



ที่ สข ๐๐๐๓/ว ๙๐๒๖

ศาลากลางจังหวัดสงขลา
ถนนราชดำเนิน สข ๙๐๐๐๐

๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

เรียน หัวหน้าส่วนราชการประจำจังหวัด ทุกส่วนราชการ

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐฯ จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และข้อ ๙ วรรคสอง หน่วยงานของรัฐจะต้องเสนอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อผู้ว่าราชการจังหวัด เพื่อพิจารณาลงนาม
ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

จังหวัดสงขลา ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
ในภาพรวมของจังหวัดสงขลา สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗
เรียบร้อยแล้ว จึงขอให้ส่วนราชการประจำจังหวัดสงขลา ทุกส่วนราชการ นำแนวทางการปรับปรุง
การควบคุมภายในฯ ดังกล่าว ไปใช้ในการควบคุมความเสี่ยงตามภารกิจงานของส่วนราชการโดยเคร่งครัดต่อไป
รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ทั้งนี้ สามารถดาวน์โหลดสิ่งที่ส่งมาด้วยได้จาก QR Code ท้ายหนังสือฉบับนี้

เรียน จพด.

✓ - เพื่อโปรดทราบ

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการ

เห็นควรมอบหมาย

☒ ฝ่ายอำนวยการ ☐ ฝ่ายจังหวัด

☐ กลุ่มงานฯ ☐ ฝ่ายควบคุมฯ

☐ ฝ่ายทะเบียน

☒ แจ้งทุกสำนักงาน กลุ่มฯ/ฝ่าย ทราบ ปฏิบัติ

☐

(นางสาวบงกช บุญณณี)

๒๐ ธ.ค. ๒๕๖๗

(นางเนตรอนงค์ แก้วมณี)

เจ้าพนักงานธุรการอาวุโส

๒๐ ธ.ค. ๒๕๖๗

สำนักงานคลังจังหวัดสงขลา

โทร. ๐ ๗๔๓๑ ๑๓๖๑

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ snk@cgd.go.th

ขอแสดงความนับถือ

(นายโชตินรินทร์ เกิดสม)

ผู้ว่าราชการจังหวัดสงขลา

อกฎ

(นางสาวจุฑาทิพย์ คณิตยสุนทร)

ข้าราชการที่ดินที่นายคณิตยสุนทร รับผิดชอบการแทน

เจ้าพนักงานที่ดินจังหวัดสงขลา

๒๕ ธ.ค. ๒๕๖๗



สิ่งที่ส่งมาด้วย

ที่ สข ๐๐๒๐.๑/ว ๒๐๔๘๙

เรียน เจ้าพนักงานที่ดินจังหวัดสงขลา สาขาทุกสาขา

สำนักงานที่ดินจังหวัดสงขลา ขอส่งสำเนาหนังสือ
จังหวัดสงขลา ที่ สข ๐๐๐๓/ว ๙๐๒๖ ลงวันที่ ๒๐
ธันวาคม ๒๕๖๗ เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ มาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการ



(นางเนตรอนงค์ แก้วมณี)

เจ้าพนักงานธุรการอาวุโส ปฏิบัติราชการแทน

เจ้าพนักงานที่ดินจังหวัดสงขลา

๒๕ ธ.ค. ๒๕๖๗

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับจังหวัด

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดสงขลา

จังหวัดสงขลา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว จังหวัดสงขลาเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดสงขลา

ลายมือชื่อ.....

(นายโชตินรินทร์ เกิดสม)

ผู้ว่าราชการจังหวัดสงขลา

วันที่ ๒๐ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ด้านการเงินและบัญชี เนื่องจากบุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่คนเดียว ปฏิบัติงานหลายหน้าที่ ต้องใช้ระยะเวลาในการศึกษา ทำความเข้าใจในระเบียบ คู่มือปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง บุคลากรยังขาดการศึกษาระเบียบวิธีปฏิบัติที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทั้งด้านกฎหมาย ระเบียบ และระบบงาน New GFMIS ระบบ KTB Corporate Online และการรับเงินผ่านเครื่อง EDC การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผน การใช้จ่ายเงินและแผนการปฏิบัติงานที่กำหนด การส่งใช้เงินยืมไม่ตรงตามกำหนดเวลา เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน และจัดส่งเอกสารล่าช้า การบันทึกรายการบัญชีไม่ถูกต้องครบถ้วน และไม่ปัจจุบัน

