

ด่วนที่สุด

ที่ มค ๐๐๐๓/ว ๐๐๐๖๓๓



สำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม
ถนนเลี้ยวเมืองมหาสารคาม-ร้อยเอ็ด
จังหวัดมหาสารคาม ๔๕๐๐๐

๒๕

ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประชุมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดมหาสารคาม
ของส่วนราชการส่วนภูมิภาค

เรียน (บัญชีแนบท้าย)

อ้างถึง หนังสือจังหวัดมหาสารคาม ด่วนที่สุด ที่ มค ๐๐๐๓/ว ๒๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประชุมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในฯ จำนวน ๑ ชุด
๒. แบบตอบรับการรับรองรายงานการประชุม จำนวน ๑ ฉบับ

ตามที่จังหวัดมหาสารคาม ได้จัดประชุมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดมหาสารคาม ของส่วนราชการส่วนภูมิภาค ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๔.๓๐ น. ณ ห้องประชุมสำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม ชั้น ๑ อาคารศาลากลางจังหวัดมหาสารคาม ซึ่งได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้คณะกรรมการที่จังหวัดจัดให้มีขึ้นต้องจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ (ส่วนราชการส่วนภูมิภาค) เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณา ลงนามภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

สำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม ในฐานะฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดมหาสารคาม จึงขอส่งรายงานการประชุมดังกล่าวเพื่อให้คณะกรรมการฯ รับรองรายงานการประชุม (สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑) โดยสามารถดาวน์โหลดรายงานการประชุมฯ ได้ที่ QR code ด้านล่างหนังสือนี้ หากมีข้อแก้ไขให้แจ้งฝ่ายเลขานุการฯ ทราบ ภายในวันอังคารที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๖ ตามแบบตอบรับการรับรองรายงานการประชุม (สิ่งที่ส่งมาด้วย ๒) หากพ้นกำหนดขออนุญาตถือว่าท่านได้รับรองรายงานการประชุมแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวขวัญใจ พรานสุร)

คลังจังหวัดมหาสารคาม คณะกรรมการและเลขานุการ
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวม
จังหวัดมหาสารคาม

กลุ่มงานวิชาการ

โทร. ๐ ๔๓๗๗ ๗๐๘๓ ต่อ ๓๐๕ - ๓๐๘

โทรสาร ๐ ๔๓๗๗ ๗๔๘๐

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ mkn@cgd.go.th



สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑



สิ่งที่ส่งมาด้วย ๒

แบบตอบรับการรับรองรายงานการประชุม
การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดมหาสารคาม
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ วันศุกร์ที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๔.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมสำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม ชั้น ๑ อาคารศาลากลางจังหวัดมหาสารคาม

.....

ชื่อ สกุล

ตำแหน่ง

โทรศัพท์ โทรศัพท์เคลื่อนที่

โทรสาร E-mail

การพิจารณา

- ☐ ขอรับรองรายงานการประชุมโดยไม่มีข้อแก้ไข
- ☐ ขอแก้ไขรายงานการประชุม ดังนี้

.....

.....

.....

.....

.....

.....

ลงชื่อ

(.....)

ตำแหน่ง

หมายเหตุ

กรุณาส่งแบบตอบรับให้สำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคามภายในวันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๖
ทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ mkn@cgd.go.th
สอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่นางสาวจิตรลดา คำวิสิทธิ์ ตำแหน่งนักวิชาการคลังปฏิบัติการ
โทร ๐ ๔๓๗๗ ๗๐๘๓ ต่อ ๓๐๕

บัญชีแนบท้ายหนังสือ ที่ มค ๐๐๐๓/๐๐๐๑๓๑ ลงวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๖
คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดมหาสารคาม

๑. รองผู้ว่าราชการจังหวัดมหาสารคาม (นายวิวัฒน์ อินทร์ไทยวงศ์)
๒. ปลัดจังหวัดมหาสารคาม
๓. หัวหน้าสำนักงานจังหวัดมหาสารคาม
๔. ท้องถิ่นจังหวัดมหาสารคาม
๕. เจ้าพนักงานที่ดินจังหวัดมหาสารคาม
๖. เกษตรและสหกรณ์จังหวัดมหาสารคาม
๗. เกษตรจังหวัดมหาสารคาม
๘. ขนส่งจังหวัดมหาสารคาม
๙. ผู้อำนวยการสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดมหาสารคาม
๑๐. ผู้อำนวยการสำนักงานคุมประพฤติจังหวัดมหาสารคาม
๑๑. แรงงานจังหวัดมหาสารคาม
๑๒. นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดมหาสารคาม
๑๓. ผู้อำนวยการโรงพยาบาลมหาสารคาม

รายงานการประชุม
การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดมหาสารคาม
ของส่วนราชการส่วนภูมิภาค
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ วันศุกร์ที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๔.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมสำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม ชั้น ๑ ศาลากลางจังหวัดมหาสารคาม

ผู้มาประชุม

๑. นายวิวัฒน์ อินทร์ไทยวงศ์	รองผู้ว่าราชการจังหวัดมหาสารคาม	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวทิพวรรณ วัดทุ่งใหญ่	แทนปลัดจังหวัดมหาสารคาม	กรรมการ
๓. นายธีร สิริพิศาโคตร	แทนหัวหน้าสำนักงานจังหวัดมหาสารคาม	กรรมการ
๔. นางสาวสิริ บึงไกร	แทนเจ้าพนักงานที่ดินจังหวัดมหาสารคาม	กรรมการ
๕. นายวิระศักดิ์ คำจันทร์ษา	แทนเกษตรและสหกรณ์จังหวัดมหาสารคาม	กรรมการ
๖. นางสาวกริชญาพร สุ่มมาตย์	แทนเกษตรจังหวัดมหาสารคาม	กรรมการ
๗. นางสาวแก้วตา สวาทพงษ์	แทนขนส่งจังหวัดมหาสารคาม	กรรมการ
๘. นางกชพรรณ ไชยสงค์	แทนผู้อำนวยการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดมหาสารคาม	กรรมการ
๘. นางวัลภา รินทะริก	แทนผู้อำนวยการคุมประพฤติจังหวัดมหาสารคาม	กรรมการ
๙. นางวันนิภา เกษทองมา	แทนแรงงานจังหวัดมหาสารคาม	กรรมการ
๑๐. นายวิฑูรย์ ละอองทอง	แทนนายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดมหาสารคาม	กรรมการ
๑๒. นางกัญญา คำพอ	แทนผู้อำนวยการโรงพยาบาลมหาสารคาม	กรรมการ
๑๑. นางสาวขวัญใจ พรานสุร	คลังจังหวัดมหาสารคาม	กรรมการและเลขานุการ
๑๒. นางประภาพรพรรณ กัณทวงษ์	นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๓. นางสาวอารียา เกาสุมาตย์	นักวิชาการคลังชำนาญการ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๔. นางสาวจิตรลดา คำวิสิทธิ์	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม ไม่มี

ผู้เข้าร่วมประชุม ไม่มี

เริ่มประชุมเวลา ๑๔.๓๐ น.

นายวิวัฒน์ อินทร์ไทยวงศ์ รองผู้ว่าราชการจังหวัดมหาสารคาม ประธาน
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดมหาสารคาม กล่าวเปิดประชุมและเข้าสู่ระเบียบ
วาระการประชุมตามลำดับ

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งที่ประชุมทราบ

ประธานได้นำเรียนที่ประชุมว่า ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้จัดทำรายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ (ส่วนราชการส่วนภูมิภาค) ให้เสนอต่อผู้ว่าราชการ
จังหวัดพิจารณาลงนามภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ภาพรวมจังหวัด (ส่วนราชการส่วนภูมิภาค และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น) ให้เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัด

พิจารณาลงนามส่งให้กระทรวงการคลังภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และจังหวัดมหาสารคาม ได้มีคำสั่งจังหวัดมหาสารคาม ที่ ๒๓๘๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดมหาสารคาม จึงได้เชิญคณะกรรมการประเมินผลการควบคุม ภายในภาพรวมจังหวัดมหาสารคาม มาประชุมร่วมกันในวันนี้

มติที่ประชุม: รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว
ไม่มี เนื่องจากเป็นการประชุมครั้งแรก

มติที่ประชุม : รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

ฝ่ายเลขานุการฯ นำเรียนที่ประชุม ดังนี้

๓.๑ คำสั่งจังหวัดมหาสารคาม ที่ ๒๓๘๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดมหาสารคาม โดยมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- ๓) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- ๔) รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลงและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวม

ของหน่วยงานของรัฐ

๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

๖) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัด เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัด เพื่อพิจารณาลงนาม และส่งให้กระทรวงการคลังภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๓.๒ แผนการดำเนินงานและระยะเวลาการจัดส่งข้อมูลรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๓.๒.๑ ส่วนราชการส่วนภูมิภาค จำนวน ๓๓ แห่ง ให้ส่งข้อมูลตามแบบ ปค.๑ ปค.๔ และ ปค.๕ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ภายในวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

๓.๒.๒ สำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม จัดประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดมหาสารคาม เพื่อพิจารณารายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการส่วนภูมิภาค ภายในวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

๓.๒.๓ สำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม รวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการส่วนภูมิภาค เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณาลงนามภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ภายในวันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๖

๓.๒.๔ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดมหาสารคาม ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัดตามแบบ ปค. ๑ ปค. ๔ ปค. ๕ และ ปค. ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ภายในวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

๓.๒.๕ สำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม จัดประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดมหาสารคาม เพื่อพิจารณารายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดมหาสารคาม (ส่วนราชการส่วนภูมิภาคและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น) ภายในวันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๗

๓.๒.๖ สำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม สรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดมหาสารคาม เสนอผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งรายงานให้กระทรวงการคลังภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ภายในวันที่ ๒๕ มีนาคม ๒๕๖๗

มติที่ประชุม: รับทราบ

๓.๓ ผลการจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของราชการส่วนภูมิภาค มีส่วนราชการที่ต้องดำเนินการจัดทำและส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในทั้งหมดจำนวน ๓๓ หน่วยงาน ฝ่ายเลขานุการได้รับรายงานครบถ้วน พบว่า หน่วยงานที่ยังมีความเสี่ยงอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๑๖ หน่วยงาน และหน่วยงานที่ไม่มีความเสี่ยง/มีความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้ จำนวน ๑๗ หน่วยงาน ดังนี้

หน่วยงานที่มีความเสี่ยงอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๑๖ หน่วยงาน

๑. สำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม
๒. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดมหาสารคาม
๓. สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดมหาสารคาม
๔. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดมหาสารคาม
๕. สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัดมหาสารคาม
๖. สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดมหาสารคาม
๗. สำนักงานที่ดินจังหวัดมหาสารคาม
๘. สำนักงานประกันสังคมจังหวัดมหาสารคาม
๙. สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัดมหาสารคาม
๑๐. สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดมหาสารคาม
๑๑. สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดมหาสารคาม
๑๒. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดมหาสารคาม
๑๓. สำนักงานพาณิชย์จังหวัดมหาสารคาม
๑๔. เรือนจำจังหวัดมหาสารคาม
๑๕. สำนักงานบังคับคดีจังหวัดมหาสารคาม
๑๖. สำนักงานจังหวัดมหาสารคาม

หน่วยงานที่ไม่มีความเสี่ยง/มีความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้ จำนวน ๑๗ หน่วยงาน

๑. สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดมหาสารคาม
๒. สำนักงานปฎิรูปที่ดินจังหวัดมหาสารคาม
๓. สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดมหาสารคาม
๔. สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดมหาสารคาม
๕. ที่ทำการปกครองจังหวัดมหาสารคาม
๖. สำนักงานท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดมหาสารคาม
๗. สำนักงานแรงงานจังหวัดมหาสารคาม
๘. สำนักงานสหกรณ์จังหวัดมหาสารคาม
๙. สำนักงานขนส่งจังหวัดมหาสารคาม
๑๐. สำนักงานเกษตรจังหวัดมหาสารคาม
๑๑. สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดมหาสารคาม
๑๒. สำนักงานสถิติจังหวัดมหาสารคาม

๑๓. สำนักงานจัดหางานจังหวัดมหาสารคาม
 ๑๔. สำนักงานพลังงานจังหวัดมหาสารคาม
 ๑๕. สำนักงานประมงจังหวัดมหาสารคาม
 ๑๖. สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดมหาสารคาม
 ๑๗. สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดมหาสารคาม

มติที่ประชุม : รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา

ฝ่ายเลขานุการฯ นำเรียนที่ประชุมเกี่ยวกับการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดมหาสารคามของส่วนราชการส่วนภูมิภาค ประกอบด้วย

- ๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค. ๑)
 ๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
 ๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

โดยที่ประชุมได้ร่วมกันแสดงความเห็นสรุปได้ ดังนี้

๔.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค. ๑)

จังหวัดมหาสารคามได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานส่วนภูมิภาค สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดมหาสารคาม อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงที่ยอมรับได้และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณถัดไปของส่วนราชการส่วนภูมิภาค สรุปได้ ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
๑. ภารกิจหลัก	
๑.๑ การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณอาจมีผลการเบิกจ่ายและใช้จ่ายต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนด	๑.๑.๑ ออกแบบเครื่องมือให้ส่วนราชการมีความรู้ความเข้าใจด้านการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละขั้นตอนเพื่อใช้ประกอบในการวางแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๑.๑.๒ จัดอบรมโครงการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการจัดซื้อจัดจ้างและเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณอย่างสม่ำเสมอ ๑.๑.๓ สร้างความรู้ความเข้าใจในการเตรียมความพร้อมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการใช้งานระบบ New GFMS Thai ด้วย Infographic คลิปวิดีโอ ในรูปแบบ

ที่ทันสมัย...

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนด ปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
๑. การกิจหลัก (ต่อ)	
	ที่ทันสมัยและเข้าใจง่าย ผ่านช่องทาง Facebook Instagram youtube twitter Tiktok และ Line ๑.๑.๔ แต่งตั้งคณะทำงานลงพื้นที่ให้คำปรึกษาและติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณหน่วยดำเนินการที่มีผลการใช้จ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนด
๑.๒ เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐของส่วนราชการ ยังมีข้อคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ ที่กรมบัญชีกลางกำหนด	๑.๒.๑ จัดฝึกอบรมเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ของส่วนราชการ เพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ชัดเจนมากยิ่งขึ้น ๑.๒.๒ ตรวจสอบงบทดลองของส่วนราชการทุกแห่งเป็นประจำทุกเดือน เพื่อตรวจสอบหาข้อคลาดเคลื่อนและแก้ไขให้ทันภายในรอบบัญชี ๑.๒.๓ ลงพื้นที่ให้คำแนะนำ ปรึกษาแก่ส่วนราชการที่มีปัญหา ๑.๒.๔ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เพื่อเสริมสร้างองค์ความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ของส่วนราชการเป็นประจำทุกไตรมาส
๑.๓ การตรวจสอบและอนุมัติรายการขอเบิกเงินยังพบรายการที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงินเข้าบัญชี (Bank Return)	๑.๓.๑ กำชับส่วนราชการผู้เบิกประสานผู้ขายหรือผู้รับจ้างก่อนการเบิกเงินทุกครั้งว่าบัญชีธนาคารมีการเคลื่อนไหวเป็นปัจจุบันหรืออย่างน้อย ๖ เดือน ๑.๓.๒ ให้ส่วนราชการผู้เบื่อยืนยันบัญชีเคลื่อนไหวรายการขอเบิกกรณีจ่ายตรงผู้ขายให้สำนักงานคลังจังหวัดทุกครั้งก่อนการอนุมัติรายการขอเบิกกรณีที่ค้นหาแล้วไม่พบในคำสั่ง NAP_RPT๕๐๗ ๑.๓.๓ จัดทำคู่มือปฏิบัติ “ข้อปฏิบัติสำหรับส่วนราชการและผู้ค้ากับภาครัฐเพื่อป้องกันรายการที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน (Return)” เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่าง ๆ
๑.๔ งานตอบข้อหารือหรือให้คำปรึกษาแก่ส่วนราชการ เจ้าหน้าที่ผู้ให้บริการยังขาดความเข้าใจเนื่องจากระเบียบข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงและปรับปรุงระบบอยู่เสมอ	๑.๔.๑ จัดทำแผนงานโครงการฝึกอบรมภายในสำนักงานเพื่อถ่ายทอดความรู้ (KM) ให้กับเจ้าหน้าที่เพิ่มเติม เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบการเงินการคลังที่มีการเปลี่ยนแปลง ๑.๔.๒ จัดทำข้อมูลประเด็นถามตอบเพื่อเป็นองค์ความรู้ให้กับบุคลากร ๑.๔.๓ มีการแลกเปลี่ยนความรู้ประสบการณ์ในการทำงานรวมถึงการฝึกอบรมแบบ on the job training ๑.๔.๔ กำหนดเป็นตัวชี้วัด รายบุคคล (KPI)

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนด ปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
๑. การกิจหลัก (ต่อ)	
๑.๕ งานเงินกู้ยืมกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการและเงินกู้ยืมกองทุนผู้สูงอายุ ไม่ชำระหนี้ตามระยะเวลาที่กำหนด	๑.๕ ส่งหนังสือติดตามทวงหนี้ลูกหนี้ที่ค้างชำระ และออกติดตามลูกหนี้หลังจากทำหนังสือติดตามทวงหนี้ไปแล้ว ไม่มาชำระหนี้ และกำหนดให้ชำระ ณ จุดบริการเคาน์เตอร์เซอร์วิส ชำระหนี้ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) แอปพลิเคชัน Krungthai NEXT และแอปพลิเคชัน เป๋าตัง
๑.๖ เงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงเด็กแรกเกิดผู้ยื่นขอรับสิทธิไม่แจ้งข้อมูลที่แท้จริง/ปิดบังข้อมูลในการขอรับเงินและกรอกเอกสารไม่เรียบร้อย	๑.๖ แจ้งอปท.และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง เช่น ข้อมูลรายได้ของครัวเรือน สิทธิประกันสังคม ก่อนรับเอกสารและบันทึกข้อมูลลงระบบผ่านระบบดิจิทัล
๑.๗ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารเครื่องคอมพิวเตอร์สำนักงานล้าสมัยตกวัน /ใช้งานเกินอายุการทำงานมี virus ทำให้ข้อมูลเกิดความเสียหาย	๑.๗ อบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ทุกคนในเรื่องระบบสารสนเทศการลงโปรแกรม scan virus คอมพิวเตอร์ปรับปรุงใหม่และตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๘ การใช้จ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และประสบการณ์ในการปฏิบัติตามระเบียบข้อกำหนดใหม่ๆ ที่ภาครัฐประกาศทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑.๘.๑ ประชุมชี้แจงหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ชักซ้อมความเข้าใจ และเห็นความสำคัญในการเก็บรวบรวมหลักฐานการส่งชดใช้เงินทดรองราชการ มีขั้นตอนการปฏิบัติงานและการดำเนินงานภายในฝ่ายๆ ที่ชัดเจน ๑.๘.๒ จัดส่งให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานไปฝึกอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานของรัฐในการจัดอบรม
๑.๙ การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับข้อกฎหมายระเบียบ หรือหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เจ้าหน้าที่มีความรู้ยังไม่ครอบคลุมทุกประเด็นคำถามที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือผู้รับบริการขอคำปรึกษาเกี่ยวกับข้อกฎหมายระเบียบ หรือหนังสือสั่งการต่าง ๆ	๑.๙.๑ จัดฝึกอบรมภายในสำนักงาน เพื่อถ่ายทอดความรู้ให้เจ้าหน้าที่ได้รับความรู้เพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องโดยเน้นในประเด็นคำถามที่พบบ่อย ๆ ๑.๙.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมฝึกอบรมในโครงการต่าง ๆ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผู้รับผิดชอบได้รับความรู้เพิ่มเติมอยู่เสมอ
๑.๑๐ การผลิตและเผยแพร่ข่าวประชาสัมพันธ์นโยบายสำคัญ การดำเนินงานของจังหวัดมหาสารคามและนโยบายเร่งด่วนของรัฐบาล ระบบสารสนเทศสำหรับการส่งข้อมูลข่าวสาร ยังไม่เสถียร	๑.๑๐ จัดหาเครื่องมือและอุปกรณ์ให้เพียงพอและทันสมัยเพื่อรองรับการใช้งานและสามารถนำลิงค์ข่าวมาเผยแพร่ผ่านช่องทางต่างๆ ได้ทันท่วงทีประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารได้อย่างครบถ้วนถูกต้องและทันเวลา

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนด ปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
ภารกิจหลัก (ต่อ)	
๑.๑๑ การขออนุญาตสร้างวัดตั้งวัด และขอรับพระราชทานวิสุงคามสีมา ที่พัทลุง/วัดที่ยื่นคำขออนุญาตสร้างวัด ตั้งวัด และขอรับพระราชทานวิสุงคามสีมา ไม่เข้าใจขั้นตอนและวิธีการขออนุญาตสร้างวัดตั้งวัด และขอรับพระราชทานวิสุงคามสีมา	๑.๑๑ เจ้าหน้าที่ประชุมชี้แจง แนะนำแนวทางขั้นตอน วิธีการขออนุญาตสร้างวัด ตั้งวัด และขอรับพระราชทานวิสุงคามสีมา ให้ที่พัทลุง/วัด ได้ทราบโดยชัดเจน
๑.๑๒ การส่งเสริมงานเผยแผ่พระพุทธศาสนา สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติออกปฏิบัติศาสนกิจของบุคลากรการเผยแผ่ฯ ในจังหวัดไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	๑.๑๒ บุคลากรออกเผยแผ่ฯ นิเทศและติดตามการดำเนินงานเป็นรายบุคคล
๑.๑๓ การพุทธศาสนศึกษาโรงเรียนพระปริยัติธรรม แผนกสามัญศึกษาบางแห่ง ยังมีการรายงานที่ล่าช้าและไม่ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของเงินอุดหนุนฯ	๑.๑๓ การให้คำชี้แนะการจัดทำรายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนฯ ให้มีความถูกต้อง และครบถ้วน
๑.๑๔.การออกโฉนดที่ดินของสำนักงานที่ดินจังหวัด/สาขามีข้อมูลทางทะเบียนยังไม่สมบูรณ์ ครบถ้วนทุกแปลงและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความชำนาญเนื่องจากมีระเบียบที่เกี่ยวข้องเป็นจำนวนมาก และมีการแก้ไขกฎหมายและระเบียบอยู่เป็นประจำ	๑.๑๔.๑ จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติและเข้ารับการอบรมที่กรมที่ดิน ๑.๑๔.๒ มีการจัดทำโครงการนัดจดทะเบียนล่วงหน้า และมีระบบจองคิวนัดจดทะเบียนเพื่อให้ผู้รับบริการจองคิวล่วงหน้าลดความแออัด และจำกัดจำนวนผู้ใช้บริการได้และเพิ่มเวลาปฏิบัติราชการอีกหนึ่งชั่วโมง (๑๖.๓๐-๑๗.๓๐ น.)
๑.๑๕ งานลงรูปแบบแปลงที่ดินในระวางแผนที่สำนักงานที่ดินจังหวัดมีการบันทึกข้อมูลที่ดินไว้ผิดพลาดคลาดเคลื่อน	๑.๑๕.๑ จัดให้มีการฝึกอบรมซักซ้อมการปฏิบัติงานในการตรวจสอบแก้ไขการเชื่อมโยงฐานข้อมูลที่ดินเพื่อให้เกิดความเข้าใจในวิธีปฏิบัติและจัดประชุมติดตามข้อผิดพลาดเป็นประจำทุกเดือน ๑.๑๕.๒ นำเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพ มาใช้ในการจัดเก็บฐานข้อมูลทางทะเบียน ๑.๑๕.๓ สอบทานความเชื่อถือได้และความเป็นปัจจุบัน
๑.๑๖ งานรังวัดทำแผนที่เพื่อแสดงแนวเขตที่ดินของรัฐและควบคุมคุ้มครองที่ดินของรัฐหน่วยงานรับผิดชอบการดูแลรักษาและคุ้มครองป้องกันมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ทั่วถึง	๑.๑๖.๑ จัดทำโครงการ เพื่อบูรณาการในการบริหารจัดการร่วมกัน และปลูกจิตสำนึกประชาชนมีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาให้สามารถปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จได้และทันต่อระยะเวลาที่กำหนด

