

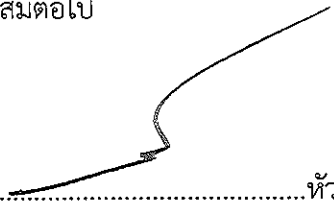
**สำนักงานประมงจังหวัดสุโขทัย**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒**

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารมีการจัดสภาพแวดล้อมในการควบคุมมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน การปฏิบัติงานเน้นความมีศีลธรรม จรรยาบรรณ ซื่อสัตย์สุจริต จริยธรรม และความโปร่งใส เป็นสำคัญ มีการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ การพัฒนาบุคลากรเน้นการพัฒนาทักษะ สมรรถนะของบุคลากรแต่ละตำแหน่งเป็นสำคัญผู้บริหารมีการกระจายอำนาจการตัดสินใจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับผู้ใต้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นรวมทั้งมีกลไกในการติดตามผลการปฏิบัติงานของแต่ละกลุ่มอย่างสม่ำเสมอ บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ มีโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน อย่างไรก็ตามยังพบประเด็นความเสี่ยงที่จะต้องปรับปรุงคือ บุคลากรมีความรู้ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ความรู้ และประสบการณ์ ตลอดจนความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานยังมีน้อย</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยง ผู้บริหารและบุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดการวิเคราะห์ความเสี่ยง สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง รวมถึงการติดตามผลการปฏิบัติงานในการควบคุมความเสี่ยง โดยยึดหลักการประเมินความเสี่ยงของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นสำคัญ พร้อมทั้งมีการเผยแพร่ให้ทุกคนรู้และเข้าใจในแนวทางการปฏิบัติงานแต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงขั้นตอนการปฏิบัติงานอยู่บ้าง ซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>กิจกรรมการควบคุมกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการดำเนินงานของการควบคุมภายในของปีที่ผ่านมา และเปิดโอกาสให้ทุกคนเข้ามีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมร่วมกัน มีการแบ่งแยกหน้าที่ในการปฏิบัติงานเพื่อลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น รวมถึงกำหนดบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืน เพื่อให้บุคลากรของหน่วยงานเกิดความระมัดระวังและ</p>	<p>การจัดสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในมีเพียงพอ แต่ยังไม่เหมาะสม การดำเนินงานยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์และและยังไม่มีประสิทธิผลเท่าที่ควร และยังมีประเด็นความเสี่ยงที่จะต้องปรับปรุงคือบุคลากรมีความรู้ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ความรู้ และประสบการณ์ ตลอดจนความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานยังมีน้อย สำนักงานฯ กำหนดสายบังคับบัญชาในกลุ่มงานไว้ชัดเจนเพื่อให้เป็นไปตามโครงสร้างของกรมประมง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงมีการดำเนินการที่เพียงพอเหมาะสม แต่ยังไม่มีประสิทธิผลส่งผลให้การปฏิบัติงานยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้และยังมีความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการ โดยกำหนดแนวทางเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขให้มีความสำคัญตามลำดับก่อนหลัง</p> <p>การจัดกิจกรรมควบคุมมีเพียงพอแต่ยังไม่เหมาะสม และยังไม่มีประสิทธิผลยังมีประเด็นความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการควบคุม เช่น การจัดซื้อจัดจ้างและการปฏิบัติงานด้านการประมง ยังมีความผิดพลาดเคลื่อนอยู่บ้าง เนื่องจากกฎหมาย ระเบียบ มีมาก และต้องให้บุคลากรทุกคนเข้าใจวัตถุประสงค์ร่วมกัน ปรับปรุง แก้ไขกิจกรรมควบคุมภายในในการ</p>

