

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดอุดรธานี

สำนักงานแรงงานจังหวัดอุดรธานีได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่สำนักงานแรงงานจังหวัดอุดรธานีกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงทีและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวสำนักงานแรงงานจังหวัดอุดรธานีเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดอุดรธานี

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวอนงค์นาถ มีศิริ)

แรงงานจังหวัดอุดรธานี

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานแรงงานจังหวัดอุดรดิตถ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายในให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และหากพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสมจะมีการพิจารณาดำเนินการอย่างเด็ดขาด</p> <p>(๒) การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล</p> <p>(๓) โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบตามงานที่ปฏิบัติ</p> <p>(๔) นโยบายของผู้บริหารและการปฏิบัติด้านบุคลากรมีความเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน</p> <p>(๒) วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม</p> <p>(๓) ทุกกลุ่มงานการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรม</p> <p>(๔) หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม มีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานแรงงานจังหวัดอุดรดิตถ์ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล</p> <p>สำนักงานแรงงานจังหวัดอุดรดิตถ์มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนด มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในมาใช้ในเชิงปฏิบัติ มีการนำแบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างเคร่งครัดอย่างไรก็ตามในการระบุและประเมินความเสี่ยงกระทำโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตามกรอบอัตราค่าจ้างซึ่งมีจำกัดอาจไม่สามารถดำเนินการได้ครอบคลุมทุกด้านทุกกิจกรรม รวมไปถึงปัจจัยภายนอกได้</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้</p> <p>(๒) กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ การรายงานทางการเงินและการดำเนินการที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินการกิจกรรมขององค์กร ข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์การบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>(๑) องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๒) มีการประเมินผลการดำเนินงานในบางกิจกรรม กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องได้กำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมครอบคลุมที่เหมาะสมเพียงพอ มีประสิทธิผลและประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามจำนวนบุคลากรในการปฏิบัติงานในแต่ละกลุ่มงาน จำนวน ๑ - ๒ คน มีผลให้การควบคุมความเสี่ยงในบางกิจกรรมย่อยไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วน</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม เพียงพอกับการปฏิบัติงาน</p> <p>การติดตามประเมินการควบคุมภายในสำนักงานแรงงานจังหวัดอุดรธานีถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

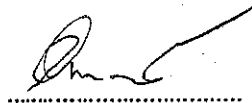
สำนักงานแรงงานจังหวัดอุตรดิตถ์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการควบคุมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่ครอบคลุมทั่วถึง หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและเพียงพอ

๒. มีการส่งเสริมและพัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ ความเข้าใจในภารกิจรับผิดชอบรวมทั้งการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี ตลอดจนสั่งกำชับสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่/พนักงานในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

๓. จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และอาจทำให้การควบคุมความเสี่ยงมีความบกพร่องไม่ครบถ้วน

ลายมือชื่อ



(นางสาวนงคณาถ มีศิริ)

ตำแหน่ง แรงงานจังหวัดอุตรดิตถ์

วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๓