

ด่วนที่สุด

ที่ กพ ๐๐๑๗.๒/ว ๑๐๑๗



สำนักงานจังหวัดกำแพงเพชร

ถนนกำแพงเพชร-สุโขทัย กพ ๖๒๐๐๐

๑๐ มีนาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประชุมคณะกรรมการพิจารณากลั่นกรองและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ภาพรวมจังหวัดกำแพงเพชร

เรียน คณะกรรมการคณะกรรมการพิจารณากลั่นกรองและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ภาพรวมจังหวัดกำแพงเพชร

อ้างถึง หนังสือจังหวัดกำแพงเพชร ด่วนที่สุด ที่ กพ ๐๐๑๗.๒/ว ๙๔๓ ลงวันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนารายงานการประชุมฯ จำนวน ๑ ชุด
๒. แบบรับรองรายงานการประชุมฯ จำนวน ๑ ฉบับ

ตามที่จังหวัดกำแพงเพชรได้เชิญท่านเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการพิจารณากลั่นกรอง
และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดกำแพงเพชร เมื่อวันที่พฤหัสบดีที่ ๓ มีนาคม ๒๕๖๕
เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุมทุ่งเศรษฐี ชั้น ๓ ศาลากลางจังหวัดกำแพงเพชร เพื่อพิจารณากลั่นกรองและให้
ข้อเสนอแนะรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดกำแพงเพชร นั้น

จังหวัดได้สรุปรายงานการประชุมฯ ดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย
ในการนี้ จึงขอให้ท่านตรวจสอบและรับรองรายงานการประชุมฯ ส่งให้จังหวัดทาง e-mail : kppwut2562@gmail.com
ภายในวันศุกร์ที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๕ ทั้งนี้ หากพ้นระยะเวลากำหนดส่งถือว่าให้การรับรองรายงานการประชุมดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสกุลเพชร พิกุลประเสริฐ)

หัวหน้าสำนักงานจังหวัดกำแพงเพชร

กรรมการและเลขานุการ

กลุ่มงานยุทธศาสตร์และข้อมูลเพื่อการพัฒนาจังหวัด

โทร. ๐-๕๕๗๐-๕๐๐๕

โทรสาร. ๐-๕๕๗๐-๕๐๙๙

รายงานการประชุม
คณะกรรมการพิจารณาถ้อยแถลงและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดกำแพงเพชร
วันพฤหัสบดีที่ ๓ มีนาคม ๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุมทุ่งเศรษฐี ชั้น ๓
ศาลากลางจังหวัดกำแพงเพชร

ผู้มาประชุม

๑. นายยุทธนันท์	เนื่องจำนงค์	แทน รองผู้ว่าราชการจังหวัดกำแพงเพชร	ประธานกรรมการ
๒. นางวรรณภา	วงศ์สุวรรณ	แทน ปลัดจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๓. นางสาวธนกร	อุตตะมะวงศ์	แทน นายแพทย์สาธารณสุข จังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๔. นางสาววรพร	คำฟู	แทน ผู้อำนวยการทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๕. นางสาวรัสรรรณ	ข้าศิริ	แทน เกษตรและสหกรณ์จังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๖. นางสาวลักขณา	ตันเต	แทน แรงงานจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๗. นางสาวกาญจนา	วงศ์ชมภู	แทน ท้องถิ่นจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๘. นางจิตภา	ถมอินทร์	แทน วัฒนธรรมจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๙. นางสาวธัญชนก	นาคปานคำ	แทน ท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๑๐. นางเกศริน	อุตธรรมชัย	แทน พลังงานจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๑๑. นางปณียวิทย์	แจ้งมุข	แทน อุตสาหกรรมจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๑๒. นายสุเทพ	นาคนาม	แทน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัด กำแพงเพชร	กรรมการ
๑๓. นางธารินี	สังขนิทย์	แทน นายกเทศมนตรีเมืองกำแพงเพชร	กรรมการ
๑๔. นายคณิศร	ทองรักษ์	แทน หัวหน้าสำนักงานจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการและ เลขานุการ
๑๕. นางสาวปรานอม	นาแก้ว	แทน ผู้อำนวยการกลุ่มงานยุทธศาสตร์ และข้อมูลเพื่อการพัฒนาจังหวัด สำนักงานจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการและ ผู้ช่วยเลขานุการ
๑๖. นางสาวหัตทยา	บุญธรรม	ผู้อำนวยการกลุ่มงานวิชาการ สำนักงานคลังจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการและ ผู้ช่วยเลขานุการ
๑๗. นายชัยวุฒิ	เล่าชัยดุขมิ	เจ้าหน้าที่สำนักงานจังหวัดกำแพงเพชร	ผู้ช่วยเลขานุการ

/ผู้เข้าร่วมประชุม...

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางรุ่งทิพา	ไกรกิจราษฎร์	สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดกำแพงเพชร
๒. นางศรัณญา	อ่วมสถิตย์	สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดกำแพงเพชร
๓. นางสาวพิศชนก	จำวกาเขียว	สำนักงานจังหวัดกำแพงเพชร
๔. นายพันธุ์ธิช	สีเทา	สำนักงานจังหวัดกำแพงเพชร
๕. นางสาวหทัยชนก	เพชรทิม	สำนักงานจังหวัดกำแพงเพชร
๖. นางสาวบุญพาพร	หนูเที่ยง	สำนักงานจังหวัดกำแพงเพชร
๗. นางสาวสุชาดา	มะไรจิตร	สำนักงานจังหวัดกำแพงเพชร

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๓๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธาน เนื่องจากท่านรองผู้ว่าราชการจังหวัดกำแพงเพชร (นางสาวสุพัตรา คล้ายทิม) ในฐานะประธานกรรมการติดภารกิจ จึงมอบหมายให้คลังจังหวัดกำแพงเพชรในฐานะหน่วยงานเจ้าของระเบียบและหลักเกณฑ์ฯ การควบคุมภายใน เป็นประธานการประชุมแทน ในการนี้ จึงขออนุญาตดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระการประชุม

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องเพื่อทราบ

๒.๑ เรื่อง พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ผู้ช่วยเลขานุการ สืบเนื่องจากพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒.๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ผู้ช่วยเลขานุการ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยหมวด ๔ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งโดยให้หน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙ ประกอบด้วยรายงาน ดังนี้

(๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. ๑)

(๒) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับจังหวัด) (แบบ ปค. ๒)

(๓) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)

(๔) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

(๕) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)

ข้อ ๙ วรรคสอง ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๑) กรณีจังหวัดตามกฎหมายว่าด้วยระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณาลงนาม ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อ ๑๐ วรรคสาม ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ได้รับตามข้อ ๙ วรรคสาม และวรรคสี่มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด แล้วเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดภายใน ๑๕๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณและสำเนาให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

ข้อ ๑๐ วรรคสี่ ให้คณะกรรมการที่ผู้ว่าราชการจังหวัดจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้รับตามข้อ ๑๐ วรรคสาม และข้อ ๙ วรรคสอง มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัด แล้วเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณาลงนามและส่งให้กระทรวงการคลังภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๒.๓ เรื่อง คณะกรรมการพิจารณากันกรองและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดกำแพงเพชร

ผู้ช่วยเลขาธิการ จังหวัดได้มีคำสั่งจังหวัดกำแพงเพชร ที่ ๒๔๒๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๔ แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณากันกรองและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดกำแพงเพชร โดยมีองค์ประกอบ ประกอบด้วยรองผู้ว่าราชการจังหวัดกำแพงเพชรที่กำกับสำนักงานจังหวัดเป็นประธานคณะกรรมการ หัวหน้าส่วนราชการที่เกี่ยวข้องเป็นกรรมการ หัวหน้าสำนักงานจังหวัดและคลังจังหวัดเป็นเลขานุการ และเลขานุการร่วม และมีผู้อำนวยการกลุ่มงานยุทธศาสตร์ฯ สำนักงานจังหวัด/ผู้อำนวยการกลุ่มงานวิชาการ สำนักงานคลังจังหวัดเป็นผู้ช่วยเลขานุการ โดยให้มีอำนาจหน้าที่ในการอำนวยความสะดวกพิจารณาและสรุปจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดกำแพงเพชรเพื่อพิจารณาลงนาม และส่งให้กระทรวงการคลังภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

มติที่ประชุม **รับทราบ**

ระเบียบวาระที่ ๓ **เรื่องพิจารณา**

เลขานุการ **๓.๑ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดกำแพงเพชร**
ตามข้อ ๑๐ วรรคสี่ ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้คณะกรรมการที่ผู้ว่าราชการจังหวัดจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานภาครัฐ (ราชการส่วนภูมิภาคจังหวัด) มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัด แล้วเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณาลงนาม และส่งให้กระทรวงการคลังภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

จังหวัดได้รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด ตามข้อ ๑๐ วรรคสาม และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานภาครัฐกรณีจังหวัด (ราชการส่วนภูมิภาคจังหวัด) ตามข้อ ๙ วรรคสอง ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาจัดทำเป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดเสร็จเรียบร้อยแล้ว ซึ่งเอกสารได้เตรียมให้คณะกรรมการฯ ในที่ประชุมด้วยแล้ว

/สำหรับ...

สำหรับรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานภาครัฐกรณีจังหวัด (ราชการส่วนภูมิภาคจังหวัด) มติที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณากลับกรองและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐมนตรีจังหวัด (ราชการส่วนภูมิภาคจังหวัด กำแพงเพชร) เมื่อวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๔ ได้เห็นชอบแล้ว ในการนี้ จึงขอให้ที่ประชุมพิจารณากลับกรองหรือให้ข้อเสนอแนะ และให้ความเห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัด เพื่อจะได้เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดกำแพงเพชรพิจารณาลงนาม และส่งให้กระทรวงการคลังภายใน ๑๘๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณต่อไป โดยลำดับแรกจะขอเสนอขั้นตอนการพิจารณาตามแบบ ปค.๕ ปค.๔ ปค.๒ และ ปค.๖ ตามลำดับ

ประธาน

สำหรับการพิจารณารายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัด ขอเสนอเป็นพิจารณา แบบ ปค.๕ ปค.๒ ปค.๔ และ ปค.๖ ตามลำดับ และสำหรับแบบ ปค.๕ จะทั้งมี ๒ ส่วน ขอให้พิจารณาแบบ ปค.๕ ในส่วนของราชการสังกัดส่วนภูมิภาคเสร็จก่อน แล้วต่อยด้วยแบบ ปค.๕ ในส่วนของราชการส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด จะขออนุญาตให้ผู้แทนสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดนำเสนอข้อมูลโดยสรุป เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาว่า ในการดำเนินการรวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน มีประเด็นข้อเสนอเพิ่มเติมหรือข้อเสนอแนะหรือไม่ ก่อนที่จะเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดกำแพงเพชรเพื่อพิจารณาลงนาม และส่งให้กระทรวงการคลังภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ผู้ช่วยเลขานุการ

สำหรับแบบ ปค.๕ ในส่วนของรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐมนตรีจังหวัด (ราชการส่วนภูมิภาคจังหวัด) จะแบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ด้านงานการเงิน มี ๙ ประเด็น
๒. ด้านงานพัสดุ มี ๗ ประเด็น
๓. ด้านงานตามภารกิจ มี ๔๗ ประเด็น

ขอให้ที่ประชุมเพื่อโปรดร่วมการตรวจสอบ กลับกรอง และพิจารณา หากมีประเด็นข้อเสนอแนะเพิ่มเติมขอให้แจ้งที่ประชุม

ประธาน

สำหรับแบบ ปค.๕ ในส่วนของรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐมนตรีจังหวัด (ราชการส่วนภูมิภาคจังหวัด) ขอมติที่ประชุมให้ความเห็นชอบ และในลำดับถัดไปขอร่วมกันพิจารณาในส่วนของ ปค.๒ ต่อ

ผู้ช่วยเลขานุการ

สำหรับแบบ ปค.๒ หรือหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ในส่วนของรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดกำแพงเพชร จังหวัดเห็นว่าการควบคุมภายในมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

แต่อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป โดยแยกออกเป็น ๒ ส่วน ได้แก่ ราชการส่วนภูมิภาคจังหวัด และราชการส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด รายละเอียดตามเอกสารแนบ ที่ได้แจกให้คณะกรรมการด้วยแล้ว

ในการนี้ ขอให้ที่ประชุมโปรดร่วมการตรวจสอบ กลับกรอง และพิจารณา หากมีประเด็นข้อเสนอแนะเพิ่มเติมขอให้แจ้งที่ประชุม

ประธาน

สำหรับแบบ ปค.๒ ในส่วนของรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัด กำแพงเพชร ขอมติที่ประชุมให้ความเห็นชอบ และฝากฝ่ายเลขานุการช่วยปรับข้อมูล โดยให้สรุป และรวมเป็นประเด็นความเสี่ยงที่มีอยู่ และการปรับปรุงการควบคุมภายในเป็นประเด็นหลักๆ ที่สำคัญ

สำหรับแบบ ปค.๔ จะมีหลักมาตรฐานองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ ข้อย่อยอยู่แล้ว

ในลำดับต่อไป ขออนุญาตเชิญผู้แทนจากสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด เป็นผู้นำเสนอข้อมูล แบบ ปค.๕ ในส่วนของราชการส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด

ผู้แทนท้องถิ่นจังหวัด

สำหรับแบบ ปค.๕ ในส่วนของราชการส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด จะแบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ด้านงานการเงิน มี ๒ ประเด็น

๒. ด้านงานพัสดุ มี ๒ ประเด็น

๓. ด้านงานตามภารกิจ มี ๑๒ ประเด็น

ประธาน

สำหรับแบบ ปค.๕ ในส่วนของราชการส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด ตัวแทนสำนักงานท้องถิ่น จังหวัดก็ได้สรุปให้ที่ประชุมได้รับทราบแล้ว ในภาพรวมก็ชัดเจนและในส่วนนี้ก็ผ่านขั้นตอน กระบวนการกลั่นกรองอีกชั้นหนึ่งมาจากคณะกรรมการในระดับอำเภอมาแล้ว