<p>สามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกรม ประมง และของจังหวัดสุโขทัยต่อไป</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบสารสนเทศและการรายงานข้อมูลผลการดำเนินงานที่สำคัญและจำเป็นในการบริหารและติดตามผลการดำเนินงาน และมีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร แต่อย่างไรก็ตามยังพบประเด็นความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการควบคุม คือระบบเทคโนโลยีในการสนับสนุนการปฏิบัติงานมีความล่าช้าไม่สามารถตอบสนองการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>มีระบบติดตามและตรวจสอบประเมินผลการปฏิบัติงานและการรายงานผลการดำเนินการตามแผนงานปฏิบัติราชการและแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีการประเมินผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในให้ผู้บริหารทราบ แต่อย่างไรก็ตามยังพบว่าการประเมินผลการดำเนินงานขององค์กรมีประสิทธิภาพไม่เพียงพอ</p>	<p>ประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีและปฏิบัติตามกิจกรรมที่กำหนดไว้โดยถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด</p> <p>การจัดให้มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศยังไม่เพียงพอ และยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงาน ยังพบประเด็นความเสี่ยงที่จะต้องควบคุมคือระบบเทคโนโลยีในการสนับสนุนการปฏิบัติงานมีความล่าช้าไม่สามารถตอบสนองการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>การจัดให้มีระบบการติดตามประเมินผลมีเพียงพอ แต่ยังไม่เหมาะสมและยังไม่มีประสิทธิผลมีประเด็นความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการปรับปรุงคือ การประเมินผลการดำเนินงานขององค์กรมีประสิทธิภาพไม่เพียงพอ ซึ่งได้มอบหมายให้หัวหน้ากลุ่มฯ ติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงาน หากพบข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนสามารถสั่งการแก้ไขและรายงานผลให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะหาแนวทางปรับปรุง แก้ไข การปฏิบัติงานต่อไป</p>
--	--

**ผลการประเมินโดยรวม**

โครงสร้างการควบคุมภายในของสำนักงานประมงจังหวัดสุโขทัย ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบตามมาตรฐานการควบคุมภายใน มีประสิทธิผลและเพียงพอทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และการควบคุมดังกล่าวมีเพียงพอเหมาะสมและมีจุดอ่อนที่ต้องดำเนินการควบคุมภายในเป็นบางกิจกรรมต้องมีการปรับปรุงให้มีความเหมาะสมต่อไป

ลายมือชื่อ..........หัวหน้าหน่วยงาน  
 (นายรามธานิน สอนสุภาพ)  
 ประมงจังหวัดสุโขทัย  
 วันที่.....๑๑.....เดือน .....กุมภาพันธ์.....พ.ศ.....๒๕๖๓.....

สำนักงานประมงจังหวัดสุโขทัย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑.งานพิเศษต่าง ๆ การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ	เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้และประสบการณ์ทำให้การปฏิบัติงานอาจไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด เนื่องจากมีข้าราชการไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานต้องแต่งตั้งพนักงานราชการปฏิบัติงาน	ให้เจ้าหน้าที่ อบรม สอนงาน และเรียนรู้ด้วยตนเอง	ยังไม่เพียงพอ	เจ้าหน้าที่พัสดุยังขาดความรู้ ประสบการณ์ ยังปฏิบัติงานไม่ครบคลุมตาม พรบ. พัสดุ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้าฝึกอบรม สอนงาน และเรียนรู้ด้วยตนเอง	กลุ่มบริหารและ ยุทธศาสตร์/๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

