

รายงานการประชุม
คณะกรรมการพิจารณากลับกรรองและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของ
หน่วยงานของรัฐกรณีจังหวัด (ราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร)
วันพุธที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๕ เวลา ๐๙.๓๐ น. ณ ห้องประชุมทุ่งเศรษฐี ชั้น ๓ ศาลากลางจังหวัดกำแพงเพชร

คณะกรรมการพิจารณากลับกรรองและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
กรณีจังหวัด (ราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร)

๑. นางสาวปัทมิดา	เลาหพิบูลรัตน์	แทน รองผู้ว่าราชการจังหวัดกำแพงเพชร ที่กำกับสำนักงานจังหวัดกำแพงเพชร	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวรัตติ	พัฒน์เมธาวี	แทน ปลัดจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๓. นายสกุลเพชร	พิกุลประเสริฐ	หัวหน้าสำนักงานจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการและเลขานุการ
๔. นางสาวหทัยรัตน์	สุนทรสุข	แทน นายแพทย์สาธารณสุข จังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๕. นางสาวอารีวรรณ	ประเสริฐอุดมศักดิ์	พัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ จังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๖. นางสาววรพร	คำฟู	แทน ผู้อำนวยการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๗. นางสาวพนิดานันท์	สารเก่ง	แทน พาณิชย์จังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๘. นางบุญยวีร์	แจ้งมุข	แทน อุตสาหกรรมจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๙. นายวรรธน์	จันทฤก	แทน เจ้าพนักงานที่ดินจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๑๐. นางสาวอรุณนารี	พรมเนตร	แทน พัฒนาการจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๑๑. นางสาวปิยริดา	วงศ์ฉายา	แทน เกษตรและสหกรณ์จังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๑๒. นางสาวคมดาว	ปานชัย	แทน เกษตรจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๑๓. นางสาวสุดารัตน์	ยัมศิลป์	แทน ปศุสัตว์จังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๑๔. นายกฤษฎา	คำจันทร์	แทน สหกรณ์จังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๑๕. นางภัคพิชา	ขัดเกลา	แทน ปฎิรูปที่ดินจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๑๖. นางสาวณัฐกานต์	แสงแก้ว	แทน ขนส่งจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๑๗. นางรักษณาลี	เกตุประสาท	แทน หัวหน้าสำนักงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๑๘. นางสาวกาญจนา	วงศ์ชมภู	แทน ท้องถิ่นจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๑๙. นางสาวพีรณัช	นามเสนา	แทน สถิติจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๒๐. นางสาวลักษณา	ตันเต	แทน แรงงานจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๒๑. นางนงค์คาร	พูลเพิ่ม	แทน จัดหางานจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๒๒. นางสาววิไลวรรณ	เหลื่องทองอร่าม	แทน สวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัด กำแพงเพชร	กรรมการ
๒๓. นางสมปอง	ทองชื่น	แทน ประกันสังคมจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๒๔. นางสาวนารถฤดี	รวบรวม	แทน ผู้อำนวยการสำนักงานพระพุทธ ศาสนาจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๒๕. นางสาวสุวรรณา	แสงโถม	แทน ผู้อำนวยการสำนักงานคุมประพฤติ จังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ

๒๖. ส.ต.ต.(ญ) ภาวนา ตรงต่อกิจ		แทน ผู้อำนวยการสำนักงานบังคับคดี จังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๒๗. นายกิตติศักดิ์ ตันสุรัตน์		แทน ประชาสัมพันธ์จังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๒๘. นางสาวธัญชนก นาคปนคำ		แทน ท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการ
๒๙. นางสาวหัตทยา บุญธรรม		ผู้อำนวยการกลุ่มงานวิชาการ สำนักงานคลังจังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการและผู้ช่วย เลขานุการ
๓๐. นางสาวปรานอม นาแก้ว		แทน ผู้อำนวยการกลุ่มงานยุทธศาสตร์และ ข้อมูลเพื่อการพัฒนาจังหวัด สำนักงาน จังหวัดกำแพงเพชร	กรรมการและผู้ช่วย เลขานุการ

ผู้ไม่มาเข้าร่วมประชุมหรือติดภารกิจ

๑. โยธาธิการและผังเมืองจังหวัดกำแพงเพชร
๒. วัฒนธรรมจังหวัดกำแพงเพชร
๓. ประมงจังหวัดกำแพงเพชร
๔. พลังงานจังหวัดกำแพงเพชร

ผู้เข้าร่วมประชุม

- | | | |
|--------------------|--------------|--------------------------|
| ๑. นางสาวศศิวิรา | ใจแสน | เจ้าพนักงานธุรการ |
| ๒. นายชัยวุฒิ | เล่าชัยคุชฎี | สำนักงานจังหวัดกำแพงเพชร |
| ๓. นางสาวเวณิกา | จันคุ้ม | สำนักงานจังหวัดกำแพงเพชร |
| ๔. นางสาวสุชาดา | มะไรจิตร | สำนักงานจังหวัดกำแพงเพชร |
| ๕. นางสาวมณีนรัตน์ | เวชกร | สำนักงานจังหวัดกำแพงเพชร |

เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๓๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธาน เนื่องจากท่านรองผู้ว่าราชการจังหวัดกำแพงเพชร (นางสาวสุพัตรา คล้ายทิม) ในฐานะประธาน กรรมการติดภารกิจ จึงมอบหมายให้นางสาวปัทมิดา เลหาพิบูลรัตน์ฯ คลังจังหวัดกำแพงเพชรในฐานะ กรรมการและเลขานุการร่วมเป็นประธานการประชุมแทน ในการนี้ จึงขออนุญาตดำเนินการการประชุม ตามระเบียบวาระการประชุม

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องเพื่อทราบ

๒.๑ เรื่อง พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประธาน สืบเนื่องจากพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

มติที่ประชุม รับทราบ

๒.๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประธาน

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยประกาศเมื่อวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ และมีผลใช้บังคับนับถัดจากวันที่ประกาศหลักเกณฑ์ปฏิบัติฯ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งโดยให้หน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙ ประกอบด้วยรายงาน ดังนี้

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

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

(๓) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

(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 และวรรคสี่ มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด แล้วเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัด ภายใน ๑๕๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และสำเนาให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

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

๒.๓ เรื่อง คณะกรรมการพิจารณากลับกรองและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐกรณีจังหวัด (ราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร)

ประธาน

จังหวัดได้มีคำสั่งจังหวัดกำแพงเพชร ที่ ๒๔๒๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณากลับกรองและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐกรณีจังหวัด (ราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร) โดยองค์ประกอบคณะกรรมการ มีจำนวน ๓๗ คน ซึ่งประกอบด้วยรองผู้ว่าราชการจังหวัดกำแพงเพชรที่กำกับสำนักงานจังหวัดกำแพงเพชร (นางสาวสุพัตรา คล้ายทิม) เป็นประธานกรรมการ มีหัวหน้าส่วนราชการส่วนภูมิภาคเป็นกรรมการ และมีหัวหน้าสำนักงานจังหวัดกำแพงเพชรและคลังจังหวัดกำแพงเพชร เป็นกรรมการและเลขานุการ และมีผู้อำนวยการกลุ่มงานยุทธศาสตร์และข้อมูลเพื่อการพัฒนาจังหวัด สำนักงานจังหวัดกำแพงเพชรและผู้อำนวยการกลุ่มงานวิชาการ สำนักงานคลังจังหวัดกำแพงเพชร เป็นผู้ช่วยเลขานุการ โดยมีอำนาจหน้าที่ในการอำนวยความสะดวก พิจารณา กลับกรอง และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐกรณีจังหวัด (ราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร) เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดกำแพงเพชรเพื่อพิจารณาลงนามภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

มติที่ประชุม

รับทราบ

/ระเบียบวาระ...

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องพิจารณา

๓.๑ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐกรณีจังหวัด (ราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร)

ผู้แทนสำนักงานจังหวัด จังหวัดได้มีหนังสือแจ้งให้ราชการส่วนภูมิภาคของจังหวัดกำแพงเพชรจัดทำแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติฯ ข้อ ๘ และข้อ ๙ (แบบ ปค.๑/ปค.๔/ปค.๕) โดยได้กำหนดการควบคุมภายในออกเป็น ๓ ด้าน ได้แก่ ๑.ด้านงานการเงิน ๒.ด้านงานพัสดุ และ ๓.ด้านงานตามภารกิจ ซึ่งส่วนราชการได้จัดทำข้อมูลตามแบบรายงานฯ ส่งให้จังหวัดแล้ว และจังหวัดได้จัดทำสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐกรณีจังหวัด (ราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร) ซึ่งเอกสารได้แจกให้คณะกรรมการฯ ในที่ประชุมด้วยแล้ว

ในการนี้ จึงขอให้ที่ประชุมพิจารณาก่อนกรองหรือให้ข้อเสนอแนะ และให้ความเห็นชอบ เพื่อจังหวัดจะได้จัดทำเป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ (ราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร) เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดกำแพงเพชรพิจารณาลงนาม ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และนำรายงานฯ ดังกล่าวไปสรุปรวมกับรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด เพื่อจัดทำเป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดกำแพงเพชรส่งให้กระทรวงการคลังภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณต่อไป

ประธาน ขออนุญาตให้ที่ประชุมพิจารณาแบบ ปค.๕ เพื่อจะได้นำมาสรุปในแบบ ปค.๔ และ ปค.๑ ในลำดับต่อไป โดยจังหวัดได้กำหนดการควบคุมภายในออกเป็น ๓ ด้าน ได้แก่ ๑.ด้านงานการเงิน ๒.ด้านงานพัสดุ และ ๓.ด้านงานตามภารกิจ เบื้องต้นขอให้แต่ละหน่วยงานที่ปรากฏชื่อหน่วยงานในช่องหน่วยงานรับผิดชอบของแบบ ปค.๕ ให้ช่วยดูและตรวจสอบว่าความเสี่ยง, การควบคุมภายในที่มีอยู่, การประเมินผลการควบคุม, ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่, และการปรับปรุงการควบคุมภายในมีความเหมาะสมและสอดคล้องหรือไม่ หากหน่วยงานที่รับผิดชอบใดหรือคณะกรรมการฯ เห็นว่าจะมีการปรับและเพิ่มเติมหรือลด ตัดก็ให้แจ้งในที่ประชุม

ประธาน ตามที่คณะกรรมการฯ ในที่ประชุมได้กลั่นกรอง และให้ความเห็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐกรณีจังหวัด (ราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร) เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยที่ประชุมมีการปรับปรุงเล็กน้อยและเพิ่มเติมบางประเด็น ทางฝ่ายเลขานุการจะนำผลการกลั่นกรองดังกล่าว ไปจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐกรณีจังหวัด (ราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร) และส่งให้คณะกรรมการฯ หรือหน่วยงานที่รับผิดชอบตรวจสอบอีกครั้งก่อนจะเสนอให้ท่านผู้ว่าราชการจังหวัดกำแพงเพชร ลงนามต่อไป สำหรับหน่วยงานไหนที่จะมีประเด็นแก้ไขหรือเพิ่มเติมหลังจากนี้ ขอให้จัดส่งข้อมูลให้สำนักงานจังหวัดกำแพงเพชร (ฝ่ายเลขานุการ)

ผู้แทนสำนักงานจังหวัด สำหรับรายการความเสี่ยงในแบบ ปค.๕ ของหน่วยงานที่รับผิดชอบที่ไม่ได้มาเข้าร่วมการประชุมในวันนี้ สำนักงานจังหวัดกำแพงเพชรในฐานะเลขานุการจะได้ประสานรายละเอียดข้อมูลเป็นการภายในต่อไป

มติที่ประชุม เห็นชอบ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานภาครัฐกรณีจังหวัด (ราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร)

ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่องอื่นๆ

ประธาน

ขอฝากฝ่ายเลขานุการฯ ครั้งต่อไปขอให้จัดส่ง (ร่าง) รายงานการประชุมผลการควบคุมภายในฯ ส่งไปให้คณะกรรมการฯ ล่วงหน้าก่อนการเข้าประชุม เพื่อให้มีการตรวจสอบเบื้องต้นก่อน จะทำให้การประชุมการพิจารณามีความรวดเร็วมากขึ้น

มติที่ประชุม

รับทราบ

ปิดประชุมเวลา ๑๒.๐๐ น.