ขอมติที่ประชุมให้ความเห็นชอบในแบบ ปค.๕ ในส่วนของราชการส่วนท้องถิ่นระดับ จังหวัด และในที่นี้ขอฝากฝ่ายเลขานุการช่วยตรวจสอบคำผิด คำถูก และปรับข้อมูลตาม ข้อเสนอแนะของคณะกรรมการ

สำหรับแบบ ปค.๖ ขอมติที่ประชุมว่า แบบ ปค.๖ ในส่วนราชการส่วนภูมิภาคจังหวัด ให้ผู้ตรวจสอบภายในจังหวัดเป็นผู้สอบทานและให้การลงนามรับรอง และในส่วนราชการ ส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัดให้ผู้ตรวจสอบภายในระดับท้องถิ่นเป็นผู้สอบทานและให้การรับรอง ของเขาเอง เนื่องจากภารกิจของผู้ตรวจสอบภายในจังหวัดจะไม่ได้กำกับดูแลและตรวจสอบใน ส่วนของท้องถิ่น บางท้องถิ่นเขาก็มีผู้ตรวจสอบภายในเอง ขอมติที่ประชุมให้ความเห็นชอบ

มติที่ประชุม

เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดกำแพงเพชร

ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่องอื่นๆ

เลขานุการ

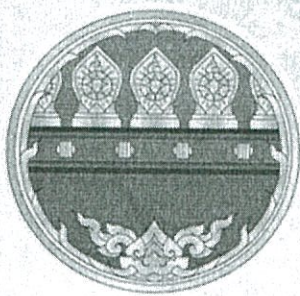
ขออนุญาตกำหนดกรอบปฏิทินระยะเวลา เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และทันต่อ กรอบระยะเวลาการจัดส่งกระทรวงการคลังภายใน ๑๘๐ วันตามที่กำหนด คือ ภายในวันที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๕ ทางฝ่ายเลขานุการจะสรุปตามที่คณะกรรมการให้ความเห็น ข้อเสนอแนะ และจะมีหนังสือส่งให้คณะกรรมการรับรองรายงานการประเมิน และประมาณภายในวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๕ ให้คณะกรรมการทุกท่านให้การตรวจสอบและรับรองกลับมา และทางฝ่าย เลขานุการจะใช้เวลาประมาณ ๕ วัน ในการเสนอท่านผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณาลงนาม และส่งให้กระทรวงการคลังภายใน ๑๘๐ วันต่อไป

เลิกประชุมเวลา ๑๕.๐๐ น.

(ลงชื่อ)  ผู้จัดรายการประชุม
(นายชัยวุฒิ เล่าชัยคุชฎี)
พนักงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจรายการประชุม
(นางสาวปรานอม นาแก้ว)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจรายการประชุม
(นายคณิศร ทองรักษ)
ผู้อำนวยการกลุ่มงานยุทธศาสตร์และข้อมูลเพื่อการพัฒนาจังหวัด
สำนักงานจังหวัดกำแพงเพชร



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวม
จังหวัดกำแพงเพชร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุม
ภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)
(แบบ ปค. ๒)

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(กรณีกระทรวงเจ้าสังกัดจัดส่งรายงานต่อกระทรวงการคลัง
หรือจังหวัดส่งรายงานในภาพรวมจังหวัดต่อกระทรวงการคลัง)**

เรียน ปลัดกระทรวงการคลัง

จังหวัดกำแพงเพชร ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐในสังกัด (หรือในภาพรวมของจังหวัด) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว จังหวัดกำแพงเพชร เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐในสังกัด (หรือในภาพรวมของจังหวัด) มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ภาพรวมราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร

๑. ความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การดำเนินการด้านการเงินและบัญชี เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความชำนาญในเรื่องของการปฏิบัติงานและข้อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ การบริหารสินทรัพย์ไม่เป็นปัจจุบัน และไม่เป็นระบบแบบแผน

๑.๓ ข้อระเบียบ กฎหมาย และหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานที่ถือปฏิบัติมีการเปลี่ยนแปลงปรับปรุงบ่อย ทำให้เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเชี่ยวชาญด้านกฎหมาย ระเบียบ และการปฏิบัติงาน

๑.๔ กลุ่มมิจอาชีพหลอกลวงคนไปทำงานต่างประเทศในรูปแบบใหม่ โดยการใช้สื่อสังคมออนไลน์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม และกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามข้อระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๒.๒ จัดทำแผนการบริหารสินทรัพย์ และบันทึกให้เป็นปัจจุบัน ตลอดจนปฏิบัติตามแนวทางหลักเกณฑ์ ข้อระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๒.๓ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมตามช่องทางต่างๆ และจัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ (KM) อย่างต่อเนื่อง และกำชับปฏิบัติตามแนวทางข้อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๒.๔ จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชน ผู้นำองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง และประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ผ่านสื่อออนไลน์ทุกรูปแบบ และจัดตั้งศูนย์ร้องเรียนร้องทุกข์

/ภาพรวม...

ภาพรวมราชการส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความชำนาญในเรื่องของการปฏิบัติงานและข้อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความชำนาญในเรื่องของการปฏิบัติงานและข้อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และการทำทะเบียนคุมพัสดุไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๓ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและการจัดทำงบประมาณไม่ครอบคลุมกับความต้องการของประชาชน และงบประมาณมีจำกัดไม่เพียงพอต่อการพัฒนา

๑.๔ จำนวนเจ้าหน้าที่มีจำนวนน้อยและยังขาดความรู้ความเข้าใจในข้อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะการปฏิบัติ และจัดทำคู่มือและแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับข้อระเบียบ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามตรวจสอบพัสดุให้เป็นปัจจุบัน

๒.๓ จัดทำแผนการดำเนินงานตามขั้นตอนให้ชัดเจน และให้ทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนา ตลอดจนตรวจสอบงบประมาณโครงการหากเกินศักยภาพให้ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่น

๒.๔ สรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่าง และให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะการปฏิบัติงาน ตลอดจนกำชับผู้ปฏิบัติงานใช้ความละเอียดรอบคอบโดยยึดถือปฏิบัติตามข้อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

ลายมือชื่อ.....

(.....)

ตำแหน่ง.....

วันที่..... เดือน..... พ.ศ.

รายงานการประเมินองค์ประกอบของ
การควบคุมภายใน
(แบบ ปค. ๔)

จังหวัดกำแพงเพชร

รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดกำแพงเพชร
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการ พัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการ เกี่ยวกับการควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สาย การบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	สภาพแวดล้อมการควบคุมของจังหวัดกำแพงเพชรโดยรวม เหมาะสม ผู้บริหารเป็นแบบอย่างในด้านหลักธรรมาภิบาล มีจริยธรรม ยึดมั่นในความซื่อตรง และมีส่วนทำให้การควบคุม ภายในมีประสิทธิภาพ และส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรได้พัฒนา ด้านความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน ตลอดจนมีการจัด โครงสร้างขององค์กร อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่มีความ เหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามบางหน่วยงาน มีบุคลากรไม่เพียงพอ กับภารกิจที่รับผิดชอบ อัตรากำลังไม่สอดคล้องกับแผน การดำเนินงานและลักษณะการปฏิบัติงาน รวมทั้งบุคลากร ยังขาดความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานซึ่งหน่วยงานต้อง ดำเนินการพัฒนาประสิทธิภาพของบุคลากรต่อไป
๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความ เสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๒) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน ของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการ ความเสี่ยงนั้น (๓) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ (๔) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่ อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ในภาพรวมการประเมินความเสี่ยงของจังหวัดกำแพงเพชร ได้นำการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับ ความเสี่ยงต่างๆ มีกิจกรรมในการควบคุมที่เพียงพอ และปฏิบัติ ตามอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนยึดถือความถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ บุคลากรของหน่วยงานทราบถึงวัตถุประสงค์และป้องกันความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น อย่างไรก็ตามมีบางหน่วยงานควรปรับปรุง การประเมินความเสี่ยงให้เหมาะสมยิ่งขึ้นกล่าวคือ หน่วยงานต้อง ตระหนักถึงปัจจัยความเสี่ยงที่เกิดขึ้น โดยการประเมินความเสี่ยง ร่วมกันของบุคลากรทุกระดับ และประเมินความเสี่ยงให้ครบทุก กิจกรรมตามภารกิจของหน่วยงาน รวมทั้งนำปัจจัยภายนอก ที่อาจเกิดขึ้นมาพิจารณาผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของ องค์กรเพื่อกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ในอนาคต

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๒) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๓) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๒) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๓) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. การติดตามประเมินผล (๑) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๒) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ในภาพรวมจังหวัดกำแพงเพชรมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ สามารถยอมรับได้โดยมีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติที่ผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน อย่างไรก็ตามบางกิจกรรมต้องมีการควบคุมอย่างสม่ำเสมอ เช่น การปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุ โดยต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ซึ่งหน่วยงานของจังหวัดกำแพงเพชรได้จัดทำแผนการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมไว้แล้ว ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของจังหวัดกำแพงเพชรได้มีการจัดระบบและการติดต่อสื่อสารที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน แต่หน่วยงานบางแห่งยังต้องปรับปรุงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (ระบบ IT) เช่น การพัฒนาเครื่องมืออุปกรณ์เทคโนโลยีให้ทันสมัย เพียงพอกับการปฏิบัติงานและการพัฒนาระบบอินเทอร์เน็ตให้มีการเชื่อมโยงและครอบคลุมอย่างทั่วถึง ประกอบกับมีการพัฒนาบุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ในการปฏิบัติงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และหน่วยงานได้มีการนำเทคโนโลยีมาปรับใช้ในการปฏิบัติงานการแจ้งข่าวสารผ่านทาง Website และ Social Network เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด
การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของจังหวัดกำแพงเพชร มีความเหมาะสมโดยผู้บริหาร มีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายในผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูงเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี	

ผลการประเมินโดยรวม

จังหวัดกำแพงเพชรมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของจังหวัดกำแพงเพชรที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(.....)

ตำแหน่ง.....

วันที่..... เดือน.....พ.ศ.

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค. ๕)
(ภาพรวมราชการส่วนภูมิภาคจังหวัด)

จังหวัดกำแพงเพชร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ในภาพรวมราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร)

