

องค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ต
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ต</p> <p>๑. สภาแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล ส่งเสริมให้บุคลากรในหน่วยงานเกิดจิตสำนึกในเรื่องความซื่อสัตย์ จริยธรรม ความรับผิดชอบต่อนหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถและทักษะที่จำเป็นต้องใช้ในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย มีลักษณะโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมบ่งบอกให้เห็นถึงกรอบการทำงานของแต่ละส่วนราชการ โดยคำนึงถึงความรู้ความสามารถของบุคลากรที่จะทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ที่ชัดเจนและสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน และมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอกอย่างเหมาะสม</p> <p>๒. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและแนวทางปฏิบัติงานทำให้มั่นใจว่าเมื่อปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน มีความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๓. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังผู้บังคับบัญชาตามสายงานและผู้ที่เกี่ยวข้อง ในรูปแบบที่ช่วยให้การรับข้อมูลข่าวสารได้อย่างมีประสิทธิภาพทางระบบจัดเก็บเอกสารทางอิเล็กทรอนิกส์</p>	<p style="text-align: center;">สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมเหมาะสม โครงสร้างองค์กร และสายการบังคับบัญชาสามารถดำเนินงาน และรายงานผลการปฏิบัติงานได้อย่างคล่องตัว</p> <p style="text-align: center;">มีการประเมินความเสี่ยงและกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยต่าง ๆ</p> <p style="text-align: center;">ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมโดยมีสายการบังคับบัญชากำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามอย่างเคร่งครัด และส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ตามความเหมาะสม</p> <p style="text-align: center;">ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างส่วนราชการ รูปแบบการสื่อสารชัดเจนและประชาสัมพันธ์เผยแพร่ได้อย่างเหมาะสม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. การติดตามประเมินผล</p> <p>การปฏิบัติงานมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อติดตามการปฏิบัติงาน เป็นการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดการปฏิบัติเพื่อแก้ไขจุดบกพร่อง</p>	<p>การติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหาร มีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการแจ้งรายงานผลการประเมินให้ผู้รับการตรวจสอบ เพื่อการแก้ไขให้ถูกต้อง</p>
<p>กองแผนและงบประมาณ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองแผนและงบประมาณได้ให้ความสำคัญกับการมีทัศนคติที่ดีต่อองค์กร มุ่งมั่นการทำงานด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ เพื่อลดหรือป้องกันความเสี่ยง ใช้การบริหารแบบมุ่ง มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานด้วยหลักธรรมาภิบาล ส่งเสริมสนับสนุนให้ข้าราชการได้รับความรู้ทักษะ และประสบการณ์เพื่อเสริมสร้างการปฏิบัติงานตามแบบโครงสร้างการปฏิบัติงานและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน สนับสนุนนโยบายให้บริการและตอบสนองการพัฒนาทุก ๆ ด้าน ตามคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่และกำกับติดตามผลการปฏิบัติงานภายในกอง ด้วยการจัดทำรายงานผลประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กองแผนและงบประมาณ แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ ฝ่าย ๑ งาน ดังนี้</p> <p>๑) ฝ่ายนโยบายและแผนงาน</p> <p>มีลักษณะงานที่ต้องจัดทำ คือ แผนพัฒนาสี่ปี โดยจะต้องมีการดำเนินการที่ผ่านขั้นตอนประชาคมท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนา คณะกรรมการพัฒนาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ตลอดจนความร่วมมือจากหน่วยงานภายนอกและภายใน ประกอบกับมีระเบียบการจัดทำแผนที่ประกาศใช้ใหม่ที่มีรูปแบบการจัดทำแตกต่างไปจากเดิม ทำให้เกิดความเสี่ยงที่จะเกิดความผิดพลาดในการจัดทำรูปแบบแผนพัฒนาได้</p>	<p>ในภาพรวมกองแผนและงบประมาณมีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมในการปฏิบัติงาน</p> <p>การปฏิบัติงานของกองแผนและงบประมาณมีปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่เป็นตัวแปรการปฏิบัติงาน ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดและเกิดความเสียหายได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒) ฝ่ายงบประมาณและพัฒนารายได้</p> <p>ลักษณะงานหลักที่ต้องจัดทำ คือ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นงานที่มีขั้นตอน วิธีการค่อนข้างยุ่งยากและซับซ้อน และจะต้องเป็นไปตามระเบียบ/หนังสือสั่งการว่าด้วยวิธีการงบประมาณ ซึ่งหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ยังไม่ทราบหลักเกณฑ์และวิธีการ ทำให้ข้อมูลที่ได้รับไม่ถูกต้องครบถ้วน ทำให้เกิดความล่าช้าและเกิดความเสียหายที่ผิดพลาดได้ง่าย</p> <p>๓) ฝ่ายติดตามและประเมินผลแผนงานโครงการ</p> <p>เป็นลักษณะงานที่ต้องติดตามและประเมินผลโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย เครื่องมือที่ใช้ในการประเมิน จำเป็นอย่างยิ่งในเนื้อหาสาระที่จะต้องให้ตรงกับกลุ่มเป้าหมาย ซึ่งมีผลทำให้เกิดความเสี่ยงในการประมวลผลที่ออกมาไม่ตรงกับวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p>๔) งานธุรการ เป็นงานที่ต้องใช้ความละเอียดรอบคอบ ในการปฏิบัติงาน มีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการบริหารพัสดุ ให้เป็นตามระเบียบ/หนังสือสั่งการเพื่อหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ได้จัดลำดับความเร่งด่วนของงาน ทบทวนทำความเข้าใจก่อนลงมือปฏิบัติงาน กำหนดวัตถุประสงค์ของงาน และแบ่งหน้าที่ที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม ตามกฎระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีกำหนด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ได้นำสารสนเทศและการสื่อสารมาประกอบการปฏิบัติงานเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้บริหาร สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการกำกับติดตามประเมินผลการ ซึ่งใช้วิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานระหว่างการปฏิบัติงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือจัดประชุมภายในสัปดาห์ละ ๑ ครั้ง และรายงานผลให้หน่วยตรวจสอบภายในทราบ หากเจอกรณีไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ก็รีบดำเนินการแก้ไขให้ทันท่วงที</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>ติดตามประเมินผลแผนงานโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย โดยใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือประเมินความพึงพอใจของผู้ใช้บริการและผู้เข้าร่วมโครงการ การให้ความร่วมมือของผู้เข้าร่วมโครงการ ในการประเมินยังไม่เต็มที่กับแบบประเมิน ยังมีความล่าช้าอยู่บ้างในการปฏิบัติ และการเข้าใจลักษณะของงานหรือเนื้อหาของหนังสือบางประเภท</p> <p>มีกิจกรรมที่เพียงพอต่อการควบคุม เพื่อให้ผลการปฏิบัติงานที่ออกมามีประสิทธิภาพและลดความเสี่ยงได้</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสาร เป็นสื่อในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสร้างความเชื่อมั่นในการปฏิบัติงาน</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผล มีความเหมาะสมสามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่องสามารถนำมาเป็นเครื่องมือในการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กรให้เป็นไปตามนโยบาย โดยยึดถือความถูกต้องตามระเบียบ มีการประชุมเพื่อเร่งรัดและติดตามผลการปฏิบัติงานของแต่ละส่วนราชการทุกสัปดาห์ มีการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ มีการมอบอำนาจในการสั่งการอนุมัติ หรือการปฏิบัติราชการ มีประกาศประมวลจริยธรรมและบทลงโทษ เพื่อเป็นเครื่องกำกับความประพฤติของบุคลากรในสังกัดให้ปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ให้เป็นไปตามหลักคุณธรรม จริยธรรมและใช้ยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติควบคู่ไปกับระเบียบและกฎข้อบังคับอื่น ๆ มีการกำหนดโครงสร้างออกเป็นแต่ละส่วนราชการตามสายการบังคับบัญชา เพื่อให้สอดคล้องกับภารกิจหน้าที่และความรับผิดชอบ ตลอดจนมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งเวียนให้บุคลากรรับทราบถึงงานในภารกิจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>มีกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานจากเจ้าหน้าที่ของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน เจ้าหน้าที่กลุ่มงานการตรวจสอบของจังหวัด และผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงาน เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม เพื่อนำมาวิเคราะห์สาเหตุของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงาน มีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ตลอดจนมีการประชุมติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสมทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ เนื่องจากมีการประชุมเร่งรัดติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ มีการมอบอำนาจการปฏิบัติราชการ และมอบหมายงานในหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเป็นรายบุคคลและเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีความตระหนักในหน้าที่ความรับผิดชอบ มีกลไกตรวจสอบการปฏิบัติงานจากหน่วยงานภาครัฐ ตลอดจนผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานเพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง สามารถนำไปสู่การพัฒนาปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p> <p>อย่างไรก็ตาม ในส่วนของการจัดโครงการองค์กรมีความชัดเจนและเหมาะสม โดยได้กำหนดโครงสร้างองค์กรออกเป็นแต่ละส่วนราชการตามอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบแต่ยังคงมีอัตรากำลังว่างไม่เต็มตามโครงสร้างแผนอัตรากำลังประกอบด้วยอัตรากำลังที่มีอยู่เต็มได้มีการโอน (ย้าย) เพื่อไปบรรจุและแต่งตั้งในตำแหน่งที่สอบแข่งขันได้ในสังกัดหน่วยงานอื่น</p> <p>การประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสม มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกหน่วยงาน มีการกำหนดความเสี่ยงแต่ละกิจกรรม และกำหนดแนวทางที่จำเป็นต้องใช้ในการควบคุมความเสี่ยง หรือการบริหารความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งกิจกรรมการควบคุมเป็นวิธีการที่นำมาใช้ในการป้องกันหรือลดความเสี่ยง ทั้งในเรื่องของการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติการสั่งซื้อ สั่งจ่าย และการเบิกจ่ายเงินของผู้บริหารแต่ละระดับ มีการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สิน การแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามคำสั่งมอบหมายงาน การตรวจสอบการดำเนินงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการจัดระบบสารสนเทศและระบบการติดต่อสื่อสารอย่างเพียงพอ และเกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีการแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสาร และติดต่อสื่อสารระหว่างบุคคลทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานในรูปแบบต่าง ๆ เช่น โทรศัพท์ โทรสาร ฯลฯ มีการนำระบบ Internet มาช่วยในการบริหาร และปฏิบัติราชการ ทำให้การบริหารงานสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารทันเวลาและสามารถสืบค้นข้อมูลได้</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลและตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการติดตามประเมินผลตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดจากผู้ตรวจสอบภายในและคณะทำงานติดตามตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยงานอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และมีการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการตรวจสอบและประเมินผล</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ โดยมีการตรวจสอบ กำกับดูแลให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการปรับปรุงแก้ไขต่อไป</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมและเกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวก รวดเร็วมากขึ้นมีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ผู้บริหารมีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องมีคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนัก/กอง ที่ได้รับการแต่งตั้ง ทำหน้าที่ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนัก/กอง แล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์กร ภายในกำหนดอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และให้ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ ๖</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <p>ได้มีการสร้างทัศนคติที่ดีต่อการทำงานให้พนักงานทุกคนหาวิธีการทำงานเพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ของงานสูงสุด และเน้นให้ปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับของทางราชการ ให้ปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม คุณธรรมในการปฏิบัติงาน ตลอดจนมีการพัฒนาทักษะและความสามารถในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยส่งไปฝึกอบรมและศึกษาดูงานทั้งในและต่างประเทศ และส่งไปอบรมตามหลักสูตรของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการปรับปรุงโครงสร้างและกรอบอัตรากำลังของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อให้มีพนักงานที่เพียงพอและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานในตำแหน่งต่าง ๆ และจัดวางคนให้เหมาะสมกับงานและความสามารถของแต่ละคน - การเลื่อนขั้นได้ดำเนินการอย่างโปร่งใสและยุติธรรมกับเจ้าหน้าที่ทุกคน เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่พนักงานทุกคนโดยไม่ให้ความสำคัญกับคนใดคนหนึ่ง แต่มองภาพรวมทั้งองค์กรและเพื่อให้พนักงานมีความซื่อสัตย์สุจริตในการปฏิบัติและปฏิบัติงานอย่างเต็มความสามารถ - มีการกำกับและตรวจสอบ ให้ดำเนินการตามระบบควบคุมภายในที่กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมกำหนด <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ดำเนินการโครงการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม และดูแลการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนของโรงเรียนในสังกัด ๆ จำนวน ๕ โรงเรียน และห้องสมุด จำนวน ๔ แห่งดังนั้น ในการดำเนินการโครงการจึงต้องมีการกำหนดวัตถุประสงค์และดำเนินการให้บรรลุเป้าหมาย และมีการประชุมวางแผนระหว่างเจ้าหน้าที่กองการศึกษาฯ และโรงเรียนในสังกัด ๆ เพื่อให้มีเป้าหมายและความเข้าใจตรงกัน สามารถป้องกันและแก้ไขความเสี่ยงกับปัญหาที่เกิดขึ้นในอนาคตได้</p>	<p>สร้างทัศนคติที่ดีให้แก่พนักงานและได้ปรับโครงสร้างและอัตรากำลังอย่างต่อเนื่องและได้เลื่อนขั้นด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรม และให้ดำเนินการตามระบบควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนและทางราชการ</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ร่วมกับโรงเรียนในสังกัด ๆ ห้องสมุดเฉลิมพระเกียรติ ๕๐ พรรษา และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อกำหนดเป้าหมายวางแผนส่งเสริมการเรียนรู้ จัดโครงการและกิจกรรมต่าง ๆ ป้องกันปัญหาและความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ทำคำสั่งมอบหมายงานให้แก่คนรับผิดชอบ และชี้แจงให้พนักงานทุกคนมีความเข้าใจในวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และในการดำเนินการโครงการและกิจกรรมต่าง ๆ ต้องได้รับการอนุมัติและเห็นชอบจากผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ ก่อนเพราะจะได้มีการวางระบบการดำเนินการโครงการตั้งแต่เริ่มต้นจนเสร็จสิ้นโครงการ ต้องวิเคราะห์ทั้งระบบเพื่อป้องกันปัญหาต่าง ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นและให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ โดยให้ปฏิบัติตามกฎระเบียบของทางราชการตลอดจนหนังสือสั่งการและมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การดำเนินการโครงการและกิจกรรมต่าง ๆ ในการส่งเสริมและพัฒนาการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในจังหวัดภูเก็ต มีความจำเป็นต้องนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการติดต่อสื่อสารเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความรวดเร็วทันต่อเหตุการณ์ต่าง ๆ และให้พนักงานจัดเก็บข้อมูลให้เป็นระบบทำให้นักงงานทุกคนสามารถนำสารสนเทศที่จัดเก็บมาใช้ประโยชน์ได้ตลอดเวลา และให้รายงานผลการดำเนินการโครงการและกิจกรรมต่าง ๆ เมื่อดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้วและได้มีการรับฟังความคิดเห็นของพนักงานย้อนกลับมาพัฒนาการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมในจังหวัดภูเก็ตต่อไป</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>หลังจากดำเนินการโครงการและกิจกรรมต่าง ๆ เสร็จสิ้นแล้วก็ได้ให้ประเมินผลการจัดโครงการว่ามีจุดบกพร่องและอุปสรรคอย่างไรบ้างและมีการสอบถามความพึงพอใจและความคิดเห็นของประชาชนและผู้เข้าร่วมโครงการเพื่อนำมาพัฒนาโครงการ และได้ติดตามการดำเนินการโครงการและการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่องเพื่อให้เป็นไปตามแผนดำเนินงานที่วางไว้ในทุกขั้นตอนตั้งแต่ขออนุมัติโครงการ การจัดซื้อจัดจ้างการเบิกจ่ายงบประมาณ ตลอดจนการประสานงานกับบุคคลและ</p>	<p>ควบคุมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการและกิจกรรม และควบคุมทุกขั้นตอนในการดำเนินการโครงการตั้งแต่ต้นจนเสร็จสิ้นโครงการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ฯลฯ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ดำเนินการลุล่วงตามเป้าหมาย</p> <p>นำสารสนเทศมาช่วยในการปฏิบัติงานเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ ป้องกันความเสี่ยงและความผิดพลาดที่จะเกิดขึ้นได้ และสามารถประชาสัมพันธ์โครงการและกิจกรรมให้ประชาชนได้ทราบอย่างรวดเร็ว</p> <p>ติดตามและประเมินผลโครงการเพื่อนำข้อมูลปัญหาและอุปสรรคตลอดจนข้อเสนอแนะต่าง ๆ มาพัฒนาการปฏิบัติงานต่อไป และนำมาวางแผนการดำเนินการในครั้งถัดไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>หน่วยงานต่าง ๆ เพื่อรับทราบข้อมูลและช่วยวางแผน และแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ทำให้การดำเนินการโครงการ และกิจกรรมต่าง ๆ บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ตกำหนด</p>	
<p style="text-align: center;">กองการเจ้าหน้าที่</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <p>กองการเจ้าหน้าที่มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีการติดตามผลการดำเนินงานและกำหนดแนวทางปฏิบัติงานที่ชัดเจน มุ่งเน้นความโปร่งใสตรวจสอบได้ โดยยึดหลักธรรมาภิบาล สนับสนุนให้บุคลากรปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีจรรยาบรรณและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการประกาศประมวลจริยธรรมเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นเครื่องกำกับความประพฤติของข้าราชการ ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง และมีการแจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการในสังกัดทราบ รวมทั้งมีโครงสร้างการแบ่งส่วนที่ชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ และทักษะในการปฏิบัติงานโดยมีการประเมินผลการปฏิบัติงานจากผลสัมฤทธิ์ของงานตลอดจนมีการประชุมเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายทุกสัปดาห์ มีกลไกติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานจากสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน เจ้าหน้าที่ทุกกลุ่มงานการตรวจสอบของจังหวัด ตลอดจนมีผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบการปฏิบัติงาน และมีการแจ้งรายงานผลการตรวจสอบให้หัวหน้าส่วนราชการรับทราบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงานและกิจกรรม รวมทั้งมีกระบวนการในการระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในหน่วยงานและปัจจัยภายนอกหน่วยงาน มีการวิเคราะห์ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงและกำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยง เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p>	<p>กองการเจ้าหน้าที่ ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ฝ่ายสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง ๒. ฝ่ายส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร ๓. ฝ่ายวินัยและส่งเสริมคุณธรรม <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ในภาพรวมเหมาะสมเนื่องจากมีการกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเป็นรายบุคคล และเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความตระหนักในหน้าที่ความรับผิดชอบและการจัดโครงสร้างองค์กรมีความชัดเจน และเหมาะสม สอดคล้องกับภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบของส่วนราชการ</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน และกำหนดวิธีการเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม รวมทั้งมีกระบวนการในการระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน มีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกหน่วยงาน มีการวิเคราะห์ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงและกำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีการแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสาร และติดต่อสื่อสารระหว่างบุคคลทั้งจากภายในและภายนอกหน่วยงาน ในรูปแบบต่าง ๆ ทั้งแบบเป็นทางการและไม่เป็นทางการ เช่น โทรศัพท์ โทรสาร ฯลฯ รวมทั้งมีระบบข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการ ทำให้การบริหารงานสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารทันเวลา สามารถสืบค้นข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อกฎหมาย ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานในระหว่างการทำงาน มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในเพื่อติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานและรายงานต่อผู้ตรวจสอบภายใน</p>	<p>ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมมีความเหมาะสม แต่จะต้องมีการดำเนินกิจกรรมควบคุมที่มีอยู่อย่างต่อเนื่องเพื่อลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม สามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ มีการแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างบุคคลทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน นอกจากนี้ยังมีการเพิ่มช่องทางการสื่อสารภายนอกหน่วยงานโดยการแพร่ข้อมูลข่าวสารออกไปสู่ภายนอกได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ ๖</p>

กองการท่องเที่ยวและกีฬา	
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองการท่องเที่ยวและกีฬา ได้ให้ความสำคัญกับการสร้างทัศนคติที่ดีต่อองค์กร และมุ่งเน้นการทำงานด้วยความระมัดระวังรอบคอบ เพื่อให้การทำงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของแต่ละงาน/โครงการ/กิจกรรม และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ยังได้ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานภายใต้ความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรม โดยมีโครงสร้างและสายงานผู้บังคับบัญชาอย่างชัดเจน มีการมอบหมาย ในหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร และติดตามผลในระหว่างการทำงาน เพื่อบริหารประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>โดยลักษณะงานของกองการท่องเที่ยวและกีฬา มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้านการส่งเสริมการท่องเที่ยว การส่งเสริมด้านกีฬา งานประชาสัมพันธ์ และงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในจังหวัดและอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายร่วมถึงงานด้านการบริหารภายในหน่วยงาน โดยก่อนการทำงานทุกครั้งมีการกำหนดวัตถุประสงค์ รายละเอียดงาน ขั้นตอนของงาน และหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนอย่างชัดเจน โดยจะแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบ เพื่อให้มีความเข้าใจถือปฏิบัติไปในแนวทางเดียวกันและบรรลุตามวัตถุประสงค์ อีกทั้งยังมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงหรืออุปสรรคที่อาจเกิดขึ้น อันจะส่งผลกระทบต่อการทำงาน เพื่อหาแนวทางป้องกัน รับรองความเสี่ยงหรืออุปสรรคดังกล่าว</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการท่องเที่ยวและกีฬาในภาพรวมมีความเหมาะสม ส่งผลให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>สรุป บุคลากรมีความตระหนักในหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบและมีความเข้าใจเป็นอย่างดีต่อการควบคุมภายในของแต่ละกิจกรรมที่ได้รับมอบหมาย และในขณะเดียวกันได้มีการประชุมหารือร่วมกันในประเด็นต่างๆ เพื่อหาข้อยุติและสามารถดำเนินงานที่ได้รับมอบหมายได้อย่างเหมาะสม</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยง โดยก่อนการทำงานทุกครั้งจะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ รายละเอียดงาน ขั้นตอนของงาน หน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากร และวิเคราะห์ความเสี่ยงหรืออุปสรรคที่อาจส่งผลกระทบต่องานและเป้าหมายของงาน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของงาน ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>สรุป ทุกครั้งก่อนจะดำเนินงานจะต้องมีการกำหนดวัตถุประสงค์ รายละเอียดงาน ขั้นตอนของงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงหรืออุปสรรคที่อาจส่งผลกระทบต่องานและเป้าหมายของงาน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ได้มีการทำความเข้าใจเกี่ยวกับการทำงานของกองการท่องเที่ยวและกีฬา อันเกี่ยวกับภารกิจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ซึ่งบุคลากรทุกคนต้องรับทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งภายในกองการท่องเที่ยวและกีฬามีกิจกรรมการควบคุมต่างๆ มีมาตรการในการควบคุมดูแลรักษาทรัพย์สิน มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรไว้อย่างชัดเจน และมีการตรวจสอบการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง โดยกิจกรรมการควบคุมต่างๆ ที่กำหนดขึ้นมานั้น เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถลดความเสี่ยงได้ และบรรลุตามวัตถุประสงค์ของงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ได้มีการทบทวนสารสนเทศและการสื่อสารในแต่ละช่วงเวลา เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้บริหารและบุคลากรขององค์กรว่าสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในการทำงานได้ โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างคุ้มค่ามีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งได้มีการประชุมแลกเปลี่ยนข้อมูลต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อให้การทำหน้าที่ของผู้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างสมบูรณ์ ถูกต้อง สามารถ ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>การประเมินผลเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม โดยอาจจะใช้วิธีการประเมินในลักษณะการเปรียบเทียบ ซึ่งมีวิธีการประเมินระหว่างการทำงานหรือหลังปฏิบัติงาน เพื่อจะได้รายงานผลให้ผู้บริหารทราบ หากมีข้อสงสัยกรณีไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ก็สามารถแก้ไขปรับปรุงได้ทันที</p>	<p>มีกิจกรรมที่มีความเหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับการปฏิบัติงาน และได้มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>สรุป ให้ดำเนินกิจกรรมการควบคุมและให้ความสำคัญกับทุกกิจกรรม เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมได้มีการแลกเปลี่ยนข้อมูลต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>สรุป บุคลากรเข้าใจเกี่ยวกับระบบสารสนเทศและการสื่อสารเป็นอย่างดี ในการปฏิบัติงานในหน้าที่ของตนเอง เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลในภาพรวมมีความเหมาะสมมีการประเมินการปฏิบัติงานอยู่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>สรุป การประเมินเป็นแนวทางที่เหมาะสม ที่หน่วยงานสามารถนำมาใช้ เพื่อทดสอบระบบงานและการควบคุมภายในที่เหมาะสม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน มีทัศนคติที่ดีต่อองค์การมุ่งมั่นในการทำงานด้วยความระมัดระวังรอบคอบ และให้คำปรึกษาแก่ หน่วยรับตรวจ เพื่อแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง โดยข้าราชการในหน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับการส่งเสริมให้ได้รับความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน โดยใช้หลักธรรมาภิบาล ส่งเสริมสนับสนุนและสื่อสารให้ทุกคนเข้าใจบทบาทหน้าที่ โดยยึดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาอย่างชัดเจน และมีคำสั่งการมอบหมายงานในหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ทั้งการตรวจสอบด้านการบริหารจัดการด้านพัสดุและทรัพย์สิน การตรวจสอบการบริหารจัดการด้านงบประมาณการเงินและบัญชี ที่ได้รับมอบหมาย รวมถึงงานด้านการบริหารภายในหน่วยงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการตรวจสอบภายใน หน่วยงานจำเป็นจะต้องมีการสำรวจข้อมูลเบื้องต้น เพื่อทำการค้นหาความเสี่ยงในระดับหน่วยงานฝ่ายที่ปฏิบัติอยู่ โดยทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงไปดำเนินการ โดยจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี หรือแผนการตรวจสอบระยะยาว ทั้งนี้ จะพิจารณาถึงปัจจัยความเสี่ยงและการจัดลำดับความสำคัญ เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบเสนอต่อผู้บริหารสูงสุดได้พิจารณาอีกครั้งเพื่อดำเนินการอนุมัติต่อไป</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ทำความเข้าใจเกี่ยวกับการทำงานของแต่ละหน่วยงาน ซึ่งทำหน้าที่ตรวจสอบภายในองค์กรอย่างชัดเจนเกี่ยวกับภารกิจและหน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง แต่อย่างไรก็ตามได้คำนึงถึงกิจกรรมควบคุม เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ และสามารถลดความ</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายใน มีประสิทธิผล</p> <p>สรุป ข้าราชการทุกท่านในหน่วยตรวจสอบภายใน มีความตระหนักในหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย และมีความเข้าใจเป็นอย่างดีต่อการควบคุมภายในของแต่ละกิจกรรมที่ได้รับมอบหมาย ในขณะที่เดียวกันได้มีการประชุมหารือร่วมกันในประเด็นต่างๆเพื่อให้ได้ข้อยุติ</p> <p>มีวิธีการสำรวจข้อมูลเบื้องต้น เพื่อใช้วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี หรือแผนการตรวจสอบระยะยาว เพื่อจัดการความเสี่ยงต่างๆอย่างมีระบบตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ</p> <p>สรุป ทุกครั้งก่อนดำเนินการเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน จะต้องคำนึงถึงระดับความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อกิจกรรมและเป้าหมายของหน่วยรับตรวจ</p> <p>มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอสอดคล้องกับกระบวนการตรวจสอบโดยถือเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติและได้มีการกำกับดูแล ยึดถือปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในภาครัฐ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน มีการทบทวนสารสนเทศและการสื่อสารในแต่ละช่วงเวลา เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้บริหารและบุคลากรของหน่วยงานว่า สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ในด้านต่างๆ จากภายในองค์กรและภายนอกองค์กร เพื่อให้การทำหน้าที่ของผู้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายใน มีความเพียงพอเหมาะสม โดยอาจจะใช้วิธีการประเมินในลักษณะของการเปรียบเทียบ ซึ่งมีวิธีการประเมินระหว่างการทำงาน หรือการประเมินเป็นรายครั้ง ทั้งนี้จะได้รายงานผลให้ผู้บริหารทราบถึงการปฏิบัติงานของหน่วยงานและติดตามประเมิน โดยผู้ตรวจสอบภายใน หากมีข้อตรวจพบ กรณีการปฏิบัติที่ไม่เป็นตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะนำไปสู่การปรับปรุงและแก้ไขได้ทันเวลา</p>	<p>สรุป การดำเนินงานตามกิจกรรมควบคุม และให้ความสำคัญทุกกิจกรรม ยึดถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการต่างๆและกรอบมาตรฐาน การตรวจสอบภายในภาครัฐ</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศ มีความเหมาะสม มีการประชุมกับหน่วยงานรับตรวจ ทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กร เพื่อสร้างความเชื่อมั่น และประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>สรุป บุคลากรได้เข้าใจเกี่ยวกับสารสนเทศและการสื่อสารเป็นอย่างดีในการปฏิบัติงานในหน้าที่ของตนเอง เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลในภาพรวม มีความเหมาะสมและดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p> <p>สรุป การติดตามประเมินผลเป็นแนวทางที่เหมาะสมที่หน่วยงานสามารถนำมาใช้เพื่อทดสอบระบบงาน และการควบคุมภายในที่เหมาะสม</p>
<p>กองพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองพัสดุและทรัพย์สิน ได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายใน เพื่อให้บุคลากรของกองพัสดุและทรัพย์สิน ตระหนักในหน้าที่ มีทัศนคติที่ดีต่อองค์กร โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มุ่งมั่นการทำงานด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ เพื่อลดหรือป้องกันความเสี่ยง ใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานด้วย</p>	<p>สภาพแวดล้อมของกองพัสดุและทรัพย์สินในภาพรวม มีความเหมาะสม ส่งผลให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>หลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจนส่งผลให้บุคลากรในสังกัดเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของตนเอง ส่งเสริมสนับสนุนให้ข้าราชการได้รับความรู้ทักษะและประสบการณ์เพื่อเสริมสร้างการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายได้เป็นอย่างดี</p> <p>๑. <u>การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p>กองพัสดุและทรัพย์สิน แบ่งโครงสร้างการบริหารงานออกเป็น ๒ ฝ่าย ดังนี้</p> <p>๑. ฝ่ายจัดหาพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>มีลักษณะงานที่ต้องจัดทำ คือจัดซื้อจัดจ้างให้กับทุกหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ต ข้อมูลที่ได้จากหน่วยงานอาจจะไม่ถูกต้องครบถ้วน ทำให้เกิดความเสี่ยงในข้อมูลที่ได้รับ ซึ่งอาจจะเกิดการผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p> <p>๒. ฝ่ายควบคุมตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>เป็นลักษณะงานที่ต้องควบคุมดูแลบังคับบัญชาตรวจสอบการปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ ของทางราชการที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการจำหน่ายพัสดุและทรัพย์สิน ของหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ต</p> <p>๓. งานธุรการ เป็นงานที่ต้องใช้ความละเอียดรอบคอบ ในการปฏิบัติงานให้เป็นตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ เพื่อหลีกเลี่ยงความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น</p> <p>๒. <u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>มีการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ ตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบระมัดระวังเพื่อในสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>การปฏิบัติงานของกองพัสดุและทรัพย์สินมีปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่เป็นตัวแปรในการปฏิบัติงาน ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาด และเกิดความเสี่ยงได้</p> <p>กิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้อำนวยการกองและหัวหน้าฝ่าย จะกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติ ตามขั้นตอน ระเบียบ และหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ได้นำสารสนเทศและการสื่อสารมาประกอบการปฏิบัติงานเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้บริหาร สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้</p> <p>๔. การติดตามประเมินผล</p> <p>กองพัสดุและทรัพย์สินมีการกำกับติดตามประเมินผลคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องจัดประชุมภายในเดือนละ ๑ ครั้ง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องดำเนินการแก้ไขในทันที</p>	<p>สารสนเทศและการสื่อสาร เป็นสื่อในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสร้างความเชื่อมั่นในการปฏิบัติงาน</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผล มีความเหมาะสมสามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่องนำมาเป็นเครื่องมือในการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p>
<p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ฝ่ายสำรวจและออกแบบ</p> <p>กิจกรรมงานสำรวจออกแบบและประมาณราคาเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากภารกิจงานสำรวจและออกแบบเป็นจำนวนมากส่งผลให้งานสำรวจออกแบบ และประมาณราคาโครงการก่อสร้างต่างๆ ต้องแบ่งหน้าที่การสำรวจ ออกแบบ และประมาณราคาโครงการต่างๆ ให้มีความชัดเจนและแล้วเสร็จทันตามแผนงานที่กำหนด</p> <p>๑.๒ ฝ่ายก่อสร้างและซ่อมบำรุง</p> <p>ภารกิจงานฝ่ายก่อสร้างและซ่อมบำรุงในกิจกรรมต่างๆ ได้แก่ การจัดให้บริการด้านซ่อมแซมโครงสร้างพื้นฐานฯ (ถนน) การซ่อมผิวจราจร ลาดยางในพื้นที่ต่างๆ ของ อบจ.ภูเก็ต การจัดให้บริการด้านซ่อมแซมดูแลบำรุงรักษาอาคารฯ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ทรัพย์สินต่างๆ ของ อบจ.ภูเก็ต มีบุคลากรไม่เพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๓ ฝ่ายเครื่องจักรกล</p> <p>- งานวางแผนการซ่อมบำรุงรักษาเครื่องจักรกลเพื่อยืดอายุการใช้งาน</p>	<p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า</p> <p>ภารกิจงานก่อสร้างและซ่อมบำรุงในกิจกรรมต่างๆ ได้แก่ การจัดให้บริการด้านซ่อมแซมโครงสร้างพื้นฐานฯ (ถนน) การซ่อมผิวจราจร ลาดยางในพื้นที่ต่างๆ ที่มีการขอความอนุเคราะห์และพื้นที่ในความรับผิดชอบของ อบจ.ภูเก็ต การจัดให้บริการด้านซ่อมแซมดูแลบำรุงรักษาอาคารฯ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง และทรัพย์สินต่างๆ ของ อบจ.ภูเก็ตมีบุคลากรไม่เพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน</p> <p>การขออัตรากำลังเพิ่มเติมโดยขอให้กองการเจ้าหน้าที่สรรหาบุคลากรในตำแหน่งต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานฝ่ายก่อสร้างและซ่อมบำรุง</p> <p>กองช่างได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงและกำหนดแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงเพื่อการปรับปรุงกระบวนการงานให้มีความเหมาะสม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๔ ฝ่ายสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม - โครงการเก็บขยะใต้ทะเลแหล่งปะการังเทียม - โครงการวันสิ่งแวดล้อมโลก ประจำปี ๒๕๖๑</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ฝ่ายสำรวจและออกแบบ การสำรวจออกแบบ และประมาณราคา โครงการต่างๆ ไม่เสร็จทันในงบประมาณ ด้วยปัจจัยต่างๆ ที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก และสภาพแวดล้อมภายใน ส่งผลให้เกิดความล่าช้า งานสำรวจออกแบบโครงการก่อสร้างต่างๆ จึงต้องแบ่งหน้าที่การสำรวจ ออกแบบ และประมาณราคา โครงการต่างๆ ให้มีความชัดเจนและแล้วเสร็จทันตามแผนงานที่กำหนด</p> <p>๑.๑ ฝ่ายก่อสร้างและซ่อมบำรุง การให้บริการด้านซ่อมแซมอาคารที่ดิน และสิ่งก่อสร้างและทรัพย์สินในการดูแลรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ต และโรงพยาบาลองค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ตการให้บริการด้านนี้้องค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ตมีทรัพย์สินที่ดูแลรับผิดชอบเป็นจำนวนมาก แต่มีบุคลากรไม่เพียงพอ ประกอบกับการซ่อมแซมบางรายการต้องใช้ช่างผู้มีความรู้ความชำนาญและอุปกรณ์เฉพาะทางในการดำเนินการซ่อมแซม</p> <p>๒.๓ ฝ่ายเครื่องจักรกล งานวางแผนการซ่อมแซมบำรุงรักษาเครื่องจักรกลและยานพาหนะ เนื่องจากการจัดหาเครื่องจักรกลใหม่ต้องใช้งบประมาณที่สูง ปัจจุบันเครื่องจักรกลบางส่วนเป็นเครื่องจักรกลเก่าที่ใช้งานมานาน จึงจำเป็นต้องจัดทำแผนการบำรุงรักษาเพื่อยืดอายุการใช้งานของเครื่องจักรกลให้มีประสิทธิภาพ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>และพร้อมที่จะปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๔ ฝ่ายสาธารณภัยและสิ่งแวดล้อม</p> <p>กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อมต้องอาศัยบุคลากรผู้มีความรู้ความชำนาญเฉพาะทาง เช่น ความชำนาญในการดำน้ำ จึงต้องประสานงานและเชิญผู้มีความชำนาญเข้าร่วมด้วย</p>	