(ลงชื่อ)



ผู้จัดรายงานการประชุม

(นายชัยวุฒิ เล่าชัยคุชฎี)

พนักงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางสาวปรานอม นาแก้ว)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

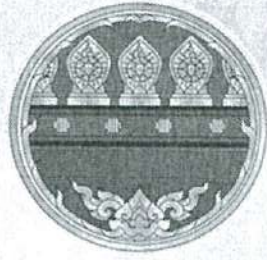
(ลงชื่อ)



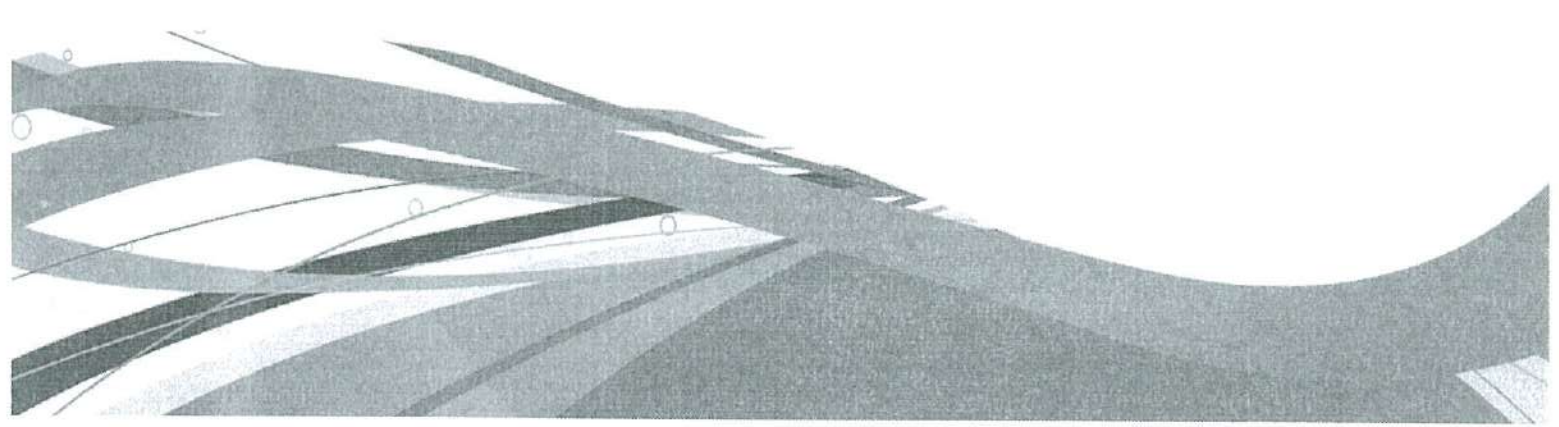
ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นายคณิศร ทองรักษ์)

ผู้อำนวยการกลุ่มงานยุทธศาสตร์และข้อมูลเพื่อการพัฒนาจังหวัด
สำนักงานจังหวัดกำแพงเพชร



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวม
ของหน่วยงานของรัฐกรณีจังหวัด
(ราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร)



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุม
ภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)
(แบบ ปค. ๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ในภาพรวมราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร)

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดกำแพงเพชร

จังหวัดกำแพงเพชรได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่งานการเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว จังหวัดกำแพงเพชรเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดกำแพงเพชร

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ ดังนี้ (เอกสารแนบท้าย)

ลายมือชื่อ

(.....)

ตำแหน่ง

วันที่ เดือน พ.ศ.

- เอกสารแนบท้าย -

๑. ด้านงานการเงิน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๑ การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านการเงินไม่เพียงพอ ทำให้พบข้อผิดพลาดบางส่วน	- เรียนรู้โดยการปฏิบัติงานจริง - จัดทำคู่มือแนวทางการปฏิบัติงาน - เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม - ผู้บังคับบัญชาคอยกำกับดูแลการปฏิบัติงาน	๑. สนง.คลังจังหวัด ๒. สนง.การท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัด ๓. สนง.คุมประพฤติจังหวัด ๔. สนง.สถิติจังหวัด ๕. สนง.ประมงจังหวัด ๖. สนง.ประชาสัมพันธ์จังหวัด ๗. สนง.จังหวัด ๘. สนง.โยธาธิการและผังเมืองจังหวัด ๙. สนง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัด ๑๐. สนง.อุตสาหกรรมจังหวัด ๑๑. สนง.เกษตรและสหกรณ์จังหวัด ๑๒. สนง.พลังงานจังหวัด ๑๓. สนง.ประกันสังคมจังหวัด
๑.๒ การบริหารการจัดการสหกรณ์ (เงินกองทุนพัฒนาสหกรณ์)	กองทุนมีความเสี่ยงในการรับชำระหนี้คืนตามกำหนดสัญญา	กำกับและติดตามเร่งรัดหนี้ให้ครบถ้วนทุกสัญญา และตามกรอบเวลาที่กำหนด	สนง.สหกรณ์จังหวัด
๑.๓ เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามระเบียบและเป้าหมายที่กำหนด และเกิดประโยชน์สูงสุด	การเบิกจ่ายเงินล่าช้า ยังไม่เป็นไปตามแผน	- จัดทำหนังสือและลงพื้นที่ติดตามเร่งรัดการดำเนินงานและการเบิกจ่าย - ประชุมเพื่อติดตามเร่งรัดความก้าวหน้าเป็นประจำทุกเดือน	๑. สนง.เกษตรจังหวัด ๒. สนง.ประมงจังหวัด ๓. สนง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัด ๔. ที่ทำการปกครองจังหวัด ๕. สนง.สาธารณสุขจังหวัด ๖. สนง.จังหวัด ๗. สนง.พระพุทธศาสนาจังหวัด

๑. ด้านงานการเงิน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๔ ด้านการเงินและบัญชีเกี่ยวกับการจัดเก็บ นำฝากและนำส่งเงิน ค่าธรรมเนียมภาษีเงินได้	ความปลอดภัยในการนำเงินรายได้แผ่นดินจัดส่งให้ธนาคารเพื่อนำเข้ากระทรวงการคลัง	นำส่งโดยระบบบริการขนส่งเพื่อนำเงินเข้าบัญชีเงินฝากโดยบริษัทรักษาความปลอดภัย กรุงไทยธุรกิจบริการจำกัด (KTBSGS)	สนง.ที่ดินจังหวัด
๑.๕ เพื่อให้การเบิกจ่ายนิตยภัตมีความถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน	การเบิกจ่ายนิตยภัตไม่เป็นปัจจุบัน และล่าช้า	- ประสานงานกับเลขานุการเจ้าคณะอำเภอก่อนมีการเบิกจ่ายทุกเดือน - ประสาน พศ.เรื่อง การโอนนิตยภัต - ชี้แจงและเร่งรัดติดตาม	สนง.พระพุทธศาสนาจังหวัด
๑.๖ การจ่ายเงินในคดี	ความเร่งรีบในการตรวจสอบหลักฐานทำให้การเบิกจ่ายเงินเกิดข้อผิดพลาด	กำหนดให้มีขอบเขตในการยื่นเงินในคดี เช่น ไม่เกิน ๑๐ คดี/ราย และไม่เกินเวลา ๑๕.๓๐ น.	สนง.บังคับคดีจังหวัด
๑.๗ การยืมเงินและคืนเงินราชการ	ลูกหนี้เงินยืมส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่กำหนด	- ตรวจสอบทะเบียนคุมสมาชิกเสมอและติดตามเร่งรัดและแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษร - ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด	๑. ที่ทำการปกครองจังหวัด ๒. สนง.สาธารณสุขจังหวัด
	เอกสารหลักฐานขอใช้คืนเงินยืมราชการยังไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วน	- ผู้บังคับบัญชาคอยกำกับดูแลการปฏิบัติงานและตรวจสอบเอกสารให้ครบถ้วน - กำชับให้ปฏิบัติงานตามข้อระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. สนง.ประกันสังคมจังหวัด ๒. สนง.สาธารณสุขจังหวัด

๒. ด้านงานพัสดุ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.๑ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- ได้รับจัดสรรงบประมาณหลายโครงการอาจทำให้เกิดความล่าช้า ไม่เป็นตามเป้าหมาย - จำนวนบุคลากรมีจำนวนน้อยแต่ปริมาณงานและภารกิจมาก ส่งผลให้งานไม่สำเร็จตามกำหนด	- จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างและแผนงานโครงการและกำกับให้เป็นไปตามแผน - มีการกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด และมอบหมายงานให้ชัดเจน	๑. สนง.คลังจังหวัด ๒. สนง.วัฒนธรรมจังหวัด ๓. สนง.พัฒนาชุมชนจังหวัด ๔. สนง.สวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัด ๕. สนง.เกษตรและสหกรณ์จังหวัด ๖. สนง.เกษตรจังหวัด ๗. สนง.การท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัด ๘. สนง.ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัด ๙. สนง.คุมประพฤติจังหวัด ๑๐. สนง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัด ๑๑. สนง.ประมงจังหวัด ๑๒. สนง.ประกันสังคมจังหวัด ๑๓. สนง.ประชาสัมพันธ์จังหวัด ๑๔. สนง.สาธารณสุขจังหวัด ๑๕. สนง.จังหวัด ๑๖. สนง.การปฏิรูปที่ดินจังหวัด
๒.๒ เพื่อให้พัสดุของทางราชการได้รับการควบคุมดูแลรักษาอย่างเหมาะสม และการปฏิบัติงานด้านพัสดุเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- การบันทึกข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เป็นปัจจุบัน และรายละเอียดครุภัณฑ์ยังไม่ถูกต้องตรงกัน - ข้อมูลสินทรัพย์ในอดีตไม่สามารถตรวจสอบได้	- ลงบัญชีพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ถูกต้องสมบูรณ์ - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุและดำเนินการตามระเบียบกำหนด	๑. สนง.พระพุทธศาสนาจังหวัด ๒. สนง.สหกรณ์จังหวัด ๓. ที่ทำการปกครองจังหวัด ๔. สนง.สาธารณสุขจังหวัด

๓. ด้านงานตามภารกิจ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.๑ งานบริการด้านวิชาการ การให้คำปรึกษา แนะนำ และตอบข้อหารือ เกี่ยวกับหลักเกณฑ์ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติ ด้านการเงิน การคลัง การบัญชี และการพัสดุ และการปฏิบัติงานในระบบ GFMS	- การให้คำปรึกษาในบางเรื่องยังไม่สามารถปฏิบัติงานแทนกันได้ และล่าช้า - การเปลี่ยนแปลงระบบงาน New GFMS Thai ส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการให้คำปรึกษาและแก้ไขปัญหาต่างๆ ให้กับส่วนราชการ	- เรียนรู้โดยการปฏิบัติงานจริง - แลกเปลี่ยนความรู้ภายในกลุ่มงาน/หน่วยงาน - จัดทำคู่มือ New GFMS Thai เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน - ให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมโครงการอบรม New GFMS Thai ของกรมบัญชีกลาง	สนง.คลังจังหวัด
๓.๒ งานรับเงิน-นำส่งของส่วนราชการ เพื่อให้การตรวจสอบและเร่งรัดการนำส่งข้อมูลเข้าระบบ New GFMS Thai และควบคุมดูแลการกระหายยอดรายการนำเงินส่งคลัง	ส่วนราชการบางแห่งมีการนำส่งเงินล่าช้าและบันทึกรับเงินและการนำเงินส่งคลังยังไม่ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	- มอบหมายเจ้าหน้าที่ตรวจสอบและติดตามการบันทึกการรับเงินและการนำเงินส่งคลังเป็นรายหน่วยงาน - เร่งรัดประสานหน่วยงานปฏิบัติงานให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	สนง.คลังจังหวัด
๓.๓ ติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	ส่วนราชการขาดการเตรียมความพร้อมในการก่อหนี้ผูกพัน และยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานตามระเบียบ	ประชุมสร้างความเข้าใจในการเตรียมความพร้อมการก่อหนี้ผูกพัน และแจ้งเวียนหนังสือ/สรุปข้อสั่งการต่างๆ ผ่านกลุ่ม line และ facebook	๑. สนง.คลังจังหวัด ๒. สนง.จังหวัด ๓. สนง.ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
๓.๔ เพื่อให้การปฏิบัติงานและให้บริการแก่ผู้ประกอบการกิจการโรงงานและเหมืองแร่ เป็นไปตามข้อกำหนด ข้อกำหนด และระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน อำนวยความสะดวกด้านการอนุญาต กำกับดูแลเหมืองแร่ เนื่องจากหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่อยู่ต่างจังหวัด	มอบหมายและประสานขอความอนุเคราะห์เจ้าหน้าที่มาปฏิบัติงานประจำวันจันทร์ พุธ และศุกร์ในพื้นที่จังหวัด	สนง.อุตสาหกรรมจังหวัด
๓.๔ การติดตามเงินทุนกู้ยืมเพื่อการประกอบอาชีพของคณพิการและผู้สูงอายุ	ลูกหนี้บางส่วนที่ขาดการติดต่อ ไม่สามารถติดตามได้	จัดทำแผนลงพื้นที่ติดตามบันทึกถ้อยคำหรือจัดให้มีการรับสภาพหนี้เพื่อป้องกันการหมดอายุความ	สนง.พัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัด
๓.๖ การจ่ายเงินสนับสนุนการจัดการศพผู้สูงอายุตามประเพณี	มีการยื่นคำร้องซ้ำซ้อน และคุณสมบัติไม่ตรงตามหลักเกณฑ์	- เจ้าหน้าที่รับคำร้องตรวจสอบความถูกต้องของคุณสมบัติและเอกสาร - บันทึกคำร้องในระบบและใช้เครื่องอ่านบัตรเพื่อตรวจสอบความถูกต้อง	สนง.พัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัด
๓.๗ การรับเงินจากนายจ้างที่นำจ่ายให้ลูกจ้างตามสิทธิที่กฎหมายคุ้มครองแรงงาน	ไม่สามารถติดตามลูกจ้างมารับเงินในวันที่นายจ้างจ่ายให้ ทำให้เสี่ยงต่อการสูญหายของเงิน	- บันทึกเก็บรักษาเงินโดยจัดเก็บไว้ในตู้เซฟ - เร่งรัดติดตามลูกจ้างให้มารับเงินโดยเร็ว - รายงานเสนอผู้บังคับบัญชา	สนง.สวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัด

