

## สำนักงานประมงจังหวัดสุโขทัย

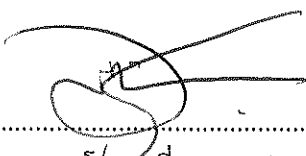
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> ผู้บริหารมีการจัดสภาพแวดล้อมในการควบคุมมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน การปฏิบัติงานเน้นความมีศีลธรรม จรรยาบรรณ ซื่อสัตย์สุจริต จริยธรรม และความโปร่งใส เป็นสำคัญ มีการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ การพัฒนาบุคลากรเน้นการพัฒนาทักษะ สมรรถนะของบุคลากรแต่ละตำแหน่งเป็นสำคัญผู้บริหารมีการกระจายอำนาจการตัดสินใจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับผู้ใต้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นรวมทั้งมีกลไกในการติดตามผลการปฏิบัติงานของแต่ละกลุ่มอย่างสม่ำเสมอ บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ มีโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน อย่างไรก็ตามยังพบประเด็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงคือ 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 แต่ยังไม่มีประสิทธิผลส่งผลให้การปฏิบัติงานยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้และยังมีความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการ 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

  
 ปลายมือชื่อ.....หัวหน้าหน่วยงาน  
 (นายบุญโฮม เอี่ยมสอาด)  
 หัวหน้ากลุ่มบริหารจัดการด้านการประมง รักษาราชการแทน  
 ประมงจังหวัดสุโขทัย  
 วันที่.....๔.....เดือน .....มกราคม.....พ.ศ.....๒๕๖๔.....

สำนักงานประมงจังหวัดสุโขทัย  
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑.งานพัสดุต่าง ๆ การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ	เจ้าหน้าที่พัสดุ ขาดความรู้และ ประสบการณ์ทำให้ การปฏิบัติงานอาจ ไม่ถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด เนื่องจากมี ข้าราชการไม่ เพียงพอในการ ปฏิบัติงานต้อง แต่งตั้งพนักงาน ราชการปฏิบัติงาน	ให้เจ้าหน้าที่ อบรม สอนงาน และเรียนรู้ ด้วยตนเอง	ยังไม่เพียงพอ	เจ้าหน้าที่พัสดุ ยัง ขาดความรู้ ประสบการณ์ ยัง ปฏิบัติงานไม่ ครอบคลุมตาม พรบ. พัสดุ และ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องที่ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุ เข้าฝึกอบรม สอนงาน และเรียนรู้ด้วย ตนเอง	กลุ่มบริหารและ ยุทธศาสตร์/๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

สำนักงานประมงจังหวัดสุโขทัย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๑. การเบิกจ่ายเงิน การบันทึกบัญชี และรายงานถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบันทันภายในกำหนดเวลา</p>	<p>๑. บุคลากรที่ทำหน้าที่ด้านนี้มี ๑ คน ต้องปฏิบัติงานทุกชั้นตอน ทำให้งานเกิดความผิดพลาดได้ง่าย</p> <p>๒. ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยๆ ทำให้ไม่มีเวลาศึกษาได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๓. ระบบการเบิกจ่ายเงิน GFVIS ต้องใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. ไม่มีบุคลากรปฏิบัติงานด้าน การเงินโดยตรง</p>	<p>ให้หัวหน้ากลุ่มฯ ช่วยตรวจสอบการปฏิบัติงานทุกชั้นตอนอีกครั้งหนึ่ง เพื่อป้องกันการผลิตพลาด</p>	<p>ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้การปฏิบัติงานบางเรื่องมีความคลาดเคลื่อน ไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงินฯ ทุกชั้นตอน เพื่อป้องกันการผิดพลาดที่อาจจะเกิดขึ้น</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมที่กรมประมง และหน่วยงานของกรมบัญชีกลางที่จัดอบรม ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ ที่ออกด้วยตนเอง</p> <p>หากมีข้อสงสัยสอบถามหน่วยงานที่รับผิดชอบ เช่น กองคลัง ตรวจสอบภายใน</p>	<p>กลุ่มบริหารและยุทธศาสตร์/๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>

สำนักงานประมงจังหวัดสุโขทัย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. โครงการส่งเสริมระบบเกษตรแบบแปลงใหญ่ แปลงปี ๒๕๖๒ (การเลี้ยงปลาทุกในบ่อดิน)	เกษตรกรที่เข้าร่วม โครงการตามแผน ของโครงการไม่ เป็นไปในทิศทาง เดียวกันจึงทำให้ไม่ ประสบความสำเร็จในการ เลี้ยง เนื่องจาก เกษตรกรไม่กล้า ลงทุน ในกาเลี้ยง ทำให้ไม่สามารถ ดำเนินการได้บรรลุ ตามวัตถุประสงค์ ได้	จัดทำแผนพัฒนาราย แปลง โดยการลง พื้นที่ใน เพื่อวาง แผนการผลิต ในด้าน การลดต้นทุน การ เพิ่มผลผลิต การเพิ่ม มูลค่าการผลิต การ บริหารจัดการ การ การตลาด	เกษตรกรส่วนใหญ่ สามารถดำเนินการ ตามแผนได้อย่างมี ประสิทธิภาพ แต่ เกษตรกรที่บางรายยัง ไม่กล้าลงทุนในการ เลี้ยงจึงทำให้การ ดำเนินการไม่ขึ้นไป ตามแผน	เกษตรกรบางรายยัง ไม่กล้าลงทุนในการ เลี้ยง ทำให้ไม่ สามารถดำเนินการ กิจกรรมตามแผนได้ จึงทำให้กลุ่มไม่ ดำเนินการไปใน ทิศทางเดียวกัน	วางแผนการผลิตใน พื้นที่ที่ยังสามารถ ดำเนินการได้ พร้อม ลงพื้นที่เพื่อแนะนำ และสอบถามปัญหา ของตัวเกษตรกร	กลุ่มพัฒนาและ ส่งเสริมอาชีพการ ประมง/๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

สำนักงานประมงจังหวัดสุโขทัย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๔. โครงการส่งเสริมเกษตรกรทฤษฎีใหม่	เกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการไม่เข้าใจถึงหัวใจหลักการและองค์ความรู้ของเกษตรกรทฤษฎีใหม่	จัดทำแผนส่งเสริมองค์ความรู้เชิงปฏิบัติการให้แก่เกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการ	เกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการสามารถเข้าใจและสามารถปฏิบัติตามได้อย่างมีประสิทธิภาพพร้อมทั้งสามารถถ่ายทอดองค์ความรู้ที่ได้รับแก่บุคคลทั่วไปได้	เกษตรกรบางรายยังไม่เข้าใจในองค์ความรู้และยังไม่สามารถปฏิบัติตามโครงการได้อย่างเต็มที่	วางแผนการลงในพื้นที่ที่เกษตรกรยังไม่เข้าใจในองค์ความรู้ด้านทฤษฎีใหม่ เพื่อแนะนำและสอบถามปัญหาของตัวเกษตรกรและลดจำนวนเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการโดยคัดเลือกเกษตรกรที่สนใจที่จะทำจริง ๆ	กลุ่มบริหารจัดการด้านกีฬายาน ๒๕๖๔

(ลายมือชื่อ).....ผู้รายงาน  
 (นายบุญโฮม เอี่ยมสะอาด)  
 หัวหน้ากลุ่มบริหารจัดการด้านการประมง ศึกษาราชการแทน  
 ประมงจังหวัดสุโขทัย