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนด ปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
ภารกิจหลัก (ต่อ)	
๑.๑๗ จัดทำระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการระบบที่ดินสำนักงานที่ดินจังหวัด/สาขา ระบบคอมพิวเตอร์ที่มีอยู่ยังไม่มีประสิทธิภาพมากเพียงพอต่อข้อมูลที่ดินที่มีอยู่ อัตรากำลังเจ้าหน้าที่มีจำนวนจำกัดกับภารกิจ และเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์	๑.๑๗.๑ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรมที่กรมที่ดินจัดขึ้น และจัดทำแผนพัฒนารายบุคคล เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานให้ตรงตามความต้องการของแต่ละบุคคล
๑.๑๘ การบริการด้านทะเบียนที่ดินในสำนักงานที่ดินจังหวัด/สาขา ประชาชนมีความต้องการขอรับบริการจำนวนมากทำให้ระบบเครือข่ายของผู้ให้บริการขัดข้อง ทำให้การให้บริการล่าช้า ความล่าช้าในการค้นหาเอกสารสิทธิฉบับสำนักงานที่ดินและสารบบที่ดิน	๑.๑๘.๑ มีการจัดทำโครงการนัดจดทะเบียนล่วงหน้า และมีระบบจองคิวนัดจดทะเบียน เพื่อให้ผู้รับบริการจองคิวล่วงหน้า เพื่อลดความแออัด และจำกัดจำนวนผู้ใช้บริการได้และเพิ่มเวลาปฏิบัติราชการอีกหนึ่งชั่วโมง (๐๘.๓๐-๑๗.๓๐ น.)
๑.๑๙ งานทะเบียนและประสานการแพทย์และงานเปิดเผยข้อมูลข่าวสารส่วนบุคคล เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังมีความไม่เข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้องเนื่องจากเป็นข้อกำหนดทำให้มีโอกาสเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลให้กับผู้ที่ไม่มีสิทธิได้	๑.๑๙.๑ มีการกำหนดขั้นตอนที่ชัดเจนให้มีการตรวจสอบแนวปฏิบัติข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องทุกครั้ง ก่อนการเปิดเผยข้อมูล ๑.๑๙.๒ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจะต้องได้รับการอบรมอย่างเต็มรูปแบบและระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง ๑.๑๙.๓ ให้เจ้าหน้าที่อบรมผ่านระบบ e-learning และศึกษาในระบบออนไลน์ต่างๆ และศึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญเช่นกองกฎหมาย นิติกร
๑.๒๐ งานเงินสมทบและการตรวจสอบงานติดตามเร่งรัดหนี้ และรับชำระเงินสมทบนอกสถานที่ราชการ เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการออกใบเสร็จรับเงิน และไม่ได้สรุปยอดชำระเงินหลังใบเสร็จรับเงินเสนอผู้บังคับบัญชา	๑.๒๐.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องมีความละเอียดรอบคอบในการออกใบเสร็จรับเงิน การชุดลดผิดซ้ำต้องมีการเซ็นกำกับ ๑.๒๐.๒ ทุกครั้งที่การออกปฏิบัติงานเสร็จสิ้นต้องสรุปหลังใบเสร็จรับเงิน เพื่อเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับขั้น
๑.๒๑ งานสิทธิประโยชน์การยื่นเบกสิทธิประโยชน์กรณีเจ็บป่วยกรณีค่าคลอดบุตร เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูล ตรวจสอบ วินิจฉัยแต่ด้วยปริมาณงานซึ่งมีจำนวนมาก ทำให้ไม่สามารถบันทึกได้ทันที ทำให้เกิดความล่าช้า ในการวินิจฉัยส่งผลให้เกิดข้อร้องเรียน	๑.๒๑.๑ ตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามข้อกำหนดและแนวปฏิบัติให้ถูกต้อง ๑.๒๑.๒ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจะต้องได้รับการอบรมอย่างเต็มรูปแบบและระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง เจ้าหน้าที่อบรมผ่านระบบ e-learning

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนด ปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
ภารกิจหลัก (ต่อ)	
	๑.๒๑.๓ ศึกษาในระบบออนไลน์ต่างๆ หรือกับผู้เชี่ยวชาญ เช่น สำนักงานสิทธิประโยชน์
๑.๒๒. การพิจารณาวินิจฉัยคำร้อง (คร.๗) ของพนักงานตรวจแรงงาน ลูกจ้างมีข้อมูลประกอบการยื่นคำร้องไม่ครบถ้วน ทำให้การดำเนินการล่าช้า หากลูกจ้างไม่เข้าใจก็อาจเกิดข้อสงสัยพฤติกรรมของพนักงานเจ้าหน้าที่ว่าเอื้อประโยชน์ให้นายจ้างมีความซับซ้อนต้องใช้เวลาในการดำเนินการที่เหมาะสม	๑.๒๒.๑ พนักงานตรวจแรงงานต้องศึกษากฎหมายที่เกี่ยวข้องหาความรู้เพิ่มเติมเพื่อพัฒนาตนเองเกิดความเชี่ยวชาญ และแจ้งเวียนเป็นหนังสือกรณีมีการแก้ไขกฎหมาย ระเบียบต่างๆ เพิ่มเติมเพื่อให้พนักงานตรวจแรงงานทราบ ๑.๒๒.๒ มีการตรวจสอบติดตามการพิจารณาคำร้อง (คร.๗) ให้เป็นไปตามกฎหมาย
๑.๒๓ ภารกิจสำนักงานปศุสัตว์จังหวัดตามกฎหมายกระทรวง - กฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับทางราชการ และแนวทางปฏิบัติมีการเปลี่ยนแปลงปรับปรุงตลอดเวลา มีกฎหมายลูกเป็นจำนวนมาก เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ หรือเข้าใจคลาดเคลื่อนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเปลี่ยนใหม่เสมอมีความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงาน	๑.๒๓.๑ หน่วยงานเจ้าของเรื่องควรจัดประชุมชี้แจงทำความเข้าใจให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง ๑.๒๓.๒ ควรจัดทำคู่มือปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตรงกัน
๑.๒๔ การวิเคราะห์คุณภาพสินค้าปศุสัตว์ มีความเสี่ยงที่เกิดได้ทั้งจากการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และผู้รับบริการ รวมทั้งเครื่องมือชำรุด เสื่อมสภาพ	๑.๒๔.๑ อบรมชี้แจงเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเพื่อให้มีความเข้าใจในการทำงานและการบำรุงรักษาเครื่องมือ ๑.๒๔.๒ มีการติดตามการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่เป็นประจำอย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง
๑.๒๕ การดำเนินโครงการธนาคาร โค-กระบือ เพื่อเกษตรกรตามพระราชดำริ เกษตรกรมาขอรับบริการความช่วยเหลือเป็นจำนวนมาก ส่งผลให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารไม่ละเอียดครบถ้วน ทำให้เกษตรกรได้รับความช่วยเหลือล่าช้า	๑.๒๕.๑ เจ้าหน้าที่ระดับอำเภอจังหวัด เขต ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้อง เพื่อลดความผิดพลาดและความล่าช้าในการให้บริการ ๑.๒๕.๒ พัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ในการควบคุมติดตามทะเบียน โดยสามารถเชื่อมโยงข้อมูลได้ตลอด
๑.๒๖. การควบคุม ป้องกัน กำจัด บำบัด วินิจฉัย และชันสูตรโรคสัตว์ กำกับดูแลสถานพยาบาลสัตว์ และพัฒนาระบบการจัดการด้านสุขภาพสัตว์ยังคงมีการเก็บ/ส่งตัวอย่างการชันสูตรโรคสัตว์ไม่ดีสูญหายหรือไม่ตรงเวลาจากการส่งตัวอย่าง การหีบห่อตัวอย่างไม่ถูกวิธี หรือชำรุดปนเปื้อน	๑.๒๖.๑ จัดประชุมให้กับผู้รับบริการ มีการทบทวนและปรับปรุงคู่มือการเก็บตัวอย่างที่ถูกวิธี และเพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ทราบวิธีการเก็บ/ส่งตัวอย่างที่ถูกวิธี

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนด ปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
ภารกิจหลัก (ต่อ)	
๑.๒๗ ส่วนสิ่งแวดล้อมไม่มีอุปกรณ์ และเครื่องมือในการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อมในระดับสูง	๑.๒๗.๑ ส่งเสริมเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการตรวจสอบ และเฝ้าระวังคุณภาพสิ่งแวดล้อม ๑.๒๗.๒ ขอรับการสนับสนุนเครื่องมือในการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อมในระดับสูงและมีการติดตั้งเครื่องมือตรวจวัดคุณภาพอากาศ
๑.๒๘ ส่วนทรัพยากรธรรมชาติบุคลากรเจ้าหน้าที่มีจำนวนน้อยลง ปริมาณงานที่ปฏิบัติมีมากขึ้น ทำให้การปฏิบัติงานตามระยะเวลาที่กำหนดล่าช้า ไปบ้าง อาจทำให้การบริการไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนดในคู่มือบริการประชาชน	๑.๒๘.๑ นำความรู้ด้านเทคโนโลยีต่าง ๆ เครื่องมือ และอุปกรณ์ ที่ทันสมัยและอบรมเจ้าหน้าที่เพื่อให้ ความรู้ความเข้าใจในการใช้งาน เพื่อให้ การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ ๑.๒๘.๒ มีการประเมินผลการใช้บริการจากผู้รับบริการ ทุกปี และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานตาม ขั้นตอนให้ทันตามกำหนดเวลา (คู่มือบริการประชาชน)
๑.๒๙ ส่วนทรัพยากรน้ำบาดาล มีผู้ใช้น้ำบาดาล โดยไม่ได้ขออนุญาต ซึ่งประชาชนและผู้ประกอบการ บางรายยังไม่ทราบเกี่ยวกับ พรบ. น้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๖๐ หรือปฏิบัติอย่างไม่ถูกต้องตาม พรบ. น้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๖๐	๑.๒๙.๑ ให้ความรู้ที่ถูกต้องและคำแนะนำ เรื่อง พรบ. น้ำบาดาล ฯ แก่ผู้ประกอบการกิจการน้ำบาดาล และผู้ขออนุญาตเจาะและอนุญาตใช้น้ำบาดาล
๑.๓๐ ส่วนยุทธศาสตร์เจ้าหน้าที่ดำเนินการติดตาม ประเมินผลตามแผนฯ มีความล่าช้า ในการ ดำเนินงาน	๑.๓๐.๑ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการ กำกับ ติดตามการดำเนินงานเพิ่มเติมมีการกำกับ ติดตามแผนปฏิบัติงานที่ต่อเนื่อง
๑.๓๑ การคัดกรองผู้ป่วยที่มาใช้บริการที่ห้อง อุบัติเหตุฉุกเฉินการจัดลำดับความรุนแรงของการ เจ็บป่วยไม่ถูกต้อง และไม่ใช้แบบคัดกรองในผู้ป่วย ที่มีแบบประเมินคัดกรองต่างๆ	๑.๓๑.๑ จัดทำแนวทางการจัดลำดับความรุนแรง ของการเจ็บป่วยของหน่วยงาน จัดทำแนวทางการ ดูแลผู้ป่วยวิกฤตฉุกเฉิน ๑.๓๑.๒ กำหนดคุณสมบัติของพยาบาลคัดกรอง ๑.๓๑.๓ กำกับดูแลโดยใช้ระบบพี่เลี้ยงในการ Training อบรมเพิ่มพูนความรู้และทักษะ
๑.๓๒ การป้องกันควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าของผู้ สัมผัสโรคได้รับวัคซีนล่าช้าในพื้นที่เกิดโรค และ ไม่ได้รับวัคซีนครบถ้วนทุกตัว	๑.๓๒.๑ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ กำกับ ติดตาม การได้รับวัคซีนของผู้สัมผัสโรค และรายงานความ ครอบคลุมการได้รับวัคซีนในสัตว์

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนด ปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
ภารกิจหลัก (ต่อ)	
๑.๓๓ งานรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด TO BE NUMBER ONE งบประมาณที่สนับสนุนไม่ครอบคลุมกับกิจกรรมที่ส่วนกลางจัดทำให้บางกิจกรรมไม่มีงบประมาณในการดำเนินงานผลการดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	๑.๓๓.๑ ปรับระยะเวลาในการจัดทำแผน และสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินกิจกรรมให้ครอบคลุม โดยให้คำแนะนำและปรับปรุงกระบวนการ/แผนงานตามสถานการณ์ปัจจุบันและให้สอดคล้องกับตัวชี้วัด
๑.๓๔ การคัดเลือกผู้ประกอบการเข้าร่วมงานแสดงและจำหน่ายสินค้าอาจมีการเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายเดิมเข้าร่วมงานฯ ซ้ำเป็นประจำทุกปี	๑.๓๔.๑ แต่งตั้งคณะทำงานฯ กำหนดหลักเกณฑ์และพิจารณาคัดเลือกผู้ประกอบการเข้าร่วมงานแสดงและจำหน่ายสินค้า ให้เหมาะสมกับลักษณะงานที่กำหนด มีการจัดทำประวัติ การเข้าร่วมงานแสดงสินค้าของผู้ประกอบการ และเหตุผลประกอบการพิจารณา โดยกำกับดูแล และติดตามผลการดำเนินงานของกลุ่มงานที่รับผิดชอบในการคัดเลือกผู้ประกอบการเข้าร่วมงานแสดงและจำหน่ายสินค้า
๑.๓๕ การควบคุมผู้ต้องขังไปโรงพยาบาล หรือรักษาตัวที่โรงพยาบาลและป้องกันและปราบปรามการแพร่ระบาดของยาเสพติดในเรือนจำ	๑.๓๕.๑ ผู้ต้องขังหาโอกาสที่จะหลบหนีระหว่างถูกควบคุมตัวไปรักษาตัวยังโรงพยาบาลภายนอกเรือนจำ ๑.๓๕.๒ อบรมยุทธวิธีในการป้องกันและปราบปรามยาเสพติดในเรือนจำให้แก่เจ้าหน้าที่
๑.๓๖ การควบคุมผู้ต้องขังภายในเรือนจำ ตามโครงสร้างทางกายภาพ อาคารสถานที่ เป็นรูปแบบอาคารเก่าทำให้ยากต่อการตรวจค้นจู่โจม และแหล่งที่มาของข่าวไม่ชัดเจนข่าวรั่วไหล หรือทำการล่าช้าทำให้ผู้ต้องขังรู้ข่าวก่อนปฏิบัติงาน	๑.๓๖.๑ จัดการประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง ให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ๑.๓๖.๒ เรือนจำฯ กำชับให้เจ้าหน้าที่ปิดข่าวบางเรื่องเป็นความลับ ห้ามเปิดเผย เช่น การตรวจค้นจู่โจม,การย้ายผู้ต้องขัง ๑.๓๖.๓ ไม่พบสิ่งของต้องห้ามในเรือนจำ และเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามคู่มือการปฏิบัติงานได้มากขึ้น
๑.๓๗ การบังคับคดีแพ่งมีการแก้ไขกฎหมายระเบียบ คำสั่ง และข้อบังคับในการปฏิบัติงานหลายครั้งและกระจัดกระจายทำให้เกิดความสับสนในการนำมาปรับใช้เอกสารประกอบการจัดทำบัญชีไม่ครบ ขาดสำเนาคำฟ้องและรายละเอียดการชำระหนี้ภายนอกนำสำนวนมาดำเนินการได้ไม่ครบตามกำหนดนัด	๑.๓๗.๑ จัดรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ คำสั่งข้อบังคับให้เป็นหมวดหมู่ และจัดทำคู่มือในการปฏิบัติงาน เพื่อความสะดวกในการค้นหาและนำมาปรับใช้ ๑.๓๗.๒ หมายแจ้งให้ผู้แทนโจทก์ส่งเอกสารเพื่อดำเนินการจัดทำบัญชีต่อไปและจัดให้มีการอบรมเสริมสร้างทักษะด้านการปฏิบัติงานในหน่วยงาน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนด ปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
ภารกิจหลัก (ต่อ)	
๑.๓๘ การจัดทำคำของบประมาณของจังหวัด ในระบบ E-budgeting มีรายละเอียดมากทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการบันทึกข้อมูล	๑.๓๙.๑ จัดประชุมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำ แผน/โครงการอย่างต่อเนื่องและติดตามวิธีการ บันทึกข้อมูลอย่างใกล้ชิด
ภารกิจสนับสนุน	
๒.๑ งานด้านการเงินและบัญชี และด้านพัสดุ หน่วยงานส่วนใหญ่ ระบุยังมีความเสี่ยงแต่อยู่ใน ระดับที่ควบคุมได้และมีความจำเป็นที่หน่วยงาน จะกำหนดให้มีการควบคุม กำกับ ดูแล การ ปฏิบัติงานให้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่กำหนดโดยเคร่งครัด และ มีการเร่งรัดเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามแผน และ เป้าหมายที่กำหนด	๒.๑.๑ จังหวัดมีหนังสือขอความเข้าใจให้ทุก ส่วนราชการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบ และกำกับดูแลเป็นลายลักษณ์อักษร ในการ ปฏิบัติงานและติดตามการดำเนินการเกี่ยวกับ การเงิน การบัญชี การพัสดุ และกำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ๒.๑.๒ จัดให้มีการอบรมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานมากขึ้น ๒.๑.๓ จัดทำคู่มือ และขั้นตอนการปฏิบัติงาน ให้เจ้าหน้าที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

๔.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) ประกอบด้วย องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ได้แก่ ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม ๒) การประเมินความเสี่ยง ๓) กิจกรรมการควบคุม ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร ๕) กิจกรรมการติดตามผล ฝ่ายเลขาฯ ได้สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ จังหวัดมหาสารคาม มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีระบบ การควบคุมที่เพียงพอตามสมควรและเหมาะสมแล้ว อย่างไรก็ตามก็ มีความเสี่ยงที่ยอมรับได้และได้กำหนดปรับปรุง การควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไปของหน่วยงานในราชการบริหารส่วนภูมิภาคแล้ว ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายใน เพื่อแสดงให้เห็นถึง ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสและเป็นอิสระจาก ฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือ ปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน ๑.๓ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุ	สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ ในภาพรวมมีความเหมาะสม โดยมีบรรยากาศ ของการควบคุมภายใน ดังนี้ - มีการกำหนดนโยบายตามหลักธรรมาภิบาล - การบริหารจัดการที่สามารถตรวจสอบได้ มีการสอบทานการบริหารของฝ่ายบริหาร - มีการประเมินและติดตามกำกับดูแลให้การพัฒนา ปรับปรุงการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี - มีโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา การมอบอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจนเหมาะสมกับ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
วัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างเสริมแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	ภารกิจของหน่วยงานของรัฐและเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง - มีระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ชัดเจน เผยแพร่หลักเกณฑ์หรือข้อกำหนดให้ทราบทั่วกัน มีการพัฒนาบุคลากรโดยการฝึกอบรมและสับเปลี่ยนหมุนเวียนการปฏิบัติงานให้เกิดการเรียนรู้ในงานต่างๆ - มีการกำหนดตัวชี้วัดที่ชัดเจนและถ่ายทอดตัวชี้วัดทั้งในระดับผู้บริหารและผูปฏิบัติงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ในการที่จะดำเนินงานให้สำเร็จภายใต้งบประมาณและทรัพยากรที่ได้รับ โดยระบุความเสี่ยงที่เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยง อย่างเหมาะสม	- ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานของรัฐมีส่วนร่วมในการระบุ และประเมินผลความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกหน่วยงาน รวมทั้งนำข้อมูลที่เกิดขึ้นในอดีตที่ผ่านมา ประกอบการวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่ยงที่เกิดขึ้น โดยมีการกำหนดเกณฑ์การพิจารณาระดับความเสี่ยงตามลำดับ และความสำคัญของความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานขององค์กร
๓. กิจกรรมการการควบคุม องค์กรมีนโยบาย มาตรการและวิธีการปฏิบัติงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน โดยมีคำสั่งมอบหมายงาน และกำหนดกิจกรรมเพื่อควบคุมรวมทั้งมีคู่มือการปฏิบัติงานที่ทำให้เกิดความมั่นใจว่าเจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานได้สำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	- มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้ากลุ่มงานดูแลกำกับการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด - มีการแต่งตั้งคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งเวียนให้ทุกคนทราบและถือปฏิบัติ - มีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง - มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี - ดำเนินการมอบหมายงาน และกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของเจ้าหน้าที่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งสามารถสื่อสารไปยังบุคคลากรให้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	- ระบบข้อมูลสารสนเทศมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถครอบคลุมทั้งภายในพื้นที่ และเชื่อมโยงไปยังหน่วยงานภายนอก หน่วยงานภาครัฐ/เอกชน มีระบบการติดต่อสื่อสาร การแจ้งเวียนหนังสือ มีการประชุม อบรมด้วยระบบ VDO Conference, Google Meet, Microsoft teams, Zoom cloud meeting, Facebook Live ข้อมูลรวดเร็ว ทันเวลา มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอก
๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน	- มีการติดตามผลการประเมินอย่างเหมาะสม โดยการติดตามผลการปฏิบัติงานตามภารกิจหลัก ตามที่ได้รับมอบหมายเป็นประจำ รวมถึงมีการรายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานต่อผู้บริหารที่กำกับดูแล

ผลการประเมินโดยรวม

จังหวัดมหาสารคาม มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีระบบการควบคุมที่เพียงพอตามสมควรและเหมาะสมแล้ว อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณถัดไปของหน่วยงานในราชการบริหารส่วนภูมิภาคสรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
๑. ภารกิจหลัก	
๑.๑ การติดตามเร่งรัดการใช้ จ่ายงบประมาณ อาจมีผลการเบิกจ่ายและใช้ จ่ายต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนด	๑.๑.๑ ออกแบบเครื่องมือให้ส่วนราชการมีความรู้ความเข้าใจด้านการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละขั้นตอนเพื่อใช้ประกอบในการวางแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๑.๑.๒ จัดอบรมโครงการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการจัดซื้อจัดจ้างและเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณอย่างสม่ำเสมอ ๑.๑.๓ สร้างความรู้ความเข้าใจในการเตรียมความพร้อมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการใช้งานระบบ New GFMS Thai ด้วย Infographic คลิปวิดีโอ ในรูปแบบที่ทันสมัย และเข้าใจง่าย ผ่านช่องทาง Facebook Instagram youtube twitter Tiktok และ Line