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ด้านงานการเงิน ๑.๑ การจัดทำรายงานการเงิน และการจัดซื้อจัดจ้างที่เกี่ยวข้อง กับระบบ GFMS	เจ้าหน้าที่การเงินยัง ขาดความรู้ประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ในระบบ GFMS และขาดความรู้ความ เชี่ยวชาญด้านระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. ให้มีการจับคู่ให้คำ ปรึกษาระหว่าง ผู้ปฏิบัติงานและมอบ หมายหัวหน้ากำกับดูแล การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือ สั่งการอย่างใกล้ชิด ๒. ศึกษาคู่มือและปฏิบัติ ตามแนวทางและข้อ ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ๓. ปรึกษาหน่วยงาน เจ้าของระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เช่น สนง.คลัง จังหวัด เป็นต้น ๔. จัดทำรายงานการเงิน ประจำเดือนและประจำปี	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	๑. สนง.คลังจังหวัด ๒. สนง.จังหวัด ๓. สนง.วัฒนธรรมจังหวัด ๔. สนง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยจังหวัด ๕. สนง.พัฒนาชุมชนจังหวัด ๖. สนง.การท่องเที่ยวและกีฬา จังหวัด ๗. สนง.ประมงจังหวัด ๘. สนง.พลังงานจังหวัด ๙. สนง.ประชาสัมพันธ์จังหวัด ๑๐. สนง.เกษตรและสหกรณ์จังหวัด ๑๑. สนง.ขนส่งจังหวัด ๑๒. สนง.ปศุสัตว์จังหวัด ๑๓. สนง.สหกรณ์จังหวัด ๑๔. สนง.คุมประพฤติจังหวัด ๑๕. สนง.จัดหางานจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๒ การปฏิบัติงานในระบบ KTB Corporate Online	๑. ไม่สามารถจ่ายเงินให้ ความช่วยเหลือบรรเทา ภาระค่าใช้จ่ายด้าน การศึกษาให้กับผู้มีสิทธิรับ เงินในระบบ KTB Corporate Online ให้ทันตามกำหนดเวลา ๒. การโอนเงินเข้าบัญชี ให้กับผู้มีสิทธิรับเงินไม่ ถูกต้องและระบบเกิด ความล่าช้า ๓. ผู้ปฏิบัติงานยังมีความ ขาดความรู้ ความเข้าใจ และไม่เพียงพอ ทำให้มี ความผิดพลาดในการ ดำเนินการ	๑. ให้ผู้มีสิทธิรับเงินกรอกแบบแจ้ง ข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online พร้อมทั้งแนบ สำเนาสมุดบัญชีเงินฝากธนาคาร ๒. ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหมายเลข บัญชีของผู้มีสิทธิรับเงินจากระบบ โมบายอินเทอร์เน็ตแบงกิ้ง ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบความถูกต้องให้ครบถ้วน ๔. เข้าฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และพัฒนาทักษะในการปฏิบัติงาน ๕. จัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงานของ ระบบ KTB	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	๑. สนง.ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นจังหวัด ๒. สนง.พัฒนาสังคมและ ความมั่นคงฯ จังหวัด ๓. สนง.เกษตรจังหวัด ๔. สนง.แรงงานจังหวัด ๕. สนง.สวัสดิการและ คุ่มครองแรงงานจังหวัด ๖. สนง.ทรัพยากร ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม จังหวัด ๗. สนง.สทกม.จังหวัด ๘. สนง.จัดหางานจังหวัด ๙. ที่ทำการปกครองจังหวัด ๑๐. สนง.สาธารณสุข จังหวัด
๑.๓ การจัดเก็บนำฝากและ นำส่งเงินค่าธรรมเนียม ภาษีเงินได้	ความปลอดภัยในการนำ เงินส่งธนาคารเพื่อนำเข้า กระบวนการคลัง	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการในการนำ เงินส่งธนาคาร ๒. การนำส่งโดยระบบบริการขนส่ง เพื่อนำเงินเข้าบัญชีเงินฝากโดย บริษัทรักษาความปลอดภัย กรุงเทพฯ ธุรกิจบริการจำกัด (KTBS)	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	๑. สนง.ที่ดินจังหวัด ๒. สนง.สทกม.จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๔ การดำเนินการด้านการเงินและบัญชี (การเก็บรักษาเงินสดเหลือประจำวัน)	มีการรับเงินสดในคดีเป็นจำนวนมากทำให้มีความเสี่ยงในการเก็บรักษา	มีการแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงินและนำเงินสดฝากธนาคารภายในวันเดียว	ดำเนินการประเมินผลทุกเดือน	ปริมาณคดีที่เพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมากทำให้มีการรับเงินสดในแต่ละวันเพิ่มมากขึ้น	๑. มีการแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงินสดและบันทึกเงินสดคงเหลือประจำวันและให้กรรมการตรวจสอบและลงนามทุกวัน ๒. นำเงินสดฝากธนาคารภายในวันเดียวกัน	สนง.บังคับคดีจังหวัด
๑.๕ การดำเนินการด้านการเงินและบัญชี (การส่งจ่ายเช็คที่ผู้รับยังไม่ได้ชำระเงินเกิน ๖ ปี) เป็นเช็คในคดี	ขาดการนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน	กำกับเจ้าหน้าที่และตรวจสอบจากรายงานเช็คส่งจ่ายเป็นรายเดือนเพื่อรวบรวมและจัดส่งเป็นรายได้แผ่นดินสิ้นปีงบประมาณ	ดำเนินการประเมินผลทุกสิ้นปีงบประมาณ	ความไม่สม่ำเสมอในการตรวจสอบเช็คที่ยังไม่ชำระเงิน ทำให้ขาดการนำส่งรายได้แผ่นดิน	ตรวจสอบจากรายงานเช็คส่งจ่ายรายเดือนเพื่อรวบรวมและจัดส่งเป็นรายได้แผ่นดินสิ้นปีงบประมาณ	สนง.บังคับคดีจังหวัด
๑.๖ การเบิกจ่ายเงินกองทุนเพื่อบริหารสำนักงานประกันสังคม	เอกสารประกอบการส่งใช้เงินยังไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง เช่น ใบสำคัญรับเงิน เป็นต้น	กำกับและตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายให้ละเอียด ครบถ้วนตามแนวทาง และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง	เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีเพียงคนเดียวทำให้ไม่สามารถดูแลได้อย่างทั่วถึง	๑. ผู้บังคับบัญชาคอยกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ๒. กำชับให้ปฏิบัติงานตามข้อระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	สนง.ประกันสังคมจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของการหรือภารกิจ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๗ การรับเงิน จ่ายเงิน การเก็บ รักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง	บันทึกการรับเงินและ การนำเงินส่งคลัง ผิดพลาดและล่าช้า	๑. กำกับและมอบหมาย เจ้าหน้าที่บันทึกการรับเงิน ส่งเงินด้วยความรอบคอบ ระมัดระวังและให้ทัน ภายในกำหนด ๒. แจ้งอำเภอที่มีการนำส่ง เงินให้ส่งสลิปการโอนเงิน พร้อมรายละเอียดให้ จังหวัดภายในวันที่โอน	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ในระดับ หนึ่ง	บันทึกการรับเงิน และการนำเงินส่ง คลังผิดพลาดบาง เดือน	๑. กำกับเจ้าหน้าที่บันทึก การรับเงิน ส่งเงินด้วยความ รอบคอบ ระมัดระวังและให้ ทันภายในกำหนด ๒. กำกับอำเภอที่มีการนำส่ง เงิน ให้ส่งสลิปการโอนเงิน ภายในวันที่โอนเงิน	ที่ทำการ ปกครองจังหวัด
๑.๘ การควบคุมลูกหนี้เงิน	ลูกหนี้ส่งใช้เงินยืมเกิน ระยะเวลาที่ระเบียบ กำหนด	ตรวจสอบทะเบียนคุม สม่ำเสมอ และติดตามทาง ถาม และแจ้งเป็นลาย ลักษณ์อักษร	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ในระดับ หนึ่ง	ลูกหนี้เงินยืมส่งใช้ เงินยืมเกินระยะ เวลาที่กำหนด แต่น้อยลง	๑. ตรวจสอบทะเบียนคุม สม่ำเสมอและติดตามทางถาม และแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษร ๒. ปฏิบัติตามระเบียบและ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด	ที่ทำการ ปกครองจังหวัด
๑.๙ การเบิกจ่ายเงิน	๑. การเบิกจ่ายเงินผิด หมวดรายจ่าย ผิดรหัส งบประมาณ ๒. เอกสารไม่ครบถ้วน และไม่ถูกต้องใน สาระสำคัญ	๑. ตรวจสอบเอกสารกับ งบประมาณที่ได้รับ จัดสรรก่อนการเบิกจ่าย ๒. ออกแบบ Checklist เพื่อตรวจสอบเอกสารก่อน การส่งเบิกทุกครั้ง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่สามารถลด ความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ในระดับหนึ่ง	๑. การเบิกจ่ายเงิน ผิดหมวดรายจ่าย ๒. ผู้ส่งหลักฐาน เบิกไม่มีการตรวจ สอบเอกสารตาม Checklist	๑. กำกับเจ้าหน้าที่ตรวจ สอบเอกสารกับงบประมาณ ที่ได้รับจัดสรร และให้หัวหน้า งานตรวจสอบข้อหนึ่ง ๒. เรียกรายงานจากระบบ GFMS และระบบ DOPA- efms ตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ ๓. กำกับและให้ตรวจสอบ หลักฐานตามแบบ Checklist ที่กำหนดอย่างเคร่งครัด	๑. ที่ทำการ ปกครองจังหวัด ๒. สนง. สาธารณสุข จังหวัด

จังหวัดกำแพงเพชร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ในภาพรวมราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร)

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. ด้านงานพัสดุ ๒.๑ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในข้อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ผู้ปฏิบัติงานที่พัสดุไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงตามสายงาน ๓. จัดส่งพัสดุไม่ครบตามจำนวน ๔. การบันทึกข้อมูลทะเบียนพัสดุไม่เป็นปัจจุบันและพัสดุที่ชำรุดไม่มีการจำหน่ายออกจากบัญชี	๑. ศึกษาข้อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้ชัดเจน และจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน ๒. ปรึกษาหน่วยงานเจ้าของระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น สนง.คลังจังหวัด เป็นต้น ๓. ทำคำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ และเข้ารับการอบรมเพิ่มเติม ๔. แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการคัดเลือกและกำหนดแนวทางการควบคุมพัสดุอย่างชัดเจน ๕. มีการตรวจสอบและรายงานพัสดุตามระเบียบเป็นประจำทุกปี	การควบคุมมีความเพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	๑. สนง.จังหวัด ๒. สนง.วัฒนธรรมจังหวัด ๓. สนง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัด ๔. สนง.การท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัด ๕. สนง.โยธาธิการและผังเมืองจังหวัด ๖. สนง.ประมงจังหวัด ๗. สนง.เกษตรและสหกรณ์จังหวัด ๘. สนง.พัฒนาชุมชนจังหวัด ๙. สนง.พัฒนาสังคมฯ จังหวัด ๑๐. สนง.ขนส่งจังหวัด ๑๑. สนง.พระพุทธศาสนาจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
						๑๒. สนง.บังคับคดีจังหวัด ๑๓. สนง.สวัสดิการและ คุ้มครองแรงงานจังหวัด ๑๔. สนง.ประกันสังคม จังหวัด ๑๕. สนง.ทรัพยากร ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม จังหวัด ๑๖. สนง.สหกรณ์จังหวัด ๑๗. สนง.คุมประพฤติ จังหวัด ๑๘. สนง.จัดหางาน จังหวัด ๑๙. สนง.จัดหางาน จังหวัด ๒๐. สนง.สาธารณสุข จังหวัด
๒.๒ การบริหารงานพัสดุ การทำ รายงานการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีและการรายงาน สถานภาพพัสดุ	เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมี จำนวนน้อยและยังขาด ความรู้ความเข้าใจในข้อ กฎหมาย ระเบียบ และการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง	๑. ดำเนินการตามข้อกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	๑. สนง.จังหวัด ๒. สนง.ประมงจังหวัด ๓. สนง.แรงงานจังหวัด ๔. สนง.การปฏิรูปที่ดิน จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัดอุปประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		๓. ติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติหน้าที่อย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง ๔. มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตั้งแต่เริ่มกระบวนการจนถึงสิ้นสุดการปฏิบัติงาน เพื่อลดความเสี่ยงและลดความผิดพลาด ๕. จัดประชุมชี้แจง/หารือร่วมกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการพัสดุ และคณะกรรมการฯ อย่างต่อเนื่อง				๕. สนง.ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม จังหวัด
๒.๓ การบริหารงานพัสดุ และสัญญาจ้าง	การทำงานของผู้รับจ้าง ไม่เป็นไปตามสัญญาจ้าง และคุณภาพการทำงาน ของผู้รับจ้าง	แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับ งานและคณะกรรมการควบคุม งานที่มีความรู้ด้านนั้นๆ จาก บุคคลภายในและภายนอก สำนักงาน	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.ที่ดินจังหวัด
๒.๔ การบำรุงรักษาซ่อมแซม ทรัพย์สินประเภทครุภัณฑ์ฯ ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ	ไม่มีแผนการซ่อมบำรุงรักษา ทรัพย์สินที่เหมาะสม	๑. จัดทำทะเบียนการซ่อม บำรุงรักษาครุภัณฑ์ ๒. แต่งตั้งผู้รับผิดชอบดูแล โดยเฉพาะ ๓. ติดตามและประเมินผล การซ่อมแซมบำรุงรักษา	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ ยังมีความเสี่ยง เหลืออยู่	ไม่มีแผน การซ่อม บำรุงรักษา ทรัพย์สินที่ เหมาะสม	๑. จัดทำ แผนการซ่อม บำรุงรักษา ทรัพย์สินใช้ ทรัพย์สิน ที่ถูกต้อง	สนง.จัดหางานจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.๕ การบันทึกข้อมูลและ การตรวจสอบสินทรัพย์	๑. การบันทึกข้อมูล สินทรัพย์ในระบบ GFIMS ไม่ตรงกับทะเบียนคุมของ อำเภอ ๒. ข้อมูลสินทรัพย์ในอดีตไม่ สามารถตรวจสอบและระบุ ได้ว่าเป็นสินทรัพย์อำเภอใด	๑. บันทึกรายละเอียดของ สินทรัพย์ในระบบให้สมบูรณ์ และชัดเจนมากที่สุด ๒. แจ้งให้อำเภอจัดทำทะเบียน คุมสินทรัพย์ให้ตรงกับระบบ GFIMS	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ในระดับ หนึ่ง	ข้อมูลสิน ทรัพย์ในอดีต ไม่สามารถ ตรวจสอบและ ระบุได้ว่าเป็น สินทรัพย์ของ อำเภอใด	๒. เพิ่มความ ถี่ในการ จำหน่าย ครุภัณฑ์ชำรุด ตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ๑. บันทึก รายละเอียด ของสินทรัพย์ ในระบบให้ สมบูรณ์และ ชัดเจนมาก ที่สุด ๒. แจ้งให้ อำเภอจัดทำ ทะเบียนคุม สินทรัพย์ให้ ตรงกับ ระบบ GFIMS	ที่ทำการปกครองจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.๖ งานบริหารเวชภัณฑ์ยา	๑. การบันทึกสต็อกการตัด ไม่เป็นปัจจุบัน ๒. พบยาใกล้หมดอายุ ๓. ขาดการควบคุมการเบิก จ่ายจากคลังใหญ่ไปคลังเล็ก	๑. จัดทำทะเบียนคุมสต็อกการตัด และบันทึกในโปรแกรม HoSXP ๒. ตรวจเช็คยา, สต็อกการตัด	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ ยังมีความเสี่ยง เหลืออยู่	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ งานขาดความ เข้าใจ และ ตระหนักใน ความจำเป็น ในการลงเิน การบันทึก ระบบคลังยา ๒. รพ.สต. ขาดการ ควบคุมการ เบิกจ่าย เวชภัณฑ์จาก คลังใหญ่ไป คลังย่อยที่เป็น ปัจจุบัน	๑. จัดทำแผน การใช้ยาแต่ ละงวดโดยใช้ ข้อมูลการใช้ ยาตามช่วง ระยะเวลา ย้อนหลังเป็น ฐาน ๒. มีผู้กำกับ ดูแลตรวจ สอบความถูก ต้องพร้อมให้ คำปรึกษาและ มีการแลกเปลี่ยน ยาที่ คาดว่าจะใช้ไม่ ทันกับ รพ. แม่ข่าย	สนง.สาธารณสุขจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.๗ การควบคุมและการใช้ ราชการให้เป็นไปตามระเบียบ ว่าด้วยการใช้ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	การใช้ราชการยังไม่ เป็นไปตามระเบียบที่ กำหนด เช่น การบันทึก การใช้รถไม่ครบถ้วน	๑. มีแผนการใช้ราชการ ที่ชัดเจน ๒. มีการกำกับและติดตาม การใช้รถ ๓. ประชุมชี้แจงขั้นตอน การใช้รถและการรายงาน	การควบคุมที่ เหมาะสมแต่ ไม่เพียงพอ	มีการขอใช้รถ นอกแผน และ เจ้าหน้าที่ขาด ความเข้าใจ	๑. มีการ นิเทศ/ติดตาม การใช้รถ และ สรุปผลให้ ผู้บริหารทราบ ๒. ปฏิบัติตาม ระเบียบที่ เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด	สนง.สาธารณสุขจังหวัด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ในภาพรวมราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร)

