

## สำนักงานประมงจังหวัดสุโขทัย

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

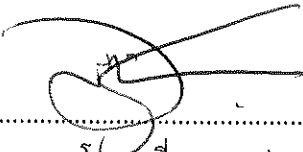
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> ผู้บริหารมีการจัดสภาพแวดล้อมในการควบคุมมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน การปฏิบัติงานเน้นความมีศีลธรรม จรรยาบรรณ ซื่อสัตย์สุจริต จริยธรรม และความโปร่งใส เป็นสำคัญ มีการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ การพัฒนาบุคลากรเน้นการพัฒนาทักษะ สมรรถนะของบุคลากรแต่ละตำแหน่งเป็นสำคัญผู้บริหารมีการกระจายอำนาจการตัดสินใจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับผู้ใต้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นรวมทั้งมีกลไกในการติดตามผลการปฏิบัติงานของแต่ละกลุ่มอย่างสม่ำเสมอ บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ มีโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน อย่างไรก็ตามยังพบประเด็นความเสี่ยงที่จะต้องปรับปรุงคือ บุคลากรมีความรู้ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ความรู้ และประสบการณ์ ตลอดจนความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานยังมีน้อย</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> การประเมินความเสี่ยง ผู้บริหารและบุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดการวิเคราะห์ความเสี่ยง สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง รวมถึงการติดตามผลการปฏิบัติงานในการควบคุมความเสี่ยง โดยยึดหลักการประเมินความเสี่ยงของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นสำคัญ พร้อมทั้งมีการเผยแพร่ให้ทุกคนรู้และเข้าใจในแนวทางการปฏิบัติงานแต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงขั้นตอนการปฏิบัติงานอยู่บ้าง ซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b> กิจกรรมการควบคุมกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการดำเนินงานของการควบคุมภายในของปีที่ผ่านมา และเปิดโอกาสให้ทุกคนเข้ามีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมร่วมกัน มีการแบ่งแยกหน้าที่ในการปฏิบัติงานเพื่อลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น รวมถึงกำหนดบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืน เพื่อให้บุคลากรของหน่วยงานเกิดความระมัดระวังและ</p>	<p>การจัดสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในมีเพียงพอ แต่ยังไม่เหมาะสม การดำเนินงานยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์และและยังไม่มีประสิทธิผลเท่าที่ควร และยังมีประเด็นความเสี่ยงที่จะต้องปรับปรุงคือบุคลากรมีความรู้ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ความรู้ และประสบการณ์ ตลอดจนความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานยังมีน้อย สำนักงานฯ กำหนดสายบังคับบัญชากลุ่มงานไว้ชัดเจนเพื่อให้เป็นไปตามโครงสร้างของกรมประมง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงมีการดำเนินการที่เพียงพอเหมาะสม แต่ยังไม่มีการประเมินผลส่งผลการปฏิบัติงานยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้และยังมีความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการ โดยกำหนดแนวทางเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขให้มีความสำคัญตามลำดับก่อนหลัง</p> <p>การจัดกิจกรรมควบคุมมีเพียงพอแต่ยังไม่เหมาะสม และยังไม่มีประสิทธิผลยังมีประเด็นความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการควบคุม เช่น การจัดซื้อจัดจ้างและการปฏิบัติงานด้านการประมง ยังมีความผิดพลาดคลาดเคลื่อนอยู่บ้าง เนื่องจากกฎหมาย ระเบียบ มีมาก และต้องให้บุคลากรทุกคนเข้าใจวัตถุประสงค์ร่วมกัน ปรับปรุง แก้ไขกิจกรรมควบคุมภายในการ</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  
 (นายบุญโฮม เอี่ยมสะอาด)  
 หัวหน้ากลุ่มบริหารจัดการด้านการประมง รักษาราชการแทน  
 ประมงจังหวัดสุโขทัย  
 วันที่.....๔.....เดือน .....มกราคม.....พ.ศ....๒๕๖๔.....