

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสมุทรสาคร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยเงินงบประมาณ และทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>๑. โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> -เป็นองค์กรที่มีโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน เหมาะสมกับลักษณะการดำเนินงานขององค์กร -มีการแสดงแผนผังการจัดองค์กรที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบันเห็นอย่างชัดเจน <p>๒. การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> -การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามความเหมาะสม -มีคำสั่งมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ยังไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากเจ้าหน้าที่มีการสับเปลี่ยนโยกย้าย <p>๓. การบริหารบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> -มีการเข้าร่วมประชุมวิชาการต่างๆ และฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ความชำนาญตามที่ได้รับมอบหมายจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ -มีการพิจารณาความดีความชอบแก่เจ้าหน้าที่ตามระเบียบข้าราชการโดยพิจารณาในรูปคณะกรรมการ -มีแบบประเมินความพึงพอใจการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และการบริการในสถานบริการ เพื่อการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร <p>สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสมุทรสาคร มีการประเมินความเสี่ยงในองค์กรตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำการนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ</p> <ul style="list-style-type: none"> -มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในเพื่อวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยง -แจ้งให้บุคลากรทุกระดับในองค์กรรับทราบเกี่ยวกับกิจกรรมควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารทั่วไปกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และความสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานการรายงานทางการเงิน และการดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กรรวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ในองค์กรและให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานและติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารทั่วไปผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องจากการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในได้กำหนดวิธีปฏิบัติและวินิจัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้เป็นสายลักษณะอักษรอย่างชัดเจน</p> <p>-มีระบบสารสนเทศเพื่อรวบรวมข้อมูลในการดำเนินงาน ที่ถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน และมีประสิทธิภาพ</p> <p>-มีระบบการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเชื่อถือได้</p> <p>-มีการพัฒนาและปรับปรุงระบบสารสนเทศให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์</p> <p>-มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนหรือเป้าหมายองค์กร มีวิธีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>-มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>-มีการรายงานผลการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>-มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสมุทรสาคร มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร

ลายมือชื่อ.....

(นายชนินทร์ ทิพภาสมิทธิ์)

ตำแหน่ง ปศุสัตว์จังหวัดสมุทรสาคร

วันที่ ๑๐ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดจังหวัดสมุทรสาคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การควบคุมงบประมาณ - เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีเป็นไปตามมาตรการติดตามเร่งรัดการใช้จ่าย งบประมาณตามมติคณะรัฐมนตรี	การใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน	๑. กำหนดระยะเวลาการใช้จ่ายงบประมาณเป็นรายไตรมาส ๒. กำกับติดตามการใช้จ่ายงบประมาณทุกเดือน	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	กลุ่มงานต่างๆ ยังไม่สามารถใช้จ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด	กำหนดผู้ติดตามการควบคุมงบประมาณและสรุปรายงานทุกสัปดาห์ โดยตรวจสอบให้ตรงกับระบบ GFMS	ปลัดจังหวัด สมุทรสาคร กลุ่มงานทุกกลุ่ม ฝ่ายบริหารทั่วไป

ลายมือชื่อ.....

(นายชินนทร์ ทิพปภาสมิทธิ)

ตำแหน่ง ปลัดจังหวัดสมุทรสาคร

หน่วยงาน สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสมุทรสาคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมตรวจสอบเอกสารก่อนอนุมัติเบิกจ่าย วัตถุประสงค์ -เพื่อให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายครบถ้วน ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน ๒.เอกสารไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.แจ้งเวียนแนวทางปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.ตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ตามระเบียบ แนวทาง และหลักเกณฑ์การเบิกจ่าย	การควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ	๑.กลุ่มงานเจ้าของงบประมาณเสนอเอกสารเบิกจ่ายให้เจ้าหน้าที่การเงินล่าช้า ทำให้มีระยะเวลาในการตรวจสอบน้อย อาจทำให้เกิดความผิดพลาด	๑.จัดประชุม รายงาน สถิติการส่งเอกสารใบสำคัญเบิกจ่ายล่าช้า ของกลุ่มงานนั้นๆ ให้ที่ประชุมทราบ เพื่อหาแนวทางปรับปรุงแก้ไข และถือปฏิบัติ ๒.กำหนดขั้นตอน ช่วงเวลาการจัดส่งเอกสารเบิกจ่ายให้ชัดเจนและกำกับกลุ่มงานให้จัดส่งเอกสารเบิกจ่ายตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด	ปศุสัตว์จังหวัดสมุทรสาคร กลุ่มงานทุกกลุ่ม ฝ่ายบริหารทั่วไป เจ้าหน้าที่ การเงินและบัญชี

ลายมือชื่อ.....


(นายชินนทร์ ทิพปภาสมิทธิ)

ตำแหน่ง ปศุสัตว์จังหวัดสมุทรสาคร

หน่วยงาน สำนักงานปลัดจังหวัดสมุทรสาคร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานได้รับการบำรุงรักษา ให้มีสภาพใช้งานได้ดีอยู่เสมอ	การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายบ่อย เนื่องจากผู้ใช้รถยนต์ ขาดการดูแล บำรุงรักษาเครื่องยนต์	มีคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคัน	มีการจัดทำแบบฟอร์ม การใช้รถยนต์ส่วนกลาง และแบบฟอร์ม การขออนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลางไว้ชัดเจน	การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายบ่อย เนื่องจากผู้ใช้รถยนต์ ขาดการดูแลบำรุงรักษาเครื่องยนต์	ผู้บริหารว่ากล่าว ตักเตือน และให้ พนักงานขับรถทุกคน รับผิดชอบบำรุงดูแล รักษาเครื่องยนต์แต่ละคัน ให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หาก เกิดเหตุชำรุดเสียหาย ให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที	ผู้ใช้รถยนต์ พนักงานขับรถ รถยนต์

ลายมือชื่อ.....


(นายชนินทร์ ทิพภาคสมิทธิ)
 ตำแหน่ง ปลัดจังหวัดสมุทรสาคร
 วันที่ ๑๐ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดสมุทรสาคร

สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสมุทรสาคร ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสมุทรสาครเห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การ กำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดสมุทรสาคร

ลายมือชื่อ.....

(นายชินนทร์ ทิพภาสมิทธิ)

ตำแหน่ง ปศุสัตว์จังหวัดสมุทรสาคร

วันที่ ๑๐ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