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนด ปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
๑. การกิจหลัก	
๑.๒ เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี ภาครัฐของส่วนราชการ ยังมีข้อคลาดเคลื่อนไม่ ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ ที่กรมบัญชีกลางกำหนด	๑.๑.๔ แต่งตั้งคณะทำงานลงพื้นที่ให้คำปรึกษาและ ติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณหน่วยดำเนินการที่มี ผลการใช้จ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนด ๑.๒.๑ จัดฝึกอบรมเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจใน การปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ของส่วนราชการ เพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ชัดเจนมากยิ่งขึ้น ๑.๒.๒ ตรวจสอบงบทดลองของส่วนราชการทุกแห่ง เป็นประจำทุกเดือน เพื่อตรวจสอบหาข้อคลาดเคลื่อน และแก้ไขให้ทันภายในรอบบัญชี ๑.๒.๓ ลงพื้นที่ให้คำแนะนำ ปรึกษาแก่ส่วนราชการ ที่มีปัญหา ๑.๒.๔ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เพื่อเสริมสร้างองค์ความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ของ ส่วนราชการเป็นประจำทุกไตรมาส
๑.๓ การตรวจสอบและอนุมัติรายการขอเบิกเงินยัง พบรายการที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงินเข้าบัญชี (Bank Return)	๑.๓.๑ กำชับส่วนราชการผู้เบิกประสานผู้ขายหรือ ผู้รับจ้างก่อนการเบิกเงินทุกครั้งว่าบัญชีธนาคาร มีการเคลื่อนไหวเป็นปัจจุบันหรืออย่างน้อย ๖ เดือน ๑.๓.๒ ให้ส่วนราชการผู้เบื่อยืนยันบัญชีเคลื่อนไหว รายการขอเบิกกรณีจ่ายตรงผู้ขายให้สำนักงานคลัง จังหวัดทุกครั้งก่อนการอนุมัติรายการขอเบิกกรณี ที่ค้นหาแล้วไม่พบในคำสั่ง NAP_RPT๕๐๗ ๑.๓.๓ จัดทำคู่มือปฏิบัติ “ข้อปฏิบัติสำหรับส่วนราชการ และผู้ค้ากับภาครัฐเพื่อป้องกันรายการที่ธนาคารปฏิเสธ การโอนเงิน (Return)” เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผ่าน ช่องทางต่าง ๆ
๑.๔ งานตอบข้อหารือหรือให้คำปรึกษาแก่ส่วน ราชการ เจ้าหน้าที่ผู้ให้บริการยังขาดความเข้าใจ เนื่องจากระเบียบข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลงและปรับปรุงระบบอยู่เสมอ	๑.๔.๑ จัดทำแผนงานโครงการฝึกอบรมภายใน สำนักงานเพื่อถ่ายทอดความรู้ (KM) ให้กับเจ้าหน้าที่ เพิ่มเติม เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบการเงินการคลัง ที่มีการเปลี่ยนแปลง ๑.๔.๒ จัดทำข้อมูลประเด็นถามตอบเพื่อเป็นองค์ ความรู้ให้กับบุคลากร ๑.๔.๓ มีการแลกเปลี่ยนความรู้ประสบการณ์ในการ ทำงานรวมถึงการฝึกอบรมแบบ on the job training ๑.๔.๔ กำหนดเป็นตัวชี้วัด รายบุคคล (KPI)

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนด ปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
ภารกิจหลัก (ต่อ)	
๑.๕ งานเงินกู้ยืมกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการและเงินกู้ยืมกองทุนผู้สูงอายุ ไม่ชำระหนี้ตามระยะเวลาที่กำหนด	๑.๕ ส่งหนังสือติดตามทวงหนี้ลูกหนี้ที่ค้างชำระ และออกติดตามลูกหนี้หลังจากทำหนังสือติดตามทวงหนี้ไปแล้ว ไม่มาชำระหนี้ และกำหนดให้ชำระ ณ จุดบริการเคาน์เตอร์เซอร์วิส ชำระหนี้ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) แอปพลิเคชัน Krungthai NEXT และแอปพลิเคชัน เป๋าตัง
๑.๖ เงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงเด็กแรกเกิดผู้ยื่นขอรับสิทธิไม่แจ้งข้อมูลที่แท้จริง/บิดบังข้อมูลในการขอรับเงินและกรอกเอกสารไม่เรียบร้อย	๑.๖ แจ้งอปท.และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง เช่น ข้อมูลรายได้ของครัวเรือน สิทธิประกันสังคม ก่อนรับเอกสารและบันทึกข้อมูลลงระบบผ่านระบบดิจิทัล
๑.๗ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารเครื่องคอมพิวเตอร์สำนักงานล้าสมัยตกวัน /ใช้งานเกินอายุการทำงานมี virus ทำให้ข้อมูลเกิดความเสียหาย	๑.๗ มอบความรู้แก่เจ้าหน้าที่ทุกคนในเรื่องระบบสารสนเทศการลงโปรแกรม scan virus คอมพิวเตอร์ปรับปรุงใหม่และตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๘ การใช้จ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และประสบการณ์ในการปฏิบัติตามระเบียบข้อกำหนดใหม่ๆ ที่ภาครัฐประกาศทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑.๘.๑ ประชุมชี้แจงหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ชักซ้อมความเข้าใจ และเห็นความสำคัญในการเก็บรวบรวมหลักฐานการส่งชดใช้เงินทดรองราชการ มีขั้นตอนการปฏิบัติงานและการดำเนินงานภายในฝ่ายๆ ที่ชัดเจน ๑.๘.๒ จัดส่งให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานไปฝึกอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานของรัฐในการจัดอบรม
๑.๙ การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับข้อกฎหมายระเบียบ หรือหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เจ้าหน้าที่มีความรู้ยังไม่ครอบคลุมทุกประเด็น คำถามที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือผู้รับบริการขอคำปรึกษาเกี่ยวกับข้อกฎหมายระเบียบ หรือหนังสือสั่งการต่าง ๆ	๑.๙.๑ จัดฝึกอบรมภายในสำนักงาน เพื่อถ่ายทอดความรู้ให้เจ้าหน้าที่ได้รับความรู้เพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องโดยเน้นในประเด็นคำถามที่พบบ่อย ๆ ๑.๙.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมฝึกอบรมในโครงการต่าง ๆ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผู้รับผิดชอบได้รับความรู้เพิ่มเติมอยู่เสมอ
๑.๑๐ การผลิตและเผยแพร่ข่าวประชาสัมพันธ์นโยบายสำคัญ การดำเนินงานของจังหวัดมหาสารคามและนโยบายเร่งด่วนของรัฐบาล ระบบสารสนเทศสำหรับการส่งข้อมูลข่าวสาร ยังไม่เสถียร	๑.๑๐ จัดหาเครื่องมือและอุปกรณ์ให้เพียงพอและทันสมัยเพื่อรองรับการใช้งานและสามารถนำลิงค์ข่าวมาเผยแพร่ผ่านช่องทางต่างๆ ได้ทันท่วงที ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารได้อย่างครบถ้วนถูกต้องและทันเวลา

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนด ปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
ภารกิจหลัก (ต่อ)	
๑.๑๑ การขออนุญาตสร้างวัดตั้งวัด และขอรับพระราชทานวิสุงคามสีมา ที่พัทลุง/วัดที่ยื่นคำขออนุญาตสร้างวัด ตั้งวัด และขอรับพระราชทานวิสุงคามสีมา ไม่เข้าใจขั้นตอนและวิธีการขออนุญาตสร้างวัดตั้งวัด และขอรับพระราชทานวิสุงคามสีมา	๑.๑๑ เจ้าหน้าที่ประชุมชี้แจง แนะนำแนวทางขั้นตอน วิธีการขออนุญาตสร้างวัด ตั้งวัด และขอรับพระราชทานวิสุงคามสีมา ให้ที่พัทลุง/วัด ได้ทราบโดยชัดเจน
๑.๑๒ การส่งเสริมงานเผยแผ่พระพุทธศาสนา สำนักงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติออกปฏิบัติศาสนกิจของบุคลากรการเผยแผ่ฯ ในจังหวัดไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	๑.๑๒ บุคลากรออกเผยแผ่ฯ นิเทศและติดตามการดำเนินงานเป็นรายบุคคล
๑.๑๓ การพุทธศาสนศึกษาโรงเรียนพระปริยัติธรรม แผนกสามัญศึกษาบางแห่ง ยังมีการรายงานที่ล่าช้าและไม่ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของเงินอุดหนุนฯ	๑.๑๓ การให้คำชี้แนะการจัดทำรายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนฯ ให้มีความถูกต้อง และครบถ้วน
๑.๑๔.การออกโฉนดที่ดินของสำนักงานที่ดินจังหวัด/สาขามีข้อมูลทางทะเบียนยังไม่สมบูรณ์ ครบถ้วนทุกแปลงและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความชำนาญเนื่องจากมีระเบียบที่เกี่ยวข้องเป็นจำนวนมาก และมีการแก้ไขกฎหมายและระเบียบอยู่เป็นประจำ	๑.๑๔.๑ จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติและเข้ารับการอบรมที่กรมที่ดิน ๑.๑๔.๒ มีการจัดทำโครงการนัดจดทะเบียนล่วงหน้า และมีระบบจองคิวนัดจดทะเบียนเพื่อให้ผู้รับบริการจองคิวล่วงหน้าลดความแออัด และจำกัดจำนวนผู้ใช้บริการได้และเพิ่มเวลาปฏิบัติราชการอีกหนึ่งชั่วโมง (๑๖.๓๐-๑๗.๓๐ น.)
๑.๑๕ งานลงรูปแบบแปลงที่ดินในระวางแผนที่สำนักงานที่ดินจังหวัดมีการบันทึกข้อมูลที่ดินไว้ผิดพลาดคลาดเคลื่อน	๑.๑๕.๑ จัดให้มีการฝึกอบรมซักซ้อมการปฏิบัติงานในการตรวจสอบแก้ไขการเชื่อมโยงฐานข้อมูลที่ดินเพื่อให้เกิดความเข้าใจในวิธีปฏิบัติและจัดประชุมติดตามข้อผิดพลาดเป็นประจำทุกเดือน ๑.๑๕.๒ นำเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพ มาใช้ในการจัดเก็บฐานข้อมูลทางทะเบียน ๑.๑๕.๓ สอบทานความเชื่อถือได้และความเป็นปัจจุบัน
๑.๑๖ งานรังวัดทำแผนที่เพื่อแสดงแนวเขตที่ดินของรัฐและควบคุมคุ้มครองที่ดินของรัฐหน่วยงานรับผิดชอบการดูแลรักษาและคุ้มครองป้องกันมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ทั่วถึง	๑.๑๖.๑ จัดทำโครงการ เพื่อบูรณาการในการบริหารจัดการร่วมกัน และปลูกจิตสำนึกประชาชนมีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาให้สามารถปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จได้และทันต่อระยะเวลาที่กำหนด

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนด ปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
ภารกิจหลัก (ต่อ)	
๑.๑๗ จัดทำระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการระบบที่ดินสำนักงานที่ดินจังหวัด/สาขา ระบบคอมพิวเตอร์ที่มีอยู่ยังไม่มีประสิทธิภาพมากเพียงพอต่อข้อมูลที่ดินที่มีอยู่ อัตรากำลังเจ้าหน้าที่มีจำนวนจำกัดกับภารกิจ และเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์	๑.๑๗.๑ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรมที่กรมที่ดินจัดขึ้น และจัดทำแผนพัฒนารายบุคคล เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานให้ตรงตามความต้องการของแต่ละบุคคล
๑.๑๘ การบริการด้านทะเบียนที่ดินในสำนักงานที่ดินจังหวัด/สาขา ประชาชนมีความต้องการขอรับบริการจำนวนมากทำให้ระบบเครือข่ายของผู้ให้บริการขัดข้อง ทำให้การให้บริการล่าช้า ความล่าช้าในการค้นหาเอกสารสิทธิฉบับสำนักงานที่ดินและสารบบที่ดิน	๑.๑๘.๑ มีการจัดทำโครงการนัดจดทะเบียนล่วงหน้า และมีระบบจองคิวนัดจดทะเบียน เพื่อให้ผู้รับบริการจองคิวล่วงหน้า เพื่อลดความแออัด และจำกัดจำนวนผู้ใช้บริการได้และเพิ่มเวลาปฏิบัติราชการอีกหนึ่งชั่วโมง (๐๘.๓๐-๑๗.๓๐ น.)
๑.๑๙ งานทะเบียนและประสานการแพทย์และงานเปิดเผยข้อมูลข่าวสารส่วนบุคคล เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังมีความไม่เข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้องเนื่องจากเป็นข้อกำหนดทำให้มีโอกาสเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลให้กับผู้ที่ไม่มีสิทธิได้	๑.๑๙.๑ มีการกำหนดขั้นตอนที่ชัดเจนให้มีการตรวจสอบแนวปฏิบัติข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องทุกครั้ง ก่อนการเปิดเผยข้อมูล ๑.๑๙.๒ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจะต้องได้รับการอบรมอย่างเต็มรูปแบบและระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง ๑.๑๙.๓ ให้เจ้าหน้าที่อบรมผ่านระบบ e-learning และศึกษาในระบบออนไลน์ต่างๆ และศึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญเช่นกองกฎหมาย นิติกร
๑.๒๐ งานเงินสมทบและการตรวจสอบงานติดตามเร่งรัดหนี้ และรับชำระเงินสมทบนอกสถานที่ราชการ เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการออกใบเสร็จรับเงิน และไม่ได้สรุปยอดชำระเงินหลังใบเสร็จรับเงินเสนอผู้บังคับบัญชา	๑.๒๐.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องมีความละเอียดรอบคอบในการออกใบเสร็จรับเงิน การชุดลดขีดจำกัดต้องมีการเซ็นกำกับ ๑.๒๐.๒ ทุกครั้งที่การออกปฏิบัติงานเสร็จสิ้นต้องสรุปหลังใบเสร็จรับเงิน เพื่อเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับขั้น
๑.๒๑ งานสิทธิประโยชน์การยื่นเบกสิทธิประโยชน์กรณีเจ็บป่วยกรณีค่าคลอดบุตร เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูล ตรวจสอบ วินิจฉัยแต่ด้วยปริมาณงานซึ่งมีจำนวนมาก ทำให้ไม่สามารถบันทึกได้ทันที ทำให้เกิดความล่าช้า ในการวินิจฉัยส่งผลให้เกิดข้อร้องเรียน	๑.๒๑.๑ ตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามข้อกำหนดและแนวปฏิบัติให้ถูกต้อง ๑.๒๑.๒ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจะต้องได้รับการอบรมอย่างเต็มรูปแบบและระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง เจ้าหน้าที่อบรมผ่านระบบ e-learning

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนด ปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
ภารกิจหลัก (ต่อ)	
	๑.๒๑.๓ ศึกษาในระบบออนไลน์ต่างๆ หรือกับผู้เชี่ยวชาญ เช่น สำนักงานสิทธิประโยชน์
๑.๒๒.การพิจารณาวินิจฉัยคำร้อง (คร.๗) ของพนักงานตรวจแรงงาน ลูกจ้างมีข้อมูลประกอบการยื่นคำร้องไม่ครบถ้วน ทำให้การดำเนินการล่าช้า หากลูกจ้างไม่เข้าใจก็อาจเกิดข้อสงสัยพฤติกรรมของพนักงานเจ้าหน้าที่ว่าเอื้อประโยชน์ให้นายจ้างมีความซับซ้อนต้องใช้เวลาในการดำเนินการที่เหมาะสม	๑.๒๒.๑ พนักงานตรวจแรงงานต้องศึกษากฎหมายที่เกี่ยวข้องหาความรู้เพิ่มเติมเพื่อพัฒนาตนเองเกิดความเชี่ยวชาญ และแจ้งเวียนเป็นหนังสือกรณีมีการแก้ไขกฎหมาย ระเบียบต่างๆ เพิ่มเติมเพื่อให้พนักงานตรวจแรงงานทราบ ๑.๒๒.๒ มีการตรวจสอบติดตามการพิจารณาคำร้อง (คร.๗) ให้เป็นไปตามกฎหมาย
๑.๒๓ ภารกิจสำนักงานปศุสัตว์จังหวัดตามกฎหมายกระทรวง - กฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับทางราชการ และแนวทางปฏิบัติมีการเปลี่ยนแปลงปรับปรุงตลอดเวลา มีกฎหมายลูกเป็นจำนวนมาก เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ หรือเข้าใจคลาดเคลื่อนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเปลี่ยนใหม่เสมอมีความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงาน	๑.๒๓.๑ หน่วยงานเจ้าของเรื่องควรจัดประชุมชี้แจงทำความเข้าใจให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง ๑.๒๓.๒ ควรจัดทำคู่มือปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตรงกัน
๑.๒๔ การวิเคราะห์คุณภาพสินค้าปศุสัตว์ มีความเสี่ยงที่เกิดได้ทั้งจากการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และผู้รับบริการ รวมทั้งเครื่องมือชำรุด เสื่อมสภาพ	๑.๒๔.๑ อบรมชี้แจงเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเพื่อให้มีความเข้าใจในการทำงานและการบำรุงรักษาเครื่องมือ ๑.๒๔.๒ มีการติดตามการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่เป็นประจำอย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง
๑.๒๕ การดำเนินโครงการธนาคาร โค-กระบือ เพื่อเกษตรกรตามพระราชดำริ เกษตรกรมาขอรับบริการความช่วยเหลือเป็นจำนวนมาก ส่งผลให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารไม่ละเอียดครบถ้วน ทำให้เกษตรกรได้รับความช่วยเหลือล่าช้า	๑.๒๕.๑ เจ้าหน้าที่ระดับอำเภอจังหวัด เขต ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้อง เพื่อลดความผิดพลาดและความล่าช้าในการให้บริการ ๑.๒๕.๒ พัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ในการควบคุมติดตามทะเบียน โดยสามารถเชื่อมโยงข้อมูลได้ตลอด

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนด ปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
ภารกิจหลัก (ต่อ)	
๑.๒๖. การควบคุม ป้องกัน กำจัด บำบัด วินิจฉัย และชั้นสูตรโรคสัตว์ กำกับดูแลสถานพยาบาลสัตว์ และพัฒนาระบบการจัดการด้านสุขภาพสัตว์ยังคงมีการเก็บ/ส่งตัวอย่างการชันสูตรโรคสัตว์ไม่ดีสัณฐาน หรือ ไม่ตรงเวลาจากการส่งตัวอย่าง การหีบห่อ ตัวอย่างไม่ถูกวิธี หรือชำรุดปนเปื้อน	๑.๒๖.๑ จัดประชุมให้กับผู้รับบริการ มีการทบทวน และปรับปรุงคู่มือการเก็บตัวอย่างที่ถูกวิธี และเพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ทราบวิธีการเก็บ/ส่งตัวอย่างที่ถูกวิธี
๑.๒๗ ส่วนสิ่งแวดล้อมไม่มีอุปกรณ์ และเครื่องมือในการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อมในระดับสูง	๑.๒๗.๑ ส่งเสริมเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการตรวจสอบ และเฝ้าระวังคุณภาพสิ่งแวดล้อม ๑.๒๗.๒ ขอรับการสนับสนุนเครื่องมือในการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อมในระดับสูงและมีการติดตั้งเครื่องมือตรวจวัดคุณภาพอากาศ
๑.๒๘. ส่วนทรัพยากรธรรมชาติบุคลากรเจ้าหน้าที่มีจำนวนน้อยลง ปริมาณงานที่ปฏิบัติมีมากขึ้น ทำให้การปฏิบัติงานตามระยะเวลาที่กำหนดล่าช้า ไปบ้าง อาจทำให้การบริการไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนดในคู่มือบริการประชาชน	๑.๒๘.๑ นำความรู้ด้านเทคโนโลยีต่าง ๆ เครื่องมือ และอุปกรณ์ ที่ทันสมัยและอบรมเจ้าหน้าที่เพื่อให้ ความรู้ความเข้าใจในการใช้งาน เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ ทันต่อสถานการณ์ในปัจจุบัน ๑.๒๘.๒ มีการประเมินผลการใช้บริการจากผู้รับบริการ ทุกปี และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานตาม ขั้นตอนให้ทันตามกำหนดเวลา (คู่มือบริการประชาชน)
๑.๒๙ ส่วนทรัพยากรน้ำบาดาล มีผู้ใช้น้ำบาดาล โดยไม่ได้ขออนุญาต ซึ่งประชาชนและผู้ประกอบการ บางรายยังไม่ทราบเกี่ยวกับ พรบ.น้ำบาดาล พ.ศ.๒๕๖๐ หรือปฏิบัติอย่างไม่ถูกต้องตาม พรบ.น้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๖๐	๑.๒๙.๑ ให้ความรู้ที่ถูกต้องและคำแนะนำ เรื่อง พรบ. น้ำบาดาล ฯ แก่ผู้ประกอบการกิจการน้ำบาดาล และผู้ขออนุญาตเจาะและอนุญาตใช้น้ำบาดาล
๑.๓๐ ส่วนยุทธศาสตร์เจ้าหน้าที่ดำเนินการติดตาม ประเมินผลตามแผนฯ มีความล่าช้า ในการ ดำเนินงาน	๑.๓๐.๑ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการ กำกับ ติดตามการดำเนินงานเพิ่มเติมมีการกำกับ ติดตามแผนปฏิบัติงานที่ต่อเนื่อง
๑.๓๑ การคัดกรองผู้ป่วยที่มาใช้บริการที่ห้อง อุบัติเหตุฉุกเฉินการจัดลำดับความรุนแรงของการ เจ็บป่วยไม่ถูกต้อง และไม่ใช้แบบคัดกรองในผู้ป่วย ที่มีแบบประเมินคัดกรองต่างๆ	๑.๓๑.๑ จัดทำแนวทางการจัดลำดับความรุนแรง ของการเจ็บป่วยของหน่วยงาน จัดทำแนวทางการ ดูแลผู้ป่วยวิกฤตฉุกเฉิน ๑.๓๑.๒ กำหนดคุณสมบัติของพยาบาลคัดกรอง ๑.๓๑.๓ กำกับดูแลโดยใช้ระบบพี่เลี้ยงในการ Training อบรมเพิ่มพูนความรู้และทักษะ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนด ปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
ภารกิจหลัก (ต่อ)	
๑.๓๒ การป้องกันควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าของผู้สัมผัสโรคได้รับวัคซีนล่าช้าในพื้นที่เกิดโรค และ ไม่ได้รับวัคซีนครบถ้วนทุกตัว	๑.๓๒.๑ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ กำกับ ติดตาม การได้รับวัคซีนของผู้สัมผัสโรค และรายงานความ ครอบคลุมการได้รับวัคซีนในสัตว์
๑.๓๓ งานรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด TO BE NUMBER ONEงบประมาณที่สนับสนุน ไม่ครอบคลุมกับกิจกรรมที่ส่วนกลางจัด ทำให้บาง กิจกรรมไม่มีงบประมาณในการดำเนินงานผลการ ดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	๑.๓๓.๑ ปรับระยะเวลาในการจัดทำแผน และ สนับสนุนงบประมาณในการดำเนินกิจกรรมให้ ครอบคลุม โดยให้คำแนะนำและปรับปรุง กระบวนการ/แผนงานตามสถานการณ์ปัจจุบันและ ให้สอดคล้องกับตัวชี้วัด
๑.๓๔ การคัดเลือกผู้ประกอบการเข้าร่วมงานแสดง และจำหน่ายสินค้าอาจมีการเอื้อประโยชน์ ให้ผู้ประกอบการรายเดิมเข้าร่วมงานฯ ซ้ำเป็น ประจำทุกปี	๑.๓๔.๑ แต่งตั้งคณะทำงานฯ กำหนดหลักเกณฑ์ และพิจารณาคัดเลือกผู้ประกอบการเข้าร่วมงานแสดง และจำหน่ายสินค้า ให้เหมาะสมกับลักษณะงานที่กำหนด มีการจัดทำประวัติ การเข้าร่วมงานแสดงสินค้า ของผู้ประกอบการ และเหตุผลประกอบการพิจารณา โดยกำกับดูแล และติดตามผลการดำเนินงานของกลุ่มงาน ที่รับผิดชอบในการคัดเลือกผู้ประกอบการเข้าร่วมงาน แสดงและจำหน่ายสินค้า
๑.๓๕ การควบคุมผู้ต้องขังไปโรงพยาบาล หรือ รักษาตัวที่โรงพยาบาลและป้องกันและปราบปราม การแพร่ระบาดของยาเสพติดในเรือนจำ	๑.๓๕.๑ ผู้ต้องขังหาโอกาสที่จะหลบหนีระหว่าง ถูกควบคุมตัวไปรักษาตัวยังโรงพยาบาลภายนอกเรือนจำ ๑.๓๕.๒ อบรมยุทธวิธีในการป้องกันและปราบปราม ยาเสพติดในเรือนจำให้แก่เจ้าหน้าที่
๑.๓๖ การควบคุมผู้ต้องขังภายในเรือนจำ ตาม โครงสร้างทางกายภาพ อาคารสถานที่ เป็นรูปแบบ อาคารเก่าทำให้ยากต่อการตรวจค้นจู่โจม และ แหล่งที่มาของข่าวไม่ชัดเจนข่าวรั่วไหล หรือทำการ ล่าช้าทำให้ผู้ต้องขังรู้ข่าวก่อนปฏิบัติงาน	๑.๓๖.๑ จัดการประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง ให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ๑.๓๖.๒ เรือนจำฯ กำชับให้เจ้าหน้าที่ปิดข่าวบาง เรื่องเป็นความลับ ห้ามเปิดเผย เช่น การตรวจค้นจู่ โจม,การย้ายผู้ต้องขัง ๑.๓๖.๓ ไม่พบสิ่งของต้องห้ามในเรือนจำ และ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามคู่มือการปฏิบัติงานได้มากขึ้น