๑.๒ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP มีจำนวนน้อยและไม่ได้ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติงานหลายหน้าที่ ไม่มีผู้ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุโดยเฉพาะ บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและมติคณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และยังยึดติดการปฏิบัติแบบเดิม การปฏิบัติงาน ด้านพัสดุต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ซึ่งเปลี่ยนแปลงบ่อย การจัดซื้อ/จ้าง ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้และยังไม่เร่งรีบในปลายปีงบประมาณ ระยะเวลาที่ขออนุมัติกระชั้นชิดเกินไป ทำให้ส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๓ ด้านงบประมาณ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังมีความความละเอียดรอบคอบไม่เพียงพอ การของบลงทุนแต่ละครั้งมีการประมาณยอดเงินตามความจริง ณ ปัจจุบัน แบบ ปร. ๔ ปร. ๕ ไม่สมบูรณ์ เมื่อได้รับอนุมัติจัดสรรงบประมาณ งบฯ ไม่เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ และงบประมาณที่ได้รับ การจัดสรรหากไม่ดำเนินการภายในห้วงระยะเวลาที่กำหนด โครงการดังกล่าวอาจถูกยกเลิก

๑.๔ ด้านงานสารบรรณ เนื่องจากหนังสือราชการที่ได้รับสูญหาย การรับ-ส่งเอกสาร มีข้อผิดพลาดบ้างเล็กน้อย เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความระมัดระวัง และอุปกรณ์ในการรับ - ส่ง ขัดข้อง ส่งหนังสือ ไม่ถูกต้องตรงตามหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง การแจกจ่ายหนังสือแต่ละกลุ่มงาน/ฝ่าย ปรากฏว่าหนังสือ ยังมีความคลุมเครือ คาบเกี่ยวหลายกลุ่มงาน ทำให้ไม่สามารถแจกจ่ายได้ การบันทึกรายการเอกสารในระบบงาน สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์บางเรื่องลงรายการไม่ละเอียดเพียงพอ ทำให้การค้นหาได้ยากและเอกสารที่จัดเก็บ บางรายการไม่มีการลงทะเบียนว่าจัดเก็บแล้ว

๑.๕ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เนื่องจากความล่าช้าและการเสื่อมสภาพ ชำรุดของ อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีคอมพิวเตอร์และการ สื่อสารที่มีการเปลี่ยนแปลงรวดเร็ว จึงส่งผลให้มีการปรับเปลี่ยนการปฏิบัติงานด้านเทคโนโลยีอยู่เสมอ

๑.๖ การใช้รถส่วนกลาง เนื่องจากการใช้รถยนต์ราชการส่วนกลางที่มีอายุการใช้งานเกิน ๑๐ ปี สภาพอาจจะไม่พร้อมใช้งาน การใช้รถส่วนกลางโดยไม่เขียนใบอนุญาตเพื่อการตรวจสอบและควบคุม และเจ้าหน้าที่ไม่ได้บันทึกรายการใช้รถให้เป็นปัจจุบัน

๑.๗ การดำเนินการกำกับติดตามการดำเนินการโครงการภายใต้แผนปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เนื่องจากรูปแบบรายการงบประมาณโครงการที่ขอในครั้งแรก ไม่สามารถ ดำเนินการจัดจ้างจัดซื้อได้ เนื่องจากไม่ได้ลงรายละเอียดไว้ ทำให้ต้องจัดรูปแบบรายการใหม่ ส่งผลให้เกิดความล่าช้า ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๘ การตรวจรับรองรถบริการการแพทย์ฉุกเฉิน เนื่องจากมีรถบริการการแพทย์ฉุกเฉิน ครอบคลุมกำหนดจำนวนมากเข้ารับการตรวจรับรองมาตรฐานพร้อมกัน มีรถบริการการแพทย์ฉุกเฉินอายุเกิน ๑๒ ปี ให้บริการผู้ประสบอุบัติเหตุและผู้ป่วยฉุกเฉิน (มาตรฐานไม่เกิน ๑๒ ปี) เอกสารการยื่นเพื่อตรวจรับรอง มาตรฐานรถบริการการแพทย์ฉุกเฉิน ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน

๑.๙ กระบวนการติดตามการรับวัคซีน ผู้สัมผัสใกล้ชิดพบเชื้อโรคพิษสุนัขบ้า เนื่องจาก ผู้สัมผัสและผู้เกี่ยวข้องขาดความรู้เกี่ยวกับอันตรายของโรคพิษสุนัขบ้า

๑.๑๐ การจัดที่ดินงานสำรวจรังวัด เนื่องจากพื้นที่ตกค้างสำรวจรังวัดอยู่กระจัดกระจาย ตามแนวเขตพระราชกฤษฎีกาและป่าสงวนแห่งชาติ ทำให้ผู้ถือครองที่ดินไม่สามารถเข้าถึงสิทธิการรับอนุญาต ได้ทั่วถึง

