

อำนาจมอบ

ที่ ณช ๐๐๑๔.๑/๑๔๓๗

สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและ
สิ่งแวดล้อมจังหวัดฉะเชิงเทรา
ถนนมหาจักรพรรดิ ณช ๒๔๐๐๐

๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานประเมินผลการควบคุมภายในของจังหวัดฉะเชิงเทรา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดฉะเชิงเทรา

อ้างถึง หนังสือจังหวัดฉะเชิงเทรา ด่วนที่สุด ที่ ณช ๐๐๐๓./ว ๖๖๘๐ ลงวันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ฉบับ
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) จำนวน ๑ ฉบับ
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือที่อ้างถึง จังหวัดฉะเชิงเทรา ได้แจ้งให้สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดฉะเชิงเทรา ดำเนินการจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของจังหวัดฉะเชิงเทรา เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยจัดส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑), รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ให้สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา เพื่อรวบรวมและจัดทำเป็นภาพรวมของจังหวัด นั้น

สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้ดำเนินการจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของจังหวัดฉะเชิงเทรา ตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว ข้างต้นเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายพีรวัส เมฆิน)

ผู้อำนวยการส่วนสิ่งแวดล้อม รักษาการแทน

ผู้อำนวยการสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและ

สิ่งแวดล้อมจังหวัดฉะเชิงเทรา

ส่วนอำนาจ

โทร./โทรสาร ๐-๓๘๕๑-๑๐๕๓

.....รับ
.....รับ
.....รับ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดฉะเชิงเทรา

สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงาน กำหนดซึ่งไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดฉะเชิงเทรา เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดฉะเชิงเทรา

ลายมือชื่อ.....

(นายพิรวัส เมธิน)

ผู้อำนวยการส่วนสิ่งแวดล้อม รักษาการแทน
ตำแหน่ง.....

ผู้อำนวยการสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติ
วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

และสิ่งแวดล้อมจังหวัดฉะเชิงเทรา

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (๙)

๑.๑.....

๑.๒.....

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๑๐)

๒.๑.....

๒.๒.....

สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดฉะเชิงเทรา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบารควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและ การประเมินผล - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการดำเนินงานทางการเงิน และงบประมาณ - มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ - มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง ๑.๒ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน โดยการประเมินผล การปฏิบัติงานต้องมีความแตกต่างอย่างชัดเจนระหว่างผู้มีผลการปฏิบัติงานดี และต้องปรับปรุง ๑.๓ โครงสร้างองค์กร - มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัด - มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป - มีการแสดงแผนภูมิการจัตองค์การที่ถูกต้องและทันสมัยให้บุคลากรและบุคคลภายนอก ทราบ ๑.๔ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ - มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมและถูกต้อง และแจ้งให้บุคลากร รับทราบ - ผู้บริหารมีการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย	สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์กรในภาพรวมเหมาะสม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติ ที่ดี และให้ความสำคัญในเรื่องของความซื่อสัตย์ และจริยธรรม โดยกำหนดเป็นนโยบายไว้อย่างชัดเจน การมอบอำนาจและการกระจายอำนาจเป็น ไปอย่างเหมาะสม มีการมอบหมายการปฏิบัติงานตามสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน บุคลากรในหน่วยงาน มีความรู้ความสามารถเหมาะสมกับคุณลักษณะและสมรรถนะในแต่ละตำแหน่ง เว้นแต่สายงานสนับสนุนด้านพัสดุ ที่ไม่มีตำแหน่งเฉพาะสำนักงานฯ ได้มอบหมายบุคลากร ปฏิบัติงานแทน โดยมีการกำกับดูแล สอนแนะ ตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ มีการอบรมบุคลากร เพื่อพัฒนาศักยภาพ ให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปวัตถุประสงค์ /เป้าหมาย และนโยบายของสำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ วัตถุประสงค์ของแผนงาน/โครงการที่ได้รับมอบหมาย

- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของสำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- วัตถุประสงค์ดังกล่าวชัดเจน สามารถนำไปปฏิบัติ และวัดผลได้
- บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ

๒.๒ การระบุปัจจัยเสี่ยง

- ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง
- มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง

มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

หน่วยงานมีการกำหนดเป้าประสงค์ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของสป.ทส. และแผนปฏิบัติงาน มีการกำหนดตัวชี้วัดทั้งในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ตามเอกสารงบประมาณรายจ่าย มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดและแจ้งบุคลากรทุกคนให้ทราบและเข้าใจเกี่ยวกับวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก ตามแนวทางจัดการความเสี่ยงและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง

๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม

๓.๓ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ

๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน

๓.๕ มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่

๓.๖ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

จัดให้มีระบบสารสนเทศและระบบการรายงานสำหรับ การบริหาร และตัดสินใจของฝ่ายบริหาร

๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และ มติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและ การบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่

๔.๔ มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ

๔.๕ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา

๔.๖ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจ บทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทาง การแก้ไข

ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพพอควร มีการแบ่งแยกหน้าที่ การปฏิบัติงาน ชักซ้อมบุคลากรให้ทราบวัตถุประสงค์ของกิจกรรมในแต่ละด้าน ผู้บริหารใช้อำนาจหน้าที่ และปฏิบัติเกี่ยวกับการอนุมัติวงเงินเป็นไปตามขอบเขตที่ได้รับมอบอำนาจการปฏิบัติราชการ มีการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินรัดกุมพอควร มีการสอบทานงาน ติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานโดยผู้บริหารในแต่ละระดับ เพื่อเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี

หน่วยงานได้ใช้ระบบ Intranet ของส.ป.ทส.ในการรายงานการติดตามแผน/ผลปฏิบัติงาน ทำให้ทราบข้อมูลและสามารถแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นได้อย่างรวดเร็ว การดำเนินงานเกี่ยวกับการเงิน /เอกสารประกอบการจ่ายเงิน ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี มีการจัดเก็บข้อมูลแยกเป็นหมวดหมู่ มีการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกโดยผ่านระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบและเข้าใจเกี่ยวกับการควบคุมภายใน รวมถึงมีการติดตามและรายงานผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแล หรือหัวหน้าส่วนราชการ ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๒ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๓ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๔ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแล หรือหัวหน้าส่วนราชการ ทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ	มีการติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานเปรียบเทียบกับแผนการปฏิบัติงานและจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน เป็นรายเดือน/รายไตรมาส/ รายปี เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงานและดำเนินการแก้ไขเป็นประจำและต่อเนื่อง โดยภาพรวมถือว่าการปฏิบัติแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอยู่ในเกณฑ์ดี
--	--

ผลการประเมินโดยรวม

.....

.....

ลายมือชื่อ.....
 (นายพิรวัส เมธิน)

ตำแหน่ง.....
 ผู้อำนวยการส่วนสิ่งแวดล้อม รักษาการแทน
 วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....
 ผู้อำนวยการสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดฉะเชิงเทรา

สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดฉะเชิงเทรา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
การติดตามแผนการดำเนินการ การดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ การเงินและบัญชี	ระบบการปฏิบัติงานมีการ ปรับปรุงอยู่เสมอ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ อาจจะยังขาดความรู้ ความเข้าใจ อาจส่งผลให้เกิด ความล่าช้า และอาจผิดพลาดได้	1.มีคำสั่งแบ่งงาน เพื่อให้ ผู้ปฏิบัติงาน รับผิดชอบหน้าที่ ได้อย่างชัดเจน 2.มีการสอบทานการปฏิบัติ งานจากผู้บังคับบัญชาตาม ลำดับชั้น 3.มีการส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูน ความรู้และทักษะการปฏิบัติ งาน 4.มีการชักชวนการปฏิบัติและ แลกเปลี่ยน เรียนรู้ ผลงานที่ดี นำมาปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ ยิ่งขึ้น	1. เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงาน ตามหน้าที่ความรับผิดชอบ ได้ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไป ตามระเบียบฯ 2.มีการตรวจสอบการปฏิบัติงาน ทุกขั้นตอน จากผู้บังคับตาม ลำดับชั้น ลดความผิดพลาดที่ อาจจะเกิดขึ้นได้ 3. เจ้าหน้าที่มีความรู้และทักษะ ในการปฏิบัติงาน มากขึ้น 4.มีการติดตามในที่ประชุม ประจำเดือนและเร่งรัดดำเนินการ รวมถึงกำกับให้มีการดำเนินงาน ถูกต้องตามระเบียบโดยเคร่งครัด		1.เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม และเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจ สามารถ ปฏิบัติงานในระบบปฏิบัติงาน ได้อย่าง ถูกต้อง 2.ประสานงานกับเจ้าหน้าที่กรมบัญชีกลาง เพื่อช่วยแก้ไข้ปัญหาที่เกิดขึ้นจากระบบ ปฏิบัติงาน	ส่วนอำนวยการ

ลายมือชื่อ..........
ผู้อำนวยการส่วนสิ่งแวดล้อม รักษาการการแทน
ผู้อำนวยการส่วนสิ่งแวดล้อมจังหวัดฉะเชิงเทรา

สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดพะเยา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561

การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือกิจกรรมตามแผนการดำเนินการ ของภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ การ ประสงค์ ให้การปฏิบัติงานด้านงาน รณเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ รวดเร็วในการสืบค้นข้อมูล	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	ระบบการปฏิบัติงานสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ มีปัญหาการ ปฏิบัติงานบ่อยครั้ง ส่งผลให้การ ค้นหาข้อมูลไม่สะดวก รวดเร็ว	1. มีการจัดทำทะเบียนคุมการ รับ-ส่ง หนังสือ 2. จัดเก็บเอกสารตามระเบียบ งานสารบรรณ โดยแยกเป็นแฟ้ม เอกสารเป็นหมวดหมู่	1. การค้นหาเอกสารและหนังสือ ราชการ สะดวก รวดเร็ว 2. การจัดเก็บเอกสารเป็นระเบียบ ง่ายต่อการค้นหา 3. เพิ่มการจัดทำระบบควบคุม โดยเน้นความสามารถในการดำเนินการ การลดรอบระยะเวลาบริการ ประชาชนให้ รวดเร็ว ขึ้น		ประสานงานกับเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลระบบ พื้นที่ เมื่อเกิดปัญหาการปฏิบัติงานใน ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อ ให้แก้ไขปัญหา ให้สามารถปฏิบัติงาน ได้อย่างทั่วถึง	ส่วนอำนวยการ

ลายมือชื่อ..... (นายธีรศักดิ์.....)

ผู้อำนวยการส่วนสิ่งแวดล้อม รักษาการแทน
ผู้อำนวยการสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและ
สิ่งแวดล้อมจังหวัดพะเยา

สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดฉะเชิงเทรา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561

ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ การจัดตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ งานของรัฐ/วัตถุประสงค์	มีพัสดุบางรายการใช้งานมา เป็นระยะเวลานาน มีการชำรุด เสื่อมสภาพ เป็นภาระในการ เก็บรักษา เสี่ยงต่อการสูญหาย	1. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน โดยตรง 2. มีการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน และวัสดุ ตามระเบียบฯ 3. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี	1. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างชัดเจน มีการ ตรวจสอบการปฏิบัติงาน จาก 2. ทรัพย์สินของสำนักงาน มีความเป็นระเบียบ เรียบร้อย ปลอดภัย คั่นหาง่าย 3. มีการมอบหมายให้ระดับ ผอ.ส่วน รับผิดชอบพัสดุในรายการที่เป็น รถยนต์ราชการ	1. จัดเตรียมสถานที่เก็บรักษาพัสดุ ให้ มีความปลอดภัยและเพียงพอต่อการ เก็บรักษา 2. พิจารณาเสนอขอความเห็นจาก ผู้บังคับบัญชาในการจำหน่ายพัสดุที่ชำรุด เสื่อมสภาพ เพื่อลดภาระในการเก็บรักษา	ส่วนอำนวยการ

ลายมือชื่อ.....