๓. ด้านงานตามภารกิจ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.๘ งานคดีปกครอง การขออนุมัติอนุญาต ยกเว้นระเบียบและการลาของผู้บริหารท้องถิ่น, สมาชิกสภา อบท. ภารกิจหลัก ๑๔ ด้าน	ปริมาณงานที่มากไม่สามารถดำเนินการให้เสร็จโดยเร็วตามแผนงาน	กำหนดแผนการดำเนินงานโดยเพิ่มเวลาทำงานในวันหยุด เวลาพักเที่ยง และนอกเวลาราชการ	สนง.ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
๓.๙ การพัฒนาคุณภาพสินค้าปศุสัตว์ให้เกิดความปลอดภัยต่อผู้บริโภค	สินค้าปศุสัตว์ที่ผลิตจากโรงฆ่าสัตว์บางแห่งยังไม่ผ่านมาตรฐานตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้	- อบรมให้ความรู้เพิ่มเติมกับผู้ประกอบการ รวมถึงผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ - ให้มีการปรับปรุงโครงสร้างโรงฆ่าสัตว์บางแห่งเพื่อให้รองรับการปฏิบัติงานที่เหมาะสม และถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	สนง.ปศุสัตว์จังหวัด
๓.๑๐ การค้นหา จัดเก็บสำนวนมีความสะดวก รวดเร็วในการให้บริการประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพ	การค้นหาสำนวนเกิดความล่าช้าเนื่องจากพื้นที่จัดเก็บมีไม่เพียงพอ	- ดำเนินการปลดทำลายสำนวนตามระเบียบเป็นประจำทุกปีเพื่อเพิ่มพื้นที่ในการจัดเก็บ - จัดเก็บตามประเภทของสำนวน และแยกตามปีเลขคดีแดงให้เป็นระเบียบ	สนง.บังคับคดีจังหวัด
๓.๑๑ การควบคุมและติดตามสำนวนอายุคดีให้ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	เจ้าหน้าที่ขาดการลงนัดและรายงานครบนัด ทำให้สำนวนดำเนินการไม่ต่อเนื่อง	กำกับผู้ปฏิบัติงานและแบ่งขั้นตอนสำนวนอายุคดีเป็นขั้นเป็นตอน	สนง.บังคับคดีจังหวัด
๓.๑๒ การลงพื้นที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้อำนวยการวิชาการ ในส่วนของความถูกต้อง ครบถ้วนของข้อมูล	เจ้าหน้าที่ยังไม่สามารถลงพื้นที่เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานได้ทุกเขต	จัดทำแผนการลงพื้นที่เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานสนามของผู้ปฏิบัติงานในแต่ละเดือน	สนง.สถิติจังหวัด
๓.๑๓ เพื่อให้การบริการข้อมูลเป็นไปตามกระบวนการให้บริการข้อมูลสถิติ	หน่วยงาน/เจ้าของข้อมูลให้ข้อมูลล่าช้ากว่าที่กำหนดเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้รับผิดชอบ	มีการจัดทำรายงานตามทะเบียนคุมผู้ขอใช้ข้อมูลและรวมถึงการเข้าเว็บไซต์ของสำนักงานสถิติจังหวัด	สนง.สถิติจังหวัด
๓.๑๔ โครงการก้าวสู่งานที่ดี คนมีคุณภาพ (Smart Job Smart Workers)	- การเชื่อมต่อข้อมูลระหว่างกรมการจัดหางานและระบบ DGA - ผู้รับบริการยังขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้บริการผ่านระบบอินเทอร์เน็ต	- ดำเนินการตามแนวทางปฏิบัติการให้บริการผ่านระบบ E-Service ที่ส่วนกลางกำหนด - แก้ไขปัญหาอุปสรรคแก่ผู้พัฒนาระบบทราบเพื่อทำการแก้ไขและปรับปรุง	สนง.จัดหางานจังหวัด
๓.๑๕ ควบคุมและกำกับดูแลการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำและการทำประมงให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ประชาชนบางส่วนยังจับสัตว์น้ำในฤดูห้ามจับ ทำให้พันธุ์สัตว์น้ำลดลง	- ประชาสัมพันธ์มาตรการบทลงโทษและโทษปรับให้ทราบอย่างทั่วถึง - ให้ประมงอำเภอติดตามการกระทำผิดกฎหมายอย่างต่อเนื่องและรายงานให้ทราบ	สนง.ประมงจังหวัด

ด้านงานตามภารกิจ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.๑๖ การหลอกลวงคนหางานไปทำงานต่างประเทศ	กลุ่มมีจิตอาชีพรูปแบบการหลอกลวงคนไปทำงานต่างประเทศในรูปแบบใหม่ โดยการใช้สื่อสังคมออนไลน์	- จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชน ผู้นำ อปท. และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง - เผยแพร่ความรู้ผ่านสื่อทุกรูปแบบ และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ทางออนไลน์ - จัดให้มีระบบสารสนเทศให้คนที่ได้รับความเดือดร้อนจากการถูกหลอกลวงได้ร้องทุกข์ - สร้างสมาชิกเครือข่ายป้องกันการหลอกลวง	สนง.จัดหางานจังหวัด
๓.๑๗ การปฏิบัติงานด้านภารกิจและบุคลากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	จำนวนบุคลากรมีน้อย และยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ - จัดให้มีระบบการสับเปลี่ยนหมุนเวียนบุคลากรเพื่อให้เกิดการเรียนรู้การปฏิบัติงานในหลายๆ ด้าน - ติดตามประเมินผลการพัฒนาบุคลากรและให้คำแนะนำ	๑. สนง.ประชาสัมพันธ์จังหวัด ๒. ที่ทำการปกครองจังหวัด ๓. สนง.คุมประพฤติจังหวัด ๔. สนง.จัดหางานจังหวัด ๖. สนง.ที่ดินจังหวัด ๗. สนง.พลังงานจังหวัด
๓.๑๘ กระบวนการจัดการเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์	เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับข้อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และการจัดการปัญหาเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ให้เกิดประสิทธิภาพ	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติม - กำกับ ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	สนง.จังหวัด
๓.๑๙ การวินิจฉัยและดูแลผู้ป่วย Sepsis ได้อย่างรวดเร็ว และถูกต้องตามแนวทางมาตรฐาน	- แพทย์ Delay diagnosis ในผู้ป่วยที่อาการเข้าไม่ได้กับเกณฑ์การคัดกรองในช่วงแรก แต่อาการเข้าได้ในภายหลังทำให้ผู้ป่วยได้รับการดูแลรักษาล่าช้า - แพทย์ให้การดูแลรักษาไม่เป็นไปตามแนวทางที่กำหนด	- เฝ้าระวังผู้ป่วยที่มีความเสี่ยงต่อการเกิดภาวะ Sepsis อย่างต่อเนื่อง โดยใช้เกณฑ์ MEWS score ในการประเมินผู้ป่วย admit - ทบทวนการให้การดูแลรักษาตามแนวทาง Sepsis ในองค์กรแพทย์ โดยเฉพาะแพทย์(intern๑) เพื่อให้การดูแลรักษาตามแนวทางที่กำหนด	สนง.สาธารณสุขจังหวัด
๓.๒๐ งานสร้างเสริมภูมิคุ้มกันโรค กลุ่ม ๐-๕ ปี	- การบันทึกข้อมูลการให้วัคซีนไม่ถูกต้องการนัดหมายคลาดเคลื่อน - กลุ่มเป้าหมายไม่ได้รับวัคซีนครบทุกคนติดตามเกณฑ์อายุและได้รับวัคซีนไม่ครบทุกคน	ตรวจสอบกลุ่มเป้าหมายในระบบ HDC/การสำรวจในพื้นที่ในการติดตามกลุ่มเป้าหมายให้มารับวัคซีนได้ครบตามเกณฑ์อายุทุกเดือน	สนง.สาธารณสุขจังหวัด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของ
การควบคุมภายใน
(แบบ ปค. ๔)

จังหวัดกำแพงเพชร

รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

(ในภาพรวมราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร)

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษามูลค่าบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	สภาพแวดล้อมการควบคุมของราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชรโดยรวมเหมาะสม ผู้บริหารเป็นแบบอย่างในด้านหลักธรรมาภิบาล มีจริยธรรม ยึดมั่นในความซื่อตรง และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ และส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรได้พัฒนาความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน ตลอดจนมีการจัดโครงสร้างขององค์กร อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่มีความเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามบางหน่วยงานมีบุคลากรไม่เพียงพอกับภารกิจที่รับผิดชอบ อัตรากำลังไม่สอดคล้องกับแผนการดำเนินงานและลักษณะการปฏิบัติงาน รวมทั้งบุคลากรยังขาดความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงาน ซึ่งหน่วยงานต้องดำเนินการพัฒนาประสิทธิภาพของบุคลากรต่อไป
๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๒) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๓) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๔) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ในภาพรวมการประเมินความเสี่ยงของราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร ได้นำการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ มีกิจกรรมในการควบคุมที่เพียงพอ และปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนยึดถือความถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ บุคลากรของหน่วยงานทราบถึงวัตถุประสงค์และป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น อย่างไรก็ตามมีบางหน่วยงานควรปรับปรุงการประเมินความเสี่ยงให้เหมาะสมยิ่งขึ้นกล่าวคือ หน่วยงานต้องตระหนักถึงปัจจัยความเสี่ยงที่เกิดขึ้น โดยการประเมินความเสี่ยงร่วมกันของบุคลากรทุกระดับ และประเมินความเสี่ยงให้ครบทุกกิจกรรมตามภารกิจของหน่วยงาน รวมทั้งนำปัจจัยภายนอกที่อาจเกิดขึ้นมาพิจารณาผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเพื่อกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๒) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไประดับเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๓) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ในภาพรวมราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ สามารถยอมรับได้ โดยมีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติที่ผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแล การปฏิบัติงาน อย่างไรก็ตามบางกิจกรรมต้องมีการควบคุมอย่างสม่ำเสมอ เช่น การปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ โดยต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ซึ่งหน่วยงานของจังหวัดกำแพงเพชร ได้จัดทำแผนการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมไว้แล้ว
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๒) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๓) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร ได้มีการจัดระบบและการติดต่อสื่อสารที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน แต่หน่วยงานบางแห่งยังต้องปรับปรุงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (ระบบ IT) เช่น การพัฒนาเครื่องมือ อุปกรณ์เทคโนโลยีให้ทันสมัย เพียงพอกับการปฏิบัติงานและการพัฒนาระบบอินเทอร์เน็ตให้มีการเชื่อมโยงและครอบคลุมอย่างทั่วถึง ประกอบกับมีการพัฒนาบุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ในการปฏิบัติงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และหน่วยงานได้มีการนำเทคโนโลยีมาปรับใช้ในการปฏิบัติงานการแจ้งข่าวสารผ่านทาง Website และ Social Network เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด
๕. การติดตามประเมินผล (๑) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๒) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร มีความเหมาะสมโดยผู้บริหาร มีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

ผลการประเมินโดยรวม

จังหวัดกำแพงเพชร (ราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร) มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของจังหวัดกำแพงเพชรที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(.....)

