

**สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดสุโขทัย**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๒ การให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง และไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง</p> <p>๑.๓ บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>๑.๑ ปัจจัยเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายใน มีความเหมาะสม ช่วยทำให้การควบคุมภายใน มีประสิทธิผลตามสมควร หรือไม่ ขึ้นอยู่กับ ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่มีทัศนคติที่ดีต่อการทำงาน รวมทั้งมีการติดตามทั้งภายในและภายนอก เพื่อให้กระบวนการเกิดความสมบูรณ์และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>๑.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรของหน่วยงานได้รับความรู้พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ผ่านระบบ DPIS</p> <p>๑.๓ สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดสุโขทัย มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงานและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน และสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อกระบวนการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>- การดำเนินการเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมพอสมควร อย่างไรก็ตาม ยังมีสิ่งที่ปรับปรุง เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงโดยรวมมีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น คือ นอกจากการประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายในแล้วควรพิจารณาถึงปัจจัยภายนอกที่มีผลกระทบต่อกระบวนการบรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงานและองค์กร ตลอดจนชี้แนะแนวทางการแก้ไขปัญหา ให้กับผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรต่อไป</p> <p>- มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่จากหน่วยงานอื่น ร่วมเป็นคณะทำงานในการดำเนินงานพัฒนาชุมชน เพื่อสร้างการรับรู้ สร้างความเชื่อมั่น และป้องกันความเสี่ยงจากการดำเนินงาน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ บุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการประชุมให้ความรู้การควบคุมภายใน การป้องกัน ความเสี่ยง โดยวิทยากรจาก ปปช. และมีการศึกษาแนวทางการดำเนินงานกับตรวจสอบภายในจังหวัด สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน และคลังจังหวัด</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>- มีระบบสารสนเทศ และการสื่อสารที่เหมาะสมตามความต้องการของผู้ใช้ และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน มีการประชาสัมพันธ์ในหลายรูปแบบ ทั้งเอกสารเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ภาพรวมทั้งจังหวัด ในไลน์ และ เว็บไซต์ สำนักงาน ทำให้อำเภอ ได้รับทราบข้อมูลกิจกรรมที่แต่ละอำเภอดำเนินการร่วมกัน ในแต่ละเดือนรวมทั้งอำเภอผ่านที่ประชุม พอ.ประจำเดือน และผ่านช่องทางต่าง ๆ เป็นประจำสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>- หน่วยงานมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้มั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง</p>	<p>- มีระบบการติดตามประเมินผลอย่างเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการมอบหมายคณะทำงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของอำเภอและติดตามการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีทุกอำเภอจะต้องประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในหน่วยงานของตนเองพร้อมทั้งจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในรายงานจังหวัด คณะทำงานจะประมวลผลในภาพรวมรายงานผู้บริหารระดับสูง และมีการติดตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม</p> <p>- คำสั่งคณะติดตามงานอำเภอ</p> <p>- มีการประชุม สรุป ผลการดำเนินงาน ปีละ ๒ ครั้ง</p>

**ผลการประเมินโดยรวม :-**

สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดสุโขทัย มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และควรมีการติดต่อสื่อสารภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์อย่างต่อเนื่อง และปรับปรุงข้อจำกัดด้านงบประมาณและบุคลากรให้เหมาะสมกับภารกิจ

ชื่อผู้รายงาน .....

(นายรัช ใสสม)

