

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดฉะเชิงเทรา

ผู้ตรวจสอบภายในของจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของจังหวัดฉะเชิงเทรามีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....
(นางเนตรนภา บัวทอง)
ตำแหน่ง.....หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
วันที่ ๑๕ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

๖. งานตามภารกิจอื่น ๆ

ลำดับ	ภารกิจ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑	ด้านการเงินและบัญชี	๑. บุคลากรที่จัดทำเอกสารกับผู้ตรวจสอบเป็นบุคคลเดียวกัน บางครั้งอาจทำให้ไม่พบข้อผิดพลาด ๒ บุคลากรที่ปฏิบัติงานบางหน่วยงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ทำให้เกิดข้อผิดพลาด และขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีที่มีทักษะ ทำให้เกิดความผิดพลาด สำเร็จของงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ๕. หน่วยงานบางแห่งมีเงินฝากธนาคารเกินวงเงินเบิกรักษา	๑. มีการตรวจสอบและสอบทานงานอย่างรอบคอบและสม่ำเสมอโดยผู้บริหาร/ผู้กำกับควบคุมดูแล ๒. การสับเปลี่ยนหมุนเวียนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดการเรียนรู้งานมากขึ้นและสามารถปฏิบัติงานทดแทนกันได้ ๓. กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมอบรม เพื่อศึกษาระเบียบที่กำหนดขึ้นเพิ่มเติมจากเดิมอย่างต่อเนื่อง	๑.สำนักงานพลังงานจังหวัดฉะเชิงเทรา ๒.สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดฉะเชิงเทรา ๓.สำนักงานประกันสังคมจังหวัดฉะเชิงเทรา ๔.สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดฉะเชิงเทรา ๕.ที่ทำการปกครองจังหวัดฉะเชิงเทรา ๖.สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัดฉะเชิงเทรา ๗.สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดฉะเชิงเทรา ๘.สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดฉะเชิงเทรา ๙.สำนักงานที่ดินจังหวัดฉะเชิงเทรา ๑๐.สำนักงานพาณิชย์จังหวัดฉะเชิงเทรา ๑๑.สำนักงานแรงงานจังหวัดฉะเชิงเทรา ๑๒.สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา
๒	ด้านงานพัสดุ	๑. แนวปฏิบัติงานด้านพัสดุปรับเปลี่ยน ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ทักษะและความเข้าใจในการดำเนินงานพัสดุ ๒. บุคลากรด้านพัสดุมีการปรับเปลี่ยนหมุนเวียนโยกย้าย ส่งผลให้การปฏิบัติงานด้านพัสดุ ยังมีความคลาดเคลื่อน ขาดความรวดเร็ว คล่องตัวในการปฏิบัติงาน	๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาความรู้ให้กับผู้ปฏิบัติงาน และจัดให้มีการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๒. ผู้บริหาร/ผู้ควบคุมกำกับดูแล ควรเพิ่มความรอบคอบระมัดระวังในการบริหารงานพัสดุ	๑.สำนักงานพลังงานจังหวัดฉะเชิงเทรา ๒.สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดฉะเชิงเทรา ๓.สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดฉะเชิงเทรา ๔.ที่ทำการปกครองจังหวัดฉะเชิงเทรา ๕.สำนักงานสหกรณ์จังหวัดฉะเชิงเทรา ๖.สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัดฉะเชิงเทรา ๗.สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดฉะเชิงเทรา ๘.สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดฉะเชิงเทรา ๑๐.สำนักงานที่ดินจังหวัดฉะเชิงเทรา ๑๑.สำนักงานพาณิชย์จังหวัดฉะเชิงเทรา ๑๒.สำนักงานเกษตรและสหกรณ์การเกษตรจังหวัดฉะเชิงเทรา ๑๓.สำนักงานประกันสังคมจังหวัดฉะเชิงเทรา ๑๔.สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดฉะเชิงเทรา ๑๕.สำนักงานจัดหางานจังหวัดฉะเชิงเทรา