ตำแหน่ง.....

วันที่..... เดือน.....พ.ศ.

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค. ๕)

จังหวัดกำแพงเพชร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ในภาพรวมราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร)

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ด้านงานการเงิน ๑.๑ การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตาม กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- การจัดทำเอกสาร ประกอบงบการเงิน ไม่ครบถ้วน	- ให้อำนาจการ ตรวจสอบเอกสารพร้อม รับรองความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย	- มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบ การเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย ในแต่ละรายการ - สามารถปฏิบัติงานได้ อย่างถูกต้อง แต่ต้องมี การกำกับดูแลอย่าง ใกล้ชิด	-	-	๑. สนง.คลังจังหวัด ๒. สนง.การท่องเที่ยว และกีฬาจังหวัด ๓. สนง.คุมประพฤติ จังหวัด ๔. สนง.สถิติจังหวัด ๕. สนง.ประมงจังหวัด ๖. สนง.ประชาสัมพันธ์ จังหวัด ๗. สนง.จังหวัด ๘. สนง.โยธาธิการ และผังเมืองจังหวัด ๙. สนง.ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๒ จัดทำบัญชีเอกสารรายการ การเงินทั้งเงินงบประมาณ และ เงินนอกงบประมาณให้ถูกต้อง ตามระเบียบวิธีการบัญชี	- มีการนำส่งเงินใน ระบบผิดประเภท และล่าช้า - การนำเงินส่งธนาคาร ต้องดำเนินการให้ทัน กับระยะเวลาทำการ ของธนาคาร	- กำกับและตรวจสอบรายละเอียด ก่อนทำใบนำส่งทุกครั้ง - มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบและ กำกับเร่งรัดการปฏิบัติหน้าที่ด้วย ความละเอียดรอบคอบ - จัดทำรายงานการเงินประจำ เดือนและประจำปี - ทำบันทึกข้อตกลงระหว่างกัน	การควบคุม ภายในมีความ เพียงพอในระดับ หนึ่ง	มีการปฏิบัติงาน เกี่ยวข้องกับ ระบบใหม่ๆ ซึ่งทำให้ เจ้าหน้าที่ยัง ขาดความรู้ ความชำนาญ	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ - จัดทำคู่มือ การปฏิบัติงาน - กำหนดตัวชี้วัด ระดับบุคคล	๑. สนง.อุตสาหกรรมจังหวัด ๒. สนง.เกษตรและสหกรณ์ จังหวัด ๓. สนง.พลังงานจังหวัด
๑.๓ การปฏิบัติงานผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online)	- การโอนเงินเข้าบัญชี ให้กับผู้มีสิทธิรับเงิน ไม่ถูกต้อง - ไม่สามารถโอนเงิน เข้าบัญชีให้กับผู้มีสิทธิ รับเงินได้ - เกิดความล่าช้า บนที่รายการและ เรียกดูรายการไม่ได้	- ให้ตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนของแบบแจ้งข้อมูลฯ และสำเนาหน้าบัญชีธนาคาร ก่อนส่งให้เจ้าหน้าที่การเงิน - เจ้าหน้าที่การเงิน ตรวจสอบ ความถูกต้องของบัญชีธนาคาร และจัดทำทะเบียนคุมการโอนเงิน ในระบบคอมพิวเตอร์ - ประสานงานกับสำนักงาน คลังจังหวัดเพื่อขอคำปรึกษา - ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด	การควบคุมมี ความเพียงพอ เหมาะสม และอยู่ ในระดับที่ยอมรับ ได้	-	-	๑. สนง.พัฒนาสังคมและ ความมั่นคงฯ จังหวัด ๒. สนง.พัฒนาชุมชนจังหวัด ๓. สนง.ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นจังหวัด ๔. สนง.แรงงานจังหวัด ๕. สนง.ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมจังหวัด ๖. สนง.สถิติจังหวัด ๗. สนง.จัดหางานจังหวัด ๘. ที่ทำการปกครองจังหวัด ๙. สนง.สาธารณสุขจังหวัด ๑๐. สนง.สวัสดิการและ คุ้มครองแรงงานจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๔ การเบิกจ่ายเงินในระบบ New GFMS Thai	- บันทึกการหักแยกประเภท ค่าใช้จ่าย และรหัส งบประมาณผิด - เบิกเงินนอกงบประมาณ บันทึกการหักเงินฝากคลังผิด	- ก่อนอนุมัติให้ตรวจทาน รหัสบัญชีแยกประเภท ค่าใช้จ่าย รหัสงบประมาณ ที่ได้รับจัดสรร - กำชับเจ้าหน้าที่และผู้ตรวจสอบอีกครั้ง	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	๑. สนง.พัฒนาชุมชนจังหวัด กำแพงเพชร ๒. สนง.ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัด ๓. ที่ทำการปกครองจังหวัด ๔. สนง.ปศุสัตว์จังหวัด
๑.๕ การรับเงินและการนำส่งเงิน	การรับเงินฝากคลังเกิน ๑ ปี ไม่ได้นำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน	เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนคุม การรับเงินและตรวจสอบ รายงานในระบบ New GFMS	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	๑. สนง.พัฒนาชุมชนจังหวัด กำแพงเพชร ๒. สนง.ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัด
๑.๖ เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามระเบียบและเป้าหมายที่กำหนด และเกิดประโยชน์สูงสุด	การดำเนินงานและการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	- ปรับแผนการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี - เร่งรัดการเบิกจ่ายและรายงานผลการเบิกจ่ายให้ทราบเป็นประจำทุกเดือน	กิจกรรมการควบคุมภายในสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณล่าช้า ยังไม่เป็นไปตามแผน	- จัดทำหนังสือและลงพื้นที่ติดตามเร่งรัดการดำเนินงานและการเบิกจ่าย - ประชุมเพื่อติดตามเร่งรัดความก้าวหน้าเป็นประจำทุกเดือน	๑. สนง.เกษตรจังหวัด ๒. สนง.ประมงจังหวัด ๓. สนง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัด ๔. ที่ทำการปกครองจังหวัด ๕. สนง.สาธารณสุขจังหวัด ๖. สนง.จังหวัด ๗. สนง.พระพุทธศาสนาจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๗ ด้านการเงินและบัญชีเกี่ยวกับการจัดเก็บ นำฝากและนำส่งเงินค่าธรรมเนียมภาษีเงินได้	ความปลอดภัยในการนำเงินรายได้แผ่นดินจัดส่งให้ธนาคารเพื่อนำเข้ากระทรวงการคลัง	ความปลอดภัยในการนำเงินรายได้แผ่นดินจัดส่งให้ธนาคารเพื่อนำเข้ากระทรวงการคลัง	การควบคุมที่มีอยู่อาจไม่เพียงพอ	การเบิกจ่ายนิยมนิตยภัณฑ์เป็นปัจจุบันและล่าช้า	นำส่งโดยระบบบริการขนส่งเพื่อนำเงินเข้าบัญชีเงินฝากโดยบริษัทรักษาความปลอดภัย กรุงไทย ธุรกิจบริการ จำกัด (KTBS)	สนง.ที่ดินจังหวัด
๑.๘ การจัดเก็บเอกสารการเบิกจ่ายเงินและรายการการเงิน	เอกสารอาจเกิดการสูญหาย	จัดหาพื้นที่ในการเก็บเอกสารให้เพียงพอและปลอดภัย	การควบคุมที่อยู่สามารถลดความเสียหายได้บ้างแต่ยังไม่เพียงพอ	-	-	สนง.การปฏิรูปที่ดินจังหวัด
๑.๙ เพื่อให้การเบิกจ่ายนิตยภัณฑ์มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	การเบิกจ่ายนิตยภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน และ พ.ศ.โอน นิตยภัณฑ์ให้ พ.ศ.จ.ล่าช้า	- ประสานงานกับเลขานุการเจ้าคณะอำเภอก่อนมีการเบิกจ่ายทุกเดือน - ตั้งแจ้งในที่ประชุมคณะสงฆ์ระดับอำเภอและจังหวัด - ให้ผู้ที่ได้รับนิตยภัณฑ์ทุกรูปแบบตอบรับเงินอุดหนุนนิตยภัณฑ์ทุกเดือน	การเบิกจ่ายนิตยภัณฑ์ต้อง และเป็นปัจจุบัน สามารถลดความเสียหายได้บางส่วน	การเบิกจ่ายนิตยภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบันและล่าช้า	- ประสานงานกับเลขานุการเจ้าคณะอำเภอก่อนมีการเบิกจ่ายทุกเดือน - ประสาน พ.ศ.เร่งเรื่องการโอนนิตยภัณฑ์ - ชี้แจงและเร่งรัดติดตาม	สนง.พระพุทธศาสนาจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๑๐ การจ่ายเงินในคดี	- การจ่ายเงินไม่เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง - การจ่ายเงินผิดพลาด	- มีการกำหนดระเบียบเกี่ยวกับการอนุมัติเบิกจ่ายเงินอย่างชัดเจน - มอบหมายหน้าที่ให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน	การควบคุมที่อยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	ความแรงรับในการตรวจสอบหลักฐานทำให้การเบิกจ่ายเงินเกิดข้อผิดพลาด	กำหนดให้มีขอบเขตในการยื่นเงินในคดี เช่น ไม่เกิน ๑๐ คดี/ราย และไม่เกินเวลา ๑๕.๓๐ น.	สนง.บังคับคดีจังหวัด
๑.๑๑ การรายงานลูกหนี้ถูกต้องครบถ้วน	รายงานลูกหนี้ในระบบ GFMS อาจบิดเบือนจากข้อเท็จจริง	- ขั้นตอนการปฏิบัติงานมีความรัดกุม และมีระบบเอกสาร - มีการตรวจสอบและจัดทำทะเบียนลูกหนี้รายตัวในทะเบียนคุมลูกหนี้และในระบบ GFMS ทุกสิ้นเดือน	การตรวจสอบก่อนการอนุมัติความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	สนง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัด
๑.๑๒ คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินมีการเปลี่ยนแปลง	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการปรับเปลี่ยน โยกย้าย และมีจำนวนไม่เพียงพอ	จัดทำคำสั่งเกี่ยวกับการเงินให้เป็นปัจจุบัน และถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	การตรวจสอบก่อนการอนุมัติความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	สนง.จัดหางานจังหวัด
๑.๑๓ การบริหารจัดการสหกรณ์ (เงินกองทุนพัฒนาสหกรณ์)	สหกรณ์ ๑ แห่ง กู้เงินกองทุนพัฒนาสหกรณ์หลายสัญญา	กำหนดแนวทาง หลักเกณฑ์ และวัตถุประสงค์ที่ขอกู้เงิน โดยสัญญาต้องไม่มีความซ้ำซ้อน	การควบคุมที่อยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	กองทุนมีความเสี่ยงในการรับชำระหนี้คืนตามกำหนดสัญญา	กำกับและติดตามเร่งรัดหนี้ให้ครบถ้วนทุกสัญญา และตามกรอบเวลาที่กำหนด	สนง.สหกรณ์จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๑๔ การบันทึกบัญชีและ การรายงานทางการเงิน	การบันทึกบัญชีและการ รายงานทางการเงินมี ข้อผิดพลาด ทำให้ รายงานการเงินไม่ ถูกต้องตามหลักเกณฑ์	- มีการสอบทานการบันทึกและ รายงานการเงินเป็นประจำ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านการบัญชีภาครัฐ	การตรวจสอบก่อน การอนุมัติความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้	-	-	สนง.ขนส่ง จังหวัด
๑.๑๕ การเบิกจ่ายเงินกองทุน เพื่อการบริหารสำนักงานประกัน สังคม	เอกสารประกอบการส่ง ใช้เงินยืมไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง เช่น ใบสำคัญ รับเงิน เป็นต้น	กำกับและตรวจสอบเอกสารการ เบิกจ่ายให้ละเอียด ครบถ้วนตาม แนวทาง และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง	เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ มีเพียงคนเดียว ทำให้ไม่สามารถ ตรวจสอบได้อย่างทั่วถึง	- ผู้บังคับบัญชาคอย กำกับดูแลการปฏิบัติงาน - กำชับให้ปฏิบัติงาน ตามข้อระเบียบ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด	สนง.ประกัน สังคมจังหวัด
๑.๑๖ การคืนเงินสมทบ กองทุนประกันสังคมให้แก่ นายจ้าง และผู้ประกันตน	เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตาม ระเบียบและหลักเกณฑ์ ที่กำหนด	กำกับและให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และคู่มือแนว ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.ประกัน สังคมจังหวัด
๑.๑๗ การติดตามเร่งรัดหนี้ เงินสมทบค้างชำระ	- การปฏิบัติงานไม่เป็น ไปตามขั้นตอนการปฏิบัติ งาน - ไม่นำเงินเข้าระบบและ นำไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	- กำชับและให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ตามแนวปฏิบัติตามเร่งรัดหนี้ อย่างเคร่งครัด - ออกใบเสร็จรับเงินทุกครั้งและ กำกับตรวจสอบเป็นประจำ - ปฏิบัติตามแนวทางและข้อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.ประกัน สังคมจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๑๘ การยืมเงินและคืนเงิน ราชการ	ลูกหนี้ส่งใช้เงินยืมล่าช้า เกินระยะเวลาที่ระเบียบ กำหนด	ตรวจสอบทะเบียนคุมสม่ำเสมอ และติดตามเร่งรัดทางถามและ แจ้งเป็นลายลักษณ์อักษร	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ในระดับ หนึ่ง	ลูกหนี้เงินยืมส่งใช้ เงินยืมเกินระยะ เวลาที่กำหนด	- ตรวจสอบทะเบียนคุม สม่ำเสมอและติดตาม เร่งรัดและแจ้งเป็นลาย ลักษณ์อักษร - ปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด	๑. ที่ทำการ ปกครองจังหวัด ๒. สนง.สาธารณสุข จังหวัด
	การส่งเอกสารหลักฐาน คดีใช้คืนเงินยืมราชการไม่ ถูกต้องและไม่ครบถ้วน	- กำชับและตรวจสอบเอกสาร ให้ละเอียด ครบถ้วนตาม แนวทาง และระเบียบ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - จัดทำทะเบียนคุมสัญญา เงินการส่งคดีใช้เงินยืม	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง ไม่เพียงพอ	เอกสารหลักฐาน คดีใช้คืนเงินยืม ราชการยังไม่ ถูกต้องและไม่ ครบถ้วน	- ผู้บังคับบัญชาคอย กำกับดูแลการปฏิบัติงาน และตรวจสอบเอกสารให้ ครบถ้วน - กำชับให้ปฏิบัติงาน ตามข้อระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. สนง.ประกัน สังคมจังหวัด ๒. สนง.สาธารณสุข จังหวัด