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนด ปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
ภารกิจหลัก (ต่อ)	
๑.๓๗ การบังคับคดีแพ่งมีการแก้ไขกฎหมายระเบียบ คำสั่ง และข้อบังคับในการปฏิบัติงานหลายครั้งและกระจัดกระจายทำให้เกิดความสับสนในการนำมาปรับใช้เอกสารประกอบการจัดทำบัญชีไม่ครบ ขาดสำเนาคำฟ้องและรายละเอียดการชำระหนี้ภายนอกนำมาดำเนินการได้ไม่ครบตามกำหนด	๑.๓๗.๑ จัดรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ คำสั่งข้อบังคับให้เป็นหมวดหมู่ และจัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานเพื่อความสะดวกในการค้นหาและนำมาปรับใช้ ๑.๓๗.๒ หมายแจ้งให้ผู้แทนโจทก์ส่งเอกสารเพื่อดำเนินการจัดทำบัญชีต่อไปและจัดให้มีการอบรมเสริมสร้างทักษะด้านการปฏิบัติงานในหน่วยงาน
๑.๓๘ การจัดทำคำของบประมาณของจังหวัดในระบบ E-budgeting มีรายละเอียดมากทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการบันทึกข้อมูล	๑.๓๘.๑ จัดประชุมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำแผน/โครงการอย่างต่อเนื่องและติดตามวิธีการบันทึกข้อมูลอย่างใกล้ชิด
ภารกิจสนับสนุน	
๒.๑ งานด้านการเงินและบัญชี และด้านพัสดุหน่วยงานส่วนใหญ่ ระบุยังมีความเสี่ยงแต่อยู่ในระดับที่ควบคุมได้และมีความจำเป็นที่หน่วยงานจะกำหนดให้มีการควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานให้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่กำหนดโดยเคร่งครัด และมีการเร่งรัดเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามแผน และเป้าหมายที่กำหนด	๒.๑.๑ จังหวัดมีหนังสือขอความร่วมมือให้ทุกส่วนราชการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบและกำกับดูแลเป็นลายลักษณ์อักษร ในการปฏิบัติงานและติดตามการดำเนินการเกี่ยวกับการเงิน การบัญชี การพัสดุ และกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ๒.๑.๒ จัดให้มีการอบรมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงิน การบัญชี และการพัสดุ เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานมากขึ้น ๒.๑.๓ จัดทำคู่มือ และขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เจ้าหน้าที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

๔.๓ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) แยกเป็นภารกิจหลัก/ภารกิจสนับสนุน

ฝ่ายเลขานุฯ ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เพื่อให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดมหาสารคาม ร่วมกันพิจารณาความเสี่ยงในแต่ละภารกิจและกระบวนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อที่จะลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป จำนวน ๑๖ หน่วยงาน ดังนี้

แบบ ปค. ๕
แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ภารกิจหลัก)

จังหวัดมหาสารคาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖
ภารกิจสนับสนุน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. การเบิกจ่ายด้านการเงิน และบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้าน การเงินและงบประมาณในการ เบิกจ่ายให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์การ เบิกจ่ายงบประมาณที่กำหนดไว้ รวมทั้งให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาด ประสบการณ์และทักษะด้าน เบิกจ่ายการเงินและบัญชีตาม กฎหมายระเบียบการเบิกจ่าย งบประมาณที่เกี่ยวข้อง	- ก่อนจะทำการบันทึกข้อมูล ลงในระบบทุกครั้ง ผู้ปฏิบัติงานด้าน การเงินการบัญชี ต้องผ่านการ ตรวจสอบจากหัวหน้าฝ่ายบริหาร ทั่วไปตรวจสอบความถูกต้องก่อน โดยการกำกับดูแลของผู้อำนวยการ กลุ่มงานวิชาการด้วยทุกครั้ง	- ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	- ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน และ บัญชี มีความรู้และประสบการณ์ ยังไม่ครอบคลุมทุกด้าน	- จัดทำคู่มือและขั้นตอน การเบิกจ่ายงบประมาณ และจัดการความรู้ (KM) ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	สำนักงาน คลังจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗
	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ เข้าใจเจ้าหน้าที่โดยตำแหน่งจึงอาจยังไม่ แม่นยำในระเบียบและข้อ กฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	- การปฏิบัติหน้าที่หากเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีข้อสงสัยหรือไม่ มั่นใจในข้อปฏิบัติ ได้ปรึกษา ตรวจสอบภายใน สนง.แห่งชาติ และสำนักงานคลังจังหวัด มหาสารคาม - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมด้านการเงิน และบัญชีอยู่เสมอ - สติจังหวัดกำกับ และดูแล	- กิจกรรมที่มีอยู่สามารถ ควบคุม ความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	- ขาดอัตราค่าส่งเจ้าหน้าที่ การเงินและบัญชีโดยตรง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีหน้าที่ หลายอย่างจึงอาจยังไม่แม่นยำ ในบางประเด็นของระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานรวมทั้งผู้ ที่เกี่ยวข้องร่วมอบรม ในระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน - มีการสอนงานและให้ เจ้าหน้าที่ศึกษา กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างสม่ำเสมอ - ฝึกให้มีการทำงานเป็นทีม	สำนักงาน สถิติจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		ควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีอย่างใกล้ชิด			เพื่อให้เรียนรู้ร่วมกัน และ สามารถปฏิบัติงานทดแทน กันได้	
	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจนโยบาย กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ เกี่ยวกับการเบิกเงิน - เจ้าหน้าที่ไม่เคร่งครัด ต่อการปฏิบัติตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับในการจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายเงิน	- มีการกำหนดให้รับนโยบาย และแนวทางในการเบิกเงิน อย่างชัดเจนและรัดกุมรวมถึง บทลงโทษทางวินัยทางการเงิน ทางอาญาในกรณีเจ้าหน้าที่ กระทำการฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ - ติดตามการดำเนินงาน ในระหว่างการปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบทุก ระดับชั้น และมีการจัดประชุม และรายงานผลการปฏิบัติงาน ประจำเดือน - การจัดส่งงบคำขอรับเงินผ่าน ธนาคารประจำปีงบประมาณเพื่อการ ตรวจสอบก่อนเบิกจ่าย - ประสานเจ้าหน้าที่หอการค้าเพื่อ แจ้งขอเอกสารรับเงินคืนเอกสาร ยืนยันข้อมูลบัญชีรับเงินนิติบุคคล	- กิจกรรมที่มีอยู่สามารถ ควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	- ผู้ปฏิบัติงานอาจไม่ เห็น ความสำคัญของการขอรับ จริยธรรม - นโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องด้านการเงินและการ บัญชีมีการเปลี่ยนแปลงขอเวลา	- ส่งเสริมและสนับสนุน ความสำคัญของการจริยธรรม โดยการสื่อสารทางวาจา และการทบทวนกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานรวมถึงการกำหนด สิ่งจูงใจที่ยึดถือและจำเป็น เพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานถือปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด - จัดให้มีการฝึกอบรมและแจ้ง ข่าวสารเพื่อให้ข้าราชการได้รับ ทราบ	สำนักงาน พระพุทธ ศาสนาจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗
	การเสี่ยงแปลงบัญชีรับเงินทำให้ การเบิกจ่ายผิดเพี้ยนไม่ตรงตาม บัญชีที่แจ้ง	- การจัดส่งงบคำขอรับเงินผ่าน ธนาคารประจำปีงบประมาณเพื่อการ ตรวจสอบก่อนเบิกจ่าย - ประสานเจ้าหน้าที่หอการค้าเพื่อ แจ้งขอเอกสารรับเงินคืนเอกสาร ยืนยันข้อมูลบัญชีรับเงินนิติบุคคล	- กิจกรรมที่มีอยู่สามารถ ควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	ความเสี่ยงจากการที่ได้รับนิเทศไม่ได้ จัดส่งเอกสารเพื่อยืนยันข้อมูล การรับเงินหรือส่งเอกสารล่าช้า	- การตรวจสอบบัญชี รายละเอียดก่อนการเบิกจ่าย รายเดือน - แจ้งการจัดส่งเอกสารยืนยัน ข้อมูลการรับเงินให้ทันตาม เวลาที่กำหนด	สำนักงาน พระพุทธ ศาสนาจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. การอนุมัติ/ไม่อนุมัติ รายการขอเบิก วัตถุประสงค์ เพื่อให้การอนุมัติรายการขอ เบิกเงินของส่วนราชการเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ และ ป้องกันการทุจริตการโอนเงิน เข้าบัญชี (Bank Return)	การตรวจสอบและอนุมัติรายการ ขอเบิกเงินยังพบรายการที่ธนาคาร ปฏิเสธการโอนเงิน (Return)	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมาย การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน มีการปฏิบัติงานเหมือนกัน ๒. เจ้าหน้าที่ผู้อนุมัติตรวจสอบ ความถูกต้องของรายการขอ เบิกและการเคลื่อนไหวบัญชี ธนาคารของผู้ขายผ่านคำสั่งงาน NAP_RPT๕๐๗ โดยต้องมีการ เคลื่อนไหวภายใน ๖ เดือน ๓. กรณีไม่พบการเคลื่อนไหว ของบัญชีธนาคารในระบบ New GFMS Thai แจ้งให้ส่วน ราชการผู้เบิกตรวจสอบและ ยืนยันรายการเคลื่อนไหวของ บัญชีธนาคารผู้มีสิทธิ	กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังมี รายการที่ธนาคารปฏิเสธการโอน เงิน (Return)	มีรายการขอเบิกที่ธนาคาร ปฏิเสธการโอนเงินเข้า บัญชีผู้มีสิทธิรับเงิน เนื่องจากบัญชีธนาคาร ของผู้มีสิทธิมีการ เปลี่ยนแปลงในระหว่าง การเบิกจ่ายเงิน เช่น ปิด บัญชี เปลี่ยนชื่อบัญชี และ บัญชีธนาคารไม่มีการ เคลื่อนไหวภายใน ๖ เดือน เป็นต้น	๑. ก้าวข้ามรายการผู้เบิก สอบถามผู้ขายก่อนการเบิกเงิน ทุกครั้งว่าบัญชีธนาคารมีการ เคลื่อนไหวเป็นปัจจุบันหรือ อย่างน้อย ๖ เดือน หรือไม่ ๒. ให้ส่วนราชการผู้เบิกยืนยัน บัญชีเคลื่อนไหวรายการขอเบิก กรณีจ่ายตรงผู้ขายให้สำนักงาน คลังจังหวัดทุกครั้งก่อนการอนุมัติ รายการขอเบิกกรณีที่ยังค้นหาแล้ว ไม่พบในคำสั่ง NAP_RPT๕๐๗ ๓. จัดทำคู่มือปฏิบัติ “ข้อปฏิบัติ สำหรับส่วนราชการและผู้ค้า กับภาครัฐเพื่อป้องกันการรายการ ที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน (Return)” เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ผ่านช่องทางต่าง ๆ	สำนักงานคลัง จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. การประเมินผลการ ปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การประเมินผลการ ปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐของ ส่วนราชการมีความครบถ้วน ถูกต้อง เป็นปัจจุบันตามแนวทาง ที่กรมบัญชีกลางกำหนด และ จัดส่งรายงานผ่านระบบ GAQA ได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง และ รวดเร็วทันตามระยะเวลาที่ กำหนด	๑. ส่วนราชการไม่สามารถจัดทำ เกณฑ์ประเมินบัญชีได้ถูกต้อง ทั้งหมดตามหลักเกณฑ์ ๒. เจ้าหน้าที่มีการเปลี่ยนแปลง โยกย้าย ทำให้การจัดทำ รายงานไม่มีความต่อเนื่อง ขาดความรู้ความชำนาญ ๓. ผู้บริหารไม่ค่อยให้ความสำคัญ กับการประเมินผลฯ	๑. จัดอบรมเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ให้กับเจ้าหน้าที่ขอส่วนราชการ ปีละ ๑ ครั้ง ๒. ตรวจสอบบททดลองของ ส่วนราชการเป็นประจำทุก เดือน เพื่อหาข้อผิดพลาด และแก้ไขให้ทันภายในรอบ บัญชี	- กิจกรรมที่มีอยู่สามารถ ควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ บ้าง	๑. ส่วนราชการยังไม่ สามารถจัดทำเกณฑ์ ประเมินบัญชีได้ถูกต้อง ทั้งหมดตามหลักเกณฑ์ ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความชำนาญในการจัดทำ เกณฑ์ประเมินฯ	๑. จัดฝึกอบรมเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานให้กับ เจ้าหน้าที่ขอส่วนราชการ แบ่งเป็น กลุ่มย่อยเพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ ชัดเจนมากยิ่งขึ้น ๒. ตรวจสอบบททดลองของส่วน ราชการทุกแห่ง ประจำทุกเดือน เพื่อตรวจสอบหาข้อผิดพลาดและ แก้ไขให้ทันภายในรอบบัญชี ๓. ลงพื้นที่ให้คำแนะนำปรึกษา แก่ส่วนราชการที่มีปัญหา ๔. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ใน รูปแบบต่าง ๆ เพื่อเสริมสร้างองค์ ความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ขอส่วน ราชการ เป็นประจำทุกไตรมาส	สำนักงานคลัง จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

- ๕ -

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๕. งานเงินกู้ยืมกองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการและงานเงินกู้ยืมกองทุนผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การชำระเงินกู้ยืมกองทุนฯ มีประสิทธิภาพ	ลูกหนี้บางรายไม่ชำระหนี้ตามระยะเวลาที่กำหนด	- ส่งหนังสือติดตามทวงหนี้ลูกหนี้ที่ค้างชำระเป็นประจำ	กิจกรรมที่มีอยู่สามารถ ควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	- ลูกหนี้บางรายไม่ชำระหนี้ตามระยะเวลาที่กำหนดและขาดการชำระติดต่อกันมากกว่า ๓ งวด	- ติดตามทวงหนี้ที่ค้างชำระและออกติดตามลูกหนี้หลังจากทำหนังสือติดตามทวงหนี้แล้วไม่มาชำระหนี้ และกำหนดให้ชำระ ณ จุดบริการเคาน์เตอร์เซอร์วิส ชำระหนี้ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) แอปพลิเคชัน Krungthai NEXT และแอปพลิเคชันเป๋าตัง	สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดมหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗
๖. โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงเด็กแรกเกิด	ผู้ยื่นขอรับสิทธิไม่แจ้งข้อมูลเท็จจริง/บิดเบ่งข้อมูลในการขอรับเงิน	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้อง/สิทธิ ก่อนพิจารณาให้ได้รับสิทธิ	กิจกรรมที่มีอยู่สามารถ ควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	- ผู้ยื่นขอรับสิทธิไม่แจ้งข้อมูลที่แท้จริง/บิดเบ่งข้อมูลในการขอรับเงินแบบเอกสารไม่ถูกต้อง	- แจ้ง อปท.และหน่วยงานที่ตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องที่เป็นข้อมูลรายได้ของสิทธิ ประกันสังคม และส่งต่อพิจารณาให้ได้รับสิทธิต่อไป	

- ๖ -

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๗. การบริหารจัดการด้านบุคลากร - เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลควบคุม การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ อย่างต่อเนื่องมีประสิทธิภาพ	- บุคลากรไม่เข้าใจในกฎหมาย ระเบียบ แนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ มีการปรับเปลี่ยน หรือแก้ไขเพิ่มเติมอยู่เป็นประจำ - บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมไม่ตรงกับหลักสูตร และลักษณะของงานที่ปฏิบัติอยู่	- ประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจแก่บุคลากรทุกระดับ เมื่อมีข้อกฎหมาย ระเบียบ แนวทางการดำเนินงานที่เพิ่มเติมใหม่ เพื่อให้บุคลากรมีความเข้าใจ และสามารถนำไปปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ	กิจกรรมที่มีอยู่สามารถ ควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	- บุคลากรที่เป็นข้าราชการมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ข้าราชการมีจำนวนน้อย การกระจายจำนวนผู้เข้ารับการอบรมตามลักษณะงานไม่เพียงพอบางคนไม่สามารถนำความรู้มาปรับใช้ได้	- ประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจแก่บุคลากรทุกระดับ เมื่อมีข้อกฎหมาย ระเบียบ แนวทางการดำเนินงานที่เพิ่มเติมใหม่ ปรับเปลี่ยนใหม่เพื่อให้บุคลากรมีความเข้าใจ และสามารถนำไปปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ - ให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตร และลักษณะของงานที่ปฏิบัติอยู่ - จัดทำคู่มือแจก และจัดเก็บเอกสารไว้ในเว็บไซต์ ไลน์กลุ่มของสำนักงาน	สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดมหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วย งานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมิน การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๘. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสารระบบ สารสนเทศและการสื่อสาร - ควบคุมดูแลเครื่องคอมพิวเตอร์ ให้ประสิทธิภาพในการใช้งานอย่าง เหมาะสม และรวดเร็ว	๑. มี virus ตัวใหม่เกิดขึ้น หรือมี virus ติดมากับ อุปกรณ์ของผู้ใช้ ทำให้เกิด ความเสียหายกับข้อมูลใน ระบบได้ ๒. อุปกรณ์บางอย่าง เสื่อมสภาพ เช่น ฮาร์ดดิสก์ ทำให้ข้อมูลสูญหายหรือ อาจจะสำรองข้อมูลไม่ทัน ๓. เครื่องคอมพิวเตอร์ สำนักงานล้าสมัย/ใช้งาน เกินอายุการทำงานของ คอมพิวเตอร์ ไม่มีโปรแกรม ดักจับ virus และทำลาย virus และอุปกรณ์สำรองไฟ	๑. ติดตั้ง โปรแกรม scan virus และให้เจ้าหน้าที่ ระบบงานคอมพิวเตอร์ ตรวจสอบเครื่องคอมพิวเตอร์ สำนักงานเป็นประจำ ๒. การสำรองไฟล์งานของ ตัวเองทุกเดือน ๓. จัดซื้อเครื่อง External Hard Disk ๔. จัดซื้อเครื่องสำรองไฟ ให้ครบทุกเครื่อง	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอไม่สามารถ จัดการกับความเสี่ยงทั้งหมด ได้	๑. เครื่องคอมพิวเตอร์ สำนักงานมี virus ทำให้เกิดความเสียหาย ๒. เครื่องคอมพิวเตอร์ สำนักงานเป็นเครื่องที่ล้าสมัย ตกทุน / ใช้งานเกินอายุ การทำงาน	๑. ให้ความรู้เจ้าหน้าที่ใน การใช้อินเตอร์เน็ตอย่าง ปลอดภัย ๒.อบรมให้ความรู้ เจ้าหน้าที่ในการ scan virus ๓. ตรวจสอบและตรวจสอบ เครื่องคอมพิวเตอร์อย่าง สม่ำเสมอเพื่อให้ใช้งานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๔. ลงโปรแกรม scan virus ๕. ส่งเจ้าหน้าที่ระบบงาน คอมพิวเตอร์ไปอบรม หลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับระบบงาน คอมพิวเตอร์ที่ปรับปรุง ใหม่	สำนักงาน พัฒนาสังคม และความมั่นคง ของมนุษย์จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๙. การใช้จ่ายเงินทดรอง ราชการเพื่อช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้จ่ายเงินทดรอง ราชการเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด	๑. การส่งหลักฐานเอกสารการ ขอใช้เงินทดรองราชการ เพื่อให้ทัน ตามกำหนดเวลาที่กรมป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยกำหนด ๒. การที่เจ้าหน้าที่ไม่สายงานมีความ เปลี่ยนแปลงตลอดตาม สถานการณ์ภัยที่เกิดขึ้น ดังนั้น เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานต้องมีการ ปรับเปลี่ยนกิจกรรม/การ ปฏิบัติงานที่มีความซับซ้อนมาก ขึ้น ทำให้การดำเนินงานมีความ ยุ่งยากขึ้น	๑. ติดตามและประสานกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องเป็นลายลักษณ์อักษร หรือทบทวนหาเพื่อเป็นการกระตุ้นให้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเร่งดำเนินการ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนา ต่าง ๆ เพื่อให้มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน เพิ่มขึ้น	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอไม่สามารถ จัดการกับความเสี่ยงทั้งหมด ได้	๑. เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานที่ใช้ จ่ายไม่ให้ความสำคัญในการ จัดเก็บใบสำคัญ โดยคิดว่าเป็น หน้าที่ของหน่วยงานผู้รวบรวมส่ง จึงทำให้เกิดความล่าช้า ๒. เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานยัง ขาดประสบการณ์ในการ ทำงานตามระเบียบข้อกำหนดให้ ปฏิบัติ ทำให้อาจเกิด ข้อผิดพลาดในการปฏิบัติ งานได้ ๓. จัดส่งเอกสารและข้อมูลในการ ขอใช้เงินทดรองราชการล่าช้า	๑. จัดให้มีการประชุม ชี้แจงแก่หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง เพื่อชี้แจง ความเข้าใจ และจะได้เห็น ความสำคัญในการเก็บ รวบรวมหลักฐานในการส่ง ขอใช้เงินทดรองราชการ ๒. จัดรูปแบบขบวนการ ปฏิบัติงานให้มีขั้นตอน การดำเนินงานภายใน ฝ่ายฯ และจัดส่งให้ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ไปฝึกอบรมหลักสูตร ต่าง ๆ ทั้งภายในและ ภายนอกหน่วยงานของรัฐ ในการจัดอบรม	สำนักงาน ป้องกันและ บรรเทา สาธารณภัย จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๐. การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับ ข้อกฎหมาย ระเบียบ หรือ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งสนับสนุนและให้ ความช่วยเหลือเกี่ยวกับข้อ กฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือ สั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องแก่ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือผู้รับบริการอย่างครบถ้วน ถูกต้อง และก่อให้เกิดความพึง พอใจในการให้บริการของ สำนักงานส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นจังหวัดมหาสารคาม	- กฎหมาย ระเบียบและ หนังสือสั่งการแก้ไข ปรับปรุงอยู่บ่อยครั้ง การศึกษาทำความเข้าใจ กฎหมาย ระเบียบ แนว ทางการปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ของเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจที่ยังไม่เป็น ปัจจุบันเท่าที่ควร	๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ศึกษาข้อกฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ด้วยตนเอง ๒. จัดประชุมภายในสำนักงาน โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ใน ข้อกฎหมาย ระเบียบ หรือ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่มีการ ปรับปรุง หรือเปลี่ยนแปลง หรือเรื่องใหม่ ๆ มาถ่ายทอด ให้แก่เจ้าหน้าที่ภายใน หน่วยงานได้รับทราบ	การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอไม่สามารถ จัดการกับความเสี่ยงทั้งหมด ได้	เจ้าหน้าที่มีความรู้ ไม่เพียงพอต่อการให้ คำปรึกษา หรือยังมิ มีความรู้ไม่ครอบคลุมทุก ประเด็นคำถามที่องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น หรือผู้รับบริการ ขอคำปรึกษาเกี่ยวกับ ข้อกฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการต่าง ๆ	๑. จัดทำโครงการฝึกอบรมภายใน สำนักงาน เพื่อถ่ายทอดความรู้ให้ เจ้าหน้าที่ได้รับความรู้เพิ่มเติม เกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง โดยเน้นในประเด็น คำถามที่พบบ่อย ๆ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม ฝึกอบรมในโครงการต่าง ๆ ของกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น หรือหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ ได้รับความรู้เพิ่มเติมอยู่เสมอ	สำนักงาน ส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๑. การผลิตและเผยแพร่ข่าว ประชาสัมพันธ์นโยบายสำคัญ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานของ จังหวัดมหาสารคามและ นโยบายเร่งด่วนของรัฐบาล ผ่านสื่อมวลชนทุกแขนง	บุคลากรมีจำนวนน้อย รวมทั้งเครื่องมือและ อุปกรณ์ไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับ ปริมาณงานในความ รับผิดชอบ	๑. การแบ่งทีมปฏิบัติงานเป็น ๒ - ๓ ทีม ในการลงพื้นที่ ในการปฏิบัติงานภารกิจ ๒. การรับนักศึกษานิเทศศาสตร์ ประสบการณ์ด้านนิเทศศาสตร์ หรือ สื่อสารมวลชน ๓. นำสิ่งอำนวยความสะดวกผ่าน ช่องทางต่าง ๆ ได้ทันทั้งที่ ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร ได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง และ ทันเวลา	การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอไม่สามารถ จัดการกับความเสี่ยงทั้งหมด ได้	ระบบสารสนเทศสำหรับ การส่งข้อมูลข่าวสาร ไม่เสถียร	จัดหาเครื่องมือและอุปกรณ์ให้ เพียงพอและทันสมัย เพื่อรองรับการใช้งาน	สำนักงาน ประชาสัมพันธ์ จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

