



ที่ นข ๐๐๑๒/๐๐๕๘

สำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา
ถนนเลี้ยวเมือง อ.เมือง นข ๒๔๐๐๐

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง การรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ของปึงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดฉะเชิงเทรา

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑)
๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๒)
๓. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๑)
๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปส.)

ด้วยระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานภาครัฐ (ผู้ตรวจรับ) ประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ แล้ว รายงานต่อคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดินและผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง นั้น

สำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้จัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ดังรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายทองคำ นิสัยสัตย์)
ขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา

เรียน ขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา
เพื่อโปรดพิจารณาลงนาม

นางสาวณบกุล เพียนโชติ
เจ้าพนักงานขนส่งชำนาญงาน

งานบริหารงานทั่วไป

โทร. ๐ ๓๘๙๘ ๑๖๕๙

โทรสาร. ๐ ๓๘๙๘ ๑๖๕๙

วิสัยทัศน์กรมการขนส่งทางบก

เป็นองค์กรแห่งนวัตกรรมในการควบคุม กำกับ ดูแล ระบบการขนส่งทางถนนให้มีคุณภาพและปลอดภัยพ.ศ. ๒๕๕๙ -
พ.ศ. ๒๕๕๙ - ๒๕๖๔

ที่ ฉช ๐๐๑๒/๑๐๕๗



สำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา
ถนนเลี้ยวเมือง อ.เมือง ฉช ๒๔๐๐๐

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง การรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดฉะเชิงเทรา

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑)

๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๒)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖) ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง นั้น

สำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้จัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) ดังรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายทองคำ นิสัยสัตย์)

ขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา

เรียน ขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา
เพื่อโปรดพิจารณาลงนาม

นางสาวณปักษ์ เทียนโชติ
เจ้าพนักงานขนส่งชำนาญงาน

งานบริหารงานทั่วไป

โทร. ๐ ๓๘๘๘ ๑๖๕๙

วิสัยทัศน์กรมการขนส่งทางบก พ.ศ. ๒๕๕๙ - ๒๕๖๓

“เป็นองค์กรแห่งนวัตกรรมในการควบคุม กำกับ ดูแล ระบบการขนส่งทางถนนให้มีคุณภาพและปลอดภัย”



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานขนส่งจังหวัดเชียงใหม่ งานบริหารงานทั่วไป ๐-๓๘๙๘-๑๖๕๙

ที่ ขบ ๐๐๑๒/๑๓๓๙

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ของปีงบประมาณ ๒๕๖๑

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ กำหนดให้หน่วยงานย่อยจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในจัดส่งให้หน่วยรับตรวจเป็นประจำทุกปี นั้น

สำนักงานขนส่งจังหวัดเชียงใหม่ ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๑)
๒. รายงานผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายทองคำ นิสัยสัตย์)
ขนส่งจังหวัดเชียงใหม่

เรียน ขนส่งจังหวัดเชียงใหม่
เพื่อโปรดพิจารณา

นางสาวณปภัช เทียนโชติ
เจ้าพนักงานขนส่งชำนาญงาน

วิสัยทัศน์กรมการขนส่งทางบก

“เป็นองค์กรแห่งนวัตกรรมในการควบคุม กำกับ ดูแล ระบบการขนส่งทางถนนให้มีคุณภาพและปลอดภัย”

