

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดอุดรดิตถ์

สำนักงานแรงงานจังหวัดอุดรดิตถ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่สำนักงานแรงงานจังหวัดอุดรดิตถ์กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทรัพยากร และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักงานแรงงานจังหวัดอุดรดิตถ์เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดอุดรดิตถ์

ลายมือชื่อ



(นางสาวอนงค์นาถ มีศิริ)

แรงงานจังหวัดอุดรดิตถ์

วันที่ ๑๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานแรงงานจังหวัดอุดรธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายในผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการอย่างเด็ดขาดกรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม</p> <p>(๒) การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรึกษาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล</p> <p>(๓) โครงสร้างองค์การมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบตามงานที่ปฏิบัติ</p> <p>(๔) นโยบายของผู้บริหารและการปฏิบัติด้านบุคลากรมีความเหมาะสม ในทางจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</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>สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานแรงงานจังหวัดอุดรธานีในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>สำนักงานแรงงานจังหวัดอุดรธานี มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามวัตถุประสงค์ ที่องค์กรกำหนด มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในมาใช้ในเชิงปฏิบัติ มีการนำแบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามในการระบุและประเมินความเสี่ยงกระทำโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ตามกรอบอัตรากำลังซึ่งมีจำกัดอาจไม่สามารถดำเนินการได้ครบคลุมทุกด้าน ทุกกิจกรรมรวมไปจนถึงปัจจัยภายนอก</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้</p> <p>(๒) กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติต่างๆ การรายงานทางการเงินและการดำเนินการที่ใช้ในในการควบคุมและดำเนินการกิจกรรมขององค์กร ข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่า มีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์การบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>(๑) องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๒) มีการประเมินผลการดำเนินงานในบางกิจกรรม กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องได้กำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผล ประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตาม จำนวนบุคลากรในการปฏิบัติงานในแต่ละกลุ่มงาน จำนวน ๑- ๒ คน มีผลให้การควบคุมความเสี่ยงในบางกิจกรรมย่อยไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วน</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม เพียงพอกับการปฏิบัติงาน</p> <p>การติดตามประเมินการควบคุมภายในสำนักงานแรงงานจังหวัดอุตรดิตถ์ ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานแรงงานจังหวัดอุดรดิตถ์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่ครอบคลุมทั่วถึง หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอ

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

๓. จำนวนบุคลากรที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และอาจทำให้การควบคุมความเสี่ยงมีความบกพร่องไม่ครบถ้วน

ลายมือชื่อ

.....
(นางสาวนงคณา มีศิริ)

