

สำนักงานคู่มือ

ที่ มท ๐๐๒๘/๑๑๔๕

สำนักงานแรงงานจังหวัดมุกดาหาร
ศาลากลางจังหวัดมุกดาหาร ๔๙๐๐๐

๒๘

พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดมุกดาหาร

อ้างถึง หนังสือจังหวัดมุกดาหาร ที่ มท ๐๐๐๓/ว ๗๒๖๙ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๓. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ตามที่จังหวัดมุกดาหาร ให้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานและการจัดทำรายงานและการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดมุกดาหารเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในตามที่กำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งโดยให้จัดทำรายงานการประเมินควบคุมภายในตามข้อ ๘ และข้อ ๙ ส่งให้สำนักงานคลังจังหวัดมุกดาหาร ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

สำนักงานแรงงานจังหวัดมุกดาหาร ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเรียบร้อยแล้ว ตาม แบบปค.๑, แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕ สำหรับแบบรายงาน ปค.๖ สำนักงานแรงงานจังหวัดมุกดาหาร ไม่มีผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงาน รายละเอียดตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ



(นายบุญตา ศิริจันทร์)

แรงงานจังหวัดมุกดาหาร

ฝ่ายบริหารทั่วไป

โทรศัพท์ ๐ ๔๒๖๑ ๓๐๔๔

โทรสาร ๐ ๔๒๖๑ ๓๐๔๔

มท ๔๙๑๕๑

ศิริจันทร์

๒๘/๑๑/๖๖

แรงงานจังหวัดมุกดาหาร...../...../.....
หัวหน้าฝ่าย...../...../.....
หัวหน้างาน...../...../.....
ทง/พิมพ์/ทวน ศิริจันทร์ ๒๘/๑๑/๖๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักงานแรงงานจังหวัดมุกดาหาร

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดมุกดาหาร

สำนักงานแรงงานจังหวัดมุกดาหาร ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานแรงงานจังหวัดมุกดาหาร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่สำนักงานแรงงานจังหวัดมุกดาหาร กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของสำนักงานแรงงานจังหวัดมุกดาหารจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้ง การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักงานแรงงานจังหวัดมุกดาหาร เห็นว่าการควบคุมภายในของสำนักงานแรงงานจังหวัดมุกดาหารมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดมุกดาหาร

แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งสำนักงานแรงงานจังหวัดมุกดาหาร ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว ตามแบบ ปค.๕

ลายมือชื่อ.....

(นายบุญตา ศิริจันทร์)

แรงงานจังหวัดมุกดาหาร

วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

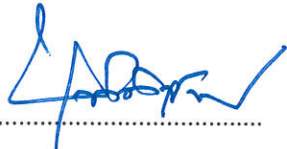
ชื่อหน่วยงาน สำนักงานแรงงานจังหวัดมุกดาหาร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องการตรวจสอบปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติที่เหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน	สำนักงานแรงงานจังหวัดมุกดาหาร มีการจัดองค์กรที่เหมาะสมและมีคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร และมีการกำหนดจรรยาบรรณของข้าราชการโดยประกาศของสำนักงานปลัดกระทรวงแรงงาน ซึ่งมีการแจ้งเวียนให้เจ้าหน้าที่สำนักงานแรงงานจังหวัดทุกคนทราบ
๒. การประเมินความเสี่ยง การกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กรมีความชัดเจนโดยกำหนดกิจกรรมแผนงานโครงการสอดคล้องกันกับภารกิจของหน่วยงานเพื่อให้การทำงานสำเร็จตามเป้าหมายงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม และหน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงรวมถึงการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม	สำนักงานแรงงานจังหวัดมุกดาหาร มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารแนะนำ และนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ โดยมีการปรับปรุงวิธีปฏิบัติให้เป็นไปตามความเหมาะสมภายใต้กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ของสำนักงานฯ อย่างเคร่งครัด
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนดไว้ กำหนดกิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ในภาพรวมของสำนักงานแรงงานจังหวัดมุกดาหาร มีการควบคุมโดยกำหนดกิจกรรมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพตามสมควร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายใน และภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารได้มีการจัดวางระบบเพื่อให้มีการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม และเกิดประสิทธิผลในการปฏิบัติงานของสำนักงานฯ
๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครึ่งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานแรงงานจังหวัดมุกดาหาร ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีที่เกี่ยวข้อง