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการถือการกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. ด้านงานตามภารกิจ ๓.๑ งานบริการด้านวิชาการ การให้คำปรึกษาแนะนำและตอบข้อหารือ เกี่ยวกับหลักเกณฑ์ กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติด้านการเงิน การคลัง การบัญชี และการพัสดุ	เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเชี่ยวชาญด้านกฎหมาย ระเบียบ และการปฏิบัติงานในระบบ GFMS และระบบ e-GP ทำให้เกิดความล่าช้าในการให้คำแนะนำปรึกษา	๑. เรียนรู้โดยการฝึกปฏิบัติงานจริง ๒. จัดทำคู่มือและสรุปประเด็นคำถาม-คำตอบของกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓. จัดทำโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ (KM) เกี่ยวกับ GFMS	เจ้าหน้าที่สามารถให้บริการคำแนะนำปรึกษาได้แต่ยังมีความล่าช้า	๑. การให้คำปรึกษาในบางเรื่องยังไม่สามารถปฏิบัติงานแทนกันได้ ๒. ส่วนกลางมีการออกหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานจำนวนมากและปรับปรุงระบบปฏิบัติงานบ่อย	๑. สับเปลี่ยนหมุนเวียนการปฏิบัติงาน และแลกเปลี่ยนความรู้ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมตามช่องทางต่างๆ และจัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ (KM) อย่างต่อเนื่อง	สนง.คลังจังหวัด
๓.๒ การจัดเก็บเอกสารข้อมูลแผนงาน/โครงการ/เอกสารสำคัญอื่นๆ	การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบทำให้เอกสารสูญหายและยากต่อการค้นหา	๑. แยกประเภทงานเอกสารเป็นรายปีงบประมาณ ๒. จัดเอกสารเข้าแฟ้มให้เป็นหมวดหมู่	การควบคุมมีความเพียงพอเหมาะสม และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	๑. สนง.จังหวัด ๒. สนง.พลังงานจังหวัด ๓. สนง.บังคับคดีจังหวัด ๔. สนง.การปฏิรูปที่ดินจังหวัด ๕. สนง.สทศรจังหวัด ๖. สนง.คุมประพฤติจังหวัด ๗. สนง.จัดหางานจังหวัด ๘. ที่ทำการปกครองจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.๓ การบริหารงบประมาณ และโครงการ	การก่อหนี้และผล การเบิกจ่ายไม่เป็น ไปตามเป้าหมายที่ กำหนด	๑. แต่งตั้งคณะทำงาน ติดตามผลการดำเนินงาน และเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ โครงการ เพื่อหาแนว ทางให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ ประสงค์เป้าหมายที่กำหนด โดยให้มีการ ประชุมติดตามความก้าวหน้าเป็นประจำ ทุกเดือน ๒. จัดทำหนังสือแจ้ง เร่งรัดให้รายงาน ผลการดำเนินงาน และการเบิกจ่ายเป็น ประจำทุกเดือน ๓. ให้งานงานมีการ เตรียมความพร้อม พื้นที่/โครงการก่อน	การควบคุมมี ความเพียงพอ เหมาะสม และอยู่ ในระดับที่ยอมรับ ได้	-	-	๑. สนง.จังหวัด ๒. สนง.ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นจังหวัด ๓. สนง.วัฒนธรรมจังหวัด ๔. สนง.พัฒนาชุมชนจังหวัด ๕. สนง.โยธาธิการและผัง เมืองจังหวัด ๖. สนง.ประมงจังหวัด ๗. สนง.ปศุสัตว์จังหวัด ๘. สนง.เกษตรจังหวัด ๙. ที่ทำการปกครองจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๔ การจัดทำแผนพัฒนา และการจัดทำแผนปฏิบัติ ราชการประจำปี	๑. แผนงานโครงการ งบประมาณขาดการ บูรณาการร่วมกัน และไม่มีความพร้อม ของพื้นที่ดำเนิน โครงการ ๒. แผนขาดองค์ความรู้ ด้านเครื่องมือและ เทคนิคใหม่ๆ ในการ วิเคราะห์และจัดทำ ยุทธศาสตร์	๑. ศึกษาแนวทางหลัก เกณฑ์และนโยบายของ ส่วนกลางเพื่อปรับใช้ใน การจัดทำแผนฯ ๒. ประชุมส่วนราชการ หน่วยงาน/อปท./ภาค ประชาสังคมและภาคเอกชน ที่เกี่ยวข้อง เพื่อชี้แจงให้ ข้อเสนอแนะและหาบทวน แผนฯ เป็นประจำทุกปี ๓. ใช้เครื่องมือและเทคนิค ใหม่ๆ ในการวิเคราะห์แผน ยุทธศาสตร์	การควบคุมมี ความเพียงพอ เหมาะสม และอยู่ ในระดับที่ยอมรับ ได้	-	-	๑. สนง.จังหวัด ๒. สนง.พาณิชย์ จังหวัด ๓. สนง.เกษตรและ สหกรณ์จังหวัด ๔. สนง.แรงงาน จังหวัด ๕. สนง.ทรัพยากร ธรรมชาติและสิ่ง แวดล้อมจังหวัด
๓.๕ การพัฒนาระบบข้อมูล สารสนเทศและการสื่อสาร เพื่อการวางแผนพัฒนา จังหวัดและกลุ่มจังหวัด	ระบบเว็บไซต์ (Website) ขาดการ ปรับปรุงและพัฒนา เนื่องจากขาดบุคลากร ด้านเทคนิคเฉพาะ	๑. ขอความอนุเคราะห์ บุคลากรด้านเทคนิคจาก หน่วยงานอื่น ๒. ขอรับการจัดสรร ตำแหน่งบุคลากรด้าน เทคนิคเฉพาะจากส่วนกลาง	การควบคุมมี ความเพียงพอ เหมาะสม และอยู่ ในระดับที่ยอมรับ ได้	-	-	สนง.จังหวัด
๓.๖ การกำกับดูแลของ กระทรวงพาณิชย์	ผู้ประกอบการไม่ ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับตามกฎหมาย ของกระทรวงพาณิชย์	มีการกำกับดูแลให้ ผู้ประกอบการปฏิบัติตาม กฎหมายโดยออกตรวจสอบ ตามสถานประกอบการเป็น ประจำ	การกำกับดูแล ผู้ประกอบการ ไม่ทั่วถึง	ผู้ประกอบการมี ความเข้าใจขาด เคลื่อนเกี่ยวกับการ ตีความกฎหมาย ไม่ตรงกัน	มีแผนออกตรวจสอบกำกับดูแล ให้ผู้ประกอบการปฏิบัติตาม กฎหมายโดยเคร่งครัดและบูรณา การร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	สนง.พาณิชย์ จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๗ การตรวจสอบรายละเอียดการตั้งงบประมาณเพื่อการพัฒนาในการขอรับเงินโบนัสของ อบท.	การตั้งงบประมาณเพื่อการพัฒนาในการขอรับเงินโบนัสของ อบท.ไม่เป็นที่ไปตามที่กฎหมายกำหนด	แจ้งให้ อบท. ที่ขอรับเงิน โบนัสจัดทำรายงานการตั้งงบประมาณตามแบบยืนยันเพื่อการพัฒนาในการขอรับเงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษอันมีลักษณะเป็นเงินรางวัลประจำปี	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	อบท.อาจมีการปรับแต่งข้อมูลในแบบรายงาน เนื่องจากในการรายงานไม่ได้แนบเอกสารประกอบ	กำหนดแบบฟอร์มการรายงานใหม่ขึ้น (แบบยืนยันการตรวจสอบรายละเอียดเกี่ยวกับการตั้งและการจ่ายงบประมาณฯ) และแนบเอกสารประกอบ	สนง.ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
๓.๘ การช่วยเหลือการอพยพผู้ประสบภัยเป็นไปอย่างมีระบบและเกิดผลสัมฤทธิ์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	เจ้าหน้าที่ที่ประสบการณ้อยู่ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยในสถานการณ์จริง และขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน	๑. จัดการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อะเอียดประสบการณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัย ๒. ส่งเสริมความรู้และความชำนาญในการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่องและทุกครั้ง	การควบคุมมีความเพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	สนง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัด
๓.๙ การสร้างเครือข่ายในระดับพื้นที่	ประชาชนยังไม่รู้จักบทบาทภารกิจของสำนักงานสถิติจังหวัดว่ามีหน้าที่อะไร ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร	๑. จัดกิจกรรมในระดับพื้นที่ สร้างการรับรู้และเครือข่ายของประชาชนในพื้นที่ ๒. นำเสนอแผนการปฏิบัติงานประจำปีแจ้งอำเภอทุกอำเภอเพื่อให้เกิดการสื่อสารไปยังหน่วยงานในระดับพื้นที่	การควบคุมมีความเพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	สนง.สถิติจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๑๐ ด้านการท่องเที่ยว	๑. งบประมาณในการ การดำเนินโครงการ ไม่ได้รับการจัดสรร อย่างต่อเนื่อง ๒. ผู้ประกอบการยัง ไม่ได้ให้ความสำคัญ ในมาตรฐาน SHA	๑. จัดทำแผนเสนอ งบประมาณในเรื่องที่ เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง ๒. จัดทำเอกสารและ ประชาสัมพันธ์ทางสื่อ ออนไลน์เพื่อเชิญชวนให้ ความสำคัญในมาตรฐาน SHA	การควบคุมมี ความเพียงพอ เหมาะสม และอยู่ ในระดับที่ยอมรับ ได้	-	-	สนง.การ ท่องเที่ยวและ กีฬาจังหวัด
๓.๑๑ ด้านการกีฬา	๑. เด็ก เยาวชน และ ประชาชนขาดความ กระตือรือร้นในการ ออกกำลังกาย ๒. สถานการณ์การ แพร่ระบาดของเชื้อ ไวรัสโควิด-๑๙ ทำให้ ไม่สามารถดำเนิน กิจกรรมส่งเสริมการ เล่นกีฬาและออก กำลังกายได้	๑. เก็บข้อมูลจำนวนผู้ออก กำลังกาย อุปกรณ์ที่ใช้ใน การออกกำลังกายเพื่อใช้ เป็นแนวทางส่งเสริม กิจกรรมต่างๆ ๒. จัดทำโครงการเพื่อรองรับ การสนับสนุนงบประมาณ ๓. กำหนดแผนและมี มาตรการการป้องกันเชื้อ ไวรัสโควิด-๑๙ อย่าง เคร่งครัด	การควบคุมมี ความเพียงพอ เหมาะสม และอยู่ ในระดับที่ยอมรับ ได้	-	-	สนง.การท่องเที่ยว และกีฬา จังหวัด
๓.๑๒ ควบคุมและกำกับ ดูแลการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ และการทำประมงให้ เป็นไปตามกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	ชนิดพันธุ์และ ประชากรสัตว์น้ำใน แหล่งน้ำธรรมชาติมี แนวโน้มลดลง	๑. ติดตามและตรวจ ประชากรสัตว์น้ำใน แหล่งน้ำธรรมชาติ อย่างสม่ำเสมอ	การควบคุมมี ความเพียงพอ เหมาะสม และ ยอมรับได้	-	-	สนง.ประมง จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๑๓ งานส่งเสริมพัฒนา พลังงานทดแทนและการ อนุรักษ์พลังงาน	๑. ส่วนราชการ/ หน่วยงานได้รับคำตอบ ข้อซักถามหรือข้อหารือ ล่าช้า เนื่องจากบุคลากร ที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ๒. เจ้าหน้าที่ยังมี ประสบการณ์ในการ ดำเนินงานและการ บังคับใช้กฎหมายไม่พอ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำโครงการพัฒนา เสริมสร้างความรู้ให้แก่ บุคลากรของหน่วยงาน เพื่อเป็นการพัฒนาศักยภาพ และเสริมสร้างประสบการณ์ เพิ่มเติมให้แก่เจ้าหน้าที่	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.พลังงาน จังหวัด
