายงานความก้าวหน้าเกี่ยวกับกิจกรรมควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กรอย่างต่อเนื่อง															- หน่วยงาน - คณะทำงานหน่วยงานย่อย - คณะทำงาน กสค. - ประธานคณะทำงาน - คณะทำงาน กสค. - คณะทำงานหน่วยงานย่อย - คณะทำงาน กสค.
<b>๒. การประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย</b> ๒.๑ ติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงาน ๒.๒ ประเมินผลเป็นรายครั้ง - รอบ ๖ เดือน สำหรับวันที่ ๑ ต.ค. ๕๗ - ๓๑ มี.ค. ๕๘ - รอบ ๙ เดือน สำหรับวันที่ ๑ ต.ค. ๕๗ - ๓๐ มิ.ย. ๕๘ - รอบ ๑๒ เดือน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘															- ผู้รับผิดชอบงาน/ภารกิจของหน่วยงานย่อย - คณะทำงานหน่วยงานย่อย