พ.ศ.๒๕๕๙ - ๒๕๖๔

สำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร ๑.๔ โครงสร้างองค์กร ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร ๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ในภาพรวมมีความเหมาะสม เนื่องจากผู้บริหารมีทัศนคติที่ดี สนับสนุนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ภายในองค์กรและผู้บริหารได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับความซื่อสัตย์และจริยธรรมของเจ้าหน้าที่ โดยมีฝ่ายบริหารเป็นผู้ดำเนินการในการกำหนดเป้าหมาย ส่งเสริมและสนับสนุนเพื่อให้เจ้าหน้าที่มีแนวทางในการปฏิบัติที่ถูกต้อง สำหรับความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรภายในองค์กรนั้น เจ้าหน้าที่ได้รับทราบถึงระดับความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ของตนเองเป็นอย่างดี เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะอย่างต่อเนื่อง ในส่วนการประเมินผลการปฏิบัติงานได้พิจารณาจากความสำเร็จของงานรวมถึงพิจารณาจุดอ่อนที่ควรต้องได้รับการพัฒนาให้ดียิ่งขึ้นต่อไป นอกจากนี้ยังมีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับเจ้าหน้าที่อย่างเหมาะสมและถูกต้อง โดยมีการติดตามผลการดำเนินงานจากผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง ในด้านนโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากรมีการดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ระเบียบ และวิธีการที่ กพ.กำหนด ในส่วนของการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานมีกลไกในการตรวจสอบการกำกับดูแลจากคณะกรรมการตรวจสอบฯ และผู้ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ทำให้ภาพรวมการประเมินด้านสภาพแวดล้อมของการควบคุมมีความเหมาะสมเพียงพอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยงาน/ส่วนงานย่อย ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม/กระบวนการ ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง ๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง	๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้มีการประเมินความเสี่ยง โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานและมีการเผยแพร่หรือชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ภายในองค์กรทราบผ่านการประชุมชี้แจงระดับคณะกรรมการ/คณะทำงาน การประชุมสำนักงาน และจากกลุ่มย่อยภายในแต่ละหน่วยงานสำหรับการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมนี้ ได้กำหนดจากวัตถุประสงค์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
	และเป้าหมายระดับหน่วยงานเป็นหลัก สามารถปฏิบัติและวัดผลได้ และพยายามให้เจ้าหน้าที่ที่มีส่วนร่วมในการพิจารณาให้ความเห็นด้วย รวมทั้งการระบุปัจจัยเสี่ยงและการวิเคราะห์สาเหตุของปัญหาที่อาจเกิดขึ้น หรือที่เป็นอยู่ ได้มีการหารือระหว่างกันกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้าส่วนงานย่อย และคณะทำงานฯ โดยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงได้มีการกำหนดเกณฑ์เพื่อพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยงและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ซึ่งการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบฯ และแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานขนส่งจังหวัด ดังนั้น เมื่อประเมินผลภาพรวมของการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานแล้วเห็นว่ามีเหมาะสมและเพียงพอ
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมที่ควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	๓. กิจกรรมการควบคุม การกำหนดกิจกรรมการควบคุมของแต่ละกิจกรรม ได้กำหนดขึ้นจากการหารือร่วมกันระหว่างผู้เกี่ยวข้อง ซึ่งกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง มีการซักซ้อมทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่การปฏิบัติงานและผู้รับผิดชอบ และพิจารณากำหนดมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินของทางราชการ มีการชี้แจงกำชับเจ้าหน้าที่ให้ทราบถึงมาตรการลงโทษ กรณีฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบนอกจากนี้หน่วยงานได้มีการติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่องเมื่อประเมินผลในภาพรวมของกิจกรรมการควบคุมของสำนักงานขนส่งจังหวัดประจวบคีรีขันธ์แล้ว เห็นว่ามีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ เหมาะสม เพียงพอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลและสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง ผู้บริหารสามารถนำข้อมูลและสารสนเทศเพื่อการบริหารและการตัดสินใจได้อย่างถูกต้องเหมาะสม มีการรายงานข้อมูลที่มีผลกระทบต่องค์กรให้แก่ผู้บริหารทราบ มีระบบการติดต่อสื่อสาร การรับส่งข้อมูลหลายช่องทาง ทั้งต่อภายในหน่วยงานและหน่วยงานภายนอกได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้จัดให้มีระบบสารสนเทศสำหรับผู้บริหารเพื่อการบริหารและตัดสินใจ โดยการถ่ายทอด ชี้แจงให้เจ้าหน้าที่รับทราบและเข้าใจมีการจัดทำ และจัดเก็บข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การเงิน ให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ รวมทั้งมีการรายงานข้อมูลที่มีอาจได้รับผลกระทบให้แก่หัวหน้าส่วนงานย่อยหรือผู้บริหารทราบ นอกจากนี้ยังมีระบบการติดต่อสื่อสารโดยมีอุปกรณ์การติดต่อสื่อสารและช่องทางการรับส่งข้อมูลระหว่างหน่วยงานภายในและภายนอกได้อย่างรวดเร็วและเชื่อถือได้ และมีการสื่อสารให้กับเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
	ควบคุมภายใน โดยผ่านการประชุม การสั่งการ หรือการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ รวมทั้งให้เจ้าหน้าที่ที่สามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะเพื่อนำมาปรับปรุงการดำเนินงานของหน่วยงานได้อีกทั้งหน่วยงานมีการจัดการกับข้อร้องเรียนได้อย่างเหมาะสม เมื่อพิจารณาผลการประเมินภาพรวมด้านสารสนเทศและการสื่อสารของหน่วยงานแล้ว มีการดำเนินการที่เหมาะสมและเชื่อถือได้
๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง มีการติดตามและตรวจสอบอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ นอกจากนี้มีการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ กรณีพบข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้มีความเชื่อมั่นว่าจะได้รับการสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันกาล และกรณีที่มีการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามระเบียบหรือมีการกระทำอื่นที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์กร โดยมีการกำหนดให้รายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที	๕. การติดตามประเมินผล ระบบการติดตามประเมินผลของสำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา มีการเปรียบเทียบวัดผลการดำเนินงานและรายงานผู้กำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง กรณีที่ผลการดำเนินการมีแนวโน้มที่จะส่งผลต่อการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน หัวหน้าจะประชุมหารือเพื่อปรับปรุงแก้ไขหรือมีมาตรการเสริมที่เหมาะสม หัวหน้าส่วนงานที่รับผิดชอบมีการติดตามความคืบหน้าตรวจสอบผลการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระจากบุคคลภายนอก อย่างน้อยปีละครั้ง เช่น ผู้ตรวจสอบภายใน เป็นต้น และองค์กรได้มีการรายงานผลการประเมินความเสี่ยงที่ได้ต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องด้วย นอกจากนี้มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบ เป็นระยะอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งในกรณีที่มีการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามระเบียบต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ หัวหน้าหน่วยงานหรือหัวหน้าส่วนงานย่อย ได้รายงานต่อผู้บังคับบัญชาในส่วนกลางและส่วนภูมิภาคทันที สรุปภาพรวมด้านการติดตามประเมินผลขององค์กรมีความเหมาะสมเพียงพอที่จะช่วยให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้
ผลการประเมินโดยรวม สำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้ประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ ด้านแล้ว เห็นว่าหน่วยงานมีการกำหนดกิจกรรม การกำกับ และการติดตามประเมินผลที่เหมาะสม เพียงพอในการที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของหน่วยงานได้ และได้มีการเฝ้าระวังติดตามจากผู้บริหารอย่างใกล้ชิดเพื่อป้องกันหรือแก้ไขได้อย่างทันกาล ที่มีจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ ชื่อผู้รายงาน.....  (นายทองคำ นิสัยสัตย์) ตำแหน่ง ขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑	