๓.๑๔ การออกหนังสือ แสดงสิทธิในที่ดินและ กรรมสิทธิ์อื่นๆ ในที่ดิน	ระเบียบข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้องมีมากที่ใช้ใน การถือปฏิบัติ	กำหนดให้มีการควบคุมและ ตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชา ที่เหนือขึ้นไปตามลำดับชั้น	การควบคุมและ การตรวจสอบที่ กำหนดให้มีการ ปฏิบัติซึ่งสามารถ ลดความเสี่ยงได้ มากแต่ก็มีความ เสี่ยงอยู่เล็กน้อย	ระเบียบ กฎหมาย ที่ถือปฏิบัติมีการ เปลี่ยนแปลงปรับ ปรุงใหม่ ทำให้ เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความ สามารถของ กฎหมายที่ชัดเจน	ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ได้รับการ ฝึกอบรมในระเบียบ กฎหมาย เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงาน	สนง.ที่ดิน จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.๑๕ งานกำกับดูแลโรงงานและ อุตสาหกรรมพื้นฐานและการ เหมืองแร่	๑. ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงาน และอำนวยความสะดวก สะดวกด้านการอนุญาตกำกับ ดูแลเหมืองแร่ ๒. การตั้งประมาณการรายได้ สัญญาสัมปทาน (ค่าภาค หลวงแร่) ไม่สอดคล้องกับ ข้อเท็จจริงและการจัดเก็บไม่ เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่และ กำหนดแนวทางการรับเรื่อง และประสานผู้รับผิดชอบอย่าง เร่งด่วน ๒. ผู้บังคับบัญชามีการกำกับ ดูแล และติดตามการปฏิบัติ งานอย่างต่อเนื่อง และให้ ดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด ๓. ออกคำสั่งมอบหมายให้ ชัดเจน ในการบริหารงาน ควบคุม กำกับ ติดตามการ จัดเก็บรายได้ให้เป็นไปตาม ประมาณการรายได้ที่ตั้งไว้	การควบคุมมี ความเพียงพอ เหมาะสม และ อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.อุตสาหกรรมจังหวัด
๓.๑๖ การติดตามเงินทุนกู้ยืมเพื่อ การประกอบอาชีพของคณพิการ และผู้สูงอายุ	ลูกหนี้ไม่ชำระหนี้ตาม ระยะเวลาที่กำหนด และมียอดหนี้ค้างชำระ	๑. มีการทำหนังสือติดตาม ลูกหนี้เป็นประจำทุกเดือน ๒. จัดทำหนังสือรับสภาพหนี้ ของลูกหนี้ที่หมดสัญญา ๓. มอบหมายเจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ ติดตามเพื่อให้ลูกหนี้รับสภาพ หนี้และขยายอายุสัญญาลูกหนี้	สามารถลด ความเสี่ยงได้แต่ ยังคงมีความ ผิดพลาดเกิดขึ้น	ลูกหนี้ บางส่วนขาด การติดต่อไม่ สามารถ ติดตามได้	มอบหมาย นิติกรลงพื้นที่ ติดตามและจัด ให้มีการรับ สภาพหนี้เพื่อ ป้องกันความ หมดอายุความ	สนง.พัฒนาสังคมและ ความมั่นคงของมนุษย์ จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรม แผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐบาล/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๑๗ การควบคุมผู้ประกอบการ ขนส่งด้วยรถโดยสารประจำทาง	ผู้ประกอบการขนส่ง/ผู้ขับ รถไม่จัดการเดินรถให้เป็นไป ตามเงื่อนไขที่กำหนด	ได้มีการกำกับดูแลให้ ผู้ประกอบการขนส่งปฏิบัติ ตามเงื่อนไขใบอนุญาต ประกอบการ และแจ้ง มาตรการและออกตรวจจับ ผู้กระทำความผิด	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.ขนส่งจังหวัด
๓.๑๘ การโอนกรรมสิทธิ์รถตาม กฎหมายว่าด้วยรถยนต์	๑. เอกสารไม่ถูกต้อง ไม่ ครบถ้วน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะและ ความเชี่ยวชาญในการ ตรวจสอบเอกสาร	กำกับเจ้าหน้าที่เพิ่มความ ระมัดระวังในการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนดและแนวทาง ปฏิบัติ	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.ขนส่งจังหวัด
๓.๑๙ การจัดเก็บค่าเช่าอาคาร สนมบัติกลางและที่ดิน (วัดร้าง)	มีการเช่าผิดวัตถุประสงค์ และผู้เช่าไม่ชำระค่าเช่าตาม กำหนด	๑. ให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับ แนวทางปฏิบัติ ข้อยกเว้น ที่เกี่ยวข้องและกำกับ ดำเนินการให้ถูกต้อง ๒. จัดทำข้อมูลและทะเบียน คุมให้เป็นปัจจุบัน	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.พระพุทธ ศาสนาจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๒๐ งานศาสนสถาน	เอกสารไม่ถูกต้อง ไม่ ครบถ้วน และมีการบุกรุก ใช้พื้นที่ก่อนได้รับอนุญาต	๑. มีการชี้แจงขั้นตอนการ จัดทำเอกสารและแนะนำตาม ระเบียบ กฎหมาย พร้อมให้ ตัวอย่างประกอบ ๒. ให้ขออนุญาตใช้พื้นที่ สาธารณประโยชน์ก่อนจะ ดำเนินการสร้างวัด ๓. ตรวจสอบเอกสารต่างๆ ที่ ขออนุญาตสร้างวัดให้ครบถ้วน สมบูรณ์ และให้คณะสงฆ์ช่วย สอดส่องดูแลวัดที่ตั้งขึ้นใหม่	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	สนง.พระพุทธ ศาสนาจังหวัด
๓.๒๑ จัดทำรายละเอียดเงิน อุดหนุนการศึกษา	๑. การให้เงินอุดหนุน โรงเรียนไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ๒. การใช้จ่ายเงินของ โรงเรียนไม่ถูกต้องตาม วัตถุประสงค์	๑. จัดประชุมเจ้าหน้าที่ของ สำนักงานและโรงเรียนเพื่อ ร่วมกันแลกเปลี่ยนเรียนรู้ ปัญหา เพื่อให้การใช้จ่ายเงิน เป็นไปตามเกณฑ์ ๒. จัดทำคู่มือและเข้าอบรม โครงการ	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	สนง.พระพุทธ ศาสนาจังหวัด
๓.๒๒ การรับ-ส่งหนังสือ ของหน่วยงาน	การจัดส่งหนังสือไม่ ครบถ้วน และไม่ทันตาม กำหนดเวลาทำให้เกิด ความเสียหายต่อบุคคล และทางราชการ	กำกับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ หนังสือให้ครบถ้วนอย่าง สม่ำเสมอและดำเนินการตาม กระบวนการขั้นตอนระเบียบที่ เกี่ยวข้อง หากเป็นเรื่องด่วนแจ้ง ผู้บังคับบัญชาทราบทันที	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	สนง.เกษตร จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานด้านบริหารหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๒๓ การป้องกันและการเกิดโรคระบาดในสัตว์	การเคลื่อนย้ายสัตว์ในห่วงโซาอาหาร และการนำสัตว์ที่ไม่ผ่านการกักโรคเข้าร่วมฝูง ทำให้เกิดโรคระบาดในสัตว์ได้	๑. ประชาสัมพันธ์แก่เกษตรกรผู้เลี้ยงสัตว์ ด้านการดูแลสุขภาพสัตว์ในห่วงโซาอาหารอากาศแปรปรวน ๒. ให้คำแนะนำด้านการกักโรคก่อนนำสัตว์เข้าร่วมฝูง และรณรงค์ทำวัคซีนให้แก่วัวที่เลี้ยงในพื้นที่ประจำ	การควบคุมมีความเพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	สนง.ปศุสัตว์ จังหวัด
๓.๒๔ การพัฒนาคุณภาพสินค้าปศุสัตว์ให้เกิดความปลอดภัยต่อผู้บริโภค	การปฏิบัติงานในโรงฆ่าสัตว์บางแห่ง ยังไม่ถูกต้องตามมาตรฐาน ความสะอาดที่กำหนด	๑. ดำเนินการตรวจติดตามสภาพและการปฏิบัติงานของโรงฆ่าสัตว์ทุก ๖ เดือน ๒. สุ่มเนื้อสัตว์ส่งตรวจทางห้องปฏิบัติการทุก ๖ เดือน	โรงฆ่าสัตว์ส่วนใหญ่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ แต่มีบางส่วนที่ยังไม่สามารถปฏิบัติตามได้ ครบตามข้อกำหนดทุกครั้ง	สินค้าปศุสัตว์ที่ผลิตจากโรงฆ่าสัตว์บางแห่งยังไม่น่ามาตรฐานตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้	๑. อบรมให้ความรู้เพิ่มเติมกับผู้ประกอบการ รวมถึงผู้ปฏิบัติงาน ๒. ให้มีการปรับปรุงโครงสร้างโรงฆ่าสัตว์บางแห่งเพื่อให้รองรับการปฏิบัติงานที่เหมาะสม และถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	สนง.ปศุสัตว์ จังหวัด
๓.๒๕ การออกหน่วยบริการร่วมกับจังหวัดเคลื่อนที่ “หน่วยบำบัดทุกข์ บำรุงสุข”	ผู้มารับบริการน้อย ส่วนใหญ่มีแต่เด็กและผู้สูงอายุ ซึ่งไม่ใช่กลุ่มเป้าหมายในการให้บริการ	ประสานอาสาสมัครแรงงานในเขตพื้นที่และใกล้เคียงกับการให้บริการประชาสัมพันธ์ประชาชนที่มีความเดือดร้อนด้านแรงงานมารับบริการ	การควบคุมมีความเพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	สนง.แรงงาน จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๒๖ การเสริมสร้างเครือข่าย ช่วยอาสาสมัครแรงงาน	๑. จำนวนเครือข่ายใน พื้นที่ที่มีการเปลี่ยนแปลง ๒. อาสาสมัครแรงงาน ทำหน้าที่หลายบทบาท ทำให้ไม่สามารถทุ่มเท ให้กับงานในหน้าที่ได้ อย่างเต็มที่	๑. ดำเนินการแต่งตั้ง เครือข่ายอาสาสมัครแรงงาน ในการปฏิบัติงานให้ ครอบคลุม ๒. จัดประชุมชี้แจง ทบทวน แผนงานและแนวทางการ ดำเนินงานอาสาสมัคร แรงงานอย่างน้อย ๒ ครั้ง/ปี	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.แรงงาน จังหวัด
๓.๒๗ การควบคุมจำนวน คดีค้างดำเนินการที่เป็น ปัจจุบันให้ตรงกับข้อเท็จจริง ที่บันทึกไว้ในระบบ Jasper	๑. ปริมาณคดีที่เพิ่มขึ้น เป็นจำนวนมาก และ จำนวนบุคลากรไม่ เพียงพอ ๒. นิติกรยังจัดเก็บข้อมูล สำนวนที่อยู่ในความ รับผิดชอบไม่เป็น ปัจจุบัน	จัดทำแบบฟอร์มจัดเก็บ ข้อมูลในรูปแบบของ file excel ให้นิติกรจัดเก็บเป็น รูปแบบเดียวกันและบันทึก รายละเอียดการทำงานครั้ง สุดท้ายไว้เพื่อตรวจสอบ ติดตาม	ให้นิติกรลงข้อมูลคดี ทุกครั้งในการส่งหรือ ตรวจสอบจำนวนใน file excel	๑. คดีที่จัดเก็บอยู่ ยังไม่เป็นปัจจุบัน และบางสำนวนไม่ เคลื่อนไหว ๒. นิติกรไม่ทราบ ว่ามีสำนวนในความ รับผิดชอบอยู่เป็น จำนวนเท่าไร	ให้นิติกรรายงานข้อมูลคดีคง ค้างต่อ ผู้บังคับบัญชาทุกสิ้น เดือน เพื่อตรวจสอบว่า ตรง กับที่ดำเนินการในระบบ หรือไม่	สนง.บังคับคดี จังหวัด
๓.๒๘ การรับเงินจาก นายจ้างที่นำจ่ายให้ลูกจ้าง ตามสิทธิที่กฎหมายคุ้มครอง แรงงาน	ไม่มีระบบการจัดเก็บเงิน ที่นายจ้างนำมาชำระหนี้ เพื่อจ่ายให้ลูกจ้าง ทำให้ เสี่ยงต่อการสูญหาย ของเงิน	ทำบันทึกกรมอบเงิน ระหว่างนายจ้างกับลูกจ้าง โดยมีพยานรับทราบอย่าง น้อย ๑ ราย	เงินจะถูกเก็บอย่าง ปลอดภัยไม่สูญหาย และมีความโปร่งใส ตรวจสอบได้	ไม่สามารถติดตาม ลูกจ้างมารับเงินใน วันที่ยื่นจ่ายจ่ายให้	๑. บันทึกเก็บรักษาเงิน โดยจัดเก็บไว้ในตู้เซฟ ๒. เร่งรัดติดตามลูกจ้างให้มา รับเงินโดยเร็ว ๓. จัดทำบันทึกรายงานเสนอ ผู้บังคับบัญชา	สนง.สวัสดิการ และคุ้มครอง แรงงานจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๒๙ การตรวจสอบสถานะ ประกอบกิจการที่เสี่ยง ต่อการใช้จ่ายเงินงานเด็ก แรงงานบังคับ แรงงานซัด หนั และการค้ามนุษย์ ด้านแรงงาน	๑. การเรียกรับผลประโยชน์จากผู้ ประกอบกิจการ ๒. สถานประกอบ กิจการมีการเสนอ สินบน เพื่อให้ละเว้น การลงโทษ	๑. กำหนดแผนในการเข้า ตรวจสอบประกอบกิจการ กลุ่มเสี่ยง ๒. กำชับเจ้าหน้าที่และ กำหนดให้มีการตรวจสอบ อย่างน้อย ๒ คน และสลับ ชุดตรวจ	ยังไม่เพียงพอ	กระบวนการตรวจสอบสถานะ ประกอบกิจการยังไม่ เป็นไปตามขั้นตอนที่วางไว้	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามข้อกำหนด และ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด ๒. ประชาสัมพันธ์เพื่อสร้าง เครือข่ายแรงงาน สร้างการ รับรู้	สนง.สวัสดิการ และคุ้มครอง แรงงานจังหวัด
๓.๓๐ การติดตามเร่งรัด หนี้เงินสมทบค่าจ้าง	๑. การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามขั้นตอน การปฏิบัติงาน ๒. ไม่นำเงินเข้าระบบ และนำไปใช้ประโยชน์ ส่วนตัว	๑. กำชับและให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการตามแนว ปฏิบัติการติดตามเร่งรัดหนี้ อย่างเคร่งครัด ๒. ประสานงานการเงินใน การออกใบเสร็จรับเงินทุก ครั้ง และกำกับ ตรวจสอบ เป็นประจำ ๓. ปฏิบัติตามแนวทาง และ ข้อระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.ประกันสังคม จังหวัด