(นายพรวิทย์ เนติเม)

ตำแหน่งผู้อำนวยการส่วนสิ่งแวดล้อม รักษาการแทน

วัน.....เดือน.....ปี

ผู้อำนวยการสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและ

และสิ่งแวดล้อมจังหวัดฉะเชิงเทรา

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดฉะเชิงเทรา

สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงาน กำหนดซึ่งไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดฉะเชิงเทรา เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดฉะเชิงเทรา

ลายมือชื่อ.....

(นายพัรวัส เมธิน)

ผู้แทนหน่วยงานส่วนสิ่งแวดล้อม รักษาการแทน

วันที่ยื่นรายงานคือสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดฉะเชิงเทรา

และสิ่งแวดล้อมจังหวัดฉะเชิงเทรา

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (๙)

๑.๑ ขาดอำนาจหน้าที่ตาม พ.ร.บ. ส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อม

๑.๒ ขาดแคลนบุคลากรรวมถึงปัจจัยอื่นๆ ที่ต้องมีในการตรวจสอบสถานการณ์สิ่งแวดล้อม

๑.๓ ขาดความเข้มแข็งในการปฏิบัติงานการมีส่วนร่วมของเครือข่าย

๑.๔ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด

๑.๕ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอและขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานในบางภารกิจ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๑๐)

๒.๑ ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องร่วมดำเนินการและปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่

ของแต่ละหน่วยงาน

- ๒.๒ มีกระบวนการคัดเลือกกลุ่มเป้าหมาย ที่ชัดเจนและมีความพร้อม ที่จะปฏิบัติงานร่วมกัน
ของเครือข่าย
- ๒.๓ มีการทำงาน/ติดตามผลเป็นระยะอย่างชัดเจนเพื่อเป็นการรับทราบปัญหาและมีปรับปรุง
การดำเนินงานอยู่เสมอ
- ๒.๔ ส่งเสริมสนับสนุนให้เครือข่ายมีความรู้ความเข้าใจด้านการเฝ้าระวังและแก้ปัญหาสิ่งแวดล้อม
รวมถึงการส่งเสริมด้านงบประมาณ
- ๒.๕ มีการเตรียมความพร้อมในการดำเนินงานทั้งในส่วนของบุคลากร งบประมาณและอื่นๆ
ที่เกี่ยวข้อง

สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดฉะเชิงเทรา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง - ผู้ประกอบการที่มีบ่อบาดาล ไม่มายื่นขออนุญาตให้ถูกต้อง ตามกฎหมาย	- มี พ.ร.บ. น้ำบาดาล พ.ศ.๒๕๒๐ กฎกระทรวง ประกาศกระทรวงและ ระเบียบคำสั่งเป็นแนว ปฏิบัติ	การควบคุมเพียงพอ	-	-	ส่วนทรัพยากรน้ำ สนง.ทสจ.ฉช ๓๐ ก.ย. ๖๑
วัตถุประสงค์ ควบคุม กำกับ ดูแล การประกอบกิจการ ตามกฎหมายว่าด้วยน้ำบาดาล การขอรับใบอนุญาตเจาะน้ำบาดาล / บาดาล / ต่ออายุใบอนุญาต / โอนใบ / ขอรับใบแทน / แก้ไขใบอนุญาต แก้ไข้ น้ำบาดาล และการจัดเก็บค่าใช้	- ผู้รับใบอนุญาต ไม่ปฏิบัติตาม เงื่อนไขใบอนุญาต - ผู้รับใบอนุญาต ไม่ชำระค่าใช้ น้ำบาดาลภายในเวลาที่กำหนด					

ลายมือชื่อ.....