<p>สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ต มีการกำหนดโครงสร้างภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ออกเป็น ๓ ฝ่าย ดังนี้</p> <p>๑.๑ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</p> <p>๑.๒ ฝ่ายนิติการและการพาณิชย์</p> <p>๑.๓ ฝ่ายพัฒนาสังคม</p> <p>ในการปฏิบัติงานได้มีการกำชับให้ยึดถือกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการและอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน ยึดหลักธรรมาภิบาล มุ่งเน้นให้บุคลากรมีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจิตสำนึกและทัศนคติที่ดีในการปฏิบัติงาน โดยเน้นความรับผิดชอบตามคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละบุคคล และหรือจากการสั่งการของผู้บริหาร/ผู้บังคับบัญชา อีกทั้งองค์กรมุ่งเน้นให้มีการปฏิบัติตน อยู่ภายใต้ประมวลจริยธรรมของข้าราชการเป็นอย่างดี บุคลากรในสังกัดเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเอง มีความรับผิดชอบในหน้าที่ ส่งผลให้การประพฤติดนของบุคลากร และการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ เกิดผลสัมฤทธิ์ บรรลุเป้าหมายเป็นไปตามวัตถุประสงค์และนโยบายของผู้บริหาร</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน/โครงการ/กิจกรรม โดยสอดคล้องกับงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ในภาพรวมมีความเหมาะสม ส่งผลให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพพอสมควร</p> <p>มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้การปฏิบัติงานของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีประสิทธิภาพและบรรลุตามวัตถุประสงค์ รวมทั้งมีการนำมาตรฐานการควบคุม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานให้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและมีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ซึ่งในการปฏิบัติงานจะมีการดำเนินงานเป็นไปตามขั้นตอนอย่างชัดเจน เพื่อให้การปฏิบัติงานของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีประสิทธิภาพและบรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>มีการกำหนดนโยบายจากผู้บริหารและมีการแนะนำวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้กิจกรรมเพื่อการควบคุมทำให้ผู้ปฏิบัติงานตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานสำเร็จได้ตามวัตถุประสงค์ที่อาจเกิดขึ้นได้ ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานสำเร็จได้ตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการติดต่อสื่อสารไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุตามวัตถุประสงค์ มีการใช้ทรัพยากรภายในหน่วยงานได้อย่างคุ้มค่าสามารถติดต่อประสานงานหน่วยงานภายในและภายนอกได้ ทำให้เกิดความสะดวกและรวดเร็วในการปฏิบัติงาน เช่น Internet , E-mail , Line กล่องรับความคิดเห็น และในปัจจุบันสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดได้นำระบบสารบัญอิเล็กทรอนิกส์เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน ทำให้ค้นหาเอกสารได้สะดวกรวดเร็วขึ้น</p> <p>๕. <u>การติดตามประเมินผล</u></p> <p>มีการติดตามผลในการปฏิบัติงาน และตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายใน กรณีพบจุดอ่อนหรือมีข้อสังเกตหรือมีข้อบกพร่องก็จะรีบแก้ไขตามที่พบหรือได้รับข้อเสนอแนะ และมีการ</p>	<p>ภายในและแบบประเมินการควบคุมภายในมาใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>ในภาพรวมสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีกิจกรรมการควบคุมที่สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน</p> <p>มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสมมาใช้ในการปฏิบัติงาน ทำให้มีความสะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งมีการประเมินโดยหน่วยตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ</p>	
<p style="text-align: center;">กองสาธารณสุข</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้อำนวยการกอง ได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อให้บุคลากรของกองสาธารณสุขตระหนักในหน้าที่ เกิดจิตสำนึกที่ดีและมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานทำงานได้อย่างถูกต้อง และปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง ส่งผลให้บุคลากรในสังกัดเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของตนเอง รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายได้เป็นอย่างดี</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของกองสาธารณสุขที่ชัดเจน สอดคล้องกับงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้อำนวยการกองมีการระบุมูลเหตุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานให้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกองสาธารณสุข มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติงาน ที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมทำให้ผู้ปฏิบัติงานตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ทำให้เกิดการระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานสำเร็จได้ตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการติดต่อสื่อสารไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์ของกองสาธารณสุข</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองสาธารณสุขในภาพรวมมีความเหมาะสม ส่งผลให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>กองสาธารณสุขมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นอย่างเป็นระบบ และมีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยต่าง ๆ ในอนาคต</p> <p>ในภาพรวมกองสาธารณสุขมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงพอสมควร ซึ่งกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้อำนวยการกองและหัวหน้าฝ่ายจะกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมกองสาธารณสุขมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างส่วนราชการต่าง ๆ ภายในองค์กรและหน่วยงานภายนอก มีการจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>กองสาธารณสุขมี การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติตามสายการบังคับบัญชากรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องก็จะดำเนินการแก้ไขในทันที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผล มีความเหมาะสม โดยผู้อำนวยการกองมีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งมีการประเมินโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งผลการประเมินในแต่ละปีมีการจัดทำ รายงานพร้อมข้อเสนอแนะและเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อส่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>