จังหวัดกำแพงเพชร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ในภาพรวมราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร)
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. ด้านงานพัสดุ ๒.๑ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างของ หน่วยงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่ขาดความ เข้าใจเกี่ยวกับ พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ผู้ปฏิบัติหน้าที่พัสดุ ไม่ใช้เจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรงตามสายงาน	- เรียนรู้งานโดยระบบ ที่เสี่ยง - ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมและ จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน พร้อมมีการแลกเปลี่ยน เรียนรู้สร้างเครือข่าย ในการปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ งานดำเนินการ ด้านพัสดุได้อย่าง ถูกต้อง เป็นไป ตามระเบียบ	- ได้รับจัดสรรงบประมาณหลาย โครงการอาจทำให้เกิด ความล่าช้า ไม่เป็นตาม เป้าหมาย - จำนวนบุคลากรมี จำนวนน้อยแต่ปริมาณ งานและภารกิจมาก ส่งผลให้งานไม่สำเร็จ ตามกำหนด	- จัดทำแผนการจัดซื้อ จัดจ้างและแผนงาน โครงการและกำกับ ให้เป็นไปตามแผน - มีการกำกับดูแลอย่าง ใกล้ชิด และมอบหมาย งานให้ชัดเจน	๑. สนง.คลังจังหวัด ๒. สนง.วัฒนธรรมจังหวัด ๓. สนง.พัฒนาชุมชน จังหวัด ๔. สนง.สวัสดิการและ คุ้มครองแรงงานจังหวัด ๕. สนง.เกษตรและ สหกรณ์จังหวัด ๖. สนง.เกษตรจังหวัด ๗. สนง.การท่องเที่ยว และกีฬาจังหวัด ๘. สนง.ทรัพยากร ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม จังหวัด ๙. สนง.ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
						๑๐. สนง. ประมงจังหวัด ๑๑. สนง. ประกันสังคม จังหวัด ๑๒. สนง. ประชาสัมพันธ์ จังหวัด ๑๓. สนง. สาธารณสุข จังหวัด ๑๔. สนง. จังหวัด ๑๕. สนง. การปฏิรูปที่ดิน จังหวัด
๒.๒ เพื่อควบคุมการตรวจรับ พัสดุและการควบคุมการเบิกจ่าย พัสดุให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็น ประโยชน์ต่อทางราชการ	การเบิกจ่ายพัสดุ	- กำกับและจัดทำ ทะเบียนคุมการเบิกจ่าย พัสดุให้เป็นปัจจุบัน - ตรวจรับพัสดุให้เป็นไป ตามใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง - มีการตรวจสอบราย ละเอียดเอกสารและ พัสดุก่อนลงนามตรวจรับ ทุกครั้ง	การควบคุม ภายในมีความ เพียงพอและมี การปฏิบัติอย่าง ต่อเนื่อง	-	-	๑. สนง. อุตสาหกรรม จังหวัด ๒. สนง. ขนส่งจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.๓ เพื่อให้การบริหารพัสดุสอดคล้องกับแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	เจ้าหน้าที่พัสดุทำงานหลายด้าน อาจมีความสับสนเกี่ยวกับแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	- หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุดูคอยตรวจสอบและเร่งการดำเนินงาน - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง สม่ำเสมอ	มีการกำกับเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ ทำให้มีความเพียงพอ	-	-	สนง.โยธาธิการและผังเมืองจังหวัด
๒.๔ การจัดหาพัสดุที่มีคุณภาพตรงกับความต้องการของผู้ใช้ และการควบคุมการใช้พัสดุ	ไม่ได้กำหนดแผนงานการใช้พัสดุ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	จัดทำแผนความต้องการและการขอจัดซื้อพัสดุที่เหมาะสมกับประเภทของการใช้งาน	การควบคุมภายในมีความเหมาะสมเพียงพอ	-	-	๑. สนง.แรงงานจังหวัด ๒. สนง.พระพุทธศาสนาจังหวัด ๓. สนง.สถิติจังหวัด ๔. สนง.จัดหางานจังหวัด
๒.๕ การบริหารงานพัสดุและสัญญาจ้าง	การทำงานของผู้รับจ้างไม่เป็นไปตามสัญญาจ้าง และคุณภาพการทำงานของผู้รับจ้าง	แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานและควบคุมงานที่มีความรู้ด้านนั้นๆ จากบุคคลภายในและภายนอก	การควบคุมมีความเพียงพอเหมาะสม และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	สนง.ที่ดินจังหวัด
๒.๖ การดำเนินการจัดหาพัสดุให้ปฏิบัติตามระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง	การจัดซื้อพัสดุบางรายการ ระบุประเภทไม่ถูกต้อง ส่งผลให้ใช้จ่ายงบประมาณผิดประเภท	- มีการปฏิบัติตามวิธีการและขั้นตอนตามระเบียบที่กำหนด - มีการขออนุมัติต่อผู้มีอำนาจทุกครั้งในการจัดซื้อจัดจ้าง	การควบคุมมีความเพียงพอเหมาะสมและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	สนง.พระพุทธศาสนาจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.๗ เพื่อให้วัตถุประสงค์ของทางราชการได้รับการควบคุมดูแลรักษาอย่างเหมาะสม และการปฏิบัติงานด้านพัสดุเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- การบันทึกข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เป็นปัจจุบัน - การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินในระบบ GFMS ไม่ตรงกับทะเบียนคุม	- กำกับและให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายการพัสดุ (ทรัพย์สิน) ที่มีอยู่จริงกับทะเบียนคุมให้ถูกต้องตามข้อเท็จจริง - ตรวจสอบและบันทึกรายละเอียดข้อมูลสินทรัพย์ในระบบปีให้สมบูรณ์ และจัดให้มีทะเบียนคุม	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่	- การบันทึกข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เป็นปัจจุบันและรายละเอียดครุภัณฑ์ยังไม่ถูกต้องตรงกัน - ข้อมูลสินทรัพย์ในอิตีไม่สามารรถตรวจสอบได้	- ลงบัญชีพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ถูกต้องสมบูรณ์ - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุและดำเนินการตามระเบียบที่กำหนด	๑. สนง. พระพุทธศาสนา จังหวัด ๒. สนง. สหกรณ์จังหวัด ๓. ที่ทำการปกครอง จังหวัด ๔. สนง. สาธารณสุข จังหวัด ๕. สนง. บัณฑิตจังหวัด ๖. สนง. พลังงานจังหวัด ๗. สนง. ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัด
๒.๘ งานจัดซื้อจัดจ้าง	- จัดซื้อจัดจ้างไม่ทันตามแผน และเบิกเงินไม่ทันตามแผน - เบิกจ่ายภาพรวม - รายการ/รายละเอียดใบเสนอราคาไม่ครบถ้วน	- กำหนดแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - กำกับเจ้าหน้าที่พัสดุตรวจสอบความถูกต้อง	การควบคุมมีความเพียงพอเหมาะสมและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	๑. สนง. ปศุสัตว์จังหวัด ๒. สนง. พาณิชย์จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.๙ การปฏิบัติงานในระบบ e-GP มีความถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบ	- เจ้าหน้าที่ยังขาดความชำนาญในการใช้งานระบบ e-GP และระบบงานพัสดุ/ครุภัณฑ์ - การบันทึกรหัสงบประมาณในระบบ e-GP ผิดพลาดทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า	- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบศึกษารายละเอียดและทำความเข้าใจในคู่มือการปฏิบัติงานตามระบบให้ถูกต้อง - เข้ารับการฝึกอบรมและขอคำปรึกษาจากสำนักงานคลังจังหวัด - กำชับและตรวจสอบรหัสงบประมาณทุกครั้งก่อนจะลงระบบ	การควบคุมมีความเพียงพอเหมาะสม และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	๑. สนง.สถิติจังหวัด ๒. สนง.จัดหางานจังหวัด ๓. สนง.สาธารณสุขจังหวัด
๒.๑๐ เพื่อปรับปรุงรักษาซ่อมแซมทรัพย์สินประเภทครุภัณฑ์ที่ชำรุดให้พร้อมงานอยู่เสมอ	ไม่มีแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินที่เหมาะสม	- จัดทำทะเบียนการซ่อมบำรุงรักษา และกำหนดผู้รับผิดชอบดูแลโดยเฉพาะ - ติดตามและประเมินความเหมาะสมของการซ่อมแซมและการบำรุงรักษา	การควบคุมมีความเพียงพอเหมาะสม และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	สนง.จัดหางานจังหวัด