(นายพีรวัส เมธิน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการส่วนสิ่งแวดล้อม รักษาการแทน

วันที่ ผู้อำนวยการสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดฉะเชิงเทรา

สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดฉะเชิงเทรา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือกิจการตามแผนการดำเนินการ หรือ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ ประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ออัญญาตตั้งและการต่ออายุใบอนุญาต อุตสาหกรรมไม่ เพื่อให้การออกใบอนุญาต อุตสาหกรรมไม่ไปตามกฎหมายว่า รป่าไม้และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง	การออก ใบอนุญาต กิจการ อุตสาหกรรมไม่ ไม่ไปตาม กฎหมายว่าด้วย การป่าไม้และ กฎหมายอื่นๆ ที่ เกี่ยวข้อง	- ปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบที่ เกี่ยวข้อง - ปฏิบัติตามขั้นตอน และกระบวนการ บุคคลภายนอกเพื่อช่วยปฏิบัติงาน - ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้แก่ ประชาชนผู้ขอใบอนุญาตกิจการ อุตสาหกรรมไม่	เพียงพอ	-	-	ส่วนทรัพยากรธรรมชาติ / ๓๐ ก.ย.๖๑

(ลายมือชื่อ).....

(นายพีรวัส วัฒนสิน)

ตำแหน่ง.....รักษาการแทน
ผู้อำนวยการส่วนสิ่งแวดล้อม รักษาการแทน
ผู้อำนวยการสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและ
สิ่งแวดล้อมจังหวัดฉะเชิงเทรา.....

สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดฉะเชิงเทรา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

กิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ เพื่อการติดตามแผนการ นการ หรือภารกิจอื่นๆที่ อยู่ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ
คุณสมบัติพิเศษ : การปฏิบัติงานเป็นไปตาม นโยบายของทางราชการและ รับสิ่งแวดล้อมของจังหวัด ปรับปรุง แก้ไขให้อยู่ใน มาตรฐานที่กำหนด	- อำนาจหน้าที่ ตาม พ.ร.บ. - ขาดแคลนบุคลากรร่วมถึง อื่นๆ ที่ต้องมีการ ตรวจสอบสถานการณ์ สิ่งแวดล้อม เช่น อุปกรณ์/เครื่องมือต่างๆ	- แผนการดำเนินงาน/งบประมาณ - พ.ร.บ.ส่งเสริม และรักษาคุณภาพ สิ่งแวดล้อม พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงข้อกำหนด / ประกาศต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	- คุณภาพสิ่งแวดล้อม/ สถานการณ์สิ่งแวดล้อม ในจังหวัดอยู่ในเกณฑ์ มาตรฐานที่กำหนด - ข้อยุติกรณีเหตุ ร้องเรียนด้านสิ่งแวดล้อมต่างๆ รวมถึงการปรับปรุงแก้ไข ปัญหาที่เกิดขึ้น	- อำนาจหน้าที่ตาม พ.ร.บ. - ขาดแคลนบุคลากรร่วมถึง ปัจจัยอื่นๆ ที่ต้องมีการตรวจสอบ สถานการณ์สิ่งแวดล้อม เช่น อุปกรณ์/ เครื่องมือต่างๆ	- ประสานหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องร่วมดำเนินการ และ ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ของแต่ละ หน่วยงาน	ส่วน สิ่งแวดล้อม
คุณสมบัติพิเศษ : ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบของ การและสถานการณ์ มได้รับการมีส่วนร่วม แก้ไขโดยการมีส่วนร่วม ภาคส่วน เพื่อให้ที่อยู่ในเกณฑ์ ที่กำหนด	- ความเข้มแข็ง ในการปฏิบัติงานที่มี ส่วนร่วมของเครือข่าย เนื่องด้วยปัจจัยต่างๆ เช่น ข้อจำกัดด้านเวลา งบประมาณ เป็นต้น	- กระบวนการ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม ว่าด้วย อาสาสมัครพิทักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมหมู่บ้าน พ.ศ.๒๕๕๐ - การส่งเสริมการ มีส่วนร่วมของทุกภาคส่วน ในการดูแลรักษาคุณภาพ สิ่งแวดล้อมในจังหวัดให้ อยู่ในเกณฑ์ที่เหมาะสม	- การมีส่วนร่วมในการ ดูแลรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อม ในพื้นที่ - จำนวนเครือข่าย ด้านสิ่งแวดล้อมรวมถึงความรู้ ความเข้าใจของเครือข่ายและ การนำไปใช้ประโยชน์	- ความเข้มแข็งในการ ปฏิบัติงานมีส่วนร่วมของเครือข่าย เนื่องด้วยปัจจัยต่างๆ เช่น ข้อจำกัด ด้านเวลา งบประมาณ เป็นต้น	- มีการบูรณาการ คัดเลือกกลุ่มเป้าหมาย ที่ชัดเจน และมีความพร้อม ที่จะปฏิบัติงาน ร่วมกันของเครือข่าย - มีการทำงาน/ ติดตามผลเป็นระยะอย่างชัดเจน เพื่อเป็นการรับทราบปัญหาและ มีปรับปรุงการดำเนินงาน อยู่เสมอ - ส่งเสริมสนับสนุน ให้เครือข่ายมีความรู้ความเข้าใจ ด้านการเฝ้าระวังและแก้ปัญหา สิ่งแวดล้อม รวมถึงการส่งเสริม ด้านงบประมาณ	ส่วน สิ่งแวดล้อม