๑.๑๑ การดำเนินการป้องกันและปราบปรามแพร่ระบาดของยาเสพติดในเรือนจำ เนื่องจากการลักลอบนำยาเสพติดเข้าเรือนจำ โดยวิธีการต่าง ๆ เช่น โยนข้ามกำแพงของเยี่ยม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ด้านการเงินและบัญชี จัดทำคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน จัดส่งบุคลากรด้านการเงินและบัญชีเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มองค์ความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ตามหลักสูตรที่สำนักงานคลังจังหวัด สำนักงานคลังเขต กรมบัญชีกลาง หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดฝึกอบรม อย่างต่อเนื่อง จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานเชิงลึก ในด้านระบบ GFMS แบบเต็มรูปแบบทุกขั้นตอนการปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ให้ผู้ปฏิบัติศึกษาหาความรู้ด้านการเบิกจ่ายเงินค่ารักษาพยาบาล และเงินช่วยการศึกษาบุตรให้ถูกต้องตามระเบียบ ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด ตรวจสอบทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืม ให้ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน กำชับให้เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังอย่างเคร่งครัด กำชับให้ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด ทุกครั้งก่อนส่งขอเบิกจ่ายเงิน

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เพิ่มทักษะความรู้โดยการศึกษากฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องด้วยตนเองผ่านระบบออนไลน์ อยู่เสมอ

๒.๒ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง จัดทำคำสั่งมอบหมายผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุให้ชัดเจน ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมด้านการพัสดุภาครัฐอย่างต่อเนื่อง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องเพิ่มทักษะ ความรู้ โดยการศึกษากฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องด้วยตนเองผ่านระบบออนไลน์อยู่เสมอ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ติดตามและศึกษาทำความเข้าใจระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างที่มีการเปลี่ยนแปลงปรับปรุงใหม่ จากกรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังจังหวัด อย่างต่อเนื่องและนำมาปฏิบัติ จัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงานจัดซื้อ จัดจ้างในแต่ละวิธีสำหรับติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างและติดตาม ควบคุมการดำเนินการให้เป็นไปตามแผน จัดประชุมชี้แจงผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ผู้บริหารมีการติดตาม การปฏิบัติงานเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ

๒.๓ ด้านงบประมาณ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้อง กำชับเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบรายละเอียดรายการที่จะจัดซื้อจัดจ้าง แบบ พร. ๔ พร. ๕ ให้ถูกต้อง สมบูรณ์ ก่อนการของบประมาณ ติดตามการปฏิบัติงานตามนโยบาย ระเบียบและวิธีการปฏิบัติของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์

๒.๔ ด้านงานสารบรรณ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ กำชับเจ้าหน้าที่ เรื่องการส่งหนังสือที่ระบุข้อสั่งการให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรื่องนั้น ๆ ดำเนินการต่อโดยให้ส่งเรื่องทันที ที่แฟ้มออกจากงานสารบรรณ และให้ผู้รับลงลายมือชื่อรับเอกสารในทะเบียนคุมทุกครั้ง กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านการรับ - ส่งหนังสือ บันทึกรายการให้ถูกต้องครบถ้วน

๒.๕ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ประสานต้นสังกัดขอรับการสนับสนุนงบประมาณ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพสูง ปรับปรุงระบบ IT และ พัฒนาผู้ใช้งาน การจัดทำฐานข้อมูลการพัฒนาบุคลากรที่มีประสิทธิภาพ ตรวจสอบอุปกรณ์ใช้งานอย่างสม่ำเสมอ

๒.๖ การใช้รถส่วนกลาง กำชับให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายรับผิดชอบรถส่วนกลาง ดำเนินการ ให้เป็นไปตามระเบียบ ให้พนักงานขับรถดูแลบำรุงรักษารถส่วนกลางแต่ละคันให้มีสภาพดี สามารถใช้งานได้ดี อยู่เสมอ หากมีเหตุชำรุดเสียหายให้แจ้งผู้บังคับบัญชาทราบ ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด

๒.๗ การดำเนินการกำกับติดตามการดำเนินการโครงการภายใต้แผนปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ลงพื้นที่เพื่อติดตามเร่งรัด และให้คำปรึกษา ปัญหาการดำเนินโครงการ

๒.๘ การตรวจรับรองรถบริการการแพทย์ฉุกเฉิน กำหนดผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ มาตรฐานจากองค์การบริหารส่วนจังหวัด/องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำทะเบียนคุมรถบริการการแพทย์ ฉุกเฉินของหน่วยปฏิบัติการฉุกเฉินทั้งหมด สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสงขลา แจ้งเป็นลายลักษณ์อักษร ทุกหน่วยบริการที่มีรถบริการการแพทย์ฉุกเฉิน อายุเกิน ๑๒ ปี เข้ายื่นคำร้องอุทธรณ์ เพื่อนำรถตรวจรับรองมาตรฐาน จัดทำแนวทางการขึ้นทะเบียนรถบริการการแพทย์ฉุกเฉินให้กับหน่วยปฏิบัติการฉุกเฉินทุกแห่ง