จังหวัดกำแพงเพชร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ในภาพรวมราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดกำแพงเพชร)
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. ด้านงานตามภารกิจ ๓.๑ งานบริการด้านวิชาการ การให้คำปรึกษาแนะนำ และตอบข้อหารือ เกี่ยวกับ หลักเกณฑ์ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติงาน การเงิน การคลัง การบัญชี และการพัสดุ และการ ปฏิบัติงานในระบบ GFMS	- การให้คำปรึกษาในบางเรื่องยังไม่สามารถปฏิบัติงานเหมือนกันได้ - การปรับเปลี่ยนระบบจาก GFMS เดิมเป็นระบบ New GFMS Thai ส่งผลให้เจ้าหน้าที่ยังขาดองค์ความรู้และการแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน	- สับเปลี่ยนหมุนเวียนการปฏิบัติงาน - มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมโครงการอบรม New GFMS Thai ของกรมบัญชีกลาง - เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสารและแก้ไขปัญหา เช่น กลุ่ม Line เป็นต้น	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ - เจ้าหน้าที่ให้คำปรึกษาและแก้ไขปัญหาในการบันทึกข้อมูลในระบบ New GFMS Thai ยังไม่ครบถ้วนทุกประเด็น	- การให้คำปรึกษาในบางเรื่องยังไม่สามารถปฏิบัติงานเหมือนกันได้และล่าช้า - การเปลี่ยนแปลงระบบงาน New GFMS Thai ส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการให้คำปรึกษาและแก้ไขปัญหาดังกล่าว	- เรียนรู้โดยการปฏิบัติงานจริง - แลกเปลี่ยนความรู้ภายในกลุ่มงาน/หน่วยงาน - จัดทำคู่มือ New GFMS Thai เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน - ให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมโครงการอบรม New GFMS Thai ของกรมบัญชีกลาง	สนง.คลังจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.๒ งานรับเงิน-นำส่งของส่วนราชการ เพื่อให้การตรวจสอบและเร่งรัดการนำส่งข้อมูลเข้าระบบ New GFMS Thai และควบคุมดูแลการกระทบยอดรายการนำเงินส่งคลัง	การนำส่งเงินของส่วนราชการบางแห่งยังไม่ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	- มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบการบันทึกการนำส่งเงินในระบบ New GFMS Thai ของส่วนราชการให้ถูกต้องและครบถ้วน - จัดทำรายงานผลการกระทบยอดการนำส่งเงินคลัง	การนำส่งเงินของส่วนราชการบางแห่งยังไม่ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	ส่วนราชการบางแห่งมีการนำส่งเงินล่าช้าและบันทึกเงินและการนำเงินส่งคลังยังไม่ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	- มอบหมายเจ้าหน้าที่ตรวจสอบและติดตามการบันทึกการรับเงินและการนำเงินส่งคลังเป็นรายหน่วยงาน - เร่งรัดประสานหน่วยงานปฏิบัติงานให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	สนง.คลังจังหวัด
๓.๓ ติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	การเบิกจ่ายและการใช้งบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ และการใช้จ่ายงบประมาณ	ผลการเบิกจ่ายเงินและการก่อหนี้ผูกพันยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	ส่วนราชการขาดการเตรียมความพร้อมในการก่อหนี้ผูกพัน และยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานตามระเบียบ	ประชุมสร้างความเข้าใจในการเตรียมความพร้อมการก่อหนี้ผูกพัน และแจ้งเวียนหนังสือ/สรุปข้อสั่งการต่างๆ ผ่านกลุ่ม line และ facebook	๑. สนง.คลังจังหวัด ๒. สนง.จังหวัด ๓. สนง.ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.๔ เพื่อให้การปฏิบัติงานและให้บริการแก่ผู้ประกอบการหรือโรงงานและเหมืองแร่ เป็นไปตามข้อกำหนด ข้อกำหนด และระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน อำนาจ ความสะดวกด้าน การอนุญาต กำกับดูแลเหมืองแร่	- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับเรื่องและประสานงานอย่างเร่งด่วน - ผู้บังคับบัญชากำกับดูแล และติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	มีการปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด	ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน อำนาจความสะดวกด้านการอนุญาต กำกับดูแลเหมืองแร่ เนื่องจากหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่อยู่ต่างจังหวัด	มอบหมายและประสานขอความร่วมมือจากเจ้าหน้าที่ที่มาปฏิบัติงานประจำทุกวันจันทร์ พุธ และศุกร์ ในพื้นที่จังหวัด	สนง.อุตสาหกรรมจังหวัด
๓.๕ การติดตามเงินทุนกู้ยืมเพื่อการประกอบอาชีพของคนพิการและผู้สูงอายุ	- ลูกหนี้ไม่ชำระหนี้ตามระยะเวลาที่กำหนด - ลูกหนี้ทั้งหมดสัญญา ยังคงมียอดหนี้ค้างชำระ	- ทำหนังสือติดตามลูกหนี้ค้างชำระทุกเดือน - ทำหนังสือรับสภาพหนี้ของลูกหนี้ทั้งหมดสัญญา - มอบหมายเจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ติดตามเพื่อให้ลูกหนี้รับสภาพหนี้และขยายอายุสัญญา ลูกหนี้ออกไป	การควบคุมที่กำหนดไว้ มีการปฏิบัติตามจริง สามารถลดความเสี่ยงได้บางส่วน แต่ยังไม่เพียงพอ	ลูกหนี้บางส่วนที่ขาดการติดต่อ ไม่สามารถติดตามได้	จัดทำแผนลงพื้นที่ติดตาม บันทึกถ้อยคำหรือจัดให้มีการรับสภาพหนี้เพื่อป้องกันการหมดอายุความ	สนง.พัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ การดำเนินงานตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.๖ การจ่ายเงินสนับสนุน การจัดการศพผู้สูงอายุ ตามประเพณี	มีความล่าช้าใน การโอนจ่าย งบประมาณ	- เจ้าหน้าที่รับคำร้อง และตรวจสอบเอกสาร - จัดทำระบบเช็ค ลำดับคิวในการโอน จ่ายงบประมาณ - แจ้งขอรับการสนับสนุนงบประมาณจาก ส่วนกลางเพิ่มเติม	การควบคุมที่ กำหนดไว้ มีการ ปฏิบัติจริง สามารถลดความ เสี่ยงได้บางส่วน แต่ยังไม่เพียงพอ	มีการยื่นคำร้องซ้ำซ้อน และคุณสมบัติไม่ตรง ตามหลักเกณฑ์	- เจ้าหน้าที่รับคำร้อง ตรวจสอบความถูกต้อง ของคุณสมบัติและ เอกสาร - บันทึกคำร้องใน ระบบและใช้เครื่อง อ่านบัตรเพื่อตรวจสอบ ความถูกต้อง	สนง.พัฒนาสังคมและความ มั่นคงของมนุษย์จังหวัด
๓.๗ การรายงานผลการดำเนินงาน กิจกรรม/โครงการใน โปรแกรมการบริหารงบประมาณ และกิจกรรม (Budget and Project Management : BPM)	การดำเนินงานตาม แผนปฏิบัติการที่ กำหนดไม่สามารถ ดำเนินการได้	ให้หน่วยงาน ปรับ แผนปฏิบัติการได้ตาม ระยะเวลาที่กำหนด พร้อมระบุเหตุผล ความจำเป็น	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยง และอยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	-	-	สนง.พัฒนาชุมชนจังหวัด
๓.๘ การรับเงินจากนายจ้าง ที่นำจ่ายให้ลูกจ้างตามสิทธิ ที่กฎหมายคุ้มครองแรงงาน ที่กำหนด	ไม่มีระบบการจัดเก็บ เงินที่นายจ้างนำมา ชำระหนี้เพื่อจ่ายให้ ลูกจ้าง ทำให้เสี่ยงต่อ การสูญหายของเงิน	ทำบันทึกการรับมอบเงิน ระหว่างนายจ้างกับ ลูกจ้างโดยมีพยาน รับทราบอย่างน้อย ๑ ราย	เงินจะถูกเก็บอย่าง ปลอดภัยไม่สูญ หายและมีความ โปร่งใสตรวจสอบ ได้	ไม่สามารถติดตามลูกจ้าง มารับเงินในวันที่ยื่น จ่ายให้ ทำให้เสี่ยงต่อ การสูญหายของเงิน	- บันทึกเก็บรักษาเงิน โดยจัดเก็บไว้ในตู้เซฟ - เร่งรัดติดตามลูกจ้าง ให้มารับเงินโดยเร็ว - รายงานเสนอผู้บังคับ บัญชา	สนง.สวัสดิการและคุ้มครอง แรงงานจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๙ การตรวจสอบ ประกอบกิจการที่เสี่ยงต่อ การใช้แรงงานเด็ก แรงงาน บังคับ แรงงานขัดหนี้และ การค้ามนุษย์ด้านแรงงาน	- การเรียกรับผลประโยชน์ จากผู้ประกอบการกิจการ - สถานประกอบการกิจการมี การเสนอสินบน เพื่อให้ ละเว้นการลงโทษ	- กำหนดแผนในการเข้าตรวจ สถานประกอบการกลุ่มเสี่ยง - กำชับเจ้าหน้าที่และกำหนดให้ มีการเข้าตรวจอย่างน้อย ๒ คน และสลับชุดตรวจ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.สวัสดิการ และคุ้มครอง แรงงานจังหวัด
๓.๑๐ การตรวจสอบ รายละเอียดการตั้งงบ ประมาณเพื่อการพัฒนา ในการขอรับเงินโบนัส ของ อปท.	การตั้งงบประมาณเพื่อ การพัฒนาในการขอรับ เงินโบนัสของ อปท.ไม่ เป็นไปตามที่กฎหมาย กำหนด	กำหนดแบบฟอร์มการรายงาน ใหม่ขึ้น (แบบยื่นรับการตรวจ สอบรายละเอียดเกี่ยวกับการ ตั้งและการจ่ายงบประมาณฯ) และแนบเอกสารประกอบ เช่น ข้อบัญญัติเทศบาลประจำปี รายงานการโอนเปลี่ยนแปลง งบประมาณ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.ส่งเสริม การปกครอง ท้องถิ่นจังหวัด
๓.๑๑ งานคดีปกครอง การขออนุมัติ อนุญาต ยกเว้น ระเบียบและการลาของ ผู้บริหารท้องถิ่น, สมาชิกสภา อปท. การหักหลัก ๑๔ ด้าน	- เงื่อนไขดำเนินการ ตามกฎหมายมีจำกัด - ปริมาณบุคลากรไม่ สอดคล้องกับปริมาณงาน	- จัดแบ่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยชัดเจน - ลัดขั้นตอนที่ไม่จำเป็นโดยหาก สามารถดำเนินการเองได้โดยไม่ ผ่านหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมี ความเสี่ยงเหลืออยู่	ปริมาณงานที่มาก ไม่สามารถดำเนิน การให้เสร็จโดยเร็ว ตามแผนงาน	กำหนดแผนการ ดำเนินงานโดยเพิ่ม เวลาทำงานในวันหยุด เวลาพักเที่ยง และ นอกเวลาราชการ	สนง.ส่งเสริม การปกครอง ท้องถิ่นจังหวัด
๓.๑๒ เพื่อให้การดำเนิน งานสามารถทำแทนกันได้	เจ้าหน้าที่ปราศจาก อบรม สัมมนา หรือ โยกย้าย ทำให้งานหยุด หรือล่าช้า	- เจ้าหน้าที่มีการประสานงาน และสับเปลี่ยนงานกันและกัน - ติดตามงานอย่างสม่ำเสมอ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.โยธาธิการ และผังเมือง จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๑๓ การจัดทำแผน พัฒนา และการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ประจำปี	- แผนงานโครงการบูรณาการ ร่วมกันและไม่มีความร่วมมือ ของพื้นที่ - แผนขาดองค์ความรู้ด้าน เครื่องมือและเทคโนโลยีใหม่ๆ ในการวิเคราะห์และจัดทำ ยุทธศาสตร์	- ศึกษาแนวทางหลักเกณฑ์และ นโยบายของส่วนกลางเพื่อปรับใช้ ในการจัดทำแผนฯ - ประชุมทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อชี้แจงให้ข้อเสนอแนะและ ทบทวนแผนฯ เป็นประจำทุกปี - ใช้เครื่องมือและเทคโนโลยีใหม่ๆ ในการวิเคราะห์แผนยุทธศาสตร์	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.เกษตรและ สหกรณ์จังหวัด
๓.๑๔ ด้านการท่องเที่ยว	- งบประมาณในการดำเนิน โครงการไม่ได้รับการจัดสรร อย่างต่อเนื่อง - ผู้ประกอบการ/เจ้าของ แหล่งท่องเที่ยวและนักท่องเที่ยว เพียงบางกลุ่มขาดความ ร่วมมือกับเจ้าหน้าที่	- จัดทำแผนเสนอขออนุมัติ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง - ประสานงานกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องร่วมบูรณาการ จัดทำเอกสารและประชาสัมพันธ์ ผ่านทางสื่อออนไลน์	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.การท่องเที่ยว และกีฬา จังหวัด