พัฒนาการจังหวัดสุโขทัย

วันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๔

สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดสุโขทัย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p><b>๑. การบริหารงานโครงการ กิจกรรมตามยุทธศาสตร์กรมฯ / จังหวัด</b></p> <p>- เพื่อให้การบริหารงาน โครงการตามยุทธศาสตร์ของ กรมการพัฒนาชุมชนบรรลุตาม วัตถุประสงค์ของกิจกรรมของ กรมฯ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ไม่ตระหนัก ถึงความรับผิดชอบ อาจ ทำให้ไม่พยายามในการ ปฏิบัติงานให้บรรลุ เป้าหมายที่กำหนด</p> <p>- ไม่มีการติดตาม ประเมินผลในการแก้ไข ปัญหาและใช้ข้อมูลใน การวางแผน</p>	<p>- มีแผนปฏิบัติงาน ระยะสั้นและระยะยาว</p> <p>- มีการนำกลยุทธ์มา ปรับใช้ในการกำหนด แผนการปฏิบัติงาน</p> <p>- กำหนดกิจกรรมตาม แผนงานที่ชัดเจน</p> <p>- มีระยะเวลาเริ่มต้น และสิ้นสุดที่ชัดเจน</p> <p>- มีการสรุปการ ติดตามความก้าวหน้า</p>	เพียงพอ	-	<p>- ประชุมชี้แจง แผนปฏิบัติราชการ</p> <p>- กำหนดหลักสูตรการ ดำเนินกิจกรรม ค่าใช้จ่ายในการในการ ดำเนินงานให้เป็นไปใน ทิศทางเดียวกัน</p> <p>- การบูรณาการ กิจกรรม/โครงการ รวมถึงกำหนดแผน การติดตามแบบบูรณา</p>	<p>- กลุ่มงานยุทธศาสตร์ การพัฒนาชุมชน / ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
		<p>แผนงาน/โครงการ</p> <p>- มีการประชุมรายงาน ผลการปฏิบัติงานเป็น ระยะๆ</p>			<p>การ</p> <p>- จัดทำคู่มือการ ดำเนินงาน</p> <p>- ติดตาม ประเมินผล และสรุปผลการ ดำเนินงานเป็นประจำ ทุกเดือน</p>	
<p><b>๒. ข้อมูลสารสนเทศชุมชน</b></p> <p>- เพื่อพัฒนาระบบบริการ ข้อมูลสารสนเทศชุมชนตาม ภารกิจของกรมฯ และการบริหาร การพัฒนาในส่วนที่เกี่ยวข้อง และสอดคล้องกับสถานการณ์ที่ เปลี่ยนแปลง</p>	<p>- ไม่ได้จัดทำแผน พัฒนาระบบหรือ ควบคุมการใช้ระบบ อาจทำให้ไม่ตรงกับ วัตถุประสงค์ และความ ต้องการใช้งาน</p> <p>- การทำงานอาจเกิด ข้อผิดพลาด</p> <p>- ไม่ได้จัดทำคู่มือการใช้ งาน</p>	<p>- จัดทำแผนพัฒนา ระบบ ควรมีการ ควบคุมการใช้ระบบ และการตรวจสอบ</p> <p>- จัดทำคู่มือการ ใช้งาน</p>	เพียงพอ	-	<p>- สร้างความเข้าใจ สำหรับเจ้าหน้าที่ให้ สามารถจัดลำดับ ความสำคัญ ความ จำเป็นของฐานข้อมูล ที่สอดคล้องกับ ภารกิจ และห้วงเวลา</p>	<p>- กลุ่มงานสารสนเทศ การพัฒนาชุมชน / ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p><b>๓. การบริหารงานทั่วไป</b></p> <p><b>๑) งานสารบรรณ</b></p> <p>- เพื่อให้การบริหารงานสาร บรรณเป็นไปตามระเบียบของ ทางราชการและมีประสิทธิภาพ เป็นระบบ ถูกต้อง รวดเร็ว สะดวก ในการสืบค้น และ เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>- ไม่มีการกำหนดแนว ทางการดำเนินงานและ ไม่เป็นระบบ</p>	<p>- มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงานให้ เป็นระบบ</p>	<p>เพียงพอ</p>	<p>- ไม่มีสถานที่ในการ เก็บเอกสารที่ เพียงพอกับ เอกสารที่เพิ่มขึ้น</p>	<p>- สร้างความเข้าใจและ แจ้งแนวทางการ ปฏิบัติให้เจ้าหน้าที่ทุก ระดับทราบ</p> <p>- จัดทำทะเบียนคุม การรับส่งต้องมีการลง นามรับหนังสือด้วย</p> <p>- จัดสถานที่ที่ เหมาะสมในการ จัดเก็บเอกสาร</p> <p>- คัดแยกและจัดเก็บ เอกสารให้เป็น หมวดหมู่ จัดทำดัชนี ควบคุมเพิ่มเอกสาร</p>	<p>- กลุ่มงานประสาน และสนับสนุนฯ / ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p><b>๒) การบริหารการเบิกจ่าย