๒.๙ กระบวนการติดตามการรับวัคซีน ผู้สัมผัสสัตว์ป่วยเชื้อโรคพิษสุนัขบ้า ขอความร่วมมือ อปท. ในการให้ความรู้ประชาชนในพื้นที่เสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ขอความร่วมมือหน่วยงานปศุสัตว์ในการฉีดวัคซีน ให้ครอบคลุมและควบคุมประชากรสุนัขไม่ให้เพิ่มขึ้น พัฒนาศักยภาพ อสม.และ จนท. ผู้เกี่ยวข้องทุกภาคส่วน ในการให้ความรู้เกี่ยวกับอันตรายจากการสัมผัสสัตว์ป่วยเชื้อ

๒.๑๐ การจัดที่ดินงานสำรวจรังวัด แปลงที่ดินที่จะทำการสำรวจรังวัดต้องตรวจสอบ กับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องก่อนทุกครั้ง

๒.๑๑ การดำเนินการป้องกันและปราบปรามแพร่ระบาดของยาเสพติดในเรือนจำ การตรวจค้นต่าง ๆ การหาข่าว และการประชาสัมพันธ์

จังหวัดสงขลา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง (๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของส่วนราชการประจำจังหวัดสงขลา ในภาพรวมมีความเหมาะสมโดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ - ผู้ว่าราชการจังหวัด ให้ความสำคัญกับการให้บุคลากรในจังหวัดยึดมั่นในความซื่อตรงและจริยธรรม โดยมุ่งเน้นความซื่อสัตย์ รับผิดชอบ สามัคคี สร้างการมีส่วนร่วม และมีจิตบริการ - ผู้ว่าราชการจังหวัด มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของแต่ละหน่วยงานให้บรรลุผลตามภารกิจและวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานเป็นระยะ - ทุกหน่วยงานในจังหวัดสงขลา มีการกำหนดคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน และทุกตำแหน่งงานมีคำอธิบายลักษณะงาน (Job Description) ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรอย่างชัดเจนทำให้สามารถดำเนินการตามแผนการปฏิบัติงานและมีการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้ว่าราชการจังหวัด - มีการส่งเสริมให้บุคลากรของหน่วยงานได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน - ทุกหน่วยงานมีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ตรงตามความรู้ความสามารถของบุคลากร และมีคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน และ มีการควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ (๑) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๒) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๓) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๔) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ทุกหน่วยงานในจังหวัดสงขลา มีการประเมินความเสี่ยงได้ครอบคลุมและเหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตามจะต้องมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้น โดยมีการดำเนินการ ดังนี้ - จังหวัดมุ่งเน้นให้ความสำคัญกับการดำเนินงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน - บุคลากรของทุกหน่วยงานได้ร่วมกันคิดและจัดทำแผนปฏิบัติการเพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของจังหวัดและแผนกลยุทธ์ของจังหวัด - ผู้บริหารของหน่วยงานและเจ้าหน้าที่ ได้ร่วมกันดำเนินการระบุและประเมินความเสี่ยงในกิจกรรม/งานที่รับผิดชอบ ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมตามภารกิจของหน่วยงาน - ผู้บริหารของแต่ละหน่วยงานใช้เกณฑ์ในการกำหนดระดับความเสี่ยง รวมทั้งให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ถึงความเสี่ยงหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงตามมาตรฐานการควบคุมภายใน - ผู้ว่าราชการจังหวัดมีการมอบหมายให้หัวหน้าหน่วยงาน กำกับและติดตามผลการปฏิบัติงานของบุคลากรในหน่วยงานตามภารกิจ
๓. กิจกรรมการควบคุม หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้ (๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	จังหวัดสงขลา มีกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสม ครอบคลุม สามารถลดและป้องกันความเสี่ยงได้ แต่ยังคงต้องมีการจัดกิจกรรมควบคุมอย่างต่อเนื่อง โดยมีการดำเนินการ ดังนี้ - บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมให้สามารถควบคุมความเสี่ยงได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
(๒) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไประดับเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๓) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	มีการแบ่งแยกหน้าที่และมอบหมายความรับผิดชอบที่ชัดเจน โดยผู้บังคับบัญชา มีหน้าที่ตรวจสอบและกำกับติดตามเป็นระยะ - หัวหน้าหน่วยงานเป็นผู้สอบทานและติดตามผลสำเร็จที่บรรลุตามแผน โดยมีการสอบทานผลการดำเนินงานจริงเปรียบเทียบกับเป้าหมายที่ตั้งไว้จากการตรวจสอบบัญชี ทะเบียน หรือรายงานที่เกี่ยวข้อง - หน่วยงานมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้บุคลากรในภารกิจที่สามารถหมุนเวียนงานได้อย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร มีมาตรการป้องกันอย่างเหมาะสมและเพียงพอ เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดเสียหายหรือไม่ถูกต้อง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสารที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ (๑) หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๒) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๓) หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	จังหวัดสงขลามีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสมตามความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้ - ทุกหน่วยงานมีระบบสารสนเทศที่สนับสนุนการทำงาน ซึ่งในการดำเนินงานจะมีการรายงานและตรวจสอบตามสายงาน ตลอดจนมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ และมีการจัดเก็บเอกสารไว้ครบถ้วนสมบูรณ์และเป็นหมวดหมู่ สามารถค้นหาและตรวจสอบได้ง่าย - จังหวัดมีการแจ้งเวียนหนังสือ กฎหมาย ระเบียบ และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ให้ทุกหน่วยงานรับทราบอย่างทั่วถึง - จังหวัดมีการประชุมกรรมการจังหวัดเป็นประจำทุกเดือน เพื่อให้ทุกหน่วยงานได้ทราบแนวทางปฏิบัติของจังหวัด ตลอดจนหลักเกณฑ์ต่าง ๆ - หน่วยงานจัดให้มีการประชุมตามความจำเป็นและเหมาะสมตามภารกิจของแต่ละหน่วยงาน - มีการใช้สื่อสังคมออนไลน์ สนับสนุนการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความรวดเร็ว และสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมติดตามประเมินผล หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผลเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ดังนี้ (๑) หน่วยงานของรัฐระบุกิจกรรมพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๒) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	จังหวัดสงขลามีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ ดังนี้ - ผู้ว่าราชการจังหวัดมอบหมายให้หัวหน้าหน่วยงานติดตามผลการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงานควบคุมการดำเนินงานในการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติฯ ข้อ ๙ วรรค ๒ - ทุกหน่วยงานในจังหวัดมีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อที่จะได้ดำเนินการป้องกันหรือแก้ไขจุดอ่อนที่อาจพบได้ทันที โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของสำนักงาน - หัวหน้าหน่วยงาน เป็นผู้ติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินฯ

ผลการประเมินโดยรวม

จังหวัดสงขลา มีส่วนราชการในสังกัดราชการบริหารส่วนภูมิภาค จำนวน ๓๔ หน่วย ซึ่งแต่ละหน่วยงานได้ดำเนินการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ สรุปโดยรวม พบว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผลและมีประสิทธิภาพส่งผลให้การดำเนินงานในการกิจต่าง ๆ ของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป็นไปตามอำนาจและหน้าที่ ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการ อย่างไรก็ตามยังมีองค์ประกอบการควบคุมบางประเด็นที่จำเป็นต้องมีการวิเคราะห์และปรับปรุงกิจกรรมควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น รวมทั้งการติดต่อสื่อสารภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ตลอดจนการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความทันสมัยและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายโชตินรินทร์ เกิดสม)

ผู้ว่าราชการจังหวัดสงขลา

วันที่ ๒๐ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

จังหวัดสงขลา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. ด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหาร ด้านการรับเงิน ด้านการจ่ายเงิน ด้านการบันทึก บัญชีและการรายงานของหน่วยงาน ของรัฐ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และถูกต้องตามระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒	๑. บุคลากรปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติงาน หลายหน้าที่ ๒. ต้องใช้ระยะเวลาในการศึกษา ทำความเข้าใจในระเบียบ คู่มือปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง บุคลากรยังขาดการศึกษาระเบียบ วิธีปฏิบัติที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทั้งด้านกฎหมายระเบียบ และ ระบบงาน New GFMS ระบบ KTIB Corporate Online และการรับเงินผ่านเครื่อง EDC ๓. การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตาม แผนการปฏิบัติงานที่กำหนด ๔. การส่งใช้เงินยังไม่ตรง ตามกำหนดเวลา ๕. เอกสารประกอบการเบิก จ่ายเงินไม่ครบถ้วน และจัดส่ง เอกสารล่าช้า ๖. การบันทึกการยกบัญชี ไม่ถูกต้องครบถ้วน และ ไม่เป็นปัจจุบัน	๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบ ๒. จัดส่งบุคลากรด้านการเงินและบัญชี เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง ๓. จัดให้มีการอบรมเพิ่มประสิทธิภาพ ด้านระบบ GFMS แบบเต็มรูปแบบ ทุกชั้นตอนการปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ๔. ตรวจสอบทะเบียนคุณลักษณะ ให้ครบถ้วน ๕. กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ระเบียบกระทรวงการคลังอย่าง เคร่งครัด ๖. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องเพิ่มทักษะ ความรู้ โดยการศึกษากฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องด้วยตนเองผ่าน ระบบออนไลน์อยู่เสมอ ๗. กำชับให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสาร ให้ถูกต้องครบถ้วนทุกครั้งก่อนส่งขอ เบิกจ่ายเงิน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเหมาะสม แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุม	๑. บุคลากรปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติงาน หลายหน้าที่ ๒. ต้องใช้ระยะเวลาในการศึกษา ทำความเข้าใจในระเบียบคู่มือ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง บุคลากรยังขาดการศึกษาระเบียบ วิธีปฏิบัติที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทั้งด้านกฎหมายระเบียบ และ ระบบงาน New GFMS ระบบ KTIB Corporate Online และการ การรับเงินผ่านเครื่อง EDC ๓. การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตาม แผนการปฏิบัติงานที่กำหนด ๔. การส่งใช้เงินยังไม่ตรงตาม กำหนดเวลา ๕. เอกสารประกอบการเบิก จ่ายเงินไม่ครบถ้วน และจัดส่ง เอกสารล่าช้า ๖. การบันทึกการยกบัญชีไม่ ถูกต้องครบถ้วน และไม่เป็น ปัจจุบัน	๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบให้ชัดเจน ๒. จัดส่งบุคลากรด้านการเงินและบัญชี เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มองค์ความรู้ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ตามหลักสูตรที่สำนักงานคลังจังหวัด สงขลาคลงส่ง กรมบัญชีกลาง หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดฝึกอบรม อย่างต่อเนื่อง ๓. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน เชิงลึก ในด้านระบบ GFMS แบบ เต็มรูปแบบทุกขั้นตอนการปฏิบัติที่ เกี่ยวข้อง ๔. ให้ผู้ปฏิบัติศึกษาหาความรู้ด้านการ เบิกจ่ายเงินคำร้องขอพยานหลักฐาน และเงินช่วยการศึกษาบุตร ในถูกต้องตามระเบียบตามที่ กรมบัญชีกลางกำหนด ๕. ตรวจสอบทะเบียนคุณลักษณะ ให้ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน ๖. กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ระเบียบกระทรวงการคลังอย่าง เคร่งครัด ๗. กำชับให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสาร ให้ถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด ทุกครั้งก่อนส่ง ขอเบิกจ่ายเงิน	๑. สำนักงาน ประจำพื้นที่จังหวัด สงขลา ๒. สำนักงานผู้ตรวจการ แผ่นดิน ๓. สำนักงาน การทอเรือและกีฬา จังหวัดสงขลา ๔. สำนักงานพัฒนา สังคมและความมั่นคง ของมนุษย์จังหวัดสงขลา ๕. สำนักงานเกษตรและ สหกรณ์จังหวัดสงขลา ๖. สำนักงานประมง จังหวัดสงขลา ๗. สำนักงานเกษตร จังหวัดสงขลา ๘. สำนักงานสหกรณ์ จังหวัดสงขลา ๙. สำนักงานจังหวัด สงขลา ๑๐. หัวหน้ากองปกครอง จังหวัดสงขลา ๑๑. สำนักงานพัฒนา ชุมชนจังหวัดสงขลา ๑๒. สำนักงานที่ดิน จังหวัดสงขลา ๑๓. สำนักงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย จังหวัดสงขลา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ประกาศกฎกระทรวง และหนังสือสั่งการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เกิดประโยชน์สูงสุด	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP มีจำนวนน้อยและไม่ได้ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๒. เจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติงานหลายหน้าที่ ๓. การปฏิบัติงานด้านพัสดุต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ๔. บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน ๕. การจัดซื้อ/จ้าง ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้และยังไม่แข็งแรง ๖. เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและมติคณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และยังยึดติดการปฏิบัติงานแบบเดิม ๗. ระยะเวลาที่ขออนุมัติการอื่นติดเกินไป ทำให้ส่งผลกระทบต่อ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการ	๑. จัดส่งเอกสารเข้ารับการอบรมด้านพัสดุภาครัฐอย่างต่อเนื่อง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องเพิ่มทักษะความรู้ โดยการศึกษากฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องด้วยตนเองผ่านระบบออนไลน์อยู่เสมอ ๓. จัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละวิธีสำหรับติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ๔. จัดประชุมชี้แจงผู้เกี่ยวข้อง ๕. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๖. ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ ๗. จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างและติดตามควบคุมการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผน ๘. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบรายการพัสดุที่จะดำเนินการจัดซื้อว่าเป็นพัสดุประเภทใด	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP มีจำนวนน้อยและไม่ได้ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๒. เจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติงานหลายหน้าที่ ๓. ไม่มีผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุโดยเฉพาะ ๔. บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ๕. เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายและมติคณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และยังยึดติดการปฏิบัติงานแบบเดิม ๖. การปฏิบัติงานด้านพัสดุต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ซึ่งเปลี่ยนแปลงบ่อย ๗. การจัดซื้อ/จ้าง ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้และยังไม่แข็งแรง ๘. ระยะเวลาที่ขออนุมัติการอื่นติดเกินไป ทำให้ส่งผลกระทบต่อ การปฏิบัติงานของคณะกรรมการ	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุให้ชัดเจน ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมด้านการพัสดุอย่างต่อเนื่อง ๓. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องเพิ่มทักษะความรู้ โดยการศึกษากฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องด้วยตนเองผ่านระบบออนไลน์อยู่เสมอ ๔. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตามและศึกษาทำความเข้าใจระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างทั้งการเปลี่ยนแปลงปรับปรุงใหม่จากกรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังจังหวัด อย่างต่อเนื่อง ๕. จัดทำขึ้นแผนการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง ในแต่ละวิธี เพื่อใช้สำหรับการติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ๖. จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างและติดตามควบคุมการดำเนินการให้เป็นไปตามแผน ๗. จัดประชุมชี้แจงผู้เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง ๘. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	๑. สำนักงบประมาณ ๑๕. เจ้าหน้าที่จังหวัดสงขลา ๑๖. สำนักงานแรงงานจังหวัดสงขลา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ๑. สำนักงบประมาณ ๑๕. เจ้าหน้าที่จังหวัดสงขลา ๑๖. สำนักงานแรงงานจังหวัดสงขลา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ๑. สำนักงบประมาณ ๑๕. เจ้าหน้าที่จังหวัดสงขลา ๑๖. สำนักงานแรงงานจังหวัดสงขลา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ๑. สำนักงบประมาณ ๑๕. เจ้าหน้าที่จังหวัดสงขลา ๑๖. สำนักงานแรงงานจังหวัดสงขลา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

แบบ ปค. ๕

หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ความเสียหาย ที่ยังมีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	การควบคุมภายในที่มีอยู่	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปฏิบัติงาน การควบคุมภายใน	การปฏิบัติงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๐.สำนักงานทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมจังหวัด สงขลา						๙. ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงาน เป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ	
๑๑. สำนักงานสถิติ จังหวัดสงขลา							
๑๒. สำนักงานพลังงาน จังหวัดสงขลา							
๑๓. สำนักงานพาณิชย์ จังหวัดสงขลา							
๑๔. สำนักงานจังหวัด สงขลา							
๑๕. ที่ทำการปกครอง จังหวัดสงขลา							
๑๖. สำนักงานที่ดิน จังหวัดสงขลา							
๑๗. สำนักงานโยธาธิการ และผังเมืองจังหวัด สงขลา							
๑๘. สำนักงานบังคับคดี จังหวัดสงขลา							
๑๙. สำนักงานแรงงาน จังหวัดสงขลา							
๒๐. สำนักงานจัดหา งานจังหวัดสงขลา							
๒๑. สำนักงานสวัสดิการ และคุ้มครองแรงงาน จังหวัดสงขลา							
๒๒. สำนักงาน อุตสาหกรรม จังหวัดสงขลา							
๓๐ กันยายน ๒๕๖๘							