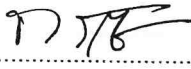
สำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร ๑.๔ โครงสร้างองค์กร ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร ๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ในภาพรวมมีความเหมาะสม เนื่องจากผู้บริหารมีทัศนคติที่ดี สนับสนุนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ภายในองค์กรและผู้บริหารได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับความซื่อสัตย์และจริยธรรมของเจ้าหน้าที่ โดยมีฝ่ายบริหารเป็นผู้ดำเนินการในการกำหนดเป้าหมาย ส่งเสริมและสนับสนุนเพื่อให้เจ้าหน้าที่มีแนวทางในการปฏิบัติที่ถูกต้อง สำหรับความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรภายในองค์กรนั้น เจ้าหน้าที่ได้รับทราบถึงระดับความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ของตนเองเป็นอย่างดี เจ้าหน้าที่ได้รับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะอย่างต่อเนื่อง ในส่วนการประเมินผลการปฏิบัติงานได้พิจารณาจากความสำเร็จของงานรวมถึงพิจารณาจุดอ่อนที่ควรต้องได้รับการพัฒนาให้ดียิ่งขึ้นต่อไป นอกจากนี้ยังมีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับเจ้าหน้าที่อย่างเหมาะสมและถูกต้อง โดยมีการติดตามผลการดำเนินงานจากผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง ในด้านนโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากรมีการดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ระเบียบ และวิธีการที่ กพ.กำหนด ในส่วนของการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานมีกลไกในการตรวจสอบการกำกับดูแลจากคณะกรรมการตรวจสอบฯ และผู้ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ทำให้ภาพรวมการประเมินด้านสภาพแวดล้อมของการควบคุมมีความเหมาะสมเพียงพอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยงาน/ส่วนงานย่อย ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม/กระบวนการ ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง ๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง	๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้มีการประเมินความเสี่ยง โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานและมีการเผยแพร่หรือชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ภายในองค์กรทราบผ่านการประชุมชี้แจงระดับคณะกรรมการ/คณะทำงาน การประชุมสำนักงาน และจากกลุ่มย่อยภายในแต่ละหน่วยงานสำหรับการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมนี้ ได้กำหนดจากวัตถุประสงค์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
	และเป้าหมายระดับหน่วยงานเป็นหลัก สามารถปฏิบัติและวัดผลได้ และพยายามให้เจ้าหน้าที่ที่มีส่วนร่วมในการพิจารณาให้ความเห็นด้วย รวมทั้งการระบุปัจจัยเสี่ยงและการวิเคราะห์สาเหตุของปัญหาที่อาจเกิดขึ้น หรือที่เป็นอยู่ ได้มีการหารือระหว่างกันกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้าส่วนงานย่อย และ คณะทำงานฯ โดยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงได้มีการกำหนดเกณฑ์เพื่อพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยงและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ซึ่งการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบฯ และแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานขนส่งจังหวัด ดังนั้น เมื่อประเมินผลภาพรวมของการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานแล้วเห็นว่ามีเหมาะสมและเพียงพอ
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมที่ควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	๓. กิจกรรมการควบคุม การกำหนดกิจกรรมการควบคุมของแต่ละกิจกรรม ได้กำหนดขึ้นจากการหารือร่วมกันระหว่างผู้เกี่ยวข้อง ซึ่งกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง มีการซักซ้อมทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่การปฏิบัติงานและผู้รับผิดชอบ และพิจารณากำหนดมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินของทางราชการ มีการชี้แจงกำชับเจ้าหน้าที่ให้ทราบถึงมาตรการลงโทษ กรณีฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบนอกจากนี้หน่วยงานได้มีการติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่องเมื่อประเมินผลในภาพรวมของกิจกรรมการควบคุมของสำนักงานขนส่งจังหวัดประจวบคีรีขันธ์แล้ว เห็นว่ามีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ เหมาะสม เพียงพอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลและสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง ผู้บริหารสามารถนำข้อมูลและสารสนเทศเพื่อการบริหารและการตัดสินใจได้อย่างถูกต้องเหมาะสม มีการรายงานข้อมูลที่มีผลกระทบต่องค์กรให้แก่ผู้บริหารทราบ มีระบบการติดต่อสื่อสาร การรับส่งข้อมูลหลายช่องทาง ทั้งต่อภายในหน่วยงานและหน่วยงานภายนอกได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้จัดให้มีระบบสารสนเทศสำหรับผู้บริหารเพื่อการบริหารและตัดสินใจ โดยการถ่ายทอด ชี้แจงให้เจ้าหน้าที่รับทราบและเข้าใจมีการจัดทำ และจัดเก็บข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การเงิน ให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ รวมทั้งมีการรายงานข้อมูลที่มีอาจได้รับผลกระทบให้แก่หัวหน้าส่วนงานย่อยหรือผู้บริหารทราบ นอกจากนี้ยังมีระบบการติดต่อสื่อสารโดยมีอุปกรณ์การติดต่อสื่อสารและช่องทางการรับส่งข้อมูลระหว่างหน่วยงานภายในและภายนอก ได้อย่างรวดเร็วและเชื่อถือได้ และมีการสื่อสารให้กับเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินการ

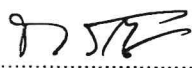
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
	ควบคุมภายใน โดยผ่านการประชุม การสั่งการ หรือการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ รวมทั้งให้เจ้าหน้าที่ที่สามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะเพื่อนำมาปรับปรุงการดำเนินงานของหน่วยงานได้อีกทั้งหน่วยงานมีการจัดการกับข้อร้องเรียนได้อย่างเหมาะสม เมื่อพิจารณาผลการประเมินภาพรวมด้านสารสนเทศและการสื่อสารของหน่วยงานแล้ว มีการดำเนินการที่เหมาะสมและเชื่อถือได้
๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง มีการติดตามและตรวจสอบอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ นอกจากนี้มีการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ กรณีพบข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้มีความเชื่อมั่นว่าจะได้รับการสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันกาล และกรณีที่มีการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามระเบียบหรือมีการกระทำอื่นที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์กร โดยมีการกำหนดให้รายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที	๕. การติดตามประเมินผล ระบบการติดตามประเมินผลของสำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา มีการเปรียบเทียบวัดผลการดำเนินงานและรายงานผู้กำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง กรณีที่ผลการดำเนินการมีแนวโน้มที่จะส่งผลต่อการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน หัวหน้าจะประชุมหารือเพื่อปรับปรุงแก้ไขหรือมีมาตรการเสริมที่เหมาะสม หัวหน้าส่วนงานที่รับผิดชอบมีการติดตามความคืบหน้าตรวจสอบผลการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระจากบุคคลภายนอก อย่างน้อยปีละครั้ง เช่น ผู้ตรวจสอบภายใน เป็นต้น และองค์กรได้มีการรายงานผลการประเมินความเสี่ยงที่ได้ต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องด้วย นอกจากนี้มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบ เป็นระยะอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งในกรณีที่มีการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามระเบียบต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ หัวหน้าหน่วยงานหรือหัวหน้าส่วนงานย่อย ได้รายงานต่อผู้บังคับบัญชาในส่วนกลางและส่วนภูมิภาคทันที สรุปภาพรวมด้านการติดตามประเมินผลขององค์กรมีความเหมาะสมเพียงพอที่จะช่วยให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้
ผลการประเมินโดยรวม สำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้ประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ ด้านแล้ว เห็นว่าหน่วยงานมีการกำหนดกิจกรรม การกำกับ และการติดตามประเมินผลที่เหมาะสม เพียงพอในการที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของหน่วยงานได้ และได้มีการเฝ้าระวังติดตามจากผู้บริหารอย่างใกล้ชิดเพื่อป้องกันหรือแก้ไขได้อย่างทันกาล ที่มีจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ ชื่อผู้รายงาน.....  (นายทองคำ นิสัยสัตย์) ตำแหน่ง ขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑	

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่ สำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา กำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของสำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

ลายมือชื่อ..... 