งบประมาณ</b></p> <p>- เพื่อบริหารการใช้จ่าย งบประมาณให้สอดคล้องกับ ระบบและวิธีการจัดสรร งบประมาณ รวมทั้งการใช้จ่าย งบประมาณแล้วเสร็จตามห้วง เวลาและเป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนด ถูกต้อง รวดเร็ว ตรวจสอบได้</p>	<p>- ไม่มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงานที่ ชัดเจน</p>	<p>- มีการทำคู่มือการ ปฏิบัติงานการเบิกจ่าย งบประมาณในระบบให้ เป็นไปในแนวทาง เดียวกัน และเป็น ขั้นตอน</p>	<p>เพียงพอ</p>	<p>-</p>	<p>- ประชุมชี้แจง/ ฝึกอบรมเพิ่ม ประสิทธิภาพเจ้าหน้าที่ - ศึกษาระเบียบคู่มือ และขั้นตอนการ ปฏิบัติงานให้ชัดเจน - จัดทำแผนปฏิบัติการ การเบิกจ่าย - แจกเวียนหนังสือสั่ง การ ระเบียบที่ ปรับปรุงใหม่ - ผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ โดยเคร่งครัด</p>	<p>- กลุ่มงานประสาน และสนับสนุนฯ / ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p><b>๓) การบริหารงานพัสดุ</b></p> <p>- เพื่อควบคุมการบริหารพัสดุ ครุภัณฑ์ภายในหน่วยงานให้ ถูกต้องตามระเบียบฯ การจัดหา พัสดุให้สอดคล้อง และเพียงพอ กับความต้องการรวมทั้งการ จัดซื้อ จัดจ้างให้ถูกต้องตาม ระเบียบฯ</p>	<p>- ไม่มีราคากลางเป็น เกณฑ์ในการพิจารณา - จัดส่งพัสดุไม่ครบตาม จำนวน</p>	<p>- มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ พิจารณาผลการ คัดเลือก - กำหนดแนวทางการ ควบคุมพัสดุอย่าง ชัดเจน</p>	เพียงพอ	-	<p>- จัดทำแผนการใช้ วัสดุตามโครงการฯ/ กิจกรรมที่ชัดเจน - เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ รักษาพัสดุต้องรายงาน เกี่ยวกับพัสดุ - ควบคุมการเบิกจ่าย พัสดุให้ถูกต้องและ เป็นปัจจุบัน - จัดแผนซ่อมแซม บำรุงรักษาพัสดุ</p>	<p>- กลุ่มงานประสาน และสนับสนุนฯ / ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>
<p><b>๔) บริหารงานทรัพยากรบุคคล</b></p> <p>- เพื่อให้การบริหารงานบุคคล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ</p>	<p>- มีคำสั่งโยกย้าย เจ้าหน้าที่</p>	<p>- มีการกำหนด เป้าหมายในการพัฒนา บุคลากรอย่างชัดเจน</p>	เพียงพอ	-	<p>- จัดทำแผนพัฒนาฯ อย่างต่อเนื่อง - กำหนดหน้าที่ความ รับผิดชอบของแต่ละ บุคคลให้ชัดเจน</p>	<p>- กลุ่มงานประสาน และสนับสนุนฯ / ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p><b>๔. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>- เพื่อให้การประเมินและการติดตามโครงการตามยุทธศาสตร์ กรมฯ / จังหวัด เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทำให้ทราบผลความก้าวหน้าและผลสำเร็จของกิจกรรมที่กำหนดในโครงการและสนับสนุนแก้ไขปัญหา</p>	<p>- ไม่มีการติดตามประเมินผลในการแก้ไขปัญหา และใช้ข้อมูลในการวางแผน</p>	<p>- มีการสรุปการติดตามความก้าวหน้าแผนงาน/โครงการ/ประเมินผลด้านต่างๆ</p> <p>- มีการประชุมรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นระยะๆ</p>	<p>เพียงพอ</p>	<p>-</p>	<p>- จัดทำคำสั่งคณะติดตาม/ประเมินผลฯ</p> <p>- มีแผนการติดตามการดำเนินงานโครงการฯของคณะฯ</p> <p>- จัดทำระบบฐานข้อมูลผลการดำเนินงานในประเด็นนโยบายสำคัญและเรียนรู้ร่วมกันทั้งองค์กร</p>	<p>- กลุ่มงานยุทธศาสตร์การพัฒนาชุมชน / ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>

ชื่อผู้รายงาน .....

(นายรัช ไสสม)

พัฒนาการจังหวัดสุโขทัย

วันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๔