**สำนักงานประมงจังหวัดสุโขทัย**  
**รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒**

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของรัฐ/ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๑. บุคลากรทำหน้าที่ยังมี ๑ คน ต้องปฏิบัติงานทุกชั้นตอน ทำให้งานเกิดความผิดพลาดได้ง่าย</p> <p>๒. ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยๆ ทำให้ไม่มีเวลาศึกษาได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๓. ระบบการเบิกจ่ายเงิน GFMS ต้องใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. ไม่มีบุคลากรปฏิบัติงานด้านการเงินโดยตรง</p>	<p>ยังไม่มีเพียงพอ</p>	<p>ให้หัวหน้ากลุ่มฯ ช่วยตรวจสอบการปฏิบัติงานทุกชั้นตอนอีกครั้งหนึ่งเพื่อป้องกันการผิดพลาด</p>	<p>เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้การปฏิบัติงานบางเรื่องมีความคลาดเคลื่อน ไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงินฯ ทุกชั้นตอน เพื่อป้องกันการผิดพลาดที่อาจจะเกิดขึ้น</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมที่กรมประมง และหน่วยงานของกรมบัญชีกลางที่จัดอบรม คีเกษตรระเบียบใหม่ ๆ ที่ออกด้วยตนเอง</p> <p>หากมีข้อสงสัยสอบถามหน่วยงานที่รับผิดชอบ เช่น กองคลัง ตรวจสอบภายใน</p>	<p>กลุ่มบริหารและยุทธศาสตร์/๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p>	

สำนักงานประมงจังหวัดสุโขทัย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. โครงการส่งเสริมระบบเกษตรแบบแปลงใหญ่ แปลงปี ๒๕๖๑ (การเลี้ยงปลาหมอบลุ่มบ้านดงเคื่อย)	เกษตรกรที่เข้าร่วม โครงการไม่อยู่ใน พื้นที่เดียวกัน จึง ทำให้การติดต่อ ประสานงาน เพื่อให้เป็นไปตาม แผนของโครงการ ไม่เป็นไปในทิศทาง เดียวกัน	จัดทำแผนพัฒนาราย แปลง โดยการลง พื้นที่ในแต่ละพื้นที่ ให้ทั่วถึง เพื่อวางแผนการผลิต ในด้าน การลดต้นทุน การ เพิ่มผลผลิต การเพิ่ม มูลค่าการผลิต การ บริหารจัดการ การตลาด	เกษตรกรในพื้นที่เข้า สามารถดำเนินการ ตามแผนได้อย่างมี ประสิทธิภาพ แต่ เกษตรกรที่อยู่นอกเขต พื้นที่ยังประสบปัญหา ด้านภัยแล้งจึงทำให้ การดำเนินการไม่ เป็นไปตามแผน	เกษตรกรที่อยู่ใน พื้นที่มีน้ำน้อยไม่ สามารถดำเนินการ กิจกรรมตามแผนได้ จึงทำให้กลุ่มไม่ ดำเนินการไปใน ทิศทางเดียวกัน	วางแผนการผลิตใน พื้นที่ที่ยังสามารถ ดำเนินการได้ พร้อม ลงพื้นที่เพื่อแนะนำ และสอบถามปัญหา ของตัวเกษตรกร	กลุ่มพัฒนาและ ส่งเสริมอาชีพการ ประมง/๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

สำนักงานประมงจังหวัดสุโขทัย  
 รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการทำงานภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๔. โครงการส่งเสริมเกษตรกรทฤษฎีใหม่	เกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการไม่เข้าใจถึงหัวใจหลักการและองค์ความรู้ของเกษตรกรทฤษฎีใหม่	จัดทำแผนส่งเสริมองค์ความรู้เชิงปฏิบัติการให้แก่เกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการ	เกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการสามารถเข้าใจและสามารถปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพพร้อมทั้งสามารถถ่ายทอดองค์ความรู้ที่ได้รับแก่บุคคลทั่วไปได้	เกษตรกรบางรายยังไม่เข้าใจองค์ความรู้และยังไม่สามารถปฏิบัติตามโครงการได้อย่างเต็มที่	วางแผนการลงในพื้นที่ที่เกษตรกรยังไม่เข้าใจในองค์ความรู้ด้านทฤษฎีใหม่ เพื่อแนะนำและสอบถามปัญหาของตัวเกษตรกร	กลุ่มบริหารจัดการด้านการประมง/๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(ลายมือชื่อ).....ผู้รายงาน  
 (งนชธรมชธน สอนสภาพ)  
 ๒๕๖๒  
 ๑๑ ก.พ. ๒๕๖๓