(นายทองคำ นิสัยสัตย์)

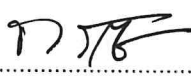
ตำแหน่ง ขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร ๑.๔ โครงสร้างองค์กร ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร ๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ในภาพรวมมีความเหมาะสม เนื่องจากผู้บริหารมีทัศนคติที่ดี สนับสนุนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ภายในองค์กรและผู้บริหารได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับความซื่อสัตย์และจริยธรรมของเจ้าหน้าที่ โดยมีฝ่ายบริหารเป็นผู้ดำเนินการในการกำหนดเป้าหมาย ส่งเสริมและสนับสนุนเพื่อให้เจ้าหน้าที่มีแนวทางในการปฏิบัติที่ถูกต้อง สำหรับความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรภายในองค์กรนั้น เจ้าหน้าที่ได้รับทราบถึงระดับความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ของตนเองเป็นอย่างดี เจ้าหน้าที่ได้รับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะอย่างต่อเนื่อง ในส่วนการประเมินผลการปฏิบัติงานได้พิจารณาจากความสำเร็จของงานรวมถึงพิจารณาจุดอ่อนที่ควรต้องได้รับการพัฒนาให้ดียิ่งขึ้นต่อไป นอกจากนี้ยังมีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับเจ้าหน้าที่อย่างเหมาะสมและถูกต้อง โดยมีการติดตามผลการดำเนินงานจากผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง ในด้านนโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากรมีการดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ระเบียบ และวิธีการที่ กพ.กำหนด ในส่วนของการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานมีกลไกในการตรวจสอบการกำกับดูแลจากคณะกรรมการตรวจสอบฯ และผู้ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ทำให้ภาพรวมการประเมินด้านสภาพแวดล้อมของการควบคุมมีความเหมาะสมเพียงพอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยงาน/ส่วนงานย่อย ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม/กระบวนการงาน ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง ๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง	๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้มีการประเมินความเสี่ยง โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานและมีการเผยแพร่หรือชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ภายในองค์กรทราบผ่านการประชุมชี้แจงระดับคณะกรรมการ/คณะทำงาน การประชุมสำนักงาน และจากกลุ่มย่อยภายในแต่ละหน่วยงานสำหรับการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมนี้ ได้กำหนดจากวัตถุประสงค์