- ๑๑ -

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัด/พระสงฆ์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๒. การขออนุญาตสร้างวัด ตั้งวัด และขอรับพระราชทาน วิสุงคามสีมา วัดอุปสมถ์ ๑. เพื่อให้ที่พักรับได้ขออนุญาต สร้างวัดให้ถูกต้องตามกฎหมาย ๒. เพื่อให้ที่พักรับที่ได้รับอนุญาตให้ สร้างวัดที่ก่อสร้างสถานที่ต่างๆ เสร็จแล้วได้รับการตั้งเป็นวัด ๓. วัดที่ได้ก่อสร้างอยู่ในเสร็จ เรียบร้อยแล้วได้ขอรับพระราชทาน เขตวิสุงคามสีมา เพื่อใช้เป็นที่พักปฏิบัติธรรมทาง พระวินัยของคณะสงฆ์	ที่พักรับ/วัดที่ยื่นคำขออนุญาต สร้างวัด ตั้งวัด และขอรับ พระราชทานวิสุงคามสีมาไม่ เข้าใจขั้นตอนและวิธีการขอ อนุญาตสร้างวัดตั้งวัดและขอรับ พระราชทานวิสุงคามสีมา	เจ้าหน้าที่ซึ่งมีรายละเอียดแนวทาง ขั้นตอนและวิธีการขออนุญาตสร้างวัด ตั้งวัดและขอรับพระราชทาน วิสุงคามสีมา ให้ที่พักรับ / วัด ทราบ โดยชัดเจน	การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอไม่สามารถ จัดการกับความเสี่ ยง ทั้งหมดได้	ที่พักรับ/วัดยังมีความเข้าใจใน รายละเอียดที่เจ้าหน้าที่และนักทำ ให้การจัดทำคำขออนุญาตสร้างวัด ตั้งวัดและขอรับพระราชทาน วิสุงคามสีมา ไม่ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์ ที่ กำหนดไว้ใน กฎกระทรวง	มีการชี้แจง แนะนำแนวทาง ขั้นตอนและวิธีการขออนุญาตสร้าง วัด ตั้งวัด และขอรับพระราชทาน วิสุงคามสีมา ให้ที่พักรับ/วัด ได้ ทราบ	สำนักงาน พระพุทธศาสนา จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗
๑๓. กองส่งเสริมงานเผยแผ่ พระพุทธศาสนา สำนักงาน พระพุทธศาสนาแห่งชาติ	การออกปฏิบัติศาสนกิจของ บุคลากรการเผยแผ่ใน จังหวัด ไม่เป็นไปตามแผนที่ กำหนดไว้	การจัดทำแบบรายงานผล การปฏิบัติงานประจำปี	ตรวจสอบเอกสารรายงาน ผลการปฏิบัติงานและ ติดตามการใช้ จ่ายเงิน อุดหนุน	บุคลากรการเผยแผ่ บาง รูป ไม่ได้ปฏิบัติหน้าที่การ เผยแผ่ อย่างเต็มที่ เนื่องจากมีการละ วัช ในทาง ศาสนา มาก เช่น เป็นพระ สังฆาธิการร่วมด้วย เป็นต้น	การออกนิเทศและติดตามการ ดำเนินงานเป็นรายบุคคล	สำนักงาน พระพุทธศาสนา จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

- ๑๒ -

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัด/พระสงฆ์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๔. การพุทธศาสนศึกษา วัดอุปสมถ์ - เพื่อให้เกิดความคุ้มค่าใน การจัดการศึกษา เพื่อพระภิกษุ สามเณรอย่างแท้จริงและเกิดให้ เกิดประโยชน์สูงสุดในการใช้ งบประมาณของทางราชการ	โรงเรียนพระปริยัติธรรม แผนกสามัญศึกษา ใช้ จ่ายเงินอุดหนุนฯ ลำบาก ไม่ ทันตามกำหนดเวลาในการ รายงานผลการใช้จ่ายเงิน อุดหนุน	- การจัดทำแบบรายงานผลการใช้ จ่ายเงินอุดหนุนฯ - ตรวจสอบเอกสารรายงานผล การใช้จ่ายเงินอุดหนุน	การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอไม่สามารถ จัดการกับความเสี่ ยง ทั้งหมดได้	โรงเรียนพระปริยัติธรรม แผนกสามัญศึกษาบางแห่ง ยังมีการรายงานที่ล่าช้า และ ไม่ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ ของเงินอุดหนุน	การให้คำชี้แนะการจัดทำ รายงานผลการใช้จ่ายเงิน อุดหนุนฯ ให้มีความถูกต้อง และครบถ้วน	สำนักงาน พระพุทธศาสนา จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

- ๑๓ -

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ได้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๕. กระบวนการการออกโฉนดที่ดินของสำนักงานที่ดินจังหวัด/สาขา วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนได้รับการยอมรับในสิทธิการถือครองและการใช้ประโยชน์ที่ดิน และรัฐมีฐานข้อมูลที่ดินและแผนที่รูปแปลงที่ดินที่ให้และสนับสนุนการดำเนินงานตามนโยบายด้านต่าง ๆ ของกรมที่ดิน	- ปริมาณงานมาก - เจ้าหน้าที่น้อย - ข้อมูลทางทะเบียนยังไม่สมบูรณ์ - ผู้ขอรับบริการขาดความพึงพอใจ	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ - จัดทำโครงการให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานนอกเวลา - จัดทำบัญชีงานค้างในมือของเจ้าหน้าที่แต่ละคน - ตรวจสอบและเร่งรัดดำเนินการงานค้างเป็นประจำทุกเดือน - จัดทำแบบสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการนำมาวิเคราะห์เพื่อปรับปรุงการให้บริการ	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอไม่สามารถจัดการกับความเสี่ยงทั้งหมดได้	- ข้อมูลทางทะเบียนยังไม่สมบูรณ์ครบถ้วนทุกแปลง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความชำนาญเนื่องจากมีระเบียบที่เกี่ยวข้องเป็นจำนวนมาก และมีการแก้ไขกฎหมายและระเบียบอยู่เป็นประจำ ลักษณะที่ดินต่างกัน ต้องใช้ระเบียบต่างกัน หรือต้องประสานงานกับหน่วยงานภายนอกและหลายหน่วยงาน - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มากขึ้น	- จัดทำแผนการซ่อมแซม และจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติ - สนับสนุนให้ เจ้าหน้าที่ได้เข้ารับการอบรมที่กรมที่ดิน - มีการจัดทำโครงการนัดจดทะเบียนล่วงหน้า และมีระบบจองคิวนัดจดทะเบียน เพื่อให้ผู้รับบริการจองคิวล่วงหน้า เพื่อลดความแออัด และจำกัดจำนวนผู้ใช้บริการได้ - เพิ่มเวลาปฏิบัติงานราชการอีกหนึ่งชั่วโมง (๑๖.๓๐ – ๑๗.๓๐ น.)	สำนักงานที่ดินจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

- ๑๔ -

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ได้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๖. กระบวนการลงรูปแปลงที่ดินในระวางแผนที่สำนักงานที่ดินจังหวัด วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนได้รับการยอมรับในสิทธิการถือครองและการใช้ประโยชน์ที่ดิน และรัฐมีฐานข้อมูลที่ดินและแผนที่รูปแปลงที่ดินที่ให้และสนับสนุนการดำเนินงานตามนโยบายด้านต่าง ๆ ของกรมที่ดิน	- มีการบันทึกข้อมูลที่ดินไว้ผิดพลาดคลาดเคลื่อน	- จัดให้มีการฝึกอบรมซักซ้อมการปฏิบัติงาน ในการตรวจสอบแก้ไข การเชื่อมโยงฐานข้อมูลที่ดิน เพื่อให้เกิดความเข้าใจในวิธีปฏิบัติ	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอไม่สามารถจัดการกับความเสี่ยงทั้งหมดได้	- มีการบันทึกข้อมูลที่ดินไว้ผิดพลาดคลาดเคลื่อน	- จัดให้มีการฝึกอบรมซักซ้อมการปฏิบัติงาน ในการตรวจสอบแก้ไข การเชื่อมโยงฐานข้อมูลที่ดิน เพื่อให้เกิดความเข้าใจในวิธีปฏิบัติ - นำเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพ มาใช้ในการจัดเก็บฐานข้อมูลทางทะเบียน - สอบทานความเชื่อถือได้ และความเป็นปัจจุบัน - จัดประชุมติดตามข้อผิดพลาดเป็นประจำทุกเดือน	สำนักงานที่ดินจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

- ๑๕ -

ภารกิจตามบทบัญญัติที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๑๗. กระบวนการจังหวัดทำแผนที่เพื่อแสดงแนวเขตที่ดินของรัฐและควบคุมคุ้มครองที่ดินของรัฐ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีแนวเขตที่ดินของรัฐชัดเจนสามารถแก้ไขปัญหาการบุกรุกที่ดินของรัฐ ลดข้อพิพาทเกี่ยวกับแนวเขตที่ดินของรัฐกับประชาชน	- การดูแลรักษาและคุ้มครองป้องกันอยู่ในอำนาจของหน่วยงานอื่น (อำเภอร่วมกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น)	- จัดทำข้อมูลด้านทะเบียนที่สาธารณประโยชน์และรังวัดออกหนังสือสำคัญสำหรับที่หลวงชัดเจนสามารถตรวจสอบได้	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอไม่สามารถจัดการกับความเสี่ยงทั้งหมดได้	- ขาดเอกภาพในการประสานงานและการแก้ไขปัญหา การบุกรุก - การมีส่วนร่วมของประชาชนยังอยู่ในวงจำกัด - หน่วยงานรับผิดชอบการดูแลรักษาและคุ้มครองป้องกันมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ทั่วถึง	- จัดทำโครงการเพื่อบูรณาการในการบริหารจัดการร่วมกัน - ปลุกจิตสำนึกประชาชนมีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหา - สามารถปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จได้และทันต่อระยะเวลาที่กำหนด	สำนักงาน ที่ดินจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

- ๑๖ -

ภารกิจตามบทบัญญัติที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๑๘. จัดทำระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการระบบที่ดินสำนักงานที่ดินจังหวัด/สาขา วัตถุประสงค์ เพื่อให้ข้อมูลเกี่ยวกับงานที่ดินมีความถูกต้องสมบูรณ์และขยายโอกาสให้ประชาชนเข้าถึงข้อมูลที่ต้องการ ทั้งยังเป็นธรรม	- คอมพิวเตอร์ที่มีอยู่ยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอต่อการจัดเก็บข้อมูล - อัตราค่าส่งเจ้าหน้าที่มีจำนวนจำกัดกับการปฏิบัติงาน และเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์	- ตั้งงบประมาณเพื่อจัดหาคอมพิวเตอร์ที่มีประสิทธิภาพเพียงพอต่อการจัดเก็บข้อมูลทะเบียนที่ดินและข้อมูลแผนที่ - กำหนดเพิ่มอัตราค่าส่งบุคลากรให้เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอไม่สามารถจัดการกับความเสี่ยงทั้งหมดได้	- คอมพิวเตอร์ที่มีอยู่ยังไม่มีประสิทธิภาพมากเพียงพอต่อข้อมูลที่ดินที่มีอยู่ - อัตราค่าส่งเจ้าหน้าที่มีจำนวนจำกัดกับการปฏิบัติงาน และเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์	- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมที่กรมที่ดินจัดขึ้น - จัดทำแผนพัฒนารายบุคคลเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานให้ตรงตามความต้องการของแต่ละบุคคล	สำนักงาน ที่ดินจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

- ๑๗ -

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๑๙. การบริการด้านทะเบียนที่ดินใน สำนักงานที่ดินจังหวัดสกล วิทยุประสงค์ เพื่อปรับปรุงรูปแบบการ ให้บริการประชาชนและอำนวยความสะดวกในด้านต่างๆ เพื่อ ลดขั้นตอนการทำงาน และนำ เทคโนโลยีใหม่ๆ มาใช้เพื่อ อำนวยความสะดวกให้แก่ ประชาชน ผู้มาขอรับบริการ	- ประชาชนมีความต้องการ ขอรับบริการจำนวนมาก - ระบบเครือข่ายของผู้ ให้บริการขัดข้อง ทำให้ การให้บริการล่าช้า - ความล่าช้าในการค้นหา เอกสารสิทธิฉบับ สำนักงานที่ดินและสารบบ ที่ดิน	- ลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน พัฒนาระบบฐานข้อมูลให้ ครบถ้วน สามารถนำมาใช้ใน การให้บริการงานด้านทะเบียน ที่ดินได้อย่างถูกต้อง เป็นธรรม - ประสานงานกับสำนัก เทคโนโลยีฯ กรมที่ดินเพื่อแก้ไข ปัญหา - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบใน การควบคุมดูแลการจัดเก็บเอกสาร สิทธิและสารบบที่ดินในแต่ละวัน ทำการ - ลดขั้นตอนและระยะเวลาใน การจัดทำหนังสือแสดงสิทธิใน ที่ดินขึ้นใหม่ตามมาตรา ๖๔	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอไม่สามารถ จัดการกับความเสี่ยงทั้งหมด ได้	- ประชาชนมีความต้องการ ขอรับบริการจำนวนมาก	- มีการจัดทำโครงการ นัดจดทะเบียนล่วงหน้า และ มีระบบจองคิวนัดจ ทะเบียน เพื่อให้ ผู้รับบริการจองคิว ล่วงหน้า เพื่อลดความ แออัด และจำกัดจำนวน ผู้ใช้บริการได้ - เพิ่มเวลาปฏิบัติงานการ อีกหนึ่งชั่วโมง (๐๘.๓๐-๑๗.๓๐ น.)	สำนักงาน ที่ดินจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

- ๑๘ -

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๒๐. ส่วนงานทะเบียนและ ประสานการแพทย์งานเปิดเผย ข้อมูลข่าวสารส่วนบุคคล วิทยุประสงค์ - เพื่อให้การเปิดเผยข้อมูล ข่าวสารส่วนบุคคลเป็นไปตาม พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสาร ของทางราชการ พ.ศ.๒๕๔๐ พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูล ส่วนบุคคล พ.ศ.๒๕๖๒	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ยังมี ความไม่เข้าใจในระเบียบที่ กำหนด ในสิ่งที่เปิดเผยได้ หรือเปิดเผยไม่ได้ประกอบ กับไม่มีความเชี่ยวชาญใน ระเบียบที่กำหนด ได้แก่ พระราชบัญญัติข้อมูล ข่าวสารของทางราชการ พ.ศ.๒๕๔๐ พระราชบัญญัติ คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ.๒๕๖๒ รวมถึง ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง	- จัดให้มีการเรียนรู้ พรบ.ที่ เกี่ยวข้องเพิ่มเติมการ ปฏิบัติงานชัดเจน - ศึกษาระเบียบและคู่มือต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง - ปรึกษากับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องหรือนิติกรใน หน่วยงาน	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอไม่สามารถ จัดการกับความเสี่ยงทั้งหมด ได้	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่ เข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากเป็นข้อกำหนดทำให้ มีโอกาสเปิดเผยข้อมูลส่วน บุคคลให้กับผู้ที่ไม่สิทธิได้	- มีการกำหนดขั้นตอนที่ ชัดเจนให้มีการตรวจสอบ แนวปฏิบัติข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้องทุกครั้งก่อนการ เปิดเผยข้อมูล - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน จะต้องได้รับการอบรม อย่างเต็มรูปแบบและ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง - เจ้าหน้าที่อบรมผ่าน ระบบ e-learning และ ศึกษาในระบบออนไลน์ ต่างๆ - ศึกษาหารือกับ ผู้เชี่ยวชาญเช่นกอง กฎหมาย นิติกร	สำนักงาน ประกันสังคมจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๒๑. ส่วนงานเงินสมทบและ การตรวจสอบงานติดตาม เร่งรัดหนี้ และรับชำระเงิน สมทบนอกสถานที่ราชการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้หนี้ค้างชำระลดลง ลูกจ้าง ผู้ประกันตนได้รับ ประโยชน์ทดแทน ตาม พระราชบัญญัติกองทุนเงิน ทดแทน พ.ศ. ๒๕๓๗ และ พระราชบัญญัติกองทุน ประกันสังคม พ.ศ. ๒๕๓๓	- พนักงานเจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการออกใบเสร็จรับเงิน - พนักงานเจ้าหน้าที่ไม่ได้สรุปยอดชำระเงินหลังใบเสร็จรับเงิน เสนอผู้บังคับบัญชา	- ดำเนินการตามระเบียบคู่มือแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด (พนักงานเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ คราวละ ๒ คน) - การออกปฏิบัติงาน ณ สถานที่ประกอบการเป็นไปตามแผนที่ทำไว้ - การชำระเงินสดทุกครั้งต้องมีการออกใบเสร็จรับเงินทุกครั้ง	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอไม่สามารถจัดการกับความเสี่ยงทั้งหมดได้	- การออกใบเสร็จรับเงิน ทุกครั้งต้องตรวจนับเงินสดให้ตรงกับใบเสร็จรับเงิน โดยพนักงานเจ้าหน้าที่ทั้ง ๒ คน ทำหน้าที่พร้อมกัน	- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องมีความละเอียดรอบคอบในการออกใบเสร็จรับเงิน การ चुดลบขีดฆ่าต้องมีการเซ็นกำกับ - ทุกครั้งที่การออกปฏิบัติงานเสร็จสิ้นต้องสรุปหลังใบเสร็จรับเงินเพื่อเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น	สำนักงาน ประกันสังคมจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๒๒. ส่วนงานสิทธิประโยชน์ การยื่นเบิกสิทธิประโยชน์กรณี เจ็บป่วยกรณีค่าคลอดบุตร กรณีทุพพลภาพ กรณีตาย กรณีสงเคราะห์บุตร กรณีบำเหน็จบำนาญชราภาพ กรณีว่างงาน	- เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลตรวจสอบ วินิจฉัย แต่ด้วยปริมาณงานซึ่งมีจำนวนมาก ทำให้ไม่สามารถบันทึกได้ทันที ทำให้เกิดความล่าช้า ในการวินิจฉัยส่งผลให้เกิดข้อร้องเรียน	- มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบบันทึกข้อมูลที่ถูกต้องชัดเจน - ตรวจสอบรายงานผลการบันทึกข้อมูล เป็นประจำ	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอไม่สามารถจัดการกับความเสี่ยงทั้งหมดได้	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับงานที่ได้รับ ทำให้ไม่สามารถบันทึกวินิจฉัยได้ทันทีที่เกิดงานค้างและวินิจฉัยไม่ทัน ทำให้มีเรื่องร้องเรียน - มีงานสำนักงานด้านอื่นๆ ที่ต้องปฏิบัติให้แล้วเสร็จ	- ตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามข้อกำหนดและแนวปฏิบัติให้ถูกต้อง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจะต้องได้รับการอบรมอย่างเต็มรูปแบบและระเบียบๆ ที่เกี่ยวข้อง - เจ้าหน้าที่อบรมผ่านระบบ e-learning - ศึกษาในระบบออนไลน์ต่างๆ - ศึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญ เช่น สำนักงานสิทธิประโยชน์	สำนักงาน ประกันสังคมจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

- ๒๑ -

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒๓. การพิจารณาวินิจฉัยคำร้อง (คร.๗) ของพนักงานตรวจแรงงาน - เพื่อให้การพิจารณาวินิจฉัยคำร้อง (คร.๗) เป็นไปโดยถูกต้อง เป็นธรรม ไม่เอื้อประโยชน์ให้ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง	- การพิจารณาคำร้อง (คร.๗) ที่เอื้อประโยชน์ให้ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง เนื่องจากพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. ๒๕๔๑ มาตรา ๑๒๓ และมาตรา ๑๒๔ กำหนดให้พนักงานตรวจแรงงานมีอำนาจหน้าที่พิจารณาวินิจฉัยคำร้องของลูกจ้าง เกี่ยวกับสิทธิได้รับเงินตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. ๒๕๔๑ การดำเนินการกระบวนงานนี้มีผลให้นายจ้างต้องจ่ายเงินให้ลูกจ้างหรือไม่ มากน้อยเท่าไร จึงมีความเสี่ยงที่พนักงานตรวจแรงงานจะปฏิบัติงานโดยไม่ถูกต้อง ไม่เป็นธรรม เอื้อประโยชน์ให้ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งโดยมีผลประโยชน์แอบแฝง	- กำหนดขั้นตอนกระบวนการที่มีการตรวจสอบตามลำดับขั้น - จัดทำทะเบียนการรับคำร้องระบุโดยสาระสำคัญสามารถตรวจสอบได้ เช่น ชื่อที่อยู่ นายจ้าง จำนวนเงินที่ลูกจ้างยื่นคำร้อง จำนวนเงินที่ลูกจ้างได้รับ - การสอบสวนข้อเท็จจริงให้ทำการโดยเปิดเผยลูกจ้างมีสิทธิเข้าทนายหรือพยานที่เกี่ยวข้องร่วมการสอบสวนข้อเท็จจริงได้ - เมื่อดำเนินการแล้วเสร็จรายงานผู้บังคับบัญชาทราบ	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอไม่สามารถจัดการกับความเสี่ยงทั้งหมดได้	- ลูกจ้างมีข้อมูลประกอบการยื่นคำร้องไม่ครบถ้วน ทำให้การดำเนินการล่าช้า หากลูกจ้างไม่เข้าใจก็อาจเกิดข้อสงสัยพฤติกรรมของพนักงานเจ้าหน้าที่ว่าเอื้อประโยชน์ให้นายจ้าง - เรื่องที่มีความซับซ้อนต้องใช้เวลาในการดำเนินการที่เหมาะสม	- พนักงานตรวจแรงงานต้องศึกษากฎหมายที่เกี่ยวข้องหาความรู้เพิ่มเติมเพื่อพัฒนาตนเองเกิดความเชี่ยวชาญ - แจ้งเวียนเป็นหนังสือกรณีมีการแก้ไขกฎหมาย ระเบียบต่างๆ เพิ่มเติม เพื่อให้พนักงานตรวจแรงงานทราบ - มีการตรวจสอบติดตามการพิจารณาคำร้อง (คร.๗) ให้เป็นไปตามกฎหมาย - ไม่มีเรื่องร้องเรียนพนักงานเจ้าหน้าที่	สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน จังหวัดมหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

