

สำนักงานจัดหางานจังหวัดสิงห์บุรี  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ หน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีโครงสร้างขององค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์หน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๑.๕ หน่วยงานของรัฐ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในของรัฐ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ มีการแจ้งให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานทางคุณธรรมและจริยธรรมของข้าราชการและเจ้าหน้าที่กรมการจัดหางาน รวมทั้งแนวปฏิบัติอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ จัดหางานจังหวัดสิงห์บุรี เปิดโอกาสให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการควบคุมภายใน ปกษาหารือหรือขอคำแนะนำที่เกี่ยวข้องได้ตลอดเวลา แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ มีการกำหนดโครงสร้างขององค์กร การแบ่งงานภายใน โดยกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ทุกกลุ่มงาน/ฝ่าย/งาน ปฏิบัติงานได้อย่างชัดเจน</p> <p>๑.๔ จัดหางานจังหวัดสิงห์บุรี ให้ความสำคัญกับการพัฒนาองค์ความรู้ให้กับบุคลากร มีการจัดให้บุคลากรได้เข้ารับการฝึกอบรม แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นและการพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของสำนักงานจัดหางานจังหวัดสิงห์บุรี</p> <p>๑.๕ มีการจัดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการควบคุมภายใน แสดงให้เห็นถึงการให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ หน่วยงานของรัฐ ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑ มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในซึ่งสอดคล้องกับวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานของสำนักงานจัดหางานจังหวัดสิงห์บุรี แสดงให้เห็นถึงความชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ มีการระบุความเสี่ยงครอบคลุมอำนาจหน้าที่ตามภารกิจตามกฎหมาย และภารกิจสำคัญที่สำนักงานจัดหางานจังหวัดสิงห์บุรีดำเนินงาน แสดงให้เห็นถึงการให้ความสำคัญต่อการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ จัดหางานจังหวัดสิงห์บุรีและเจ้าหน้าที่ให้ความสำคัญ และปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับในเรื่องที่เกี่ยวข้อง กรณีพบเจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบหรือแนวทางปฏิบัติ มีแนวทางการดำเนินการตามระเบียบของทางราชการ แสดงให้เห็นถึงการให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ</p> <p>๒.๔ มีประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อควบคุมภายในตามรอบระยะเวลา แสดงให้เห็นถึงการให้ความสำคัญต่อสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปในด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ มีการปรับปรุงกิจกรรมหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ของการควบคุมภายใน แต่พบว่าบางกิจกรรมยังคงมีความเสี่ยงอยู่เนื่องมาจากปัจจัยภายนอกซึ่งอยู่นอกเหนือการควบคุมของสำนักงานจัดหางานจังหวัดสิงห์บุรี</p> <p>๓.๒ มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปรับปรุงกิจกรรมหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ของการควบคุมภายใน แสดงให้เห็นถึงการให้ความสำคัญต่อการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการพัฒนา กิจกรรมการควบคุมเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓ มีการกำหนดตัวชี้วัดของความสำเร็จของการปฏิบัติงานของและขั้นตอนการปฏิบัติงานแสดงให้เห็นถึงการให้ความสำคัญของกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้เป็นนโยบายเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติจริง</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ หน่วยงานของรัฐมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมทุกภารกิจการปฏิบัติงานของสำนักงานจัดหางานจังหวัดสิงห์บุรี แสดงให้เห็นถึงการให้ความสำคัญต่อการจัดทำจัดหาสารสนเทศเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับสารสนเทศใหม่ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมกลับมาถ่ายทอดความรู้ และในกระบวนการปฏิบัติงานมีการสอนในลักษณะพี่สอนน้อง (On the job training) แสดงให้เห็นถึงการให้ความสำคัญต่อการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ</p> <p>๔.๓ มีการแจ้งเวียนหนังสือ จัดประชุม จัดกิจกรรมเพื่อสื่อสาร ข่าวสารที่เกี่ยวข้องหรือมีผลการพบกับเจ้าหน้าที่ผ่านช่องทางต่างๆ ของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงการให้ความสำคัญกับการสื่อสารกับเจ้าหน้าที่ในเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตาม</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและกำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และประเมินผลเมื่อสิ้นสุดการปฏิบัติงาน แสดงให้เห็นถึงการให้ความสำคัญต่อการติดตามผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะเป็นไปตามเป้าหมายหรือบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด</p> <p>๕.๒ จัดหางานจังหวัดสิงห์บุรีให้ความสำคัญและมอบหมายให้หัวหน้าฝ่าย/งานเป็นผู้ควบคุมการปฏิบัติงาน มีการประเมินผลการปฏิบัติงานและจัดประชุมเพื่อหารือกรณีพบข้อบกพร่องระหว่างการปฏิบัติงานเพื่อหาแนวทางแก้ไข และภายหลังสิ้นสุดการปฏิบัติงาน เพื่อสรุปและประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อหาแนวทางพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานครั้งต่อไป แสดงให้เห็นถึงการให้ความสำคัญต่อการประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนอย่างทันเวลา เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานจัดหางานจังหวัดสิงห์บุรีมีการกำหนดระบบการควบคุมภายในซึ่งเป็นไปตามองค์ประกอบของมาตรฐานควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ตลอดจนมีการปฏิบัติงานตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดขึ้นอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในทั้ง ๓ ด้าน คือ การดำเนินงาน (Operation Objection) ด้านการรายงาน (Reporting Objection) และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Objection)



(นางณัชชารีย์ ศิริกิตติวรพงษ์)

จัดหางานจังหวัดสิงห์บุรี

วันที่ ๑๙ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๒