ผู้อำนวยการส่วนสิ่งแวดล้อม รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดฉะเชิงเทรา

สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดฉะเชิงเทรา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

กิจกรรมที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ ภารกิจตามแผนการ งานหรือภารกิจอื่นๆที่ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ
นโยบาย/ยุทธศาสตร์ กระทรวง/จังหวัด/กลุ่ม : นโยบายที่ และเกิดผลสัมฤทธิ์ในการ และแก้ไขปัญหาด้าน อย่างต่างๆ	- การปฏิบัติงาน ไม่เป็นไปตามแผนที่ กำหนดเนื่องด้วยปัจจัย ต่างๆ เช่น ระยะเวลา งบประมาณ บุคลากร เป็นต้น - เจ้าหน้าที่ ไม่เพียงพอและขาด ความชำนาญในการ ปฏิบัติงานในบางภารกิจ	- การกำหนด ตัวชี้วัดผลสำเร็จของแต่ละ กิจกรรม/โครงการ - ข้อกำหนด ระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการ ดำเนินงาน - แผนการ ดำเนินงาน/การใช้จ่าย งบประมาณ	- ตัวชี้วัดผลสำเร็จของ กิจกรรม/โครงการ - สถานการณ์ สิ่งแวดล้อมในพื้นที่ที่ได้รับการ ปรับปรุงแก้ไขให้อยู่ในเกณฑ์ที่ เหมาะสม	- การปฏิบัติงานไม่เป็นไป ตามแผนที่กำหนดเนื่องด้วยปัจจัย ต่างๆ เช่น ระยะเวลา งบประมาณ บุคลากร เป็นต้น - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอและ ขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานใน บางภารกิจ	- การเตรียมความ พร้อมในการดำเนินงานทั้งใน ส่วนของบุคลากร งบประมาณ และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง	ส่วน ยุทธศาสตร์/ ส่วน สิ่งแวดล้อม


(นายพีรวัส เมสิน)
ผู้อำนวยการส่วนสิ่งแวดล้อม รักษาการแทน
ผู้อำนวยการสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและ
สิ่งแวดล้อมจังหวัดฉะเชิงเทรา