๓.๓๑ การคืนเงินสมทบ กองทุนประกันสังคมให้แก่ นายจ้าง และผู้ประกันตน	เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตาม ระเบียบและหลัก เกณฑ์ที่กำหนด	กำชับและให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และคู่มือแนว ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.ประกันสังคม จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๓๒ การติดตามนายจ้าง /สถานประกอบการ ให้นายจ้างขึ้นทะเบียน กองทุนเงินทดแทน และ กองทุนประกันสังคม	นายจ้างไม่ขึ้นทะเบียน และขึ้นทะเบียนไม่ ถูกต้อง ทำให้ลูกจ้าง ไม่ได้รับสิทธิประโยชน์	๑. ให้ดำเนินการตรวจสอบ ติดตามนายจ้างขึ้นทะเบียน ให้ครบถ้วน ๒. ตรวจสอบข้อเท็จจริงก่อน และหลังดำเนินการขึ้น ทะเบียนให้นายจ้าง ๓. ผู้บังคับบัญชากำกับ ควบคุมการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.ประกันสังคม จังหวัด
๓.๓๓ การรับชำระเงิน สมทบกองทุนประกัน สังคมนอกสถานที่ด้วย ระบบสารสนเทศ (ระบบ เครือข่ายเสมือน Virtual Private Network : VPN)	๑. การไม่ปฏิบัติตาม คู่มือและรับชำระเงิน สมทบแต่ไม่ออก ใบเสร็จรับเงิน ๒. การไม่นำเงินฝาก ธนาคารหรือเก็บเข้าตู้ นิรภัย ๓. ไม่จัดทำรายงานเงิน คงเหลือและรายงานรับ เงินประจำวัน	๑. กำชับและให้ปฏิบัติตาม ระเบียบและคู่มืออย่าง เคร่งครัด ๒. มีคำสั่งมอบหมายให้ ปฏิบัติหน้าที่และออก ใบเสร็จรับเงินทุกครั้ง ๓. รณรงคให้ชำระเงิน สมทบกองทุนประกัน สังคมผ่านระบบธนาคาร หรือหน่วยบริการ	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.ประกันสังคม จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๓๔ การโอนเงินประโยชน์ ทดแทนให้ผู้ประกันตน/ผู้มี สิทธิ วิธีโอนเงินผ่านธนาคาร โดยจังหวัด	๑. โอนเงินผิดพลาดเข้า บัญชีธนาคารของ ผู้ประกันตน/ผู้มีสิทธิ ผิดราย ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานยังขาดความชำนาญ ในการปฏิบัติงานอาจ เกิดความผิดพลาดได้	๑. ตรวจสอบรายละเอียด การโอนเงินจากเอกสาร ประกอบการรับ ประโยชน์ทดแทน กับรายงานการโอน ที่แนบไปกับธนาคาร เจ้าของบัญชี ๒. เมื่อมีการโอนเงินเข้า บัญชีผู้ประกันตน/ผู้มีสิทธิ เรียบร้อยแล้ว มีการตรวจสอบ รายละเอียดการโอนกับ รายงานผลการโอนเงิน ที่ธนาคารจัดส่งให้ ๓. ปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบ แนวปฏิบัติ และมี การตรวจสอบอย่าง เคร่งครัด	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.ประกันสังคม จังหวัด
๓.๓๕ การเบิกจ่ายค่า บริการทันตกรรมสถาน พยาบาล	การทุจริตของสถาน พยาบาล	การสุ่มตรวจสอบจาก ผู้ประกันตน และดำเนินการ ตามข้อระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.ประกันสังคม จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๓๖ การจัดที่ดินทำกิน และที่อยู่อาศัยในที่ดินของ รัฐและในที่ดินเอกชน เพื่อ สนับสนุนให้เกษตรกรได้เป็น เจ้าของที่ดิน	ผู้ถือครองที่ดินให้ข้อมูล ในการสอบสวนสิทธิเป็น เท็จ	๑. ตรวจสอบข้อมูลจาก แหล่งข้อมูลต่างๆ โดย ประสานงานกับผู้ปกครอง ท้องถิ่นก่อนการคัดเลือก ๒. ให้ปฏิบัติตามแนวทาง ข้อระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.การปฏิรูป ที่ดินจังหวัด
๓.๓๗ การจัดเก็บเอกสาร ส.ป.ก.๔-๐๖ และการ จัดการสารบนที่ดิน	ระยะการยืม-คืนเอกสาร ไม่เป็นไปตามที่กำหนด	๑. กำกับและให้จัดทำ ทะเบียนควบคุมการยืม-คืน เอกสารทะเบียนที่ดินทุกครั้ง ๒. ตรวจสอบและติดตาม อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.การปฏิรูป ที่ดินจังหวัด
๓.๓๘ การวิเคราะห์ข้อมูล เสนอขายทะเบียนสหกรณ์ เพื่อขอความเห็นชอบ กำหนดวงเงินกู้ยืมหรือการ ค้ำประกันของสหกรณ์	เอกสารยังไม่ถูกต้อง/ ล่าช้า และไม่ปฏิบัติตาม แนวทางปฏิบัติหรือคู่มือ	จัดองค์ความรู้ให้คำแนะนำ แก่สหกรณ์และเจ้าหน้าที่ ส่งเสริมสหกรณ์	สามารถควบคุมได้ บางส่วน	เจ้าหน้าที่บางราย ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการ ปฏิบัติงาน	ประชุมชี้แจงและอบรมให้ คำแนะนำเพิ่มเติม	สนง.สหกรณ์ จังหวัด
๓.๓๙ การกำกับดูแล สหกรณ์ให้ปฏิบัติตามที่ กฎหมาย ข้อบังคับและ ระเบียบที่กำหนด	๑. สหกรณ์ใช้เงินกู้ กพส. ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ ที่ขอกู้ ๒. สหกรณ์บางแห่งไม่ ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ และแนวทาง ปฏิบัติที่กำหนด	๑. กำหนดให้มีการติดตาม การใช้เงินกู้และรายงาน การใช้เงินกู้ กพส. ทุกครั้ง ๒. แจ้งแนวทางปฏิบัติ ข้อบังคับ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด	สามารถควบคุมได้ บางส่วน	กองทุนมีความเสี่ยง สูงในการรับชำระ หนี้คืนตามกำหนด สัญญา	กำกับและติดตามเร่งรัดหนี้ให้ ครบถ้วนทุกสัญญาตามกรอบ เวลาที่กำหนด	สนง.สหกรณ์ จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๔๐ การดำเนินการ เกี่ยวกับการจัดที่ดินให้แก่ ราษฎรในเขตนิคมสหกรณ์	ขาดการติดต่อสมาชิก เช่น ประกอบอาชีพต่าง แดน, สมาชิกถึงแก่กรรม , และไม่ให้ความสนใจ ข้อมูลข่าวสาร เป็นต้น	๑. จัดทำหนังสือและ ประกาศเสียงตามสาย ของชุมชน ๒. ลงพื้นที่ติดต่อ ประสานงานผู้นำหมู่บ้าน และญาติสมาชิก	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.สหกรณ์ จังหวัด
๓.๔๑ การปฏิบัติงานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ กระจายงานอย่างทั่วถึง ลดความซ้ำซ้อนของงาน	บุคลากรไม่ได้รับการ พัฒนาตนเองอย่าง ต่อเนื่อง และมีจำนวน บุคลากรไม่เพียงพอ	๑. จัดฝึกอบรมให้ความรู้ และให้เรียนรู้งานเพิ่มเติม ๒. มีคำสั่งมอบหมายงาน หน้าที่รับผิดชอบ ๓. มีคู่มือการปฏิบัติงาน	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	๑. ที่ทำการ ปกครองจังหวัด ๒. สนง. ทรัพยากรธรรม ชาติและสิ่งแวดล้อม จังหวัด
๓.๔๒ การให้บริการแนะ แนวอาชีพไปถึงกลุ่มเป้า หมายอย่างจริงจังและทั่วถึง	สถานการณ์โควิด ปัจจุบันต้องปรับเปลี่ยน ให้บริการผ่านระบบ Internet ทำให้บางกลุ่ม ไม่สามารถเข้าถึงได้	๑. ประสานกลุ่มเป้าหมาย โดยตรง และอาสาสมัคร แรงงาน/เครือข่าย ๒. ประชาสัมพันธ์และ เผยแพร่ข้อมูลต่างๆ ผ่าน กลุ่ม Line/Fecbook	การควบคุมที่อยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ ยังมีความเสี่ยง เหลืออยู่	กลุ่มเป้าหมายบาง กลุ่มไม่มีความถนัด ในการใช้เครื่องมือ สื่อสาร เช่น กลุ่ม ผู้สูงอายุ เป็นต้น	๑. ดำเนินการตามคู่มือแนว ปฏิบัติการให้บริการ ๒. จัดเจ้าหน้าที่ให้บริการ พื้นที่ และเฉพาะกลุ่ม	สนง. จัดหางาน จังหวัด
๓.๔๓ การบริหารจัดการ การทำงานของแรงงาน ต่างด้าว	ขั้นตอนการดำเนินการ มีความซับซ้อนหลาย ขั้นตอน และไม่ถูกต้อง ตามแนวทางการขอระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	จัดประชุมชี้แจงสร้างความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทาง ปฏิบัติ ข้อกฎหมายและ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	มีความเสี่ยงลดลง	ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในเรื่องการ จ้างแรงงานต่างด้าว อย่างถูกต้องตาม กฎหมายและการ จัดเตรียมเอกสาร	จัดประชุมผู้ที่เกี่ยวข้องให้ ทราบแนวทางการปฏิบัติ ข้อระเบียบ และกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	สนง. จัดหางาน จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๔๔ การหลอกลวง คนทำงานไปทำงาน ต่างประเทศ	๑. กลุ่มมีเจ้าหน้าที่ทำงาน หลอกลวงคนไปทำงาน ต่างประเทศอย่างผิด กฎหมาย ๒. คนงานมีการลักลอบ ไปทำงานต่างประเทศ อย่างผิดกฎหมาย	๑. จัดทำแผนออกเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์การไปทำงาน อย่างถูกต้องตามกฎหมาย ๒. สนับสนุนให้บุคลากรเข้า รับการอบรมอย่างต่อเนื่อง	การควบคุมที่อยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยง เหลืออยู่	กลุ่มมีเจ้าหน้าที่มี รูปแบบการ หลอกลวงคนไป ทำงานต่างประเทศ ในรูปแบบใหม่ โดย การใช้สื่อสังคม ออนไลน์	๑. จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้นำ ชุมชน ผู้นำ อบท. และ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ๒. เผยแพร่ความรู้ผ่านสื่อทุก รูปแบบ และเพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ทางออนไลน์ ๓. จัดให้มีระบบสารสนเทศให้ คนที่ได้รับความเดือดร้อนจาก การถูกลอกลวงได้รับร้องทุกข์ ๔. สร้างสมาชิกเครือข่าย ป้องกันหลอกลวง	สนง.จัดหางาน จังหวัด
๓.๔๕ การควบคุมการรับ และเบิกจ่ายเงินกองทุนบัตร สุขภาพแรงงานต่างด้าว	๑. การส่งเงินเข้าบัญชี กองทุนจังหวัดของหน่วย บริการล่าช้ากว่ากำหนด ๒. การส่งเงินไม่ถูกต้อง ตามยอดบัตร ๓. การจัดสรรเงินกอง ทุนบุคคลที่มีปัญหา สถานะและสิทธิจากส่วน กลางล่าช้า ทำให้ไม่ สามารถใช้จ่ายได้ตาม กำหนดเวลา	๑. เร่งรัดหน่วยบริการส่งเงิน เข้ากองทุนแรงงานต่างด้าว ตามกำหนด ๒. จัดทำทะเบียนคนรายชื่อ แรงงานต่างด้าว/คนต่างด้าว ที่ซื้อบัตรประกันสุขภาพ ๓. ตรวจสอบการส่งและโอน เงินครบถ้วนถูกต้อง ๔. มีแผนและโครงการผ่าน การอนุมัติจากคณะกรรมการ การประกันสุขภาพแรงงาน ต่างด้าว	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.สาธารณสุข จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๔๖ งานพยาบาลผู้ป่วยใน	ไม่ปฏิบัติตามแนวทางการ การระบุตัวผู้ป่วย ทำให้ เกิดความผิดพลาดในการ การรักษาพยาบาล	กำกับและปฏิบัติตามแนว ทางการระบุตัวผู้ป่วย โดยเคร่งครัด	การควบคุมที่ เหมาะสมแต่ ไม่เพียงพอ	๑. บุคลากรไม่ระบุตัว ผู้ป่วยก่อนให้การ รักษาพยาบาล ๒. การไม่ปฏิบัติตาม แนวทางการระบุตัว ผู้ป่วย (ปฏิบัติไม่ครบ)	๑. แจ้งให้ปฏิบัติตามแนว ทางการ Identification ๒. นิเทศกำกับการปฏิบัติตาม แนวทาง ๓. ให้มีการ Double check กันในเวร	สนง.สาธารณสุข จังหวัด
๓.๔๗ การดำเนินการเรื่อง ร้องเรียนร้องทุกข์	มีเรื่องร้องเรียนที่ซับซ้อน ต้องใช้ข้อมูลข้อเท็จจริง ในพื้นที่ประกอบการ พิจารณาส่งผลให้ รายงานหน่วยงานล่าช้า	๑. ปฏิบัติตามคู่มือ การร้องเรียน ร้องทุกข์ ๒. กำชับและติดตามเร่งรัด ให้เป็นไปตามกำหนดเวลา	การควบคุมที่ เหมาะสมแต่ ไม่เพียงพอ	๑. การสรุปรายงาน ข้อเท็จจริงและเอกสาร ที่เกี่ยวข้องยังไม่ทัน กำหนด ๒. หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ข้อเท็จจริงข้อเท็จจริง ไม่ครบถ้วน	๑. แจ้งดำเนินการให้ตรงตาม กรอบระยะเวลาและตาม ขั้นตอน/แนวทางปฏิบัติ ๒. กำชับและติดตามเร่งรัดให้ เป็นไปตามกำหนดเวลา ๓. ทำหนังสือขอหลักฐาน เพิ่มเติมให้ครบถ้วนตาม ประเด็น พร้อมเร่งรัดและ ติดตาม	สนง.สาธารณสุข จังหวัด