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. ด้านงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำคำของบประมาณ สอดคล้องกับแผนปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ประโยชน์สูงสุดต่อหน่วยงานและบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ - เพื่อให้การบริหารงบประมาณเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการจัดทำคำของบประมาณของหน่วยงาน ๒. มีค่าใช้จ่ายบางส่วนที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น งบลงทุน ที่ต้องดำเนินการของบประมาณตามขั้นตอน ๓. ระยะเวลาการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ศึกษาทำความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบฯ ระบบงานที่เกี่ยวข้อง และขั้นตอนการปฏิบัติให้ถูกต้อง ๒. ดำเนินการส่งเอกสารของงบประมาณตั้งแต่ต้น ๆ เพื่อจะได้งบประมาณใช้ทันเวลา	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม	๑. เจ้าหน้าที่ยังมีความละเอียดรอบคอบไม่เพียงพอ ๒. การอนุมัติงบแต่ละครั้งมีการประมาณยอดเงินตามความจริง ปัจจุบัน แบบ ปร. ๔. ปร. ๕ ไม่สมบูรณ์ เมื่อได้รับอนุมัติจัดสรรงบประมาณจริง งบฯ ไม่เพียงพอที่จะไม่ส่งผลกระทบต่อ ๓. งบประมาณที่ได้รับจากจัดสรรหากไม่ดำเนินการภายในทั้งระยะเวลาที่กำหนด โครงการดังกล่าวอาจถูกยกเลิก	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม และศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบรายละเอียดรายการที่จะจัดซื้อจัดจ้าง แบบ ปร. ๔. ปร. ๕ ให้ถูกต้องสมบูรณ์ ก่อนการขอประมาณ ๓. ติดตามการปฏิบัติงานตามนโยบายระเบียบและวิธีการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์	๑. สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดสงขลา ๒. สำนักงานเกษตรจังหวัดสงขลา ๓. ที่ทำการปกครองจังหวัดสงขลา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
๔. ด้านงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การลงทะเบียนรับ-ส่งเอกสารภายในหน่วยงานถูกต้องรวดเร็ว ครบถ้วน ตามระเบียบงานสารบรรณ และสามารถติดตามต้นทางงานได้อย่างสะดวกรวดเร็ว	๑. หนังสือราชการที่ได้รับสูญหาย ๒. การรับ-ส่งเอกสาร มีข้อผิดพลาดเนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความระมัดระวัง และอุปสรรคในการรับ-ส่ง ขัดข้อง ส่งผลหนังสือไม่ถูกต้องตรงตามหน่วยงานที่ได้รับผลิตขอโดยตรง ๓. จัดทำหนังสือราชการไม่ทันตามกำหนดเวลาที่ทางราชการกำหนด และติดต่อบริษัทสื่อสารการล่าช้าเนื่องจากได้รับหนังสือเร่งด่วนทำให้ขาดการตรวจทานโดยละเอียด ๔. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	๑. กำชับเจ้าหน้าที่เรื่องการส่งหนังสือระบุข้อสั่งการให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรื่องนั้น ๆ ดำเนินการต่อไปให้เสร็จเรื่องทันที ที่พ้นออกจากงานสารบัญ และให้ผู้รับลงลายมือชื่อรับเอกสารในทะเบียนคน ทุกครั้ง ๒. ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับคำสั่งที่ใช้ในการพิมพ์หนังสือ และรูปแบบของหนังสือราชการที่ถูกติดตามระเบียบสารบรรณ พร้อมทั้งตรงทางให้ละเอียดก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาลงนาม และส่งหนังสือให้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม	๑. หนังสือราชการที่ได้รับสูญหาย ๒. การรับ-ส่งเอกสารมีข้อผิดพลาดบ้างเล็กน้อย เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความระมัดระวัง และอุปสรรคในการรับ-ส่ง ขัดข้อง ส่งผลหนังสือไม่ถูกต้องตรงตามหน่วยงานที่ได้รับผลิตขอโดยตรง ๓. การแจ้งเจ้าหน้าที่แต่ละกลุ่มงาน/ฝ่าย ปรากฏว่าหนังสือยังมีความคลุมเครือ คาบเกี่ยวหลายกลุ่มงาน ทำให้ไม่สามารถแจกจ่ายได้ ๔. การบันทึกการเอกสารในระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์บางเรื่องลงรายการไม่ละเอียดเพียงพอ ทำให้การค้นหาได้ยาก และเอกสารที่จัดเก็บบางรายการไม่มีการลงทะเบียนรับ-ส่งที่แน่นอน	๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ๒. กำชับเจ้าหน้าที่เรื่องการส่งหนังสือระบุข้อสั่งการให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรื่องนั้น ๆ ดำเนินการต่อไปให้เสร็จเรื่องทันที ที่พ้นออกจากงานสารบัญ และให้ผู้รับลงลายมือชื่อรับเอกสารในทะเบียนคน ทุกครั้ง ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านกรรับ-ส่งหนังสือ บันทึกรายการให้ถูกต้องครบถ้วน	๑. สำนักงานประมงจังหวัดสงขลา ๒. สำนักงานจังหวัดสงขลา ๓. ที่ทำการปกครองจังหวัดสงขลา ๔. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดสงขลา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕. ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์กรมีความทันสมัย มีความพร้อมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการปฏิบัติงานเป็นไปภายใต้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อป้องกันการเข้าถึงข้อมูลสำคัญของทางราชการ	๑. ความล่าช้าและสถานะเสื่อมสภาพของอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ๒. บุคลากรผู้รับผิดชอบยังขาดทักษะความรู้ในการใช้ระบบใหม่ ๓. ระบบ อินเทอร์เน็ต และระบบงานมีปัญหา ไม่เสถียร ๔. บุคลากรสามารถเข้าถึงข้อมูลโดยไม่ได้รับอนุญาต	๑. ประสานกำลังจัดการสนับสนุนงบประมาณ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศทันสมัย และปรับปรุงประสิทธิภาพสูง ๒. บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ได้รับความรู้ โดยการสอนและแนะนำ ๓. ปรับปรุงระบบ IT และพัฒนาผู้ใช้งาน การจัดทำฐานข้อมูลการพัฒนาบุคลากร ที่มีประสิทธิภาพ ๔. กำหนดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบติดตาม กำกับดูแลระบบงาน ๕. เจ้าหน้าที่ทุกคน จะต้องกำหนดรหัสเข้าใช้งานประจำเครื่องคอมพิวเตอร์ ที่ตนเองรับผิดชอบ ๖. ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรเทาผลกระทบจากการควบคุม	๑. ความล่าช้าและการเสื่อมสภาพของอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ๒. การเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีคอมพิวเตอร์ และการสื่อสารที่มี การเปลี่ยนแปลงรวดเร็ว จึงส่งผลให้การปรับเปลี่ยนการปฏิบัติงาน ไม่มีการปรับเปลี่ยนการปฏิบัติงานด้านเทคโนโลยีอยู่เสมอ	๑. ประสานต้นสังกัดขอรับการสนับสนุนงบประมาณ จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ที่ทันสมัย และมีประสิทธิภาพสูง ๒. ปรับปรุงระบบ IT และพัฒนาผู้ใช้งาน การจัดทำฐานข้อมูลการพัฒนาบุคลากรที่มีประสิทธิภาพ ๓. ตรวจสอบอุปกรณ