ผลการประเมินโดยรวม :

สำนักงานแรงงานจังหวัดมุกดาหาร มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร

ชื่อผู้รายงาน 

(นายบุญตา ศิริจันทร์)

แรงงานจังหวัดมุกดาหาร

๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

สำนักงานแรงงานจังหวัดมุกดาหาร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๖.กิจกรรม -การจัดทำแผนยุทธศาสตร์ ด้านแรงงาน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดแผนปฏิบัติ ราชการรวมของกระทรวง แรงงานในจังหวัดมุกดาหาร ครบถ้วน ถูกต้อง ภายในเวลา ที่กำหนด	๑.การสั่งการในการ จัดทำแผนล่าช้า ทำให้ปฏิทินการ จัดทำแผนไม่สอดคล้อง กับการจัดทำแผน ระดับจังหวัด ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน วิธีการจัดทำ แผนพัฒนา ยุทธศาสตร์	มีการทบทวน แผนปฏิบัติการ	มีการประเมินการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่	๑.ระยะเวลาในการ ดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผนฯ ๒.มีการโยกย้าย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ทำให้งานไม่ต่อเนื่อง	๑.การดำเนินการค้นหาข้อมูล ให้ครบถ้วน เพียงพอเพื่อไม่ให้ การวางแผนเกิดความผิดพลาด ในการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน ๒.มีการหมุนเวียนงานเพื่อให้ เจ้าหน้าที่โดยมีองค์ความรู้ ปฏิบัติงานได้	ฝ่ายแผนฯ

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางศิริินญากร คล่องแคล่ว)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

ลงชื่อ.....

(นายบุญตา ศิริจันทร์)

แรงงานจังหวัดมุกดาหาร

สำนักงานแรงงานจังหวัดมุกดาหาร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม - ด้านการควบคุมการบริหาร พัสดุ วัตถุประสงค์ ๑ เพื่อให้การบริหารวัสดุ สอดคล้องกับแผนการใช้ จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อ จัดจ้าง ๒. เพื่อดำเนินการควบคุม การตรวจรับ/และการ เบิกจ่ายวัสดุเป็นไปอย่าง ถูกต้องครบถ้วนและเป็น ประโยชน์กับทางราชการ	การเบิกจ่ายวัสดุและการ จัดเก็บพัสดุ	๑.มีทะเบียน บัญชีวัสดุแต่ละ ประเภท ๒.มีทะเบียนคุม ใบเบิกวัสดุ ๓.การตรวจรับ วัสดุให้เป็นไป ตามใบสั่งซื้อ/ สั่งจ้าง	๑.หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ กำชับเจ้าหน้าที่พัสดุอย่าง ต่อเนื่อง ติดตามดูแลงาน ทะเบียนคุมการเบิกจ่ายพัสดุ รายตัวและทะเบียนคุม ทรัพย์สิน โดยเคร่งครัด ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุประจำปีเมื่อ สิ้นปีงบประมาณ	ปัจจุบันยังมี ข้าราชการและ เจ้าหน้าที่บางท่าน ไม่ทำใบเบิกพัสดุแต่ ขอเบิกพัสดุใช้ก่อน และทำใบเบิกพัสดุ ไม่ตรงตามวันที่ กำหนดให้ยื่นเบิก	๑. ทำหนังสือแจ้งเวียนให้ ข้าราชการและเจ้าหน้าที่รับทราบ เกี่ยวกับการเบิกจ่ายพัสดุ ๒. ควบคุม กำกับ การเบิกจ่าย พัสดุ ให้เป็นระบบตามขั้นตอน ๓.ให้ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐ ๔.จัดสถานที่เก็บให้เป็นระเบียบ และเป็นหมวดหมู่ เพื่อง่ายต่อการ นำไปใช้และตรวจสอบ ๕.ควรมีการตรวจนับพัสดุอยู่ เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการ จัดซื้อที่เหมาะสม	ฝ่ายบริหาร ทั่วไป (งานพัสดุ)