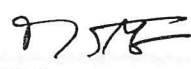
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
	และเป้าหมายระดับหน่วยงานเป็นหลัก สามารถปฏิบัติและวัดผลได้ และพยายามให้เจ้าหน้าที่ที่มีส่วนร่วมในการพิจารณาให้ความเห็นด้วย รวมทั้งการระบุปัจจัยเสี่ยงและการวิเคราะห์สาเหตุของปัญหาที่อาจเกิดขึ้น หรือที่เป็นอยู่ ได้มีการหารือระหว่างกันกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้าส่วนงานย่อย และคณะทำงานฯ โดยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงได้มีการกำหนดเกณฑ์เพื่อพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยงและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ซึ่งการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบฯ และแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานขนส่งจังหวัด ดังนั้น เมื่อประเมินผลภาพรวมของการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานแล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมและเพียงพอ
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมที่ควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	๓. กิจกรรมการควบคุม การกำหนดกิจกรรมการควบคุมของแต่ละกิจกรรม ได้กำหนดขึ้นจากการหารือร่วมกันระหว่างผู้เกี่ยวข้อง ซึ่งกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง มีการซักซ้อมทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่การปฏิบัติงานและผู้รับผิดชอบ และพิจารณากำหนดมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินของทางราชการ มีการชี้แจงกำชับเจ้าหน้าที่ให้ทราบถึงมาตรการลงโทษ กรณีฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบนอกจากนี้หน่วยงานได้มีการติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่องเมื่อประเมินผลในภาพรวมของกิจกรรมการควบคุมของสำนักงานขนส่งจังหวัดประจวบคีรีขันธ์แล้ว เห็นว่ามีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ เหมาะสม เพียงพอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลและสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง ผู้บริหารสามารถนำข้อมูลและสารสนเทศเพื่อการบริหารและการตัดสินใจได้อย่างถูกต้องเหมาะสม มีการรายงานข้อมูลที่มีผลกระทบต่องค์กรให้แก่ผู้บริหารทราบ มีระบบการติดต่อสื่อสาร การรับส่งข้อมูลหลายช่องทาง ทั้งภายในหน่วยงานและหน่วยงานภายนอกได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้จัดให้มีระบบสารสนเทศสำหรับผู้บริหารเพื่อการบริหารและตัดสินใจ โดยการถ่ายทอด ชี้แจงให้เจ้าหน้าที่รับทราบและเข้าใจมีการจัดทำ และจัดเก็บข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การเงิน ให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ รวมทั้งมีการรายงานข้อมูลที่สามารถได้รับผลกระทบให้แก่หัวหน้าส่วนงานย่อยหรือผู้บริหารทราบ นอกจากนี้ยังมีระบบการติดต่อสื่อสารโดยมีอุปกรณ์การติดต่อสื่อสารและช่องทางการรับส่งข้อมูลระหว่างหน่วยงานภายในและภายนอกได้อย่างรวดเร็วและเชื่อถือได้ และมีการสื่อสารให้กับเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
	ควบคุมภายใน โดยผ่านการประชุม การสั่งการ หรือการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ รวมทั้งให้เจ้าหน้าที่สามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะเพื่อนำมาปรับปรุงการดำเนินงานของหน่วยงานได้อีกทั้งหน่วยงานมีการจัดการกับข้อร้องเรียนได้อย่างเหมาะสมเมื่อพิจารณาผลการประเมินภาพรวมด้านสารสนเทศและการสื่อสารของหน่วยงานแล้ว มีการดำเนินการที่เหมาะสมและเชื่อถือได้
๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง มีการติดตามและตรวจสอบอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ นอกจากนี้มีการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ กรณีพบข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้มีความเชื่อมั่นว่าจะได้รับการสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันกาล และกรณีที่มีการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามระเบียบหรือมีการกระทำอื่นที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์กร โดยมีการกำหนดให้รายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที	๕. การติดตามประเมินผล ระบบการติดตามประเมินผลของสำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา มีการเปรียบเทียบวัดผลการดำเนินงานและรายงานผู้กำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง กรณีที่ผลการดำเนินการมีแนวโน้มที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานไม่เป็นไปตามแผน หัวหน้าจะประชุมหารือเพื่อปรับปรุงแก้ไขหรือมีมาตรการเสริมที่เหมาะสม หัวหน้าส่วนงานที่รับผิดชอบมีการติดตามความคืบหน้าตรวจสอบผลการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระจากบุคคลภายนอก อย่างน้อยปีละครั้ง เช่น ผู้ตรวจสอบภายใน เป็นต้น และองค์กรได้มีการรายงานผลการประเมินความเสี่ยงที่ได้ต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องด้วย นอกจากนี้มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบ เป็นระยะอย่างต่อเนื่องรวมทั้งในกรณีที่มีการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามระเบียบต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ หัวหน้าหน่วยงานหรือหัวหน้าส่วนงานย่อย ได้รายงานต่อผู้บังคับบัญชาในส่วนกลางและส่วนภูมิภาคทันที สรุปภาพรวมด้านการติดตามประเมินผลขององค์กรมีความเหมาะสมเพียงพอที่จะช่วยให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้
ผลการประเมินโดยรวม สำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้ประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ ด้านแล้ว เห็นว่าหน่วยงานมีการกำหนดกิจกรรม การกำกับ และการติดตามประเมินผลที่เหมาะสม เพียงพอในการที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของหน่วยงานได้ และได้มีการเฝ้าระวังติดตามจากผู้บริหารอย่างใกล้ชิดเพื่อป้องกันหรือแก้ไขได้อย่างทันกาลที่มีจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ ชื่อผู้รายงาน.....  (นายทองคำ นิสัยสัตย์) ตำแหน่ง ขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑	

สำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร ๑.๔ โครงสร้างองค์กร ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร ๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ในภาพรวมมีความเหมาะสม เนื่องจากผู้บริหารมีทัศนคติที่ดี สนับสนุนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ภายในองค์กรและผู้บริหารได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับความซื่อสัตย์และจริยธรรมของเจ้าหน้าที่ โดยมีฝ่ายบริหารเป็นผู้ดำเนินการในการกำหนดเป้าหมาย ส่งเสริมและสนับสนุน เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีแนวทางในการปฏิบัติที่ถูกต้อง สำหรับ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรภายในองค์กรนั้น เจ้าหน้าที่ได้รับทราบถึงระดับความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ของตนเองเป็นอย่างดี เจ้าหน้าที่ได้รับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะอย่างต่อเนื่อง ในส่วนการประเมินผลการปฏิบัติงานได้พิจารณาจากความสำเร็จของงานรวมถึงพิจารณาจุดอ่อนที่ควรต้องได้รับการพัฒนาให้ดียิ่งขึ้นต่อไป นอกจากนี้ยังมีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับเจ้าหน้าที่อย่างเหมาะสมและถูกต้อง โดยมีการติดตามผลการดำเนินงานจากผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง ในด้านนโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากรมีการดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ระเบียบ และวิธีการที่ กพ.กำหนด ในส่วนของการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานมีกลไกในการตรวจสอบการกำกับดูแลจากคณะกรรมการตรวจสอบฯ และผู้ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ทำให้ภาพรวมการประเมินด้านสภาพแวดล้อมของการควบคุมมีความเหมาะสมเพียงพอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยงาน/ส่วนงานย่อย ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม/กระบวนการ ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง ๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง	๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้มีการประเมินความเสี่ยง โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานและมีการเผยแพร่หรือชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ภายในองค์กรทราบผ่านการประชุมชี้แจงระดับคณะกรรมการ/คณะทำงาน การประชุมสำนักงาน และจากกลุ่มย่อยภายในแต่ละหน่วยงานสำหรับการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมนี้ ได้กำหนดจากวัตถุประสงค์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
	และเป้าหมายระดับหน่วยงานเป็นหลัก สามารถปฏิบัติและวัดผลได้ และพยายามให้เจ้าหน้าที่ที่มีส่วนร่วมในการพิจารณาให้ความเห็นด้วย รวมทั้งการระบุปัจจัยเสี่ยงและการวิเคราะห์สาเหตุของปัญหาที่อาจเกิดขึ้น หรือที่เป็นอยู่ ได้มีการหารือระหว่างกันกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้าส่วนงานย่อย และคณะทำงานฯ โดยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงได้มีการกำหนดเกณฑ์เพื่อพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยงและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ซึ่งการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบฯ และแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานขนส่งจังหวัด ดังนั้น เมื่อประเมินผลภาพรวมของการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานแล้วเห็นว่ามีเหมาะสมและเพียงพอ
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมที่ควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	๓. กิจกรรมการควบคุม การกำหนดกิจกรรมการควบคุมของแต่ละกิจกรรม ได้กำหนดขึ้นจากการหารือร่วมกันระหว่างผู้เกี่ยวข้อง ซึ่งกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง มีการซักซ้อมทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่การปฏิบัติงานและผู้รับผิดชอบ และพิจารณากำหนดมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินของทางราชการ มีการชี้แจงกำกับเจ้าหน้าที่ให้ทราบถึงมาตรการลงโทษ กรณีฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบนอกจากนี้หน่วยงานได้มีการติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่องเมื่อประเมินผลในภาพรวมของกิจกรรมการควบคุมของสำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทราแล้ว เห็นว่ามีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ เหมาะสม เพียงพอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลและสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง ผู้บริหารสามารถนำข้อมูลและสารสนเทศเพื่อการบริหารและการตัดสินใจได้อย่างถูกต้องเหมาะสม มีการรายงานข้อมูลที่มีผลกระทบต่อองค์กรให้แก่ผู้บริหารทราบ มีระบบการติดต่อสื่อสาร การรับส่งข้อมูลหลายช่องทาง ทั้งต่อภายในหน่วยงานและหน่วยงานภายนอกได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้จัดให้มีระบบสารสนเทศสำหรับผู้บริหารเพื่อการบริหารและตัดสินใจ โดยการถ่ายทอด ชี้แจงให้เจ้าหน้าที่รับทราบและเข้าใจมีการจัดทำ และจัดเก็บข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การเงิน ให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ รวมทั้งมีการรายงานข้อมูลที่สามารถได้รับผลกระทบให้แก่หัวหน้าส่วนงานย่อยหรือผู้บริหารทราบ นอกจากนี้ยังมีระบบการติดต่อสื่อสารโดยมีอุปกรณ์การติดต่อสื่อสารและช่องทางการรับส่งข้อมูลระหว่างหน่วยงานภายในและภายนอกได้อย่างรวดเร็วและเชื่อถือได้ และมีการสื่อสารให้กับเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง มีการติดตามและตรวจสอบอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ นอกจากนี้มีการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ กรณีพบข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าจะได้รับการสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันกาล และกรณีที่มีการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามระเบียบหรือมีการกระทำอื่นที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์กร โดยมีการกำหนดให้รายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที	ควบคุมภายใน โดยผ่านการประชุม การสั่งการ หรือการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ รวมทั้งให้เจ้าหน้าที่สามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะเพื่อนำมาปรับปรุงการดำเนินงานของหน่วยงานได้อีกทั้งหน่วยงานมีการจัดการกับข้อร้องเรียนได้อย่างเหมาะสม เมื่อพิจารณาผลการประเมินภาพรวมด้านสารสนเทศและการสื่อสารของหน่วยงานแล้ว มีการดำเนินการที่เหมาะสมและเชื่อถือได้ ๕. การติดตามประเมินผล ระบบการติดตามประเมินผลของสำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา มีการเปรียบเทียบวัดผลการดำเนินงานและรายงานผู้กำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง กรณีที่ผลการดำเนินการมีแนวโน้มที่จะส่งผลต่อการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน หัวหน้าจะประชุมหารือเพื่อปรับปรุงแก้ไขหรือมีมาตรการเสริมที่เหมาะสม หัวหน้าส่วนงานที่รับผิดชอบมีการติดตามความคืบหน้าตรวจสอบผลการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระจากบุคคลภายนอก อย่างน้อยปีละครั้ง เช่น ผู้ตรวจสอบภายใน เป็นต้น และองค์กรได้มีการรายงานผลการประเมินความเสี่ยงที่ได้ต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องด้วย นอกจากนี้มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบ เป็นระยะอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งในกรณีที่มีการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามระเบียบต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ หัวหน้าหน่วยงานหรือหัวหน้าส่วนงานย่อย ได้รายงานต่อผู้บังคับบัญชาในส่วนกลางและส่วนภูมิภาคทันที สรุปภาพรวมด้านการติดตามประเมินผลขององค์กรมีความเหมาะสมเพียงพอที่จะช่วยให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้
ผลการประเมินโดยรวม สำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้ประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ ด้านแล้ว เห็นว่าหน่วยงานมีการกำหนดกิจกรรม การกำกับ และการติดตามประเมินผลที่เหมาะสม เพียงพอในการที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของหน่วยงานได้ และได้มีการเฝ้าระวังติดตามจากผู้บริหารอย่างใกล้ชิดเพื่อป้องกันหรือแก้ไขได้อย่างทันกาล ที่มีจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ ชื่อผู้รายงาน.....  (นายทองคำ นิสัยสัตย์) ตำแหน่ง ขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑	



