



ที่ พร ๐๐๒๗/ ๓๐๙

สำนักงานแรงงานจังหวัดแพร่
ศาลากลางจังหวัด ชั้น ๔
ถนนไชยบูรณ์ พร ๕๔๐๐๐

๙๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดแพร่

อ้างถึง หนังสือจังหวัดแพร่ ด่วนที่สุด ที่ พร ๐๐๑๗.๒/ว๖๔๓ ลงวันที่ ๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง จังหวัดแพร่ขอให้จัดส่งรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงาน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
โดยดำเนินการจัดส่งให้สำนักงานจังหวัดแพร่ ในรูปแบบไฟล์ Microsoft word ของการจัดทำรายงาน
ทางphrae_poc@hotmail.com ภายในวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ นั้น

สำนักงานแรงงานจังหวัดแพร่ ขอส่งรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน
จำนวน ๑ ชุด รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ณิณี ชลารักษ์

(นางสาวปราณี ชลารักษ์)

แรงงานจังหวัดแพร่

กลุ่มงานยุทธศาสตร์และข้อมูลสารสนเทศ

โทรศัพท์ ๐ ๕๔๕๒ ๔๖๕๘

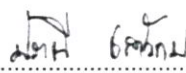
โทรสาร ๐ ๕๔๕๒ ๔๖๕๙

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดแพร่

สำนักงานแรงงานจังหวัดแพร่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่
เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักงานแรงงานจังหวัดแพร่ เห็นว่า การควบคุมภายใน
ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การ
กำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดแพร่

ลายมือชื่อ.....  (นางสาวปราณี ชลารักษ์)

(นางสาวปราณี ชลารักษ์)

แรงงานจังหวัดแพร่

วันที่ ๑๕ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักงานแรงงานจังหวัดแพร่

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูล และการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบ หรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ประเมินและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล การมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ	- ผู้บริหารได้กำหนดโครงสร้าง และอัตรากำลังภายในสำนักงานฯ มีการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบ โดยคำนึงถึงศักยภาพ ความรู้ความสามารถของบุคลากร ซึ่งจะส่งผลทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถลดความเสี่ยงและความผิดพลาดในการทำงาน - ผู้บริหารได้ประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่างบุคลากรภายในสำนักงานฯ ในเรื่องการควบคุมภายใน เพื่อให้บุคลากรเกิดความรู้ความเข้าใจ และมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายในของสำนักงานฯ
๒. การประเมินความเสี่ยง - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของสำนักงานฯ (แผนปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ) และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของสำนักงานฯ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	- ดำเนินการระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยดำเนินการมอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยคำนึงถึงงบประมาณ บุคลากร และทรัพยากรที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอก พร้อมทั้งวิเคราะห์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในแต่ละกิจกรรม ให้โครงการและกิจกรรมต่างๆ ดำเนินการไปได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม - มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ได้กำหนดนโยบายและวิธีเพื่อการควบคุมความเสี่ยง ๑. การให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงานแก่บุคลากร ๒. มีการกำหนดระเบียบ หลักเกณฑ์การปฏิบัติงานของสำนักงานฯ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ๓. มีการประชุมหรือแลกเปลี่ยนเรียนรู้ภายในสำนักงานเป็นประจำทุกเดือน
๔. สารสนเทศและสื่อสาร - มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลข่าวสารสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	- ได้จัดทำระบบข้อมูลสารสนเทศที่เอื้อต่อการปฏิบัติงานและการติดต่อสื่อสารที่เหมาะสม ดังนี้ ๑. จัดทำฐานข้อมูลเกี่ยวกับกลุ่มเป้าหมาย และเครือข่ายต่างๆ ในรูปแบบสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ๒. เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลต่างๆของสำนักงานฯ ให้แก่บุคลากรและกลุ่มเป้าหมายต่างๆ ได้รับความทราบ ๓. มีการจัดทำฐานข้อมูล (DATA BASE) เพื่อเป็นองค์ความรู้แก่หน่วยงาน เป็นการควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน
๕. การติดตามประเมินผล - องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง	สำนักงานฯ ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ทั้งในระหว่างการทำงาน และการประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ดังนี้ ๑. การตรวจสอบเอกสารต่างๆ เช่น เอกสารการเบิกจ่าย และรายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บริหาร เป็นต้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายงานเป็น ครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง ควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อ ตรวจพบจากการตรวจสอบและสอบทานได้รับการ พิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ ดำเนินการแก้ไขในข้อบกพร่องทันที	๒. มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นระหว่าง ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในเพื่อให้เกิด การปรับปรุงแก้ไขแนวทางการดำเนินงานให้มี ประสิทธิภาพสูงสุด

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานแรงงานจังหวัดแพร่ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการ
ควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
มีการควบคุมเพียงพอและมีประสิทธิผล

ลายมือชื่อ..... นพ. อดิศักดิ์

(นางสาวปราณี ชลารักษ์)

แรงงานจังหวัดแพร่

วันที่ ๑๕ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักงานแรงงานจังหวัดแพร่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาคำทำเนิงานสิ้นสุด วันที่...๓๐...กันยายน...๒๕๖๑.....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมิอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑. งานการเงินและบัญชี เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการเบิกจ่ายเงิน การขอยืมเงิน ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้อย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็ว	เกิดความล่าช้า หรือหลงลืม ในการปฏิบัติงาน อาจเนื่องจากสาเหตุ มีการกิจ ต้องออกพื้นที่ หรือเว็บไซต์ขัดข้อง หรือขึ้นคนอง การผ่านเอกสารที่ต้องมีผู้ลงนาม หลายคน	จัดทำแผนการดำเนินงาน กิจกรรมต่าง ๆ แผนการยืม การส่งเงินยืม ประจำเดือน	จัดทำสมุดคุมการยืมเงิน/การส่งใช้ เงินยืมที่สอดคล้องกับแผนการ จัดโครงการ/กิจกรรม	การปลดล็อกเงิน จากสำนักงานคลัง จังหวัด	กำหนดให้มีการควบคุม โดยให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติ งานที่กำหนดระยะเวลาไว้ อย่างชัดเจนและให้แจ้งขั้นตอน การดำเนินงานให้เจ้าของเรื่อง ทราบกระบวนการดำเนินงาน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ เจ้าหน้าที่การเงิน
๒. การเบิกคำตอบแทนอาสาสมัคร แรงงานประจำตำบล	อาสาสมัครแรงงานจัดส่ง ผลงานรายเดือนไม่ทันภายใน เดือนไปเวลาที่กำหนด	มอบหมายให้แกนนำ อาสาสมัครแรงงานประจำ ตำบลเป็นผู้ติดตามและ รวบรวมส่งสำนักงานแรงงาน จังหวัด	จัดทำบัญชีควบคุมการส่งรายงาน ในระดับจังหวัด ระดับอำเภอ และมีการแจ้งเตือนผ่านไลน์	การล่าช้าของระบบ การส่งจดหมาย (ไปรษณีย์)	ให้ส่งรายงานทางอีเมล ทางโทรสาร หรือทางไลน์	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ นายวิระพงษ์ อินใจ นักวิชาการแรงงาน ชำนาญการ

ลายมือชื่อ.....
นาย 6๗๕กมล

(นางสาวปราณี ชลารักษ์)
แรงงานจังหวัดแพร่
วันที่...๑๕...เดือน กุมภาพันธ์...๒๕๖๒.....