ลายมือชื่อ

(.....)

ตำแหน่ง

วันที่ เดือน พ.ศ.

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค. ๕)
(ภาพรวมราชการส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ภาพรวมรายการส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด)
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ด้านการเงิน						
๑.๑ การปฏิบัติงานในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-Lass เป็นไปตามระเบียบฯ	- ทะเบียนทรัพย์สินและงบทรัพย์สินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ไม่ตรงกับทะเบียนบัญชีที่จัดทำด้วยระบบมือ	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ชัดเจน - จัดให้มีการตรวจสอบความครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	- ทะเบียนทรัพย์สินระบบมือและงบทรัพย์สินในระบบ e - LAAS ไม่ตรงกัน	- ให้เจ้าหน้าที่ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ภายในปี ๒๕๖๕ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม	- อบจ.กพ. - อปท. ในเขต - อปท. คลองหลวง
๑.๒ การเบิกจ่ายเงิน	- เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงิน ไม่ครบถ้วนถูกต้อง	- จัดทำคู่มือและระเบียบที่เกี่ยวข้อง - สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและจัดประชุมอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มพูนทักษะความชำนาญมากขึ้น	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	- เอกสารใบสำคัญและฎีกาเบิกมีจำนวนมากและยังพบข้อผิดพลาดทำให้ล่าช้า - เอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วนทำให้ต้องใช้เวลาในการตรวจสอบให้ถูกต้อง	- ให้เจ้าหน้าที่ประสานงานกับผู้เบิกเพื่อทราบแนวทางปฏิบัติ อย่างสม่ำเสมอ - จัดทำคู่มือและระเบียบที่เกี่ยวข้อง - จัดประชุมอบรมชี้แจงการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายให้เงินกับกองต่างๆ - ผู้บังคับบัญชาระดับต้นตรวจสอบและติดตามเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบ	- พม.หนองปลิง - อปท. ในเขต - อ.เมืองกำแพงเพชร - อ.โกสัมพีนคร - อ.ทรายทองวัฒนา - อ.คลองขลุง - อ.ปางศิลาทอง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	- การรับและเบิกจ่ายเงินและของสถานที่ศึกษาในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่ถูกต้อง	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านการเงินและบัญชีของสถานศึกษา - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของเอกสารประกอบการเบิกจ่าย และถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานซึ่งเป็นบุคลากรทางการศึกษาขาดความรู้ความเข้าใจ - เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - การจัดทำและรายงานเดือนมีความล่าช้า - เนื่องจากครุมีการงานหลักจำนวนมาก	- สรรหา บรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีให้กับสถานศึกษา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะการปฏิบัติงาน - กำชับให้หัวหน้าสถานศึกษาตรวจสอบเอกสารและรับรองความถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย	- ทม.ปวงมะค่า - อปท. ในเขต - อ.คลองลาน - อ.พรานกระต่าย - อ.ปางศิลาทอง
๒. ด้านพัสดุ ๒.๑ การจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	- การปฏิบัติงานในระบบ e-GP ล่าช้า	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในหน้าที่	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	- สัญญาอิเล็กทรอนิกส์ไม่สามารถถือการใช้งานในระบบ e-GP ส่งผลให้ระยะเวลาในการลงระบบในแต่ละขั้นตอนมีความล่าช้า	- ปรับปรุงสัญญา Internet - กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูลและปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด	อบจ.ภพ.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ พรบ.จัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม - จัดทำคู่มือและปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	- มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง ระเบียบและแนวทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับ พรบ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ส่งให้ยังมีส่วนผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	- จัดตั้งกลุ่มไลน์เพื่อเป็นสื่อกลางในการประสานงาน สอบถามกฎหมายในหน่วยงาน - ให้ผู้บังคับบัญชาระดับต้นกำกับติดตามการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะการปฏิบัติงาน	อบจ.กพ. ทม.ปทุมธานี อบท. ในเขต อ.คลองขลุง อ.ชาณุวรลักษบุรี อ.ทรายทองวัฒนา อ.ปางศิลาทอง อ.คลองลาน
๒.๒ การบริหารงานพัสดุ การทำรายการตรวจสอบพัสดุประจำปี	- ครรภัณฑ์ยานพาหนะไม่ได้รับการดูแลบำรุงรักษาตามกำหนดระยะเวลา	- มีคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลการซ่อมบำรุงยานพาหนะอย่างชัดเจน - จัดทำทะเบียนคุมการซ่อมแซมครุภัณฑ์ยานพาหนะ	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	- ยานพาหนะไม่พร้อมใช้งานเกิดความเสียหายและการซ่อมแซมมีความล่าช้า	- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ดูแลบำรุงรักษายานพาหนะให้มีสภาพดีพร้อมใช้งานอยู่เสมอ หากเกิดความเสียหายให้แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมทราบทันที - ทำแผนการซ่อมบำรุงยานพาหนะ - ทำแผนซื้อทดแทนกรณียานพาหนะที่มีอายุการใช้งานนาน	อบจ.กพ. ทม.หนองเง็ง อบท. ในเขต อ.ปางศิลาทอง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	- การตรวจสอบพัสดุล่าช้าเนื่องจากครุภัณฑ์มีจำนวนมาก กระจายไปตามส่วนราชการต่างๆ และทะเบียนคุมพัสดุไม่เป็นปัจจุบัน - ควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่เป็นไปตามระเบียบ	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามตรวจสอบพัสดุให้เป็นปัจจุบัน - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแล ควบคุมบำรุงรักษาการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่ - การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	- ทะเบียนคุมพัสดุไม่เป็นปัจจุบัน - เจ้าหน้าที่ยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบ - ทะเบียนคุมการใช้รถยนต์ไม่เป็นปัจจุบัน - ไม่มีการส่งมอบกุญแจรถยนต์ให้กับเจ้าหน้าที่พัสดุ	- กำหนดให้แต่ละส่วนงานจัดทำบัญชีคุมพัสดุภายในส่วนงานให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามตรวจสอบพัสดุให้เป็นปัจจุบัน - จัดทำคู่มือการใช้และดูแลรักษารถยนต์ส่วนบุคคล - หน่วยงานตรวจสอบภายในตรวจสอบและติดตามการใช้รถยนต์ส่วนกลางและรายงานผลการตรวจสอบแจ้งหน่วยงานทราบเพื่อดำเนินการแก้ไข	- อบจ.กพ. - ทม.หนองปลิง - อปท. ในเขต - อ.คลองขลุง - อ.โกสัมพีนคร - อปท. ในเขต - อ.พรานกระต่าย - อ.ทรายทองวัฒนา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. ด้านตามภารกิจ ๓.๑ การจัดทำแผนการพัฒนาท้องถิ่นและจัดทำงบประมาณ	- การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในขั้นตอนการจัดทำรายละเอียดโครงการ (แบบ ผ.๐๒) มีการจำแนกงบประมาณไม่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายของโครงการ	- ให้สำนัก/กองที่เป็นเจ้าของโครงการเป็นผู้จำแนกแผนงานมาพร้อมข้อเสนอโครงการบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	- มีบาง สำนัก/กอง ไม่ได้จำแนกแผนงานในแต่ละโครงการเนื่องจากไม่เข้าใจในรายละเอียดแต่ละแผนงาน	- ชี้แจงทำความเข้าใจรายละเอียดการจำแนกแผนงานตามเอกสารรูปแบบการจำแนกงบประมาณให้เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำทราบ	อบจ.กพ.
- การจัดทำคำของบประมาณรายการค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐานมีความคลาดเคลื่อนจากข้อเท็จจริง	- การจัดทำคำของบประมาณรายการค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐานมีความคลาดเคลื่อนจากข้อเท็จจริง	- ชี้แจง/ประชุมส่วนราชการในสังกัดให้จัดทำคำขอประมาณตามหลักเกณฑ์สำนักงบประมาณกำหนด	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	- รายละเอียดคำขอประมาณไม่ตรงกับประมาณที่ได้รับการจัดสรรตามพระราชบัญญัติประมาณรายจ่ายประจำปี	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม	อบจ.กพ.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	- การติดตามและประเมินพัฒนาท้องถิ่นในยุทธศาสตร์การพัฒนาการจัดตั้งเมืองและพัฒนากองสร้างพื้นฐานมีความล้ำค่า	- แจ้งส่วนราชการภายใน อบจ.กพ. ให้ทราบแนวทางในการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งจัดประชุมเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบ	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	- โครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ทำให้การติดตามและประเมินผลมีความล่าช้า	- ดำเนินการติดตามและประเมินผลแผนการดำเนินงานเฉพาะโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ	อบจ.กพ.
	- งบประมาณของ อบท. มีไม่เพียงพอต่อแผนพัฒนาท้องถิ่น	- การจัดทำแผนพัฒนา รวมถึงที่เพิ่มเติมโดยให้พิจารณาโครงการที่มี	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถแก้ไขความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ก็ยังมีไม่เพียงพอ	- ตรวจสอบงบประมาณว่ามีเพียงพอหรือไม่ หากเป็นโครงการที่เกิดขึ้นจากภาพให้ประสานไปยังหน่วยงานที่มีศักยภาพเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณ	- ตรวจสอบงบประมาณว่ามีเพียงพอหรือไม่ หากเป็นโครงการที่เกิดขึ้นจากภาพให้ประสานไปยังหน่วยงานที่มีศักยภาพเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณ	อบท. ในเขต อ.เมืองกำแพงเพชร อ.บึงสามัคคี อ.ทรายทองวัฒนา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	- แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ครอบคลุมกับปัญหาและความต้องการของประชาชนเนื่องจากประชาชนไม่เห็นถึงความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมประชาคม - แสดงความคิดเห็น	- ชี้แจงให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่นผ่านกิจกรรมต่างๆในครั้งนั้น - จัดให้มีการประชุมประชาคมเพื่อรับฟังปัญหาความต้องการ - จัดลำดับความสำคัญตามความจำเป็นและเร่งด่วน	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	- แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ครอบคลุมกับความต้องการของประชาชน - ประชาชนส่วนใหญ่ไม่เข้าร่วมประชุมประชาคมแสดงความคิดเห็น เกิดจากประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชาคม และเนื่องจากระบบการนำร่องระบาด	- จัดทำแผนการดำเนินงานแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน - จัดประชุมประชาคมภายใต้มาตรการการควบคุมโรค - ประเมินความสำเร็จของโครงการพร้อมระบุปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะ - หลังเสร็จสิ้นโครงการ	- ทม.หนองปลิง - ทม.ปางมะค่า - อปท. ในเขต - อ.เมืองกำแพงเพชร - อ.โพธาราม - อ.คลองขลุง - อ.บึงสามัคคี - อ.ทรายทองวัฒนา
๓.๒ การจัดเก็บรายได้ และการทำแผนที่ภาษี	- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เสร็จสมบูรณ์ ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน และการจัดเก็บไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่	- จัดทำคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้ออย่างเคร่งครัด - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้แล้วเสร็จและภาษีให้เสร็จและปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	- การบันทึกข้อมูลยังไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนที่ภาษี	- กำกับและเร่งรัดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำให้แล้วเสร็จ - ผู้บังคับบัญชาระดับต้นกำกับติดตามการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน	- ทม.หนองปลิง - อปท. ในเขต - อ.พรานกระต่าย - อ.ทรายทองวัฒนา - อ.คลองขลุง - อ.โกสัมพีนคร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	- อปท.มีลูกหนี้ค้างชำระภาษีเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงเจ้าของพื้นที่เจ้าของไม่อยู่ในพื้นที่	- จัดทำหนังสือแจ้งให้ผู้อยู่ในเกณฑ์เสียภาษีทราบล่วงหน้า - ประชาสัมพันธ์ช่องทางภาษี	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	- อปท.ยังมีลูกหนี้ค้างชำระอยู่	- เพิ่มช่องทางทางการรับชำระภาษีโดยการชำระผ่านระบบธนาคาร	พม.หนองปลิง อปท. ในเขต อ.โพธิ์งาม อ.ปางศิลาทอง อ.บึงสามัคคี
	- การจัดเก็บค่าธรรมเนียมยังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย - ประชาชนผู้ประกอบการโรงแรม/ที่พัก ไม่ให้ความร่วมมือในการชำระค่าธรรมเนียม	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายอื่นมาช่วยในการจัดเก็บ - มอบใบประกาศให้กับผู้ประกอบการให้ความร่วมมือในการชำระค่าธรรมเนียม	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	- บุคลากรภายในฝ่ายยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-๑๙ ยังส่งผลกระทบต่อผู้ประกอบการ	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายอื่นมาช่วยในการจัดเก็บค่าธรรมเนียมนอกสถานที่ - เร่งรัดการจัดหาบุคลากรภายในฝ่ายให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง - ดำเนินการประชาสัมพันธ์ด้านการจัดเก็บค่าธรรมเนียมที่พักอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	อปท.ภพ.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.๓ การอนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติมอาคาร	- ประชาชนขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร ทำให้เอกสารการยื่นขออนุญาตไม่ครบใช้ระยะเวลานาน	- กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - ประชาสัมพันธ์ผ่านและจัดทำคู่มือที่เกี่ยวข้องกับการขออนุญาตแก่ผู้มาติดต่อ	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	- ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้างทำให้ยื่นเอกสารล่าช้า - ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ขออนุญาตไว้	- ประชาสัมพันธ์และอธิบายพร้อมแจกเอกสารประกอบเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติม เคลื่อนย้ายสำหรับผู้มาติดต่อเกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยใช้ภาษาที่เข้าใจง่าย	อปท. ในเขตอ.คลองลาน
๓.๔ การจัดการด้านการศึกษา	- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามมาตรฐานส่งผลต่อคุณภาพและคุณภาพลดภัยของเด็ก	- พัฒนาครูผู้ดูแลเด็กอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มความรู้อาจสามารถวิจัยทัศนและแนวทางใหม่ๆ ในการพัฒนาการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ผอ.กองการศึกษาตรวจสอบตัวชี้วัดและควบคุมดูแลให้เป็นไปตามตัวชี้วัดมาตรฐานศูนย์เด็กเล็ก ตรวจจับประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างเข้มข้น	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังปฏิบัติตามมาตรฐานไม่เต็มที่ควร ส่งผลต่อคุณภาพและความปลอดภัยของเด็ก	- ประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นไปตามมาตรฐาน - จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม	อปท. ในเขตอ.พรานกระต่ายอ.ไพร่งามอ.บึงสามัคคี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	- จำนวนครูผู้สอนไม่เพียงพอ ต่อจำนวนนักเรียน	- มีมาตรการในการพิจารณาให้พนักงานครูที่ประสงค์จะโอน (ย้าย) ต้องมีความจำเป็นจริง ๆ และต้องมีพนักงานครูที่จะโอน (ย้าย) มาสับเปลี่ยนแทน	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่งแต่ก็ยังมีความเสี่ยงในเรื่องของปริมาณเด็กที่เพิ่มมากขึ้นเรื่อยๆ	- จำนวนครูผู้สอนยังมีไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กที่เพิ่มมากขึ้นเรื่อยๆ	- จัดจ้างครูผู้สอนเพิ่มเพื่อรองรับต่อจำนวนเด็กที่เพิ่มมากขึ้น และสรรหาพนักงานครูโดยการขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ให้ตรงตามแผนอัตรากำลังและครบตามจำนวนเพื่อให้เพียงพอ	- อปท. ในเขต - อ.คลองขลุง - อ.โกสัมพีนคร
๓.๕ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	- เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอและไม่ทันสมัย	- ทำแผนการจัดหาวัสดุและครุภัณฑ์เพิ่มเติมและบำรุงซ่อมแซมเครื่องมือเครื่องใช้อยู่เสมอ	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	- เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอและไม่ทันสมัยทำให้เจ้าหน้าที่มีความเสี่ยง ขณะออกปฏิบัติหน้าที่ในพื้นที่เสี่ยง	- ทำแผนการจัดหาวัสดุและครุภัณฑ์เพิ่มเติมให้เพียงพอต่อความต้องการ และบำรุงซ่อมแซมเครื่องมือให้พร้อมใช้งาน	- อบจ.กพ. - ท.ม.ป.างมะค่า - อปท. ในเขต - อ.เมือง - อ.ปางศิลาทอง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรมตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.๖ การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสถียรภาพในพื้นที่	- ยังพบการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่	- ดำเนินการค้นหาผู้เสพยาเสพติดเข้ารับการบำบัดโดยจัดทำเป็นค่ายฝึกอบรมเพื่อบำบัดให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องกับยาเสพติด - ส่งเสริมอาชีพผู้ได้รับ - การบำบัดให้มีอาชีพที่มั่นคง - จัดโครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติดให้แก่ประชาชนและเยาวชนในพื้นที่	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	- ประชาชนขาดการมีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาเสถียรภาพเนื่องจากมองว่าเป็นเรื่องไกลตัว	- สร้างเครือข่ายป้องกันและแก้ไขปัญหาเสถียรภาพโดยมุ่งเป้าหมายในเรื่องการป้องกันโดยการสร้างจิตสำนึกให้รู้ถึงโทษของยาเสพติด - รมรณรงค์ให้ประชาชนทราบถึงพิษภัยของยาเสพติด - ประชาสัมพันธ์ให้แจ้งเบาะแสยาเสพติดโดยตรงผ่านสายด่วนต่างๆ ของเจ้าหน้าที่ตำรวจ	- อปท. ในเขต - อ.เมืองกำแพงเพชร - อ.ทรายทองวัฒนา - อ.คลองขลุง - อ.บึงสามัคคี
๓.๗ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร	- พื้นที่พัฒนาแหล่งน้ำไม่มีความพร้อม	- ตรวจสอบและเก็บรายละเอียดศึกษาข้อมูลพื้นที่เสี่ยงภัยแล้ง น้ำท่วม - ประสานพื้นที่เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินโครงการแก้ไขพัฒนาแหล่งน้ำ	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	- ปริมาณน้ำยังไม่เพียงพอในฤดูแล้ง พื้นที่ในการดำเนินการไม่มีความพร้อม	- สร้างความเข้าใจกับราษฎรในการกำหนดโครงการด้านพัฒนาแหล่งน้ำ - ดำเนินการขออนุญาตเจ้าของพื้นที่ก่อนเข้าดำเนินการ	อบจ.กพ.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.๘ กิจกรรมด้านสาธารณสุข	- มีการลักลอบทั้งขยะมูลฝอยในพื้นที่สาธารณะหรือพื้นที่รกร้างว่างเปล่าในพื้นที่รับผิดชอบของเทศบาลเมืองกำแพงเพชร	- มอบหมายเจ้าหน้าที่ออกสำรวจพื้นที่ที่มีการลักลอบทิ้งขยะมูลฝอยเพื่อจัดทำแผนปฏิบัติงานติดตามตรวจสอบการลักลอบทิ้งขยะมูลฝอย - ดำเนินการจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบในรายละเอียด ขั้นตอนการร้องเรียน ขยะมูลฝอยของเทศบาลเมืองกำแพงเพชรเพื่อลดการลักลอบทิ้งขยะมูลฝอย และสร้างจิตสำนึกที่ดีในการมีส่วนร่วมกันจัดการขยะมูลฝอย	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	- การออกสำรวจพื้นที่เสี่ยงไม่เป็นประจำตามแผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ เนื่องจากแผนขาดการติดตามและปริมาณงานเร่งด่วนอื่นๆของเจ้าหน้าที่มีจำนวนมาก - พบการลักลอบทิ้งขยะในพื้นที่กว้างขวางเปล่าและมีความหนาแน่นของบ้านเรือนประชาชนน้อย ซึ่งเกิดขึ้นในช่วงเวลาที่กลางคืน ซึ่งเป็นช่วงที่เจ้าหน้าที่ไม่ได้ออกปฏิบัติงาน ทำให้การติดตามตรวจสอบผู้ลักลอบทิ้งขยะไม่สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ	- ควบคุมและกำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดพร้อมทั้งติดตามประเมินผล - การปฏิบัติงานตามแผนที่กำหนดทุกไตรมาส - สัมพันธ์ขอความร่วมมือประชาชนทั่วไปนำขยะมูลฝอย ไปทิ้งในบริเวณที่กำหนดไว้ จัดทำป้ายเตือนในการบังคับใช้กฎหมายในจุดเสี่ยงที่มีการลักลอบทิ้งขยะและจัดทำแนวทางการเก็บขยะมูลฝอยในจุดที่มีการลักลอบทิ้งขยะให้ชัดเจน - จัดทำแนวทางให้ประชาชนทั้ง ๒๗ ชุมชน ในเทศบาลเมืองกำแพงเพชรเข้ามามีส่วนร่วมในการเฝ้าระวังการลักลอบทิ้งขยะมูลฝอยในพื้นที่ชุมชนของตนเอง	ทพ.เมืองกำแพงเพชร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.๙ งานด้านสาธารณูปโภค	- อุปกรณ์ครุภัณฑ์ในการบริการประชาชนด้านสาธารณูปโภคไม่เพียงพอและล่าสมัย	- มีการตั้งงบประมาณเพื่อจัดซื้ออุปกรณ์	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	- อุปกรณ์ที่ใช้ในการบริการประชาชนยังไม่ครบสมบูรณ์ เพื่อความรวดเร็วในการปฏิบัติงานและปลอดภัยของผู้ปฏิบัติงาน	- จัดทำครุภัณฑ์เพิ่มเติมให้ครบถ้วนและทันสมัย	- พม. ปางมะค่า - อปท. ในเขต อ. เมืองกำแพงเพชร อ. ทวายทองวัฒนา อ. ลานกระบือ อ. ปางศิลาทอง
	- การสำรวจ ออกแบบ และประมาณราคา รวมถึงการรับรองแบบงานก่อสร้างล่าช้า	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามราคาวัสดุก่อสร้างจากแหล่งต่างๆ - ขอความร่วมมือจากวิศวกรหน่วยงานอื่นเป็นผู้รับรองแบบ	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	- การออกแบบล่าช้า เพราะเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญ - การรับรองแบบงานก่อสร้างล่าช้าเนื่องจากต้องขอความร่วมมือวิศวกรจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	- สรรหา บรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะการปฏิบัติงาน - ขอความร่วมมือวิศวกรจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือจ้างเอกชนเป็นผู้รับรองแบบ	- พม. หนองปลิง - อปท. ในเขต อ. พรานกระต่าย