คำสั่งสำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา

ที่ ๑๑ / ๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ระดับอาวุโส

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ กำหนดให้หน่วยรับตรวจมีการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน แล้วรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบไว้แล้ว นั้น

ดังนั้นเพื่อกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน เป็นไปตามระเบียบ ถูกต้อง และเหมาะสมจึงเห็นควรแต่งตั้งให้ นางพิกุล ศิริเกษ ตำแหน่งนักวิชาการขนส่งชำนาญการพิเศษ หัวหน้ากลุ่มวิชาการขนส่ง เป็นเจ้าหน้าที่ระดับอาวุโส รับผิดชอบการดำเนินการตามแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน การแบ่งหน่วยงานเป็นกิจกรรม จัดทำรายงานโดยรวมของสำนักงานขนส่งจังหวัด พิจารณาจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และทำคำรับรองการควบคุมภายในของ กลุ่ม/ฝ่าย/งาน และสาขา

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายทองคำ นิสัยสัตย์)

ขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา

เรียน ขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา
เพื่อไปลงกิจการลงนาม

นายทองคำ นิสัยสัตย์
เจ้าพนักงานขนส่ง



คำสั่งสำนักงานขนส่งจังหวัดเชียงใหม่

ที่ ๔๗ / ๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของสำนักงานขนส่งจังหวัดเชียงใหม่ และสำนักงานขนส่งจังหวัดเชียงใหม่ สาขาพนมสารคาม

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.
๒๕๔๔ ข้อ ๖ กำหนดให้หน่วยรับตรวจมีการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน แล้วรายงานต่อ
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบไว้แล้ว นั้น

ดังนั้นเพื่อกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน เป็นไปตามระเบียบ ถูกต้อง และเหมาะสมจึง
เห็นควรแต่งตั้งคณะกรรมการดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการดำเนินการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- | | |
|------------------------------|---------------------|
| ๑. หัวหน้ากลุ่มวิชาการขนส่ง | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายทะเบียนรถ | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้าฝ่ายใบอนุญาตขับรถ | กรรมการ |
| ๔. หัวหน้าฝ่ายตรวจสภาพรถ | กรรมการ |
| ๕. หสข.อำเภอพนมสารคาม | กรรมการ |
| ๖. หัวหน้างานบริหารงานทั่วไป | กรรมการและเลขานุการ |

มีหน้าที่ รับผิดชอบกำหนดขอบเขตควบคุมกำกับดูแล ชี้แจง แนะนำการจัดวางระบบควบคุม
ภายในให้ถูกต้อง ได้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด
มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และที่เพิ่มเติม และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้
เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล พิจารณาติดตามการควบคุมภายใน รายงานติดตามประเมินผลเสนอหน่วยงานที่
เกี่ยวข้อง

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- | | |
|------------------------------|---------------------|
| ๑. ขนส่งจังหวัดเชียงใหม่ | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้ากลุ่มวิชาการขนส่ง | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้าฝ่ายทะเบียนรถ | กรรมการ |
| ๔. หัวหน้าฝ่ายใบอนุญาตขับรถ | กรรมการ |
| ๕. หัวหน้าฝ่ายตรวจสภาพรถ | กรรมการ |
| ๖. หสข.อำเภอพนมสารคาม | กรรมการ |
| ๗. หัวหน้างานบริหารงานทั่วไป | กรรมการและเลขานุการ |

มีหน้าที่ รับผิดชอบในการติดตามประเมินผลในระหว่างปฏิบัติงานต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
โดยพิจารณาสั่งการปฏิบัติงานจริง เปรียบเทียบกับรูปแบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้และพิจารณาจุดอ่อนที่
ต้องปรับปรุงแก้ไขรวมทั้งกำหนดวิธีปรับปรุงแก้ไขที่เหมาะสม

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายทองคำ นิสัยสัตย์)

ขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา

เรียน ขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา
เพื่อโปรดพิจารณาลงนาม



นางสาวอภิญญา เก่งขันไชย
เจ้าพนักงานขนส่งชำนาญงาน