- ๒๒ -

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒๔. การกิจสำนักงานปศุสัตว์จังหวัดตามกฎกระทรวง การกำหนดทิศทางและนโยบาย การควบคุม การกำกับ การส่งเสริม การวิจัย การถ่ายทอดเทคโนโลยีและการพัฒนาเทคโนโลยีเกี่ยวกับการปศุสัตว์ รวมทั้งบริหารจัดการทรัพยากรพันธุ์กรรมและความหลากหลายทางชีวภาพด้านการปศุสัตว์ เพื่อให้มีปริมาณสัตว์เพียงพอและมีมาตรฐานถูกสุขอนามัย ปราศจากโรค สัตว์ตกค้าง และสารปนเปื้อน มีความปลอดภัยต่อผู้บริโภค และสิ่งแวดล้อม และสามารถแข่งขันได้ในระดับสากล โดยมีอำนาจหน้าที่						สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดมหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑.ดำเนินการตามกฎหมายว่า ด้วยโรคระบาดสัตว์ กฎหมายว่า ด้วยสถานพยาบาลสัตว์ กฎหมายว่าด้วยการบำรุงพันธุ์ สัตว์ กฎหมายว่าด้วยการ ควบคุมคุณภาพอาหารสัตว์ กฎหมายว่าด้วยสถานพยาบาล สัตว์ กฎหมายว่าด้วยโรคพิษ สุนัขบ้า กฎหมายว่าด้วยการ ควบคุมการฆ่าสัตว์และจำหน่าย เนื้อสัตว์ และกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้อง	- กฎ ระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับทางราชการ และแนวทางปฏิบัติมีการ เปลี่ยนแปลง ปรับปรุง ตลอดเวลา มีกฎหมายลูก เป็นจำนวนมาก เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจ อย่างถ่องแท้ หรือเข้าใจ คลาดเคลื่อน	- แจ้งเวียน กฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับทางราชการ และแนวทางปฏิบัติที่ออกใหม่ ให้เจ้าหน้าที่ทราบ และถือ ปฏิบัติ - อบรมชี้แจง ทำความเข้าใจ ให้แก่ผู้ปฏิบัติงานอยู่ตลอดเวลา	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอไม่สามารถ จัดการกับความเสี่ยง ทั้งหมดได้	บุคลากรเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เปลี่ยนใหม่ เสมอมีความเสี่ยง ต่อการปฏิบัติงาน	๑.หน่วยงานเจ้าของเรื่อง ควรจัดประชุมชี้แจงทำความเข้าใจ ให้แก่เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเป็นประจำอย่าง ต่อเนื่อง ๒.ควรจัดทำคู่มือปฏิบัติให้แก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้ สามารถปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้องตรงกัน	สำนักงาน ปศุสัตว์จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒.กลุ่มพัฒนาคุณภาพสินค้า ปศุสัตว์ พันธุ์สัตว์ พันธุ์พืช อาหารสัตว์ ชีวภัณฑ์และ ชีว วัตถุสำหรับสัตว์ยาสัตว์และวัตถุ อันตรายด้านการปศุสัตว์ ระบบการผลิตปศุสัตว์ และ สินค้าปศุสัตว์ และกระบวนการ การอื่นที่เกี่ยวข้อง ในด้านการ ปศุสัตว์เพื่อให้ได้มาตรฐาน และมีความปลอดภัย	การวิเคราะห์คุณภาพสินค้า ปศุสัตว์ พบว่ามีความเสี่ยงที่ เกิดได้ทั้งจากการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ และ ผู้รับบริการ รวมทั้งเครื่องมือ ชำรุด เสื่อมสภาพ	กำหนดให้เจ้าหน้าที่รับ ตัวอย่างปฏิบัติตามวิธีการรับ ตัวอย่าง และมีการอบรมการ บำรุงรักษาเครื่องมือตามหลัก วิชาการที่ทันสมัย รวมทั้งให้ คำแนะนำข้อปฏิบัติที่ถูกต้อง แก่ผู้รับบริการ	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอไม่สามารถ จัดการกับความเสี่ยง ทั้งหมดได้	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามวิธีการ ปฏิบัติงานรับตัวอย่างแล้ว แต่ ยังคงมีความบกพร่อง ในระหว่างการค้าเงินงาน และ ยังมีผลวิเคราะห์ล่าช้าเนื่องจาก เครื่องมือเสื่อมสภาพชำรุดบ่อย	๑.ทบทวนวิธีการปฏิบัติงาน และเอกสารที่เกี่ยวข้อง ๒.อบรมชี้แจงให้แก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้มีความเข้าใจในการ ทำงาน และการบำรุงรักษา เครื่องมือ ๓.แสดงแผนผังวิธีการ จัดเรียงตัวอย่าง ณ จุด ปฏิบัติงานให้ชัดเจน/อธิบาย หรือชี้แจงขั้นตอนการเรียง ตัวอย่างให้กับผู้รับบริการ ที่มาใช้บริการในครั้งแรก ๓.มีการติดตามการ ดำเนินงานของเจ้าหน้าที่เป็น ประจำอย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง ๔.ทำแผนจัดหาเครื่องมือ ทดแทน/เพิ่ม	สำนักงาน ปศุสัตว์จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. การดำเนินโครงการธนาคาร โค-กระบือ เพื่อเกษตรกร ตามพระราชดำริ	โครงการธนาคารโค-กระบือ ตามพระราชดำริการ ปฏิบัติงานด้านตรวจสอบ เอกสารและการดำเนิน โครงการของบางแห่งยังไม่ ถูกต้อง ครบถ้วนล่าช้า และ เนื่องจากต้องส่งคืน ตรวจสอบแก้ไขใหม่ ทำให้ กระบวนการคัดเลือกเกษตรกร เข้าร่วมโครงการฯ ล่าช้า และส่งผลกระทบต่อ เกษตรกรได้ล่าช้า	กระบวนการ ขั้นตอนการ ปฏิบัติ มีการตรวจสอบ เอกสารขอรับบริการมาโดย ลำดับ หากพบว่าไม่ถูกต้องจะ ส่งกลับคืนเพื่อแก้ไข	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	กรณีที่มีเกษตรกรมาขอรับ บริการความช่วยเหลือเป็น จำนวนมาก อาจส่งผลให้ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารไม่ ละเอียดครบถ้วน และส่งผลให้ เกษตรกรได้รับความช่วยเหลือ ล่าช้า	๑. ส่วนกลางควรชี้แจง กระบวนการ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน และจัดทำคู่มือ ให้แก่เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ในหน่วยงานระดับพื้นที่ และ ให้ชี้แจงแก่เกษตรกรที่มา บริการให้เข้าใจใน รายละเอียดระเบียบของ โครงการฯ อย่างชัดเจน ๒. เจ้าหน้าที่ระดับอำเภอ จังหวัด เขต ตรวจสอบ เอกสารให้ถูกต้อง เพื่อลด ความผิดพลาดและความ ล่าช้าในการให้บริการ ๓. โปรแกรมคอมพิวเตอร์ใน การควบคุม ติดตามทะเบียน โดยสามารถเชื่อมโยงข้อมูล ได้ตลอด	สำนักงาน ปศุสัตว์จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. ควบคุม ป้องกัน กำจัด บำบัด วินิจฉัยและชันสูตรโรค สัตว์ กำกับดูแลสถานพยาบาล สัตว์ และพัฒนาระบบการ จัดการด้านสุขภาพสัตว์	การเก็บ/ส่งตัวอย่างการ ชันสูตรโรคสัตว์ ที่นำมา ให้ชันสูตรโรค พบว่า มีคุณภาพตัวอย่างไม่ ดี สูญหาย หรือไม่ตรงเวลาจาก การส่งตัวอย่าง การหีบห่อ ตัวอย่างไม่ถูกวิธี หรือชำรุด ปนเปื้อนอาจทำให้ผลการ ชันสูตรโรคคลาดเคลื่อน ขาดประสิทธิภาพในการ ป้องกัน ควบคุมและกำจัด โรคได้	๑. จัดประชุมให้กับผู้รับบริการ ๒. จัดทำเอกสารคู่มือการเก็บ ตัวอย่างที่ถูกวิธี	- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอไม่สามารถ จัดการกับความเสี่ยง ทั้งหมดได้	ยังคงมีการเก็บ/ส่งตัวอย่างการ ชันสูตรโรคสัตว์ไม่ดี สูญหาย หรือ ไม่ตรงเวลาจากการส่ง ตัวอย่าง การหีบห่อตัวอย่างไม่ ถูกวิธี หรือชำรุดปนเปื้อน	๑. จัดประชุมให้กับผู้รับบริการ ๒. ทบทวนและปรับปรุงคู่มือ การเก็บตัวอย่างที่ถูกวิธี ๓. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ ทราบวิธีการเก็บ/ส่งตัวอย่าง ที่ถูกวิธี	สำนักงาน ปศุสัตว์จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒๕. ส่วนสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อควบคุม ปล่อย ฝัง ฝังกลบ ครอบ ครอบคลุม และนำ ไปใช้ประโยชน์หรือทิ้งของเสียอันตรายด้านสิ่งแวดล้อม และดำเนินการตามกฎหมายว่าด้วยการส่งเสริม และรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง	- ไม่มีอุปกรณ์ และเครื่องมือในการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อมในระดับสูง	- ขอความร่วมมือให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องร่วม ตรวจสอบ - ปฏิบัติอย่างต่อเนื่องทุกปี	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอไม่สามารถจัดการกับความเสี่ยงทั้งหมดได้	- ไม่มีอุปกรณ์ และเครื่องมือในการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อมในระดับสูง	- ส่งเสริมเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการตรวจสอบ และเฝ้าระวังคุณภาพสิ่งแวดล้อม - ขอรับการสนับสนุนเครื่องมือในการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อมในระดับสูง - มีการติดตั้งเครื่องมือตรวจวัดคุณภาพอากาศ	สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดมหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
วัตถุประสงค์ ๒. เพื่อประสานให้คำแนะนำ ส่งเสริม เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ความรู้ด้านการจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม การควบคุมมลพิษ คุ้มครองสิ่งแวดล้อม โดยการมีส่วนร่วมทุกภาคส่วน ดังนี้ ๒.๑ โครงการส่งเสริมเมื่อสิ่งแวดล้อมยั่งยืน จังหวัดมหาสารคาม ๒.๒ โครงการพัฒนาเครือข่ายอาสาสมัครที่ถ่ายทอดความรู้ด้านสิ่งแวดล้อมและสิ่งแวดล้อมหมู่บ้าน (วชม)	- ภารกิจงานของพื้นที่มีความหลากหลายและจำนวนมาก - อัตราเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ - มีหน่วยงานติดต่อนำเข้าข้อมูล - ภารกิจงานในพื้นที่ค่อนข้างยาก ทำให้ปฏิบัติงานด้านเครือข่ายได้ไม่เต็มที่	- ขออัตรากำลังเพิ่ม - จัดระบบการดำเนินงาน - กรมอนามัยมีทีมควบคุม - ปฏิบัติอย่างต่อเนื่องทุกปี - มีการติดตามเป็นระยะๆ รายไตรมาส	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอไม่สามารถจัดการกับความเสี่ยงทั้งหมดได้	- อัตรากำลังเจ้าหน้าที่ มีไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน - งบประมาณไม่เพียงพอ	- จัดประชุมหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อประชาสัมพันธ์ความรู้ด้านการจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม - จัดอบรมให้กับกลุ่มเป้าหมายที่ดำเนินงานโครงการเพื่อส่งเสริมและสร้างองค์ความรู้เกี่ยวกับการจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม - มอบหมายงานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน - จัดประชุม และอบรม พัฒนาศักยภาพเครือข่าย อบรมอย่างต่อเนื่อง	สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดมหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒๖. ส่วนทรัพยากรธรรมชาติ วัตถุประสงค์ ๑ เพื่อการบริการงานอนุญาต ด้านป่าไม้ ๒ เพื่อการอนุรักษ์และส่งเสริม - จัดแผนและบูรณาการบริหาร จัดการทรัพยากรป่าไม้ และ ที่ดินในระดับจังหวัด - ส่งเสริม เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ และสร้าง เครือข่ายการมีส่วนร่วมของทุก ภาคส่วนในการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติ - ดำเนินการเรื่องร้องเรียน ด้านทรัพยากรธรรมชาติ และดำเนินการตามกฎหมายว่า ด้วยการอำนวยความสะดวก	- แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับ พรบ.ป่าไม้ พุทธศักราช ๒๕๔๔ มีข้อกำหนด กฎกระทรวงในการ ปฏิบัติงานที่ซับซ้อน - ยังคงมีการบุกรุกทำลาย ทรัพยากรธรรมชาติ	- มีการกำหนดขั้นตอนการ ทำงานและระยะเวลาการ ให้บริการตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการ พิจารณาอนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ (คู่มือบริการประชาชน) - มีความชัดเจนในการ มอบหมายหน้าที่	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอไม่สามารถ จัดการกับความเสี่ยง ทั้งหมดได้	- บุคลากรเจ้าหน้าที่มีจำนวน น้อยลง ปริมาณงานที่ปฏิบัติมี มากขึ้น ทำให้การปฏิบัติงาน ตามระยะเวลาที่กำหนดล่าช้า ไปบ้าง อาจทำให้การบริการไม่ ทันตามระยะเวลาที่กำหนดใน คู่มือบริการประชาชน	- นำความรู้ด้านเทคโนโลยี ต่าง ๆ เครื่องมือและอุปกรณ์ ที่ทันสมัยและอบรม เจ้าหน้าที่เพื่อให้มีความรู้ความ เข้าใจในการใช้งาน เพื่อให้ การปฏิบัติงานเป็นไปอย่าง รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ ทันต่อสถานการณ์ในปัจจุบัน - มีการประเมินผลการใช้ บริการจากผู้รับบริการทุกปี - ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานตามขั้นตอนให้ทัน ตามกำหนดเวลา (คู่มือ บริการประชาชน)	สำนักงาน ทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒๗. ส่วนทรัพยากรน้ำบาดาล วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุม กำกับ ดูแล การประกอบกิจการน้ำ บาดาลให้เป็นไปตาม พรบ.น้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๒๐	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน การปฏิบัติตาม พรบ. น้ำบาดาล พ.ศ.๒๕๒๐ ไม่ครอบคลุม - ประชาชน และজন.ท. ของ อปท. บางหน่วยงาน ยังไม่มีความรู้ความเข้าใจ ใน พรบ.น้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๒๐	- ได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เพื่อเผยแพร่ให้ประชาชน ได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร ถึงกฎหมาย และขั้นตอน การขอรับใบอนุญาตเจาะใช้ น้ำบาดาล และออก เผยแพร่จังหวัดเคลื่อนที่ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ประจำฝ่ายน้ำบาดาลทุกคน มีความเข้าใจในกระบวนการ และพรบ. น้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๒๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ได้ดี สามารถให้คำแนะนำ แก่ประชาชนหรือหน่วยงาน ของรัฐผู้มาติดต่อขอรับ บริการ	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอไม่สามารถ จัดการกับความเสี่ยง ทั้งหมดได้	- มีผู้ใช้น้ำบาดาลโดยไม่ได้ขอ อนุญาต - ประชาชนและผู้ประกอบการ บางรายยังไม่ทราบเกี่ยวกับ พรบ.น้ำบาดาล พ.ศ.๒๕๒๐ หรือปฏิบัติอย่างไม่ถูกต้อง ตาม พรบ.น้ำบาดาล พ.ศ. ๒๕๒๐	- ให้ความรู้ที่ถูกต้องและ คำแนะนำ เรื่องพรบ. น้ำ บาดาล แก่ผู้ประกอบการ กิจการน้ำบาดาล และผู้ขอ อนุญาตเจาะและอนุญาต ใช้น้ำบาดาล	สำนักงาน ทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามนโยบายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒๘. ส่วนยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ เพื่อกำกับ ติดตาม ประเมินผล ตามแผนยุทธศาสตร์แผนงาน โครงการ งบประมาณ - ดำเนินการจัดทำฐานข้อมูล และระบบสารสนเทศพร้อม พัฒนาระบบสารสนเทศของ สำนักงานฯ	- การดำเนินงานตาม โครงการ/แผนงาน ไม่แล้ว เสร็จตามระยะเวลาที่ กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติ งานเนื่องจากปัจจัย ภายนอก เช่น การส่ง มอบ-รับมอบงาน ซึ่งอยู่ ในช่วงฤดูฝน ทำให้ส่งงาน ล่าช้าออกไป เป็นต้น	- แผนการปฏิบัติงานที่ระบุ ระยะเวลาการดำเนินงาน - กำหนดการประเมินผล โครงการตามระยะเวลาที่ กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงาน	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอไม่สามารถ จัดการกับความเสี่ยง ทั้งหมดได้	- เจ้าหน้าที่ดำเนินการติดตาม ประเมินผลตามแผนฯ มี ความล่าช้า ในการดำเนินงาน	- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการ กำกับ ติดตามการดำเนินงาน เพิ่มเติม - มีการกำกับติดตาม แผนปฏิบัติงานที่ต่อเนื่อง	สำนักงาน ทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามนโยบายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒๙. งานการคัดกรองผู้ป่วย ที่มาใช้บริการที่ห้องอุบัติเหตุ ฉุกเฉิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ผู้รับบริการที่ห้อง อุบัติเหตุฉุกเฉินได้รับการคัด กรองถูกต้องตามประเภทผู้ป่วย และได้รับการรักษาพยาบาลที่มี คุณภาพ รวดเร็วตามระดับความ รุนแรงของโรค	- การจัดลำดับความ รุนแรงของการเจ็บป่วยไม่ ถูกต้อง - เกิดความล่าช้า การ ช่วยเหลือผู้ป่วยที่มีภาวะ วิกฤตเกิน ๔ นาที	- มีพยาบาลคัดกรอง ทำ หน้าที่ซักประวัติ และประเมิน สภาพก่อนส่งทำหัตถการหรือ เข้าตรวจ - จัดสถานที่ อุปกรณ์และ เครื่องมือแพทย์บริเวณจุดคัด กรอง - กำหนดแนวทางการ จัดลำดับความรุนแรงของการ เจ็บป่วยของหน่วยงาน - มีคู่มือการแบ่งประเภทผู้ป่วย ไว้ที่จุดคัดกรอง	- ยังพบการดำเนินงานที่ไม่ ถูกต้องตามแนวทาง การ ควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ	- การจัดลำดับความรุนแรง ของการเจ็บป่วยไม่ถูกต้อง - ไม่ใช่แบบคัดกรองในผู้ป่วยที่มี แบบประเมินคัดกรองต่างๆ	- จัดทำแนวทางการ จัดลำดับความรุนแรงของ การเจ็บป่วยของหน่วยงาน - จัดทำแนวทางการดูแล ผู้ป่วยวิกฤตฉุกเฉิน - กำหนดคุณสมบัติของ พยาบาลคัดกรอง - กำกับดูแลโดยใช้ระบบที่ เลี้ยงในการ Trainingอบรม เพิ่มพูนความรู้และทักษะ	สำนักงาน สาธารณสุขจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓๐. งานป้องกันควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเฝ้าระวังโรคการตรวจสอบข้อมูลและการแจ้งข้อมูลพื้นที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถควบคุมโรคในพื้นที่ได้ตามเกณฑ์ที่กำหนด	ผู้สัมผัสสัตว์ที่พบโรคพิษสุนัขบ้าหากไม่ได้รับการฉีดวัคซีนภายใน ๔๘ ชม. จะมีความเสี่ยงสูงที่จะป่วยเป็นโรคพิษสุนัขบ้า ซึ่งจะก่อให้เกิดเสียชีวิตได้	ประสานงานกับงานระบาดวิทยาของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดและผู้บริหารของงานสาธารณสุขอำเภอ/โรงพยาบาลชุมชนในการจัดทำฐานข้อมูลจาก รง. ๕๐๖ และ รง. ๓๖ (ดำเนินการคืนข้อมูลจากรายงาน รง. ๕๐๖ และติดตามคืนข้อมูลเพื่อดำเนินการนำมาใช้)	รายงานติดตามการได้รับวัคซีนของผู้สัมผัสโรค แต่พบว่ามีข้อมูลซ้ำ การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ	ความล่าช้าการได้รับวัคซีนของผู้สัมผัสโรคและสัตว์ในพื้นที่เกิดโรค ไม่ได้รับวัคซีนครบถ้วนทุกตัว	- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้สร้างความตระหนัก - กำกับติดตามการได้รับวัคซีนของผู้สัมผัสโรคและรายงานการครอบคลุมการได้รับวัคซีนในสัตว์	สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดมหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓๑. งานรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด TO BE NUMBER ONE วัตถุประสงค์ - เพื่อรณรงค์ป้องกัน แก้ไขปัญหายาเสพติดและถ่ายทอดสนับสนุนองค์ความรู้และข้อมูลข่าวสารแก่ภาคีเครือข่ายในการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จังหวัดมหาสารคาม	- กิจกรรมมีการกำหนดระยะเวลาในการดำเนินงานจากส่วนกลาง ซึ่งไม่สอดคล้องกับห้วงระยะเวลาในการเบิกจ่ายงบประมาณ - การดำเนินงานด้านการกำกับดูแล ประเมินผล ยังไม่เป็นไปตามแผนงานที่วางไว้	- มี Road Map การดำเนินงาน - มีการประสานงานผ่านระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ และช่องทางอื่นๆที่สะดวก รวดเร็ว - มีการกำกับ ดูแล นิเทศติดตาม ประเมินผล	กำหนดแผนการดำเนินงานแต่ยังไม่สามารถดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	- งบประมาณที่สนับสนุนไม่ครอบคลุมกับกิจกรรมที่ส่วนกลางจัด ทำให้บางกิจกรรมไม่มีงบประมาณในการดำเนินงาน - ผลการดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	- ปรับระยะเวลาในการจัดทำแผน และสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินกิจกรรมให้ครอบคลุม - ให้คำแนะนำและปรับปรุงกระบวนการ/แผนงานตามสถานการณ์ปัจจุบันและให้สอดคล้องกับตัวชี้วัด	สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดมหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓๒. ปรับปรุงประสิทธิภาพ ด้านการปฏิบัติงาน วัตถุประสงค์ เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพ ด้านการปฏิบัติงาน	การคัดเลือกผู้ประกอบการเข้าร่วมงานแสดงและจำหน่ายสินค้า อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายเดิมเข้าร่วมงานฯ ซ้ำเป็นประจำทุกปี	- แต่งตั้งคณะทำงานฯ กำหนดหลักเกณฑ์และพิจารณาคัดเลือกผู้ประกอบการเข้าร่วมงานแสดงและจำหน่ายสินค้า ให้เหมาะสมกับลักษณะงานที่ผู้จัดงานกำหนด - การจัดทำประวัติการเข้าร่วมงานแสดงและจำหน่ายสินค้า ของผู้ประกอบการ	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอไม่สามารถจัดการกับความเสี่ยงทั้งหมดได้	- ผู้ประกอบการบางรายอาจมีการร้องเรียน หากไม่ได้รับคัดเลือกเข้าร่วมงานฯ	- แต่งตั้งคณะทำงานฯ กำหนดหลักเกณฑ์และพิจารณาคัดเลือกผู้ประกอบการเข้าร่วมงานแสดงและจำหน่ายสินค้า ให้เหมาะสมกับลักษณะงานที่ผู้จัดงานกำหนด - การจัดทำประวัติการเข้าร่วมงานแสดงและจำหน่ายสินค้าของผู้ประกอบการ และเหตุผลประกอบการพิจารณา - กำกับดูแล และติดตามผลการดำเนินงานของกลุ่มงานที่รับผิดชอบในการคัดเลือกผู้ประกอบการเข้าร่วมงานแสดงและจำหน่ายสินค้า	สำนักงานพาณิชย์จังหวัดมหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓๓. ด้านการรับตัวผู้ต้องขังเข้าใหม่ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการกำหนดแนวทางการควบคุมและปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เหมาะสมเกิดประสิทธิภาพต่อการดำเนินงานของหน่วยงานโดยเคร่งครัด	ผู้ต้องขังเข้าใหม่ลักลอบนำยาเสพติดและสิ่งของต้องห้าม เข้ามาในเรือนจำ	- ดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ - จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอไม่สามารถจัดการกับความเสี่ยงทั้งหมดได้	- ผู้ต้องขังเข้าใหม่มีปริมาณมาก อาจลักลอบนำยาเสพติดและสิ่งของต้องห้าม เข้ามาในเรือนจำ	- ตรวจสอบร่างกายของผู้ต้องขังเข้าใหม่อย่างละเอียดรอบคอบ - ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชากำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ด้านการป้องกันและปราบปรามยาเสพติดในเรือนจำอย่างใกล้ชิด - จัดทำมาตรการป้องกันและปราบปรามยาเสพติดในเรือนจำ - เจ้าหน้าที่มีความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติต่อผู้ต้องขังเข้าใหม่และปฏิบัติงานตามระเบียบได้อย่างถูกต้อง	เรือนจำจังหวัดมหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วย งานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓๔. ด้านการควบคุมผู้ต้องขัง ภายในเรือนจำ วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันความเสียหายหรือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการ ควบคุมผู้ต้องขังภายในเรือนจำ	ผู้ต้องขังมีสิ่งของต้องห้ามไว้ ครอบครอง	- ตรวจค้นจู่โจม เพื่อหายาเสพติด และสิ่งของต้องห้ามใน เรือนจำอย่างสม่ำเสมอ - พัฒนาระบบการข่าว ใน เรือนจำให้มีประสิทธิภาพ	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอไม่สามารถ จัดการกับความเสี่ยง ทั้งหมดได้	- โครงสร้างทางกายภาพ อาคารสถานที่ เป็นรูปแบบ อาคารเก่าทำให้ยากต่อการ ตรวจค้นจู่โจม - ความเป็นไปได้ของการข่าวที่ ได้รับมาไม่แน่นอน และ แหล่งที่มาของข่าวไม่ชัดเจน - ข่าวยั่วไหล หรือทำการล่าช้า ทำให้ผู้ต้องขังรู้ข่าวก่อน ปฏิบัติงาน	- จัดการประชุมชี้แจง เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องกับ ให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง - เรือนจำฯ กำชับให้ เจ้าหน้าที่ปิดข่าว บางเรื่อง เป็นความลับ ห้ามเปิดเผย เช่น การตรวจค้นจู่โจม, การย้ายผู้ต้องขัง - ไม่พบสิ่งของต้องห้าม ในเรือนจำ - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามคู่มือ การปฏิบัติงานได้มากขึ้น	เรือนจำจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓๕. การควบคุมผู้ต้องขังออก ทำงานภายนอกเรือนจำ วัตถุประสงค์ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติเป็นไป ตามระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง และการ คัดเลือกผู้ต้องขังในแนวทาง เดียวกัน เพื่อป้องกันผู้ต้องขัง หลบหนีภายนอกเรือนจำ	ผู้ต้องขังหลบหนีระหว่างถูก ควบคุมไปทำงานภายนอก เรือนจำ	- อบรมเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการ ควบคุมผู้ต้องขังไปทำงาน ภายนอกเรือนจำ - มีหลักเกณฑ์การคัดเลือก ผู้ต้องขังที่จะออกไปทำงาน นอกเรือนจำ - มีมาตรการควบคุมผู้ต้องขังที่ ออกไปทำงานภายนอก เรือนจำอย่างเข้มงวดและการ ควบคุมของเจ้าหน้าที่ ต้องควบคุมอย่างใกล้ชิด - มีหลักเกณฑ์กำหนด ลักษณะงานที่จะนำผู้ต้องขัง ออกไปทำงานสาธารณะนอก เรือนจำ	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอไม่สามารถ จัดการกับความเสี่ยง ทั้งหมดได้	- เจ้าหน้าที่ควบคุมมีน้อย ควบคุมไม่ทั่วถึง ผู้ต้องขังมี โอกาสสูงที่จะทำผิดวินัย ระหว่างทำงานภายนอกเรือนจำ - ประชาชน /ญาติ สร้างความ กดดันแก่ผู้ต้องขัง - ทำงานใกล้แหล่งชุมชน	- พัฒนาระบบการจ้างมาลักษณะ ผู้ต้องขัง ให้มีประสิทธิภาพ เพื่อให้สามารถวิเคราะห์และ พยากรณ์พฤติกรรมและความ เสี่ยงในการที่ผู้ต้องขังจะหลบหนี ได้อย่างแม่นยำ - มีการอบรม ชี้แจงระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่จะต้องปฏิบัติ ให้ผู้ต้องขังทราบก่อนออกไป ทำงานภายนอกเรือนจำ - กำกับดูแลและตรวจสอบการ ทำงานของผู้ต้องขัง - ติดตั้งกล้อง CCTV ภายนอก เรือนจำ	เรือนจำจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