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.๑๑ กิจกรรมเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดู เด็กแรกเกิด	- ผู้นำชุมชน อาสาสมัคร ผู้ขอรับสิทธิ ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในหลักเกณฑ์การ ลงทะเบียนขอรับสิทธิ - ผู้ขอรับสิทธิประสบ ปัญหาในการหาผู้รับรอง สถานะครัวเรือน	- เทศบาลเมือง กำแพงเพชรได้ทำการ ประชาสัมพันธ์ให้กับผู้นำ ชุมชน กรรมการชุมชน และ อสม.ทุกชุมชน ตลอดจนสื่อสารผ่าน ระบบสารสนเทศทั้ง ภายในและภายนอก ช่องทาง เช่น แอปพลิเคชัน โทรศัพท์ เอกสาร รวมถึง - การอำนวยความสะดวก ในการจัดหาผู้รับ รองสถานะครัวเรือนโดย การให้ อพม.หรือ อสม. เยี่ยมบ้านเพื่อตรวจสอบที่ อยู่ปัจจุบันและสถานะ ครัวเรือน	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่ง แต่ยังมี ความ เสี่ยงเหลืออยู่ - การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่ง แต่ยังมี ความ เสี่ยงเหลืออยู่	- ผู้ขอรับสิทธิไม่เข้าใจ หลักเกณฑ์การลงทะเบียน - ผู้ขอรับสิทธิบางราย ที่ เพิ่งย้ายเข้ามาอาศัยอยู่ใน เขตเทศบาลเมืองฯหาผู้ รับรองสถานะครัวเรือน ไม่ได้	- เจ้าหน้าที่แจ้งหลักเกณฑ์ และสัมภาษณ์เบื้องต้น และ มีการติดตามการนำส่ง เอกสารการลงทะเบียน - กรณีผู้ลงทะเบียนประสบ ปัญหาในการหาผู้รับรอง ให้ อำนวยความสะดวกโดยการ จัดหาผู้รับรองสถานะ ครัวเรือนมอบหมาย อพม. หรือ อสม.เยี่ยมบ้านเพื่อ ตรวจสอบที่อยู่ปัจจุบันและ สถานะครัวเรือน	- ทม.เมืองกำแพงเพชร - ทม.ปางมะค่า - ทม.เมืองกำแพงเพชร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	- ความล่าช้าของการพึ่งพิงเงินที่ลงทะเบียน ทำให้เกิดปัญหากรณีประชาชนได้รับความเดือดร้อน - ประสบปัญหาเรื่องเงินที่ต้องใช้ในการเลี้ยงดูเด็กและมีการทวงถามกับเทศบาลเมืองกำแพงเพชรตลอด	- เจ้าหน้าที่ของเทศบาลเร่งรัดการบันทึกข้อมูลและจัดส่งเอกสารให้กับจังหวัดโดยเร็ว	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	- ปัญหาความล่าช้าของการตรวจสอบเอกสารจากเจ้าหน้าที่ระดับจังหวัดทำให้ประชาชนร้องเรียนและทวงถามเงินที่พึงได้รับจากการลงทะเบียนไว้	- แจ้งให้จังหวัดทราบถึงปัญหากรณีเกิดข้อร้องเรียนจากประชาชนที่ได้รับเงินเลี้ยงดูบุตรล่าช้า จนเกิดกรณีร้องเรียนจากประชาชน และให้จังหวัดเร่งรัดดำเนินการพิจารณาจ่ายเงิน เพื่อให้พิจารณาตามนโยบายรัฐบาล เป็นการช่วยเหลือผู้มรายได้น้อย	ทม.เมืองกำแพงเพชร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.๑๒ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล	ขาดอัตรากำลังในการปฏิบัติงาน ทั้งระดับบริหารและระดับปฏิบัติงาน	- แต่งตั้งข้าราชการรักษาราชการแทนตำแหน่งแทนระดับบริหาร - จ้างพนักงานจ้างให้ปฏิบัติหน้าที่แทนตำแหน่งระดับปฏิบัติงาน	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	- บุคลากร ๑ คน ได้รับมอบหมายงานหลายตำแหน่งทำให้ขาดความละเอียดในการทำงานและใช้เวลาในการปฏิบัติงานมากกว่าปกติ - พนักงานจ้างเข้ามาช่วยในการปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน	- สรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่าง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะการปฏิบัติงาน - กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานโดยถือปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด - สำหรับหน่วยงานที่มีหัวหน้าหน่วยงานย่อยให้ตรวจสอบความถูกต้องของงานก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไป	- ผ.ม.หนองปลิง - ผ.ม.ปางมะค่า - ผ.ม.เมือง - อบจ.กพ. - อปท. ในเขต - อ.เมืองกำแพงเพชร - อ.พรานกระต่าย - อ.ไพศรฆม - อ.คลองขลุง - อ.ชาณุวรลักษบุรี - อ.บึงสามัคคี - อ.ทรายทองวัฒนา - อ.ลานกระบือ - อ.ปางศิลาทอง - อ.คลองลาน

ลงชื่อ.....

(.....)

ตำแหน่ง.....

รายงานการสอบทานการประเมินผล
การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค. ๖)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดกำแพงเพชร

ผู้ตรวจสอบภายในของจังหวัดกำแพงเพชร ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของจังหวัดกำแพงเพชร มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(.....)

ตำแหน่ง.....

วันที่..... เดือน..... พ.ศ.

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดกำแพงเพชร

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และความโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

จากผลการประเมินดังกล่าวของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดกำแพงเพชรเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดกำแพงเพชร

หมายเหตุ

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่จังหวัดกำแพงเพชร จำนวน ๙๐ แห่ง ประกอบด้วย

องค์กรบริหารส่วนจังหวัด ๑ แห่ง

เทศบาลเมือง ๓ แห่ง

เทศบาลตำบล ๒๒ แห่ง

องค์กรบริหารส่วนตำบล ๖๔ แห่ง

- องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจำนวน ๑๗ แห่ง มีผู้ดำรงตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
- องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจำนวน ๖๗ แห่ง ไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน แต่แต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
- องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจำนวน ๖ แห่ง ไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน และไม่ได้แต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

แบบตรวจสอบและรับรองรายงานการประชุม
คณะกรรมการพิจารณากลั่นกรองและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดกำแพงเพชร
วันพฤหัสบดีที่ ๓ มีนาคม ๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุมทุ่งเศรษฐี ชั้น ๓
ศาลากลางจังหวัดกำแพงเพชร

๑. ข้าพเจ้า ชื่อ-สกุล.....ตำแหน่ง.....

ซึ่งเป็น ☐ ผู้แทน ☐ คณะกรรมการพิจารณากลั่นกรองและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ภาพรวมจังหวัดกำแพงเพชร

๒. ได้ตรวจสอบรายงานการประชุมคณะกรรมการพิจารณากลั่นกรองและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ภาพรวมจังหวัดกำแพงเพชร เมื่อวันที่วันพฤหัสบดีที่ ๓ มีนาคม ๒๕๖๕

☐ ให้การรับรองรายงานการประชุมดังกล่าว

☐ ขอแก้ไข.....

.....
.....

(ลงชื่อ).....

(.....)

ตำแหน่ง.....

หมายเหตุ : ขอความกรุณาส่งแบบตรวจสอบฯ ให้สำนักงานจังหวัดกำแพงเพชร

หรือ e-mail : kppwut2562@gmail.com ภายในวันศุกร์ที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๕

ทั้งนี้ หากพ้นระยะเวลาดำหนดส่งถือว่าให้การรับรองรายงานการประชุมฯ