ตำแหน่ง แรงงานจังหวัดอุดรดิตถ์

วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

สำนักงานแรงงานจังหวัดอุตรดิตถ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งของหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>ฝ่ายบริหารทั่วไป</p> <p>งานยานยนต์และพาหนะ</p> <p>กระบวนการ :</p> <p>การควบคุมการใช้รถราชการ</p> <p>การรับหนังสือราชการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - แบบบันทึกประเภทรถ - ใบอนุญาตการใช้รถ (แบบ๓) - แบบบันทึกการใช้รถ (แบบ๔) - แบบบันทึกรายละเอียดการซ่อมบำรุง (แบบ๖) - เกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองเชื้อเพลิง - ทะเบียนคุมการส่งจ่ายน้ำมัน <p>วัตถุประสงค์ :</p> <p>เพื่อให้การใช้รถราชการเป็นไปตามระเบียบและมีสภาพปลอดภัยต่อการปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑.การใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบ ๒.การบันทึกทะเบียน ทะเบียน เกี่ยวกับรถประเภทต่างๆยังไม่ครบถ้วน 	<p>๑. มอบหมายให้ฝ่ายบริหารทั่วไปดำเนินการกำกับดูแล</p> <p>๒. ใบอนุญาตใช้รถทุกครั้งก่อนออกปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๓. เก็บฎุญแจที่หัวหน้าฝ่ายบริหาร</p> <p>๓. ทำเกณฑ์การใช้เชื้อเพลิง</p> <p>๔. ทะเบียนคุมการส่งจ่ายน้ำมัน</p>	<p>๑. มีการบันทึกควบคุมในทะเบียน</p> <p>๒. มีผู้ขออนุญาต</p> <p>ผู้อนุมัติและพนักงานขับรถบันทึกในแบบการใช้รถทุกครั้ง</p>	<p>- การเก็บรักษาซ่อมบำรุงไม่เป็นที่ไปตามระยะเวลาของความปลอดภัย</p>	<p>๑. กำกับบันทึกข้อมูลรายการดูแลรถให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน</p> <p>๒. นำรถยนต์เข้าตรวจสภาพและบำรุงรักษาตามระยะเวลา</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๕</p> <p>สำนักงานแรงงานจังหวัดอุตรดิตถ์</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งของหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๒. งานฝ่ายยุทธศาสตร์</p> <p>กิจกรรมการจ้างงานเร่งด่วน</p> <p>กระบวนการ:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประสาน/แจ้งกับ อบท.และเครือข่ายอาสาสมัครแรงงาน ล้าวจ พิจารณาคัดเลือกกลุ่มเป้าหมาย ได้รับผลกระทบ COVID-๑๙ - จนท.เสนอแรงงานในพื้นที่ เพื่อสำรวจพื้นที่จริงก่อนเสนอที่ประชุม คณะกรรมการศูนย์ช่วยเหลือผู้ประสบความเดือดร้อนด้านอาชีพ -มีการประชุมชี้ให้ผู้เข้าร่วมโครงการทราบถึงวัตถุประสงค์ โครงการวัตถุประสงค์ เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนให้ประชาชนที่ได้รับผลกระทบจาก COVID-๑๙ 	<p>๑.การคัดเลือก</p> <p>กลุ่มเป้าหมาย</p> <p>ไม่เป็นไปตาม</p> <p>แนวทางที่กำหนด</p> <p>๒.ผู้เข้าร่วม</p> <p>โครงการฯ ไม่</p> <p>ได้มาปฏิบัติงาน</p> <p>ครบตลอด</p> <p>โครงการ</p>	<p>๑.คัดเลือก</p> <p>กลุ่มเป้าหมายผ่านเวที</p> <p>ประชาคม</p> <p>๒.มอบหมายให้</p> <p>เจ้าหน้าที่สำนักงาน</p> <p>แรงงานจังหวัดและ</p> <p>อาสาสมัครแรงงานใน</p> <p>พื้นที่ไปตรวจติดตาม</p> <p>๓.การเบิกจ่ายค่าแรง</p> <p>ให้เป็นไปตามระเบียบ</p> <p>อย่างเคร่งครัด</p>	<p>๑. อบท.และ</p> <p>เครือข่ายอาสาสมัคร</p> <p>แรงงานผู้นำชุมชน</p> <p>พิจารณาคัดเลือก</p> <p>กลุ่มเป้าหมายตามที่</p> <p>กำหนด</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่แรงงาน</p> <p>ลงพื้นที่จริง</p>	<p>- ผู้เข้าร่วมโครงการ</p> <p>ไม่ตรงตาม</p> <p>วัตถุประสงค์</p>	<p>๑.จนท.และอาสาสมัครควบคุม</p> <p>การปฏิบัติงานจริงตามวัตถุประสงค์</p> <p>ของโครงการ</p> <p>๒.มีการลงเวลาปฏิบัติงานจริง</p> <p>๓.มีการถ่ายรูปก่อนปฏิบัติงาน</p> <p>ระหว่างปฏิบัติงานและงานที่</p> <p>ปฏิบัติเสร็จแล้ว</p> <p>๒.การเบิกจ่ายเงินให้ปฏิบัติตาม</p> <p>ระเบียบอย่างเคร่งครัด</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๕</p> <p>สำนักงานแรงงาน</p> <p>จังหวัดอุดรธานี</p>