- ๓๙๔ -

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓๖. การควบคุมผู้ต้องขังไป โรงพยาบาล หรือรักษาตัวที่ โรงพยาบาล วัตถุประสงค์ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง มีการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและมาตรการที่กำหนด โดยมีการวางแผนเกี่ยวกับการ ควบคุมผู้ต้องขังให้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจ เกิดขึ้นจากการนำผู้ต้องขังไป รักษาตัวภายนอกเรือนจำ	ผู้ต้องขังหลบหนีระหว่าง การควบคุมตัวออกไปรักษา ตัวที่โรงพยาบาล ภายนอก เรือนจำ	- กำชับเจ้าหน้าที่ควบคุม ผู้ต้องขัง ขณะนำส่งและพัก รักษาที่โรงพยาบาล ให้ปฏิบัติ หน้าที่อย่างเข้มงวดและ ควบคุมผู้ต้องขังอย่างใกล้ชิด - มีการตรวจสอบการปฏิบัติ หน้าที่ของเจ้าหน้าที่ควบคุม ผู้ต้องขังออกรักษาตัว ที่โรงพยาบาลภายนอกเรือนจำ - จัดให้มีสมุดบันทึกการตรวจ และมอบหมายให้เวรตรวจ ประจำวัน ออกตรวจการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่าง สม่ำเสมอ - รายงานการปฏิบัติหน้าที่ของ เจ้าหน้าที่ ในการควบคุม ผู้ต้องขังไปรักษาตัวภายนอก เรือนจำ	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอไม่สามารถ จัดการกับความเสี่ยง ทั้งหมดได้	- เจ้าหน้าที่ควบคุมผู้ต้องขัง ออกไปรักษาตัวภายนอกเรือนจำ ไม่อยู่ควบคุมตลอดเวลา - การลักลอบใช้โทรศัพท์มือถือจาก ญาติระหว่างรักษาตัวที่โรงพยาบาล - สถานที่ไม่เหมาะสมต่อการควบคุม - ผู้ต้องขังหาโอกาสที่จะ หลบหนีระหว่างถูกควบคุมตัว ไปรักษาตัวที่โรงพยาบาล ภายนอกเรือนจำ	- จัดทำห้องควบคุมพิเศษ สำหรับเจ้าหน้าที่ ขณะที่ ผู้ต้องขังรักษาตัวยัง โรงพยาบาลภายนอกเรือนจำ - กำหนดโทษกับเจ้าหน้าที่ที่ ไม่อยู่ปฏิบัติหน้าที่ควบคุม ตลอดเวลาเพื่อลดความเสี่ยง ในการหลบหนี - ประสานความร่วมมือกับ เจ้าหน้าที่ของโรงพยาบาลใน การสอดส่องผู้ต้องขัง มิให้หลบหนี - จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการควบคุมผู้ต้องขัง ออกรักษาตัวภายนอก เรือนจำ	เรือนจำจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย.๖๗

- ๔๐ -

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐวิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓๗. ด้านการดำเนินการ ป้องกันและปราบปรามการ แพร่ระบาดของยาเสพติดใน เรือนจำ วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันมิให้มีการ ลักลอบนำยาเสพติดเข้าใน เรือนจำรูปแบบ รวมทั้ง ปราบปรามผู้ต้องขัง และ เจ้าหน้าที่ที่ลักลอบนำยาเสพติด เข้ามาจำหน่าย หรือเสพยาใน เรือนจำเพื่อให้เรือนจำเป็นพื้นที่ ปลอดยาเสพติดอย่างแท้จริง	การลักลอบนำยาเสพติด และสิ่งของต้องห้ามตาม กฎหมายเข้ามาในเรือนจำ	๑. ตรวจค้นจุดโจมตีเพื่อหา ยาเสพติดและของต้องห้าม ในเรือนจำอย่างสม่ำเสมอ ๒. ตรวจสืบสวนเจ้าหน้าที่และ ผู้ต้องขังเพื่อหาสารเสพติด ๓. ตรวจค้นร่างกายของ ผู้ต้องขังเข้าใหม่และผู้ต้องขังที่ ออกไปทำงานนอกเรือนจำ และกลับเข้ามายังเรือนจำ ต้องตรวจค้นอย่างละเอียด รอบคอบ ๔. นำเทคโนโลยีมาใช้ เช่น เครื่อง CT scan กล้อง CCTV ๕. รายงานผลการดำเนินงาน ตามมาตรการป้องกัน ปราบปรามยาเสพติด และ ปัญหาอุปสรรค แนวทางการ แก้ไขให้ผู้บังคับบัญชาทราบ อย่างใกล้ชิด	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอไม่สามารถ จัดการกับความเสี่ยงทั้งหมด ได้	การเคลื่อนไหวของผู้ต้องขังใน การ เข้า ออก เรือนจำ มีตลอดเวลา เช่น การออกศาล การส่งป่วย การย้ายการรับ ผู้ต้องขังจากเรือนจำอื่น อาจมี สิ่งของต้องห้ามหรือสิ่งผิด กฎหมาย เล็ดลอดมาได้	- เข้มงวดในการคัดค้านักโทษ เด็ดขาดออกไปทางสาธารณะนอก เรือนจำ - พัฒนาระบบการข่าว เรือนจำให้มีประสิทธิภาพ - บำบัดฟื้นฟูผู้ต้องขัง ที่ติดยาเสพติด - อบรมยุทธวิธีในการป้องกัน และปราบปราม ยาเสพติดในเรือนจำให้แก่ เจ้าหน้าที่ - ประสานความร่วมมือกับ หน่วยงานภายนอกในการ ป้องกันและปราบปรามยาเสพติด เช่น ปส.ป.ป.ป.ท. บช.ปส.	เรือนจำจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย.๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๓๘. ด้านการบังคับคดีแพ่ง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ส่วนงานยึดและ ส่วนงานยึดค้ำประกันคดี รายการรับ-จ่ายตาม หลักเกณฑ์ กฎหมาย กฎระเบียบ คำสั่ง ข้อหาหรือ ไปด้วยความเรียบร้อย - เพื่อให้การบังคับคดี เสร็จสิ้น ลุล่วงอย่างรวดเร็ว	- หลักเกณฑ์ กฎหมาย กฎระเบียบ คำสั่ง ข้อหาหรือ วิธีการปฏิบัติงานมีการแก้ไข ใหม่เจ้าหน้าที่ต้อง ปรับเปลี่ยนวิธีการทำงาน - ส่วนงานดำเนินการบังคับ คดีไม่ต่อเนื่อง	- เสริมสร้างความรู้แก่ เจ้าหน้าที่โดยการจัดอบรม เพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน - มีการลงนัดขึ้นตอนการ ทำงาน นำส่วนงานครบนัด มาดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่ เพียงพอไม่สามารถจัดการ กับความเสี่ยงทั้งหมดได้	- มีการแก้ไขกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง และข้อบังคับในการ ปฏิบัติงานหลายครั้งและกระจัด กระจายทำให้เกิดความสับสนใน การนำมาปรับใช้ เอกสารประกอบการจัดทำ บัญชีไม่ครบ ขาดสำเนาคำฟ้อง และรายละเอียดการชำระหนี้ ภายนอก - นำส่วนงานมาดำเนินการได้ไม่ ครบตามกำหนดนัด	- จัดรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับให้ เป็นหมวดหมู่ และจัดทำ คู่มือในการปฏิบัติงานเพื่อ ความสะดวกในการค้นหา และนำมาปรับใช้ - หมายแจ้งให้ผู้แทนโจทก์ ส่งเอกสารเพื่อดำเนินการ จัดทำบัญชีต่อไป - จัดให้มีการอบรมเสริมสร้าง ทักษะด้านการปฏิบัติงานใน หน่วยงาน	สำนักงาน บังคับคดี จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๓๙. งานยุทธศาสตร์และ ข้อมูลเพื่อการพัฒนา จังหวัดการจัดทำ แผนพัฒนาจังหวัด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้จังหวัดมี งบประมาณในการ ดำเนินการขับเคลื่อนตาม ยุทธศาสตร์จังหวัด	- ความคลาดเคลื่อน ในการจัดทำปริมาณงาน โดยเฉพาะค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้างจะพบว่าส่วน ราชการ/อำเภอ จะจัดทำ ปริมาณงานเพื่อดำเนิน โครงการไม่ตรงกับคำขอ งบประมาณ เนื่องจากนาย ช่างทำแบบคำนวณปริมาณ งานในเบื้องต้นไม่เข้าไปดู พื้นที่จริง	- กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานได้ ตามหัววงระยะเวลา	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอไม่สามารถ จัดการกับความเสี่ยง ทั้งหมดได้	- ส่วนราชการจัดทำคำขอ งบประมาณ ไม่ได้ลงพื้นที่สำรวจ พื้นที่จริง ทำให้การอนุมัติ งบประมาณกับโครงการไม่ สัมพันธ์กัน	- จัดประชุมชี้แจงทำความเข้าใจ ในการจัดทำแบบรูป รายการ ค่าที่ดินและ สิ่งก่อสร้างและให้มี การสำรวจพื้นที่ที่ได้รับ งบประมาณในพื้นที่จริง	สำนักงานจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามนโยบายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๔๐. การจัดทำคำขอ งบประมาณของจังหวัด ในระบบ E-budgeting วัตถุประสงค์ -เพื่อให้สามารถระบุหมวด ค่าใช้จ่าย ให้ตรงกับ วัตถุประสงค์การใช้เงิน	ความผิดพลาดในการบันทึก ข้อมูล	-ติดตามงานเจ้าหน้าที่อย่าง ใกล้ชิดเพื่อควบคุมระบบ e-budgeting -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถ ปฏิบัติงานได้	- กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอไม่สามารถ จัดการกับความเสี่ยง ทั้งหมดได้	-ในการจัดทำข้อมูลในระบบ E-budgeting มีรายละเอียดมากทำ ให้เกิดข้อผิดพลาดในการบันทึก ข้อมูล	-จัดประชุมเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบการจัดทำแผน/ โครงการอย่างต่อเนื่องและ ติดตามวิธีการบันทึกข้อมูล อย่างใกล้ชิด	สำนักงานจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ลายมือชื่อ.....

(นายวิบูรณ์ แววบัณฑิต)

ตำแหน่ง ผู้ว่าราชการจังหวัดมหาสารคาม

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๕

แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ภารกิจสนับสนุน)

จังหวัดมหาสารคาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖
ภารกิจสนับสนุน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. การเบิกจ่ายด้านการเงิน และบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้าน การเงินและงบประมาณในการ เบิกจ่ายให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์การ เบิกจ่ายงบประมาณที่กำหนดไว้ รวมทั้งให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาด ประสบการณ์และทักษะด้าน เบิกจ่ายการเงินและบัญชีตาม กฎหมายระเบียบการเบิกจ่าย งบประมาณที่เกี่ยวข้อง	- ก่อนจะทำการบันทึกข้อมูล ลงในระบบทุกครั้ง ผู้ปฏิบัติงานด้าน การเงินการบัญชี ต้องผ่านการ ตรวจสอบจากหัวหน้าฝ่ายบริหาร ทั่วไปตรวจสอบความถูกต้องก่อน โดยการกำกับดูแลของผู้อำนวยการ กลุ่มงานวิชาการด้วยทุกครั้ง	- ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	- ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน และ บัญชี มีความรู้และประสบการณ์ ยังไม่ครอบคลุมทุกด้าน	- จัดทำคู่มือและขั้นตอน การเบิกจ่ายงบประมาณ และจัดการความรู้ (KM) ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน	สำนักงาน คลังจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗
	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมิใช่ เจ้าหน้าที่โดยตำแหน่งจึงอาจยังไม่ แม่นยำในระเบียบและข้อ กฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	- การปฏิบัติหน้าที่หากเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีข้อสงสัยหรือไม่ มั่นใจในข้อปฏิบัติ ได้ปรึกษา ตรวจสอบภายในจังหวัด ตรวจสอบภายใน สนง.แห่งชาติ และสำนักงานคลังจังหวัด มหาสารคาม - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมด้านการเงิน และบัญชีอยู่เสมอ - สลิดิจจังหวัดกำกับ และดูแล	- กิจกรรมที่มีอยู่สามารถ ควบคุม ความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	- ขาดอัตราค่าส่งเจ้าหน้าที่ การเงินและบัญชีโดยตรง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีหน้าที่ หลายอย่างจึงอาจยังไม่แม่นยำ ในบางประเด็นของระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานรวมทั้งผู้ที่ เกี่ยวข้องร่วมอบรม ในระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน - มีการสอนงานและให้ เจ้าหน้าที่ศึกษา กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างสม่ำเสมอ - ฝึกให้มีการทำงานเป็นทีม	สำนักงาน สลิติจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