สำนักงานแรงงานจังหวัดมุกดาหาร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ ๓ เพื่อให้การจัดเก็บรักษา พัสดุมีความเป็นระเบียบ เรียบร้อยพร้อมใช้งาน ปลอดภัยและตรวจสอบได้ ๔. เพื่อให้การบริหารพัสดุ เป็นไปตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการและ มติคณะรัฐมนตรี		๔.ตามระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๕.มีการตรวจสอบ รายละเอียด เอกสารและพัสดุ ด้วยความรอบคอบ ก่อนลงนามตรวจ รับทุกครั้ง			๖.จัดหาพัสดุให้เหมาะสมกับ สถานที่จัดเก็บและการใช้สอย ๗.สร้างจิตสำนึกแก่เจ้าหน้าที่ใน การบำรุงรักษาพัสดุ เพื่อให้มี อายุการใช้งานยาวนานขึ้น ๘.ควรมีการคัดแยกพัสดุที่ เสื่อมสภาพ เพื่อทำการ จำหน่ายรอบระยะเวลาที่ กำหนดไว้ในระเบียบพัสดุฯ ๙.ชี้แจงข้อกฎหมาย ระเบียบที่ เกี่ยวข้องกับงานพัสดุ เพื่อให้ ข้าราชการและเจ้าหน้าที่ ได้ถือ ปฏิบัติให้ถูกต้อง	

สำนักงานแรงงานจังหวัดมุกดาหาร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๒.กิจกรรม -การควบคุมด้านบุคลากร <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้บุคลากรมีคุณธรรม จริยธรรมในการปฏิบัติงาน	-เจ้าหน้าที่ขาดบูรณา การกันในการทำงาน โดยเฉพาะเจ้าหน้าที่ การเงินและพัสดุ ซึ่ง ต้องทำงานไปด้วยกัน แต่ยังทำงานแบบ แยกส่วนทำให้งาน ล่าช้า เสียเวลา -เจ้าหน้าที่ยังขาด การศึกษา กฎ ระเบียบต่าง ๆ ให้ ถ่องแท้ เพื่อให้งาน สามารถดำเนินไปได้ อย่างราบรื่น	- จัดประชุมรับฟัง ปัญหาการทำงาน ของเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน	-สร้างแรงจูงใจด้วยการ ประเมินผลการ ปฏิบัติงานตามตัวชี้วัด อย่างเคร่งครัดและ ตรวจสอบได้	เจ้าหน้าที่ต้องศึกษากฎ ระเบียบต่าง ๆ เนื่องจากระเบียบใน การปฏิบัติงานมีการ เปลี่ยนแปลงเสมอ	ได้มีคำสั่งมอบหมายงานอย่าง ชัดเจน และมีการประชุมรับฟัง ปัญหาการทำงานของเจ้าหน้าที่ ในสำนักงานฯ ทุกเดือน	ฝ่ายบริหาร ทั่วไป

สำนักงานแรงงานจังหวัดมุกดาหาร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๓.กิจกรรม -ควบคุมเอกสารหลักฐานการ เบิก-จ่ายเงินไม่ครบถ้วน วัตถุประสงค์ เพื่อให้องค์ประกอบของ หลักฐานการจ่ายเงินครบถ้วน ถูกต้องเพื่อการตรวจสอบ	เอกสารการเบิก จ่ายเงินในระบบ GFMIS โดยเฉพาะ เอกสาร ใบเสร็จรับเงิน เนื่องจากเป็นการโอน เงินผ่านธนาคาร	ก่อนเก็บเอกสาร การเบิกจ่ายเข้า แฟ้ม มีการสอบ ทานเอกสาร ติดตามเอกสาร/ หลักฐาน ให้ ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อนเก็บทุกครั้ง	หลักฐานการเบิก จ่ายเงินครบถ้วน เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ด้านการเบิกจ่ายกับ เจ้าหน้าที่บันทึกบัญชีมี การติดต่อประสานงาน กันอย่างต่อเนื่อง	๑.ต้องมีการติดตาม เอกสารใบเสร็จกับทาง ห้างร้าน/บริษัทที่ได้ โอนเงินเข้าและการ ควบคุมภายในมีความ เพียงพอและปฏิบัติ อย่างต่อเนื่อง ๒.ไม่ทำทะเบียนคุม หลักฐานการจ่ายเงิน	๑.ให้ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการ เบิกจ่ายเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒.มีคำสั่งสำนักงานฯ ที่ ๐๖/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๐ มิถุนายน ๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้ง คณะกรรมการเก็บรักษาเงิน ของสำนักงานแรงงานจังหวัด มุกดาหาร ๓.ให้เจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชีดำเนินการให้เป็นไปตาม ระเบียบโดยมีคำสั่งสำนักงานฯ ที่ชัดเจนเป็นปัจจุบัน ตรวจสอบได้	ฝ่ายบริหาร ทั่วไป (งานการเงินฯ)