๓.๑๕ ด้านการกีฬา	- เด็ก เยาวชน และประชาชน ขาดความกระตือรือร้นใน การออกกำลังกาย - สถานการณ์การแพร่ระบาด ของเชื้อไวรัสโควิด-๑๙ ทำให้ ยังไม่สามารถดำเนินกิจกรรม บางกิจกรรมที่มีการรวม กลุ่มจำนวนมากๆ ได้	- เก็บข้อมูลจำนวนผู้ออกกำลังกาย อุปกรณ์ที่ใช้ในการออก กำลังกายเพื่อใช้เป็นแนวทาง ส่งเสริมกิจกรรมต่างๆ - จัดทำโครงการเพื่อขอรับ การสนับสนุนงบประมาณ - กำหนดแผนและมีมาตรการ การป้องกันเชื้อไวรัสโควิด-๑๙	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.การท่องเที่ยว และกีฬา จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๑๖ ด้านการจัดทำ แผนการดำเนินงาน ส่งเสริมคุณภาพ สิ่งแวดล้อมและด้าน ควบคุมมลพิษ	การดำเนินงานไม่ ครอบคลุมตาม ภารกิจที่กำหนดไว้ และมีความล่าช้า	- จัดทำแผนการดำเนินงาน และกำหนดผู้รับผิดชอบ ที่ชัดเจน - แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อมีส่วน ร่วมในการดำเนินงาน และ กำกับติดตามอย่างสม่ำเสมอ	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.ทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม จังหวัด
๓.๑๗ การจัดเก็บค่าเช่า อาคารสนับสนับตึกกลาง และที่ดิน (วัดร้าง)	มีการเช่าผิดวัตถุประสงค์ และผู้เช่า ไม่ชำระค่าเช่าตาม กำหนด	- ให้ข้อแนะนำเกี่ยวกับแนวทาง ปฏิบัติ ชอระเบียที่เกี่ยวข้อง และกำกับดำเนินการให้ถูกต้อง - จัดทำข้อมูลและทะเบียนคุม ให้เป็นปัจจุบัน	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.พระพุทธ ศาสนาจังหวัด
๓.๑๘ งานศาสนสถาน	มีเอกสารไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน และมี การบุกรุกใช้พื้นที่ ก่อนได้รับอนุญาต	- มีการชี้แจงขั้นตอนการจัดทำ เอกสารและแนะนำตาม ระเบียบ กฎหมาย พร้อมให้ ตัวอย่างประกอบ - ให้ขออนุญาตใช้พื้นที่ สาธารณประโยชน์ก่อน จะดำเนินการสร้างวัด - ตรวจสอบเอกสารต่างๆ ที่ขอ อนุญาตสร้างวัดให้ครบถ้วน สมบูรณ์ และให้คณะสงฆ์ช่วย สอดส่องดูแลวัดที่ตั้งขึ้นใหม่	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.พระพุทธ ศาสนาจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๑๙ จัดทำรายละเอียด เงินอุดหนุนการศึกษา	- การให้เงินอุดหนุน โรงเรียนไม่ถูกต้อง ครบถ้วน - การใช้จ่ายเงินของ โรงเรียนไม่ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์	- จัดประชุมเจ้าหน้าที่และ โรงเรียน เพื่อแลกเปลี่ยน เรียนรู้และให้การใช้จ่ายเงิน เป็นไปตามเกณฑ์ - กำกับและจัดทำคู่มือ การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน	การควบคุมมี ความเพียงพอ เหมาะสม และอยู่ ในระดับที่ยอมรับ ได้	-	-	สนง.พระพุทธ ศาสนาจังหวัด
๓.๒๐ การจัดที่ดินทำกิน และที่อยู่อาศัยในที่ดินของ รัฐและในที่ดินเอกชน เพื่อ สนับสนุนให้เกษตรกรได้ เป็นเจ้าของที่ดิน	ผู้ถือครองที่ดินให้ ข้อมูลเท็จ	- ตรวจสอบข้อมูลจาก แหล่งข้อมูลต่างๆ โดย ประสานงานกับผู้ปกครอง ท้องถิ่นก่อนการคัดเลือก - ปฏิบัติตามแนวทาง ข้อระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	การควบคุมมี ความเพียงพอ เหมาะสม และอยู่ ในระดับที่ยอมรับ ได้	-	-	สนง.การปฏิรูป ที่ดินจังหวัด
๓.๒๑ การป้องกันเกิด โรคระบาดในสัตว์	การเคลื่อนย้ายสัตว์ ในห่วงสภาวะอากาศ แปรปรวน และการ นำสัตว์ที่ไม่ผ่านการ กักโรคเข้าร่วมฝูง ทำให้เกิดโรคระบาด ในสัตว์ได้	- ประชาสัมพันธ์แก่เกษตรกร และผู้เลี้ยงสัตว์ ด้านการดูแลสุขภาพสัตว์ - ให้คำแนะนำด้านการกัก โรคก่อนนำสัตว์เข้าร่วมฝูง และรณรงค์ทำวัคซีนให้แก่ สัตว์เลี้ยงในพื้นที่ประจำ	การควบคุมมี ความเพียงพอ เหมาะสม และอยู่ ในระดับที่ยอมรับ ได้	-	-	สนง.ปศุสัตว์ จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.๒๒ การพัฒนาคุณภาพสินค้าปศุสัตว์ให้เกิดความปลอดภัยต่อผู้บริโภค	การปฏิบัติงานในโรงฆ่าสัตว์บางแห่ง ยังไม่ถูกต้องตามมาตรฐานความปลอดภัยที่กำหนด	- ดำเนินการตรวจติดตามสภาพและการปฏิบัติงานของโรงฆ่าสัตว์ทุก ๖ เดือน - สุ่มเนื้อสัตว์ส่งตรวจทางห้องปฏิบัติการทุก ๖ เดือน	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	สินค้าปศุสัตว์ที่ผลิตจากโรงฆ่าสัตว์บางแห่งยังไม่ผ่านมาตรฐานตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้	- อบรมให้ความรู้เพิ่มเติมกับผู้ประกอบการ รวมถึงผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ - ให้มีการปรับปรุงโครงสร้างโรงฆ่าสัตว์บางแห่งเพื่อให้รองรับการปฏิบัติงานที่เหมาะสม และถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	สนง.ปศุสัตว์จังหวัด
๓.๒๓ การค้นหา จัดเก็บจำนวนมีความสะดวก รวดเร็วในการให้บริการประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพ	การค้นหาลำเนาใช้เวลานาน เกิดความล่าช้า เนื่องจากจัดเก็บสำเนานับเป็นระเบียบและสถานที่จัดเก็บไม่เพียงพอ	จัดหาสถานที่จัดเก็บเพิ่มเติม และจัดเก็บตามประเภทของสำเนา และแยกตามปีเลขคดีแดงให้เป็นระเบียบ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	การค้นหาลำเนาเกิดความล่าช้า เนื่องจากพื้นที่จัดเก็บไม่เพียงพอ	- ดำเนินการปลดทำลายสำเนาตามระเบียบเป็นประจำทุกปี เพื่อเพิ่มพื้นที่ในการจัดเก็บ - จัดเก็บตามประเภทของสำเนา และแยกตามปีเลขคดีแดงให้เป็นระเบียบ	สนง.บังคับคดีจังหวัด
๓.๒๔ การควบคุมและติดตามสำเนาอายุให้ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	ปริมาณคดีสำเนาอายุมีเพิ่มขึ้นจำนวนมาก	- คดีเก่าให้จัดแยกเป็นปี (เลขคดีแดง) - คดีใหม่ให้เก็บรวมในตู้รอผลการส่งหมายแจ้งการอายัด/รอการส่งเงินโดยไม่ได้มีการแยกชั้นตอน	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	เจ้าหน้าที่ขาดการลงนัด และรายงานครบบัด ทำให้สำเนาดำเนินการไม่ต่อเนื่อง	กำกับผู้ปฏิบัติงานและแบ่งชั้นตอนสำเนายัดเป็นชั้นเป็นตอน	สนง.บังคับคดีจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๒๕ การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย เป็นไปด้วยความรวดเร็ว ทันต่อเหตุการณ์ และ ถูกต้องตามระเบียบ ของทางราชการ	- ขั้นตอนการปฏิบัติงาน งานมีหลายขั้นตอน ค่อนข้างซับซ้อน - ปริมาณงานมากกว่า ผู้ปฏิบัติงาน	การปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัยจังหวัด
๓.๒๖ การช่วยเหลือการ อพยพผู้ประสบภัยเป็นไป อย่างมีระบบและเกิด ผลสัมฤทธิ์ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	เจ้าหน้าที่มีประสบการณ์ น้อยในการช่วยเหลือผู้ ประสบภัยในสถานการณ์ จริง และขาดความชำนาญ ในการปฏิบัติงาน	- จัดการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการช่วย เหลือผู้ประสบภัย - ส่งเสริมความรู้และความชำนาญ ในการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่องและทุกครั้ง	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัยจังหวัด
๓.๒๗ การลงพื้นที่ตรวจ สอบการปฏิบัติงานของ ผู้อำนวยการวิชาการ ในส่วนของคุณวุฒิ ครบถ้วนของข้อมูล	เจ้าหน้าที่มีงานที่อยู่ใน ความรับผิดชอบหลาย อย่าง และมีงานหลาย โครงการในคาบเวลา เดียวกัน	มอบหมายให้ผู้อำนวยการวิชาการ ลงพื้นที่ตรวจสอบการปฏิบัติงาน สนามของผู้ปฏิบัติงาน	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ไม่สามารถลงพื้นที่ เพื่อตรวจสอบการ ปฏิบัติงานได้ทุกเขต	จัดทำแผนการลง พื้นที่เพื่อตรวจสอบ การปฏิบัติงานสนาม ของผู้ปฏิบัติงาน ในแต่ละเดือน	สนง.สถิติจังหวัด
๓.๒๘ เพื่อให้การรายงานผล สำมะโน/สำรวจที่มีความ ถูกต้อง ครบถ้วน	การบันทึกตัวเลขและหน่วย ในตารางข้อมูลและความ แม่นยำของตารางยังมี ข้อผิดพลาด	ชี้แจงข้อผิดพลาดจากการตรวจ รายงาน เพื่อนำไปแก้ไขสถานะ ขอข้อมูลให้บ่อยครั้งขึ้น	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.สถิติจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.๒๙ เพื่อให้การบริการข้อมูลเป็นไปตามกระบวนการให้บริการข้อมูลสถิติ	เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการให้บริการข้อมูลสถิติ และข้อมูลในบางรายการยังไม่เป็นปัจจุบัน	- จัดทำเอกสาร แผนรับข้อมูลสำหรับผู้มาใช้บริการ - ปรึกษากับหัวหน้าฝ่ายวิชาการสถิติฯ หรือ นักวิชาการสถิติฯ - เรียนรู้และประสานขอข้อมูลจากหน่วยงาน/เจ้าของข้อมูลที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	หน่วยงาน/เจ้าของข้อมูลให้ข้อมูลล่าช้ากว่าที่กำหนด เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้รับผิดชอบ	มีการจัดทำรายงานตามทะเบียนคนผู้ขอใช้ข้อมูล และรวมถึงการเข้าเว็บไซต์ของสำนักงานสถิติจังหวัด	สนง.สถิติจังหวัด
๓.๓๐ การปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและกระจ่ายงาน	มีการทำงานซ้ำซ้อน และงานมีความล่าช้า	มีคำสั่งมอบหมายและแบ่งงานตามฝ่าย ตามงานที่ได้รับมอบให้ชัดเจน	การควบคุมมีความเพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	ที่ทำการปกครองจังหวัด
๓.๓๑ โครงการก้าวสู่งานที่ดี คนมีคุณภาพ (Smart Job Smart Workers)	- ความขัดข้องของระบบเครือข่ายในการเชื่อมโยงข้อมูล - ขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่าย	- จัดเก็บข้อมูลเป็นเอกสารควบคู่กับการทำงานในระบบ - ดำเนินงานตามแนวปฏิบัติของกองพัฒนาระบบบริการจัดทำงาน - กำกับดูแลโดยผู้บังคับบัญชา	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	- การเชื่อมต่อข้อมูลระหว่างกรมการจัดหางานและระบบ DGA - ผู้รับบริการยังขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้บริการผ่านระบบอินเทอร์เน็ต	- ดำเนินการตามแนวทางปฏิบัติการให้บริการผ่านระบบ E-Service ที่ส่วนกลางกำหนด - แจ้งปัญหาอุปสรรคแก่ผู้พัฒนาระบบทราบเพื่อทำการแก้ไขและปรับปรุง	สนง. จัดหางานจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๓๒ การหลอกลวง คนหางานไปทำงาน ต่างประเทศ	- กลุ่มมีเจตนาที่ผิดกฎหมาย หลอกลวงคนไปทำงานต่าง ประเทศอย่างผิดกฎหมาย - คนงานมีการลักลอบไป ทำงานต่างประเทศอย่าง ผิดกฎหมาย	- จัดทำแผนออกเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์การไป ทำงานอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย - สนับสนุนให้บุคลากร เข้ารับการอบรมอย่าง ต่อเนื่อง	การควบคุมที่อยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยง เหลืออยู่	กลุ่มมีเจตนาที่ผิดรูปแบบ การหลอกลวงคนไป ทำงานต่างประเทศใน รูปแบบใหม่ โดยการใช้ สื่อสังคมออนไลน์	- จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้นำ ชุมชน ผู้นำ อบท. และ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง - เผยแพร่ความรู้ผ่านสื่อทุก รูปแบบ และเพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ทางออนไลน์ - จัดให้มีระบบสารสนเทศให้ คนที่ได้รับความเดือดร้อนจาก การถูกหลอกลวงได้ร้องทุกข์ - สร้างสมาชิกเครือข่าย ป้องกันการค้าคนกลาง	สนง. จัดหางาน จังหวัด