- ๒ -

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		ควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีอย่างใกล้ชิด			เพื่อให้เรียนรู้ร่วมกัน และ สามารถปฏิบัติงานทดแทน กันได้	
	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจนโยบาย กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ เกี่ยวกับการเบิกเงิน - เจ้าหน้าที่ไม่เคร่งครัด ต่อการปฏิบัติตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับในการจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายเงิน	- มีการกำหนดให้มีนโยบาย และแนวทางในการเบิกเงิน อย่างชัดเจนและรัดกุมรวมถึง บทลงโทษทางวินัยทางการเงิน ทางอาญาในกรณีเจ้าหน้าที่ กระทำการฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ - ติดตามการดำเนินงาน ในระหว่างการปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบทุก ระดับชั้น และมีการประชุม และรายงานผลการปฏิบัติงาน ประจำเดือน	- กิจกรรมที่มีอยู่สามารถ ควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	- ผู้ปฏิบัติงานอาจไม่เห็น ความสำคัญของความซื่อสัตย์และ จริยธรรม - นโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องด้านภาษีและ บัญชีมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	- ส่งเสริมและสนับสนุน ความสำคัญของจริยธรรม โดยการสื่อสารทางวาจา และการทบทวนกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานรวมถึงกำหนด สิ่งจูงใจที่ยึดถือและจำเป็น เพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานถือปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด - จัดให้มีการฝึกอบรมและแจ้ง ข่าวสารเพื่อให้ข้าราชการได้รับ ทราบ	สำนักงาน พระพุทธ ศาสนาจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗
	การเสียผลประโยชน์โดยไม่ตรงตาม บัญชีที่แจ้ง	- การจัดส่งแบบคำขอรับเงินผ่าน ธนาคารประจำปีงบประมาณเพื่อการ ตรวจสอบก่อนเบิกจ่าย - ประสานเจ้าหน้าที่กองคลังเพื่อ แจ้งขอส่งเอกสารรับเงินจาก ธนาคารบัญชีรับเงินโดยอัตโนมัติ	- กิจกรรมที่มีอยู่สามารถ ควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	หะส่งเอกสารที่ได้รับโดยอัตโนมัติ จัดส่งเอกสารเพื่อยืนยันข้อมูล การรับเงินหรือส่งเอกสารล่าช้า	- การตรวจสอบบัญชี รายละเอียดก่อนการเบิกจ่าย รายเดือน - แจ้งการจัดส่งเอกสารยืนยัน ข้อมูลการรับเงินให้ทันตาม เวลาที่กำหนด	สำนักงาน พระพุทธ ศาสนาจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	- วัดไม่มีความรู้เข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการเบิกจ่าย บูดหนุนบูรณปฏิสังขรณ์วัด ในการดำเนินบูรณะเสนาสนะ สิ่งก่อสร้างตามโครงการ - การจัดสรรงบประมาณล่าช้า - การใช้จ่ายงบประมาณของวัดเกิดความล่าช้า เนื่องจากเจ้าอาวาสอาจไม่เข้าใจในการจัดทำเอกสารการเบิกจ่ายและการจัดจ้างจัดซื้อจัดจ้างตามโครงการ	- มีคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบ โดยตรงผู้บังคับบัญชากำกับดูแลอย่างใกล้ชิด - มีคู่มือการปฏิบัติงาน คำสั่งระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ตรวจสอบความผิด พลาดจากการรายงานผลการใช้จ่ายเงิน และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย	- กิจกรรมที่มีอยู่สามารถควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	- วัดที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ เจ้าอาวาสไว้วางใจการอาจไม่เข้าใจในการจัดทำเอกสารการเบิกจ่ายและการจัดจ้างจัดซื้อจัดจ้างตามโครงการ	- ประชุมชี้แจงแนวทางการเบิกจ่าย พร้อมทั้งการจัดทำเอกสารแบบฟอร์มการเบิกจ่ายให้กับวัดต่างๆที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ	สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดมหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗
	- ระเบียบการเงินการคลัง มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ต้องหมั่นศึกษาระเบียบอยู่ตลอดเวลา	- มีคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน - มีบุคลากรปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีตรงตามสายงาน	- มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน/บัญชีให้เป็นไปตามระเบียบ - บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินฯ มีความรู้ความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	- ระเบียบการเงินการคลัง มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ต้องหมั่นศึกษาระเบียบอยู่ตลอดเวลา	- ส่งบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน - ให้บุคลากรศึกษาหาความรู้จากสื่อ Internet เกี่ยวกับระเบียบการเงินการคลังที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ	สำนักงานพลังงานจังหวัดมหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	- มีการปรับเปลี่ยนกฎระเบียบ ข้อบังคับ หรือแนวทางปฏิบัติบ่อยๆ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจคลาดเคลื่อน	- การจัดอบรม ชี้แจง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติเพื่อสร้างความเข้าใจให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง และการพัสดุ - การควบคุม กำกับ ดูแล และตรวจทาน	- สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ควรมีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความรู้ และความเข้าใจให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	- มีความเข้าใจที่คลาดเคลื่อน หรือสับสนในการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ ข้อบังคับหรือแนวทางใหม่ๆ อยู่บ้าง หรือยังคงมีผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานรายใหม่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	- จัดให้มีการอบรมประชุม ชักซ้อมแนวปฏิบัติ เพื่อสร้างความเข้าใจให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง - มีการควบคุม กำกับ ดูแลและตรวจทานอย่างใกล้ชิด	สำนักงานปลัดจังหวัดมหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗
	- เจ้าหน้าที่มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการบันทึกข้อมูล มีความเชี่ยวชาญไม่ครอบคลุม ทุกระบบงาน - เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่มีการเปลี่ยนแปลงและวิธีการปฏิบัติใหม่ ๆ	- ให้มีการตรวจสอบความถูกต้องก่อนบันทึกข้อมูลในระบบทุกครั้ง - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรมให้มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการของกระทรวงการคลังที่ขึ้น แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง	- สามารถปฏิบัติงานได้บรรลุผลสำเร็จตามระยะเวลาที่กำหนด แต่ยังมิชัดเจนพอ	- เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจ คลาดเคลื่อนในระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการของกระทรวงการคลังมีการเปลี่ยนแปลงและมีการปรับปรุงระบบอยู่เสมอ	- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรม	สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดมหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗
	- การรับชำระเงินสมทบทั้งมาตรา ๓๓ ๓๔ และมาตรา ๔๐ มีผู้มาใช้บริการ ณ สำนักงาน จำนวนมาก อาจเกิดความผิดพลาดได้	- ดำเนินการตามระเบียบคู่มือแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด - หัวหน้างานตรวจสอบรายการรับเงินประจำวัน ให้เป็นไปตามระเบียบคู่มือและแนวปฏิบัติ	- ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	- ยังมีการรับชำระเงิน ณ สำนักงานจำนวนมาก	- แต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน - เพิ่มจำนวนเจ้าหน้าที่รับเงินกรณีมีผู้มาติดต่อจำนวนมากเพื่อลดข้อผิดพลาด	สำนักงานประกันสังคมจังหวัดมหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตาม ระเบียบ ข้อบังคับของ กระทรวงการคลัง	เจ้าหน้าที่สร้างความรู้ความ เข้าใจให้สามารถปฏิบัติตาม ระเบียบและข้อบังคับของ กระทรวงการคลัง ได้อย่าง ถูกต้องตามระเบียบ	- ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เกี่ยวกับระเบียบข้อบังคับ ต่าง ๆ	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมอย่าง สม่ำเสมอและต่อเนื่อง เพื่อสร้างความรู้ความ เข้าใจให้สามารถปฏิบัติได้ อย่างถูกต้องตามระเบียบ - กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ ถือปฏิบัติตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด	สำนักงาน พาณิชย์จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗
	- กฎหมาย ระเบียบ มีการ ปรับปรุงเปลี่ยนแปลง การจัดทำ ใบสำคัญบางรายการความสับสน ใจในกฎหมายและระเบียบที่ เกี่ยวข้อง - การดำเนินงานบางโครงการ มีความล่าช้า ไม่เป็นตาม แผนงานโครงการแผนการใช้ จ่ายเงิน	- แจ้งให้ทุกส่วนงานทราบเพื่อ ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ เอกสารหลักฐานทางการเงินมี ความถูกต้องมากยิ่งขึ้น - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน งานการเงินและบัญชีศึกษา และทำความเข้าใจระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องขอ คำปรึกษากับหน่วยงานอื่น และหน่วยงานตรวจสอบ - เร่งรัดการเบิกจ่ายให้เป็นไป ตามแผนใช้จ่ายเงิน	- ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	- กฎหมาย หรือระเบียบใหม่ ใช้บังคับ แต่บางครั้งผู้จัดทำ ใบสำคัญเบิกจ่าย ยังปฏิบัติ ตามกฎหมายหรือระเบียบ เดิม - ด้านการดำเนินงานมีความ ล่าช้า - การดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผนที่กำหนดไว้	- มีการแจ้งกฎหมายหรือ ระเบียบจะมีการแจ้งเวียน เพื่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง - ติดตามเร่งรัดการ เบิกจ่ายให้เป็นตาม ระเบียบ - จัดทำคู่มือปฏิบัติงาน เช่น วิธีการดำเนินงาน และเอกสารที่เกี่ยวข้อง - ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม	สนง.ทรัพยากร ธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษา ระเบียบการปฏิบัติไม่ชัดเจน ตามที่กำหนด ทำให้การ ปฏิบัติงานในการรับเงินการ นำส่งเงิน การจัดทำรายงาน ต่างๆ ไม่เป็นปัจจุบัน	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้มีสิทธิเข้า ใช้งานในระบบ KTB corporate Online - จัดให้มีการตรวจสอบการ จ่ายเงินโดยวิธีการโอนผ่านระบบ KTB corporate Online เพื่อ เข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้ มีสิทธิรับเงินแต่ละรายการจาก รายงานสรุปผลการโอนเงิน - จัดทำคำสั่งแบ่งงานในหน้าที่ และแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	กิจกรรมที่มีอยู่สามารถ ควบคุม ความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	- โอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร หรือโอนเงินให้ผู้มีสิทธิไม่ ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ศึกษาระเบียบและวิธีการ ปฏิบัติอยู่เป็นประจำ - ตรวจสอบยอดการมีเงินตาม ในสรรับเงินกับงบกระทบ ยอดเป็นประจำทุกวัน - ทำการตรวจสอบการ บันทึกบัญชีการจัดทำ รายงานการบันทึกการรับ และการนำส่งเงินในระบบ GFMS เป็นประจำทุก เดือน	สำนักงาน ที่ดินจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	- บัญชีแยกประเภทไม่ถูกต้อง - เบิกผิดหลังงบประมาณที่ได้รับจัดสรร - ระบุแหล่งงบประมาณผิด	- เช็ครหัสงบประมาณแยกรายการให้ชัดเจน - มีการตรวจสอบความถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย พร้อมทั้งจัดทำทะเบียนคุมมีการสอบทานหลังจากเบิกจ่ายงบประมาณ	- ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	- งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร มีการระบุรหัสงบประมาณ ระบุรหัสแหล่งของเงิน ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกิดความสับสนในการเบิกจ่ายงบประมาณ	- จัดเตรียมเอกสารข้อมูลที่จะต้องทำการบันทึกให้พร้อมและครบถ้วนในแต่ละรายการ - เช็ควoucherการเบิกจ่ายเป็นไปตามแผนที่กำหนดและถูกต้องตามรหัสงบประมาณแหล่งของเงินและงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	สำนักงาน จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. การบริหารงานพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านพัสดุเป็นอยู่อย่างถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด และสามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ครบถ้วนตามพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และประกาศที่เกี่ยวข้องสามารถตรวจสอบได้	- ขาดบุคลากรที่เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง - บุคลากรที่ปฏิบัติงานไม่มีความรู้เรื่องจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐในระบบ e-GP - มีการปรับปรุงระเบียบพัสดุใหม่ ทำให้เกิดความผิดพลาดต่อการจัดซื้อจัดจ้าง	- ส่งบุคลากรเข้าอบรมหลักสูตรการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐในระบบ e-GP ทุกครั้งที่มีการปรับปรุงระบบ	- บุคลากรมีความรู้ความสามารถเรื่องจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐในระบบ e-GP เพิ่มขึ้นแต่ยังไม่เพียงพอ	- ขาดบุคลากรที่เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง - มีการปรับปรุงระเบียบพัสดุใหม่และปรับปรุงระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP ใหม่ทำให้เกิดความผิดพลาดต่อการจัดซื้อจัดจ้าง	- ขออัตราค่าจ้างเพิ่มเพื่อสรรหาบุคลากรที่เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง	สำนักงาน พัฒนาสังคม และความมั่นคง ของมนุษย์ จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และแนวปฏิบัติไม่เพียงพอ	- หัวหน้างานผู้บังคับบัญชา มีการกำกับ ดูแล และตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ - ถ่ายทอดองค์ความรู้ (KM) ภายในสำนักงาน - ให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษา และถือปฏิบัติตามระเบียบฯ ด้วยความเคร่งครัด	- เจ้าหน้าที่มีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือ อลั ง การ ข อ ง กระทรวงการคลัง ดีขึ้น แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่องที่เกี่ยวข้องกับงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย การจัดซื้อจัดจ้าง หนังสือเวียน และแนวปฏิบัติต่างๆ ที่มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง	๑. จัดทำแผนงาน/โครงการฝึกอบรมภายในสำนักงานเพื่อถ่ายทอดความรู้ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับความรู้เพิ่มเติมเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบหนังสือข้อมความเข้าใจด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ที่มีประเด็นคำถามบ่อยๆ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมฝึกอบรมในโครงการต่างๆ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของกรมบัญชีกลาง/คลังฯ หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผู้รับผิดชอบได้รับความรู้เพิ่มเติมอยู่เสมอ	สำนักงาน คลังจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	- บุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจนับพัสดุ ประจำปี เข้าในคลาดเคลื่อนในหน้าที่ เช่น บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านพัสดุต้องเป็นผู้ตรวจนับและจัดทำรายงานให้คณะกรรมการตรวจนับพัสดุทุกชั้นตอน	- แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อการตรวจนับพัสดุประเภทที่คงเหลืออยู่เพียงวันสิ้นงวดและรายงานภายใน ๓๐ วันทำการ ตั้งแต่นั้นดำเนินการตรวจสอบพัสดุ นั้น เพื่อให้การตรวจนับพัสดุเป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอแต่งตั้งบุคคลเพื่อดำเนินการตรวจนับพัสดุลูกคงเหลือประจำปี ๒๕๖๖ - ให้บุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งศึกษาข้อระเบียบการตรวจนับพัสดุว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๓๓	- กิจกรรมที่มีอยู่สามารถควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	- บุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งติดภารกิจไม่สะดวกตรวจนับได้ทัน จึงขอเสนอให้เลขานุการคณะกรรมการเป็นผู้ตรวจนับและจัดทำรายงานตรวจนับให้	- ส่งเสริมบุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งศึกษาข้อระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๓๓	สำนักงาน พระพุทธ ศาสนาจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗
	- บุคลากรที่รับผิดชอบปฏิบัติงานไม่ตรงตามตำแหน่ง - ระเบียบพัสดุมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ต้องศึกษาระเบียบมากขึ้น	- มีการทบทวนบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบให้เหมาะสม - ปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการพัสดุฯ - มีการติดตามการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังมีข้อจำกัดในเรื่องของเวลาดำเนินการ	- บุคลากรที่รับผิดชอบปฏิบัติงานไม่ตรงตามตำแหน่ง - ระเบียบพัสดุมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ต้องศึกษาระเบียบมากขึ้น	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ ในการปฏิบัติงาน	สำนักงาน พลังงานจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัดอุปสมงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญ เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ จัดจ้าง ในบางประเด็น	- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การฝึกอบรมระบบ e-GP และ ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง พร้อม ทั้งขอคำปรึกษาจากเจ้าหน้าที่ ของคลังจังหวัดและตรวจสอบ ภายในสำนักงานสถิติแห่งชาติ เมื่อเกิดข้อสงสัยอยู่เสมอ	- กิจกรรมที่มีอยู่สามารถ ควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	- ขาดอัตราค่าส่งเจ้าหน้าที่ พัสดุโดยตรง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องในบาง ประเด็น	- ขออนุมัติค่าส่งเพิ่ม เพื่อสรรหาบุคลากรที่ เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรง - การควบคุมเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการจัดซื้อจัดจ้าง	สำนักงาน สถิติจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗
	- ระเบียบฯ หนังสือสั่งการมี การปรับปรุงแก้ไขบ่อย บางครั้งทำให้มีการบริหาร จัดการ กำกับ ดูแล งานพัสดุ ไม่เป็นไปตามระเบียบพัสดุ อย่างเพียงพอ	- ตรวจสอบหนังสือเวียน เกี่ยวกับพัสดุ ที่เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอด - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินการตามระเบียบฯ และ หนังสือเวียน ที่เกี่ยวข้องได้ ถูกต้อง	- กิจกรรมที่มีอยู่สามารถ ควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	- สำนักงานฯ ไม่มีเจ้าหน้าที่ โดยตรง ในการปฏิบัติงาน พัสดุ ซึ่งมีการแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ธุรการทำหน้าที่ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีความ รับผิดชอบงานในหลาย หน้าที่ อาจเกิดความเสียหาย แก่ราชการได้	- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้า รับการฝึกอบรม และ มีการกำกับดูแลในการ ปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	สำนักงาน โยธาธิการและ ผังเมืองจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗
	- การรับเงินผ่านเครื่อง E D C มีการรับเงินหลาย ประเภท มีโอกาสนำส่งเงินผิด ประเภท	- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับ เงินและนำส่งเงินอย่างชัดเจน - จัดทำทะเบียนคุมการรับเงิน ผ่านเครื่อง - กำชับเจ้าหน้าที่รับและนำส่ง เงินให้มีความละเอียดรอบคอบ ตลอดเวลา	- กิจกรรมที่มีอยู่สามารถ ควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	- ยังมีการรับเงินและนำส่ง เงินหลายประเภท อาจทำให้ นำส่งเงินผิดพลาดได้	- ดำเนินการตามการ ควบคุมที่มีอยู่แต่ให้มีการ สื่อสารยืนยันข้อมูลระหว่าง ทะเบียนคุมฯ กับ ในเครื่องรับเงินให้ถูกต้อง ตรงกัน - มีการตรวจสอบและ จัดทำทะเบียนคุม การรับ เงินผ่านเครื่อง ทำให้นับใจ	สำนักงาน จัดหางาน จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัดอุปสมงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
					ได้ว่ากรรับเงินและนำส่งเงิน จะมีความถูกต้อง	
	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี ไม่มีความเชี่ยวชาญในระเบียบ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ กฎกระทรวงกำหนดกรณี การจัดซื้อจัดจ้าง พักโดยวิธี เฉพาะเจาะจง พ.ศ. ๒๕๖๒ รวมถึงระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง	- ดำเนินการตามแผนงาน สำนักงาน และแบ่งหน้าที่และ ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ ในการปฏิบัติงานชัดเจน - ศึกษาระเบียบและคู่มือต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยการที่สอนน้อง และปรึกษากับกองคลัง/คลัง จังหวัด	- กิจกรรมที่มีอยู่สามารถ ควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติได้รับการ ที่จัดซื้อจัดจ้างจากกลุ่มงาน ลำข้า - เจ้าหน้าที่ขอใบเสนอราคา ไปยังผู้ค้า ทำใบเสนอราคา จัดส่งให้ลำข้า - บริษัท/ร้านค้าปิดกิจการ ไม่ให้เดินทาง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่ ประสานขอรายการพัสดุกับ เจ้าของกิจกรรมปฏิบัติงาน ไม่เชี่ยวชาญในระเบียบฯ - การจัดซื้อจัดจ้างที่ต่างไป จากเดิมไม่เคยปฏิบัติมาก่อน รวมทั้งการระบบ e-GP	- ตรวจสอบปฏิบัติงานงาน และประสานเจ้าของงานที่ จะจัดกิจกรรมเพื่อขอ รายการพัสดุก่อน ดำเนินการ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน จะต้องได้รับการอบรม อย่างเต็มรูปแบบและ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง - เจ้าหน้าที่อบรมผ่าน ระบบ e-learning - ศึกษาในระบบออนไลน์ ต่างๆ และ ศึกษาหารือกับ ผู้เชี่ยวชาญ เช่นกองคลัง/ คลังจังหวัด	สำนักงาน ประกันสังคม จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

- ๑๓ -

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	การจัดหาทรัพย์สินไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างและกฎหมาย ระเบียบ และมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง	- กำหนดราคากลางและคุณสมบัติเฉพาะของครุภัณฑ์ - แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางและทบทวนคุณสมบัติเฉพาะของครุภัณฑ์ - ตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบกำหนด	- กิจกรรมที่มีอยู่สามารถ ควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	- กำหนดราคากลางและคุณสมบัติเฉพาะของครุภัณฑ์ ไม่ครอบคลุม - การจัดหาทรัพย์สินไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	- ทบทวนและทำความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้ทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	สำนักงาน เกษตรจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗
	- การลงเลขครุภัณฑ์ยังไม่ครบถ้วน ทำให้ครุภัณฑ์สูญหาย ไม่สามารถตรวจสอบได้ - การจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่ เป็นปัจจุบัน	- มอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินงานด้านจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ชัดเจน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี	- กิจกรรมที่มีอยู่สามารถ ควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากยังขาดการควบคุมกำกับที่เคร่งครัด และผู้รับผิดชอบงานขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	- จัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ ไม่ถูกต้องครบถ้วน และไม่ เป็นปัจจุบัน - ประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจในแก่บุคลากรทุกระดับ - กำหนดให้มีการควบคุมกำกับ ตรวจสอบอย่าง เคร่งครัด	สำนักงาน สาธารณสุข จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

- ๑๔ -

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	การปฏิบัติงาน ไม่เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	- ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจให้สามารถปฏิบัติได้อย่างถูกต้องตามระเบียบ - กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	- กิจกรรมที่มีอยู่สามารถ ควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	- ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่ง - ระเบียบข้อปฏิบัติด้านการพัสดุและระบบ e-GP มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงใหม่	- วางแผนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่น้อยกว่า ๓ วันทำการ - จัดทำคู่มือแผนผังการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีการต่าง ๆ - กำกับและตรวจสอบเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	สำนักงาน พาณิชย์จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗
	- การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ยังไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ รวมถึงระเบียบที่มีการเปลี่ยนแปลง ทำให้เกิดความสับสนในการปฏิบัติงาน - หน่วยรับตรวจบางหน่วยไม่ได้ปฏิบัติตามข้อสังเกต และข้อเสนอแนะอย่างต่อเนื่อง	- ประสานงานติดตามกับหน่วยรับตรวจเป็นระยะ ๆ - ติดตามผลการตรวจสอบภายในครั้งก่อนเปรียบเทียบกับ การปฏิบัติงานจริงในปัจจุบัน	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้มากขึ้นระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	- การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจยังไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ รวมถึงระเบียบที่มีการเปลี่ยนแปลง ทำให้เกิดความสับสนในการปฏิบัติงาน - หน่วยรับตรวจบางหน่วยไม่ได้ปฏิบัติตามข้อสังเกต	- ถ่ายทอดความรู้ข้อสังเกต ข้อเสนอแนะ ความเสี่ยงที่สำคัญให้กับผู้ปฏิบัติงาน และผู้บริหารของหน่วยรับตรวจทราบเป็นระยะ ๆ - การประสานงานติดตามผู้ตรวจรับให้มากขึ้น เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่พัสดุตรวจกำกับดูแลผู้ได้บังคับบัญชาให้มากขึ้น	สำนักงาน พัสดุจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗
	- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เข้าใจระเบียบขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง	- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบกฎหมายปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้าง	- กิจกรรมที่มีอยู่สามารถ ควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	- การปฏิบัติงานล่าช้า - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจในขั้นตอน การปฏิบัติงาน	- กำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนงาน	สำนักงาน จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

- ๑๕ -

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	- หนังสือเวียน ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องด้านพัสดุ มีการปรับปรุงอยู่เสมอ และช่องทางการแจ้งเวียนไม่ทั่วถึง - ขาดคู่มือการปฏิบัติงานที่ชัดเจน	- จัดทำแผนการปฏิบัติงานเพื่อให้แล้วเสร็จภายในกำหนด				
	- การดำเนินงานด้านพัสดุภายใต้ พรบ.จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๖๐ และ ระเบียบจัดซื้อจัดจ้าง ๒๕๖๐ และการมอบอำนาจ ให้ปฏิบัติแทน บางครั้งเจ้าหน้าที่ยังขาดความรอบรอบในการปฏิบัติงานเนื่องจากขาดประสบการณ์	- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม - จัดลำดับความสำคัญในการจัดซื้อจัดจ้าง - วางแผนจัดซื้อจัดจ้าง/กำหนดคุณสมบัติเฉพาะของพัสดุ กำหนดคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง - จัดทำคู่มือปฏิบัติงานและแจ้งเวียนเพื่อทราบ - แจ้งให้เจ้าหน้าที่ ทราบและถือปฏิบัติเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบพัสดุ ที่มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง	- กิจกรรมที่มีอยู่สามารถ ควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	- เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานขาดความรู้ความเข้าใจ กระบวนการและระบบงานพัสดุ - ขาดอัตรากำลังเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่ง - มีข้อผิดพลาดด้านเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง	- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพัสดุได้รับการอบรมมากขึ้น - มีการปรึกษาหารือเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของจังหวัดและสำนักงานปลัดกระทรวง ฯ - กำชับผู้ปฏิบัติงานพัสดุให้ตรวจสอบเอกสารให้ครบถ้วนถูกต้องและสมบูรณ์ก่อนส่งไปสำคัญเบิกจ่าย	สนง.ทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

- ๑๖ -

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างมีน้อยและขาดประสบการณ์ ทำให้การจัดหาพัสดุในบางครั้งเกิดความล่าช้า	- เมื่อมีแผนงานและความจำเป็นต้องใช้พัสดุ ให้ดำเนินการประสานกับเจ้าหน้าที่พัสดุก่อนเพื่อเกิดความรวดเร็วและทันต่อความต้องการ	- กิจกรรมที่มีอยู่สามารถ ควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างมีน้อยและขาดประสบการณ์ ทำให้การจัดหาพัสดุในบางครั้งเกิดความล่าช้า	- จัดทำสถิติการใช้จ่ายพัสดุเพื่อใช้ในการวางแผนการจัดหาพัสดุ	สำนักงาน ที่ดินจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗
๓. งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การรับ – ส่ง หนังสือราชการมีความรวดเร็ว ไม่ล่าช้า ไม่สูญหาย	- การรับหนังสือล่าช้า ไม่เป็นปัจจุบัน/สูญหายระหว่างรอลงรับ - การจ่ายหนังสือล่าช้า ทำให้หนังสือสูญหาย - การจ่ายหนังสือผิดกลุ่มงาน - การรับหนังสือเรื่องเดียวลงรับหลายครั้ง	- กำกับดูแลการลงรับหนังสือให้เป็นปัจจุบันและลงรับภายในวันที่ได้รับหนังสือ - ตรวจสอบหนังสือรับกับทะเบียนรับว่ามีครบถ้วน ถูกต้องตรงกันหรือไม่ และมีการลงรับเอกสารฉบับนั้นแล้วหรือยัง - การจ่ายหนังสือให้ผู้รับหนังสือลงลายมือรับทุกครั้ง - หัวหน้าฝ่ายบริหาร งานทั่วไป ตรวจสอบการจ่ายหนังสือก่อนสิ้นวันทุกวัน	- กิจกรรมที่มีอยู่สามารถ ควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่	- การรับหนังสือเข้าเรื่องเดียวแต่ลงรับหลายครั้ง - การจ่ายหนังสือล่าช้า ทำให้หนังสือสูญหาย - การจ่ายหนังสือผิดกลุ่มงาน - เจ้าหน้าที่ลงรับหนังสือมีหลายคนทำให้ลงรับหนังสือเรื่องเดียวแต่ลงรับหลายครั้ง - เจ้าหน้าที่ลงรับหนังสือขาดการตรวจสอบและสอบถามว่ามี การลงรับหนังสือแล้วหรือไม่	- ก่อนมีการลงหนังสือรับ-ส่งให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบและสอบถามว่าเอกสารฉบับนั้นได้ผ่านการลงรับ-ส่งหรือไม่	สำนักงาน พัฒนาสังคม และความมั่นคง ของมนุษย์ จังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานและการบำรุงรักษา วัสดุประสม - เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับการบำรุงรักษา สภาพใช้งานได้ดีอยู่เสมอและ เพื่อความปลอดภัยในการ เดินทาง	- สภาพ/อายุการใช้งานของ รถยนต์ - ความระมัดระวังและความ ปลอดภัยในการขับขี่ของ พนักงานขับรถ/การรักษาร รถยนต์/กฎจราจร/สภาพ ร่างกายจิตใจ - ปริมาณการใช้น้ำมัน เชื้อเพลิง	- มีคำสั่งมอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ ละคันให้ชัดเจน - มอบหมายหน้าที่ให้พนักงาน ขับรถยนต์ทุกคนควบคุมเพิ่ม ไม่ลืมนำรถออกเดินทางและ รายงานการควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกครั้ง รายงาน สภาพรถยนต์ชำรุดเพื่อ ซ่อมแซมและบำรุงรักษาให้ พร้อมที่จะใช้งานได้ตลอด - การปฏิบัติตามกฎหมาย จราจร - มีการนำรถเข้ารับการตรวจ สภาพตามระยะที่กำหนด	- มีการตรวจเช็คสภาพรถยนต์ ทุกสัปดาห์และเดือน - มีการติดตามตรวจสอบโดย งานบริหารทั่วไป ในการกำกับ ดูแลอย่างสม่ำเสมอ	- สภาพ/อายุการใช้งานของ รถยนต์ - การใช้รถยนต์เกิดความ ชำรุดเสียหาย เนื่องจาก พนักงานขับรถยนต์ขาด ความรอบคอบ ระมัดระวัง/ การรุกรองยนต์ สภาพ ร่างกายและจิตใจและความ ปลอดภัยในการขับขี่ - ปริมาณการใช้น้ำมัน เชื้อเพลิง	- ผู้บังคับบัญชาตักเตือน และให้พนักงานขับ รถยนต์ทุกคนรับผิดชอบ บำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ ละคันให้มีสภาพที่ สามารถใช้งานได้คืออยู่ เสมอ หากเกิดเหตุชำรุด เสียหายให้แต่ละคน รับผิดชอบและรีบแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ	สนง.สวัสดิการ และคุ้มครอง แรงงานจังหวัด มหาสารคาม ๓๐ ก.ย. ๖๗

ลายมือชื่อ.....

(นายวิบูรณ์ แววบัณฑิต)

ตำแหน่ง ผู้ว่าราชการจังหวัดมหาสารคาม

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

มติที่ประชุม : เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดมหาสารคาม
 ของส่วนราชการส่วนภูมิภาค จำนวน ๓๓ แห่ง ตามแบบ ปค. ๑ ปค. ๔ และ ปค. ๕

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ

- ไม่มี -

มติที่ประชุม : รับทราบ

เลิกประชุม เวลา ๑๖.๐๐ น.



ลงชื่อ.....ผู้จัดรายงานการประชุม
 (นางสาวจิตรลดา คำวิสุทธิ)
 นักวิชาการคลังปฏิบัติการ



ลงชื่อ.....ผู้ตรวจรายงานการประชุม
 (นางประภาพรณ กัณทวงษ์)
 นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