สำนักงานแรงงานจังหวัดมุกดาหาร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๔.กิจกรรม -การควบคุมการใช้รถยนต์ ราชการ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้รถยนต์มีสภาพดี พร้อมใช้งาน ๒.เพื่อความปลอดภัยในการ เดินทาง ๓.เพื่อควบคุมปริมาณการใช้ น้ำมันเชื้อเพลิง ๔.เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๖๐ ว่า ด้วยเรื่องการใช้และรักษา รถยนต์ราชการ	๑.ปริมาณการใช้ น้ำมันเชื้อเพลิง ๒.การใช้รถยนต์เกิด ความชำรุดเสียหาย เร็วเนื่องจากพนักงาน ขับรถขาดความ รอบคอบบำรุงรักษา รถยนต์ ๓.ความระมัดระวัง และความปลอดภัย ในการขับขี่ของ พนักงานขับรถยนต์/ การรักษารถยนต์ / กฎจราจรสภาพ ร่างกายจิตใจ	๑.ให้มีการบันทึก เข็มไมล์ทุกครั้ง ก่อนรถออกและ รายงานการ ควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกครั้ง ๒.มีคำสั่ง มอบหมายงาน ให้ เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถยนต์ แต่ละคันให้ชัดเจน ๓.มีการศึกษา เส้นทางก่อนออก เดินทาง	๑.มีการตรวจสอบ เกณฑ์การใช้น้ำมันกับ ใบขอใช้รถยนต์ราชการ อย่างต่อเนื่อง ๒.มีการตรวจเช็คสภาพ รถยนต์ทุกสัปดาห์แต่ ละเดือน ๓.เจ้าหน้าที่และ ข้าราชการมีการขอ อนุญาตใช้รถยนต์/ รถจักรยานยนต์ของ ทางราชการก่อนออก ปฏิบัติหน้าที่	๑.พนักงานขับรถยนต์ ยังขาดความรอบคอบ ในการบันทึกเข็มไมล์ ก่อนใช้รถยนต์ ๒.การใช้รถยนต์ ราชการบางครั้ง พนักงานขับรถลาหรือมี เหตุให้ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้ การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถ แทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคล นั้น	๑.เกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ถือเป็นตัวชี้วัดการปฏิบัติงาน ของพนักงานขับรถทุกคน ๒.ได้มีการแนะนำให้พนักงาน ขับรถทุกคันรับผิดชอบซ่อม บำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละ คันให้มีสภาพดี และพร้อมใช้ งาน ๓.มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่เพื่อ เป็นพนักงานขับรถยนต์สำรอง กรณีที่พนักงานขับรถลาหรือไม่ สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้	ฝ่ายบริหาร ทั่วไป

สำนักงานแรงงานจังหวัดมุกดาหาร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๕.กิจกรรม -การตอบรับ-ส่ง หนังสือใน ระบบ Intranet/e-mail. วัตถุประสงค์ เพื่อให้หนังสือราชการมีการ ตอบรับเสร็จทันภายใน กำหนด	๑.หนังสือบางเรื่อง ไม่ได้ปรี้นหรือตอบ รับไม่ทันภายใน กำหนด	-ให้งานธุรการ ตรวจสอบหนังสือ ที่ลงผ่านระบบ Intranet/e-mail อย่างต่อเนื่อง และ ทุกสิ้นวัน	-การควบคุมภายในมี ความเพียงพอและมี การปฏิบัติอย่าง ต่อเนื่อง	เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ธุรการลาหรือติดไป ราชการ บางวันหนังสือ อาจจะไม่ได้ปรี้นครบ ทุกฉบับ	๑.ให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหาร ตรวจสอบหนังสือที่ลงในระบบ Intranet ทุกสิ้นวัน ๒.เจ้าหน้าที่ในฝ่ายบริหารฯ มีการสอบถาม ประสานงานกัน อย่างต่อเนื่องเกี่ยวกับเรื่อง หนังสือราชการ	ฝ่ายบริหาร ทั่วไป