<p style="text-align: center;">กองกิจการขนส่ง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบได้ระบุไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนตามคำสั่งระดับถึงระดับอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่งงานของหน่วยงาน</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม กำหนดมาตรฐานด้านจริยธรรมและแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องและเหมาะสม บุคลากรมีความรอบรู้ มีศักยภาพซื่อสัตย์ต่อวิชาชีพ มีจริยธรรม</p> <p>๑.๓ ความรู้ทักษะและความสามารถของบุคคล มีเจ้าหน้าที่ซึ่งมีประสบการณ์เพียงพอในการปฏิบัติให้ได้ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร สนับสนุนให้มีการฝึกอบรมต่อเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความชำนาญ ส่งเสริมให้ผู้บริหารปรับปรุงความรู้ ความชำนาญให้เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร มีการจัดโครงสร้างองค์กรและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้อำนาจการตัดสินใจกับเจ้าหน้าที่และตามความจำเป็นและเหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานและแก้ไขปัญหาที่อาจเกิดขึ้น</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองกิจการขนส่ง มีการระบุหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ชัดเจน มีเจ้าหน้าที่ซึ่งมีประสบการณ์ที่เพียงพอสำหรับการปฏิบัติงานให้ได้ตามวัตถุประสงค์ มีความรู้ ทักษะและความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>บุคลากรส่วนใหญ่มีความรู้ความสามารถ มีความรับผิดชอบต่อหน้าที่ประจำอย่างสม่ำเสมอ ทำงานด้วยความอดทนได้ผลตรงตามเป้าหมาย ตามงานและเวลาที่ได้รับมอบหมาย</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารงานบุคลากร</p> <p>การพิจารณาความดีความชอบและการเลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง นโยบายการเลื่อนตำแหน่ง และความดีความชอบ ใช้เกณฑ์ประเมินผลงานและข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางที่พึงปฏิบัติที่กำหนดขึ้น การประเมินผลการปฏิบัติพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงานและมีการระบุในส่วนที่เจ้าหน้าที่มีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง</p> <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>ผู้บริหารให้ความสนใจงาน ข้อมูลการดำเนินงานที่สำคัญ และให้การสนับสนุนต่อการปรับปรุงระบบข้อมูลให้ทันต่อเทคโนโลยีที่ก้าวหน้าให้ทันสมัยยิ่งขึ้น</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์โดยรวมขององค์กรในรูปของพันธกิจ จุดมุ่งหมายหรือเป้าประสงค์ และวัตถุประสงค์ เช่น จุดมุ่งหมายเชิงยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการประจำปี</p> <p>๒.๒ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>มีการประชุมหารือเพื่อระบุปัจจัยเสี่ยงกับผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>ผู้บริหารมีการประชุมหารือถึงการระบุปัจจัยเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้อง มีการบริหารความเสี่ยงโดยใช้วิธีที่เหมาะสมกับหน่วยงานนั้น ๆ ทั้งนี้เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงจะแตกต่างกันไปแต่หน่วยงานขึ้นกับความแตกต่างของลักษณะงาน</p> <p>๒.๔ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงจะแตกต่างกันไปแต่หน่วยงาน ขึ้นกับความแตกต่างของลักษณะงาน แต่โดยรวมแล้วจะกำหนดแผนปฏิบัติการประจำปีของส่วนต่างๆภายในกอง</p>	<p>กองกิจการขนส่งยังมีความเสี่ยงหลายด้านอันเนื่องมาจากกรรมวิธีการทำงาน เครื่องมือ และงบประมาณ แต่กองฯ รู้ถึงความเสี่ยงนั้นและสามารถแก้ไขปัญหาคือความเสี่ยงในส่วนที่รับผิดชอบได้</p> <p>มีอุปสรรคอยู่บ้างตามความไม่แน่นอนของการทำงานที่ต้องเร่งรัดให้ทันต่อเวลา เมื่อเทียบงานกับกำลังคนและเครื่องมือที่ไม่สมบูรณ์ แต่สามารถควบคุมได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติอย่างเป็นทางการจัดให้มีคู่มือนโยบายและระเบียบปฏิบัติ นโยบายและวิธีปฏิบัติที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร ได้ระบุอย่างชัดเจนถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนเกี่ยวกับการดำเนินงานในหน้าที่รับผิดชอบ และผู้บริหารควรพิจารณาเห็นชอบอย่างเป็นทางการของวิธีปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันตามความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะเกิดขึ้น</p> <p>ผู้บริหารทุกระดับตรวจสอบรายงานผลการดำเนินงานวิเคราะห์แนวโน้มและเปรียบเทียบผลการดำเนินงานจริงกับเป้าหมายที่กำหนดและผลการดำเนินงานในอดีต และมีการตรวจสอบความถูกต้องของผลสรุปการดำเนินงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>องค์กรมีการกำหนดนโยบายการนำคอมพิวเตอร์มาใช้ในการดำเนินงาน มีการฝึกอบรมหรือให้คำแนะนำการใช้อุปกรณ์คอมพิวเตอร์กับผู้ใช้</p> <p>มีการบำรุงรักษาอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>มีการประสานและวางแผนกับผู้เกี่ยวข้องในการจัดซื้ออุปกรณ์คอมพิวเตอร์ เพื่อให้มั่นใจว่าในระยะยาวอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่จัดซื้อจะเข้ามามีใช้งานได้ดีกับอุปกรณ์คอมพิวเตอร์อื่น</p> <p>มีการพัฒนาและปรับเปลี่ยนโปรแกรมระบบงาน</p> <p>มีการควบคุมความถูกต้องในการบันทึกข้อมูลเข้าสู่ระบบงานขององค์กร ช่วยให้การบันทึกข้อมูลมีความถูกต้อง</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ผู้บริหารระดับส่วนงานย่อยต่างๆภายในองค์กรตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อตนต่อการควบคุมภายในซึ่งรวมถึงการติดตามประสิทธิผลของการควบคุมภายในและถือว่าเป็นหน้าที่หนึ่งของงานในความรับผิดชอบ</p>	<p>กองกิจการขนส่งมีการควบคุมความเสี่ยงอย่างใกล้ชิด มีผู้รับผิดชอบชัดเจน มีการทำงานบางส่วนอยู่ในรูปของคณะกรรมการ หรือคณะทำงาน ซึ่งร่วมกันพิจารณาและตัดสินใจ สามารถแก้ไขปัญหาต่างๆได้ ยกเว้นเหตุและปัจจัยที่ไม่คาดคิดที่อาจเกิดอย่างปัจจุบันทันด่วน</p> <p>กองกิจการขนส่งมีการพัฒนาในตำแหน่งต่างๆอย่างต่อเนื่องตามศักยภาพของบุคลากร เครื่องมือ และซอฟต์แวร์ โดยการให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับภารกิจของกองในการอัปเดตขึ้นเว็บไซต์ของสำนักงานเพื่ออำนวยความสะดวกในการเผยแพร่ความรู้ต่างๆ</p> <p>มีการนำระบบติดตามยานพาหนะ(GPS) มาใช้ในการบริหารงานรถยนต์โดยสารประจำทาง</p> <p>มีการใช้ application บนโทรศัพท์มือถือในการตรวจสอบเส้นทางและการวิ่งของรถยนต์โดยสารประจำทาง</p> <p>กองกิจการขนส่งมีการติดตามประเมินผลเพื่อแก้ไขปัญหาที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>เกิดผลงานที่ชัดเจนเป็นไปตามวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>

-๒๓-

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>มีการแก้ไขปรับปรุงข้อบกพร่องภายในระยะเวลาปฏิบัติงาน</p> <p>ผู้บริหารทุกระดับควรตระหนักถึงความรับผิดชอบของตนต่อการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงการติดตามประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และให้ถือว่าเป็นหน้าที่หนึ่งของงานในความรับผิดชอบ</p> <p>ติดตามประเมินผลในช่วงการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>มีการประเมินผลย่อยเป็นบางครั้งตามระยะเวลา</p>	<p>มีการรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นรายเดือน/รายไตรมาส/รายปี</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ต มีการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบเรียบร้อยแล้ว เป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของรัฐ อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ซึ่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ต จะได้ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

(นายวัชรินทร์ ปฐมวัฒนพงศ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ต

วันที่