๓.๓๓ การตรวจสอบ เอกสารการขอจดทะเบียน	เอกสารประกอบ การพิจารณาขอจด ทะเบียนยังไม่ถูกต้อง ตามระเบียบ	จัดการองค์ความรู้ให้ คำแนะนำ/กำหนด แนวทางการปฏิบัติตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง. สหกรณ์ จังหวัด
๓.๓๔ การดำเนินการเกี่ยว กับการจัดที่ดินให้แก่ ราษฎรในเขตนิคมสหกรณ์	ขาดการติดต่อสมาชิก เช่น ประกอบอาชีพต่างแดน, สมาชิกถึงแก่กรรม, และ ไม่ให้ความสนใจข้อมูล ข่าวสาร เป็นต้น	- จัดทำหนังสือและ ประกาศเสียงตามสาย ของชุมชน - ลงพื้นที่ติดต่อประสาน งานผู้นำหมู่บ้านและ ญาติสมาชิก	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง. สหกรณ์ จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๓๕ การกำกับดูแล สหกรณ์ให้เกิดประสิทธิภาพ และสหกรณ์มีความ โปร่งใสเป็นไปตาม ธรรมาภิบาล	สหกรณ์บางแห่งยังดำเนินการ การผิดระเบียบข้อบังคับ และไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ที่กำหนด	กำกับและแจ้งเป็นหนังสือให้ ดำเนินการตามระเบียบข้อบังคับ และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.สหกรณ์ จังหวัด
๓.๓๖ ควบคุมและกำกับ ดูแลการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ และการทำประมงให้ เป็นไปตามกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	ชนิดพันธุ์และประชากรสัตว์ น้ำในแหล่งน้ำธรรมชาติมี แนวโน้มลดลง	- ติดตามและรายงานร่วมมือกับ มาตรการ - สร้างเขตอนุรักษ์/เขตที่รักษาพันธุ์ สัตว์น้ำ	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ	ประชาชนบางส่วน ยังจับสัตว์น้ำในฤดู ห้ามจับ ทำให้พันธุ์ สัตว์น้ำลดลง	- ประชาสัมพันธ์ มาตรการบดทอนโทษ และโทษปรับให้ ทราบอย่างทั่วถึง - ให้ประมงอำเภอ ติดตามการกระทำ ผิดกฎหมายอย่าง ต่อเนื่องและรายงาน ให้ทราบ	สนง.ประมง จังหวัด
๓.๓๗ การประกอบอาชีพ ประมงและการเพาะเลี้ยง สัตว์น้ำได้มาตรฐานถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อตกลง	เกิดปัญหาเรื่องสุขภาพ ของฟาร์ม	- ประชาสัมพันธ์ความรู้เรื่องทุกภาค ส่วนเพื่อการอนุรักษ์ให้เกษตรกรเห็น ความสำคัญและคุณภาพมาตรฐาน - มีการติดตามงานและรายงานให้ ทราบเป็นประจำ	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.ประมง จังหวัด
๓.๓๘ การควบคุม ผู้ประกอบการขนส่งด้วย รถโดยสารประจำทาง	ผู้ประกอบการขนส่ง/ผู้ขับ รถไม่จัดการเดินรถให้เป็นไป ตามเงื่อนไขที่กำหนด	ได้มีการกำกับดูแลให้ผู้ประกอบการ ขนส่งปฏิบัติตามเงื่อนไขใบอนุญาต ประกอบการ และแจ้งมาตรการ/ออก ตรวจจับผู้กระทำความผิด	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.ขนส่ง จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/รัฐประสภ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๓๙ การโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินตามกฎหมายว่าด้วยรถยนต์	- เอกสารไม่ถูกต้องไม่ครบถ้วน - เจ้าหน้าที่ขาดทักษะและความเชี่ยวชาญในการตรวจสอบเอกสาร	กำกับเจ้าหน้าที่เพิ่มความระมัดระวังในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติ - ประชาสัมพันธ์อำนาจความสะดวกข้อมูลผ่านระบบการเชื่อมโยงข้อมูล - ตรวจสอบติดตามและดำเนินการตามขั้นตอนที่กฎหมายกำหนด - เปรียบเทียบความผิดสถานที่ประกอบกิจการไม่ถูกต้องตามกฎหมายที่กำหนด	การควบคุมมีความเพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	สนง.ขนส่งจังหวัด
๓.๔๐ การขึ้นทะเบียนนายจ้าง-ลูกจ้าง	นายจ้างไม่ขึ้นทะเบียนและขึ้นทะเบียนไม่ถูกต้อง ทำให้ลูกจ้างไม่ได้รับสิทธิประโยชน์		การควบคุมมีความเพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	สนง.ประกันสังคมจังหวัด
๓.๔๑ การรับชำระเงินสมทบกองทุนประกันสังคมนอกสถานที่ด้วยระบบสารสนเทศ (ระบบเครือข่ายเสมือน VPN)	- เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามคู่มือและรับชำระเงินสมทบแต่ไม่ออกใบเสร็จรับเงิน - นำเงินฝากธนาคารหรือเก็บเข้าตู้നിရယူภายในวันที่รับชำระเงิน - ไม่ได้ทำรายงานเงินคงเหลือและรายงานรับเงินประจำวัน	- กำชับและให้ปฏิบัติตามระเบียบและคู่มืออย่างเคร่งครัด - มีคำสั่งมอบหมายให้ปฏิบัติงานที่และออกไปเสร็จรับเงินทุกครั้ง - รณรงค์ให้ชำระเงินสมทบกองทุนประกันสังคมผ่านระบบธนาคารหรือหน่วยบริการ	การควบคุมมีความเพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	สนง.ประกันสังคมจังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๔๒ การแจ้งเปลี่ยนแปลงข้อมูล ของผู้ประกันตน	นายจ้างแจ้งเปลี่ยนแปลง ข้อมูลของผู้ประกันตน ล่าช้า และเป็นเท็จ	- กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ข้อเท็จจริงเพิ่มเติมก่อน ดำเนินการเปลี่ยนแปลง ข้อมูล และหากพบเป็นเท็จ ให้ดำเนินคดีตามกฎหมาย - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและ ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ คู่มือ และแนวทางปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.ประกันสังคม จังหวัด
๓.๔๓ การปฏิบัติงานด้านการกิจ และบุคลากรเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีน้อยไม่เพียงพอต่อ ภาระงาน - บุคลากรไม่ได้รับการ พัฒนาอย่างต่อเนื่อง	- ประสานเครือข่ายเพื่อ ขอความร่วมมือ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ	การควบคุมมีความ เหมาะสม แต่ยังไม่ เพียงพอ	จำนวนบุคลากร มีน้อย และยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อสร้าง ความรู้ ความเข้าใจ - จัดให้มีระบบการ สับเปลี่ยนหมุนเวียน บุคลากรเพื่อให้เกิด การเรียนรู้การปฏิบัติ งานในหลายๆ ด้าน - ติดตามประเมิน ผลการพัฒนาบุคลากร และให้คำแนะนำ	๑. สนง.ประชาสัมพันธ์ จังหวัด ๒. ที่ทำการปกครอง จังหวัด ๓. สนง.คุมประพฤติ จังหวัด ๔. สนง.จัดหางาน จังหวัด ๖. สนง.ที่ดินจังหวัด ๗. สนง.พลังงานจังหวัด
๓.๔๔ การจัดเก็บเอกสารข้อมูล แผนงาน/โครงการ	การจัดเก็บเอกสารยังไม่ เป็นระบบ ระเบียบทำให้ ยากต่อการค้นหา	- แยกประเภทงานเอกสาร เป็นรายปีงบประมาณ - จัดเอกสารเข้าแฟ้มให้เป็น หมวดหมู่	การควบคุมมีความ เพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	-	-	สนง.จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๔๕ การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานโครงการ	ขาดการรายงานการติดตามและประเมินผล	- จัดทำหนังสือแจ้งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามผลการดำเนินงานและประเมินผลโครงการเพื่อให้โครงการบรรลุตามวัตถุประสงค์/เป้าหมายที่กำหนด - แจ้งรายงานตัวอย่างของหน่วยงานตรวจสอบที่เกี่ยวข้องเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน	การควบคุมมีความเพียงพอ เหมาะสม และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	๑. สนง.จังหวัด ๒. สนง.ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม จังหวัด
๓.๔๖ กระบวนการจัดการเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์	- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ และความเชี่ยวชาญด้านระเบียบ กฎหมาย และอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน - ยังไม่มีระบบการประเมินความพึงพอใจหลังการให้บริการทันที เพื่อการปรับปรุงคุณภาพที่ดีขึ้น	- จัดให้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในองค์กรความรู้ใหม่ๆ และศึกษาปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - กำหนดการประเมินความพึงพอใจการให้บริการเป็นต้นตัวชี้วัดการปฏิบัติงานทั้งหน่วยงานและรายบุคคล - กำหนดให้มีการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานและมีกระบวนการผลเรื่องร้องทุกข์อย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกเดือน	การควบคุมมีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ	เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับข้อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และการจัดการปัญหาเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ให้เกิดประสิทธิภาพ	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติม - กำกับ ติดตาม และประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	สนง.จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๔๗ การวินิจฉัยและดูแลผู้ป่วย Sepsis ได้อย่างรวดเร็วและ ถูกต้องตามแนวทางมาตรฐาน	- การวินิจฉัยภาวะ Sepsis ล่าช้า - การดูแลผู้ป่วย Sepsis ไม่เกินไปตามแนวทาง ที่กำหนด และผู้ป่วยมี อาการแย่ลงจนเกิดภาวะ แทรกซ้อนจนมีภาวะ การหายใจล้มเหลว	- แนวทางการค้นหาและ วินิจฉัยผู้ป่วย Sepsis ที่ ชัดเจน (early detection and early diagnosis) - มี Sepsis standing order ที่กำหนดแนวทาง - การดูแลผู้ป่วย Sepsis ตามมาตรฐานรวดเร็วและ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน - กำหนดการประเมินซ้ำ ผู้ป่วย Sepsis ตามหลัก MEWS score เพื่อส่งต่อ การสื่อสารและการส่งต่อ ผู้ป่วย	การควบคุมมีความ เหมาะสม แต่ยังไม่ เพียงพอ	- แพทย์ Delay diagnosis ในผู้ ป่วยที่อาการเข้า ไม่ได้กับเกณฑ์ การคัดกรองในช่วง แรก แต่อาการเข้า ได้ในภายหลังทำให้ ผู้ป่วยได้รับการดูแล รักษาล่าช้า - แพทย์ให้การดูแล รักษาไม่เป็นที่ ตามแนวทางที่ กำหนด	- ฝ่ายผู้ป่วยที่มี ความเสี่ยงต่อการเกิด ภาวะ Sepsis อย่าง ต่อเนื่องโดยใช้เกณฑ์ MEWS score ใน การประเมินผู้ป่วย admit - ทบทวนการให้ การดูแลรักษาตาม แนวทาง Sepsis ในองค์กรแพทย์ โดยเฉพาะแพทย์ (interned) เพื่อให้ การดูแลรักษาตาม แนวทางที่กำหนด	สนง.สาธารณสุข จังหวัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.๔๘ งานสร้างเสริมภูมิคุ้มกันโรค กลุ่ม ๐-๕ ปี	ประชาชนกลุ่มเป้าหมาย ไม่ได้รับวัคซีนครบทุกชนิด ตามแผนการให้วัคซีน พื้นฐาน	- มีคู่มือการดำเนินการให้วัคซีนภูมิคุ้มกันโรค เพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน - มีการสำรวจรายชื่อกลุ่มเป้าหมายที่มีอยู่ในพื้นที่รับผิดชอบทุกปี	การควบคุมมีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ	- การบันทึกข้อมูลการให้วัคซีนไม่ถูกต้อง การนัดหมาย คลาดเคลื่อน - กลุ่มเป้าหมายไม่ได้รับวัคซีนครบทุกชนิด ตามเกณฑ์อายุและได้	ตรวจสอบกลุ่มเป้าหมายในระบบ HDC/การสำรวจในพื้นที่ การติดตามกลุ่มเป้าหมาย ให้มารับวัคซีนได้ครบ ตามเกณฑ์อายุทุกเดือน	สนง.สาธารณสุข จังหวัด

ลายมือชื่อ

(.....)

ตำแหน่ง

วันที่ เดือน พ.ศ.

รายงานการสอบทานการประเมินผล
การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค. ๖)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดกำแพงเพชร

ผู้ตรวจสอบภายในของจังหวัดกำแพงเพชร ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของจังหวัดกำแพงเพชร มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(.....)

ตำแหน่ง.....

วันที่..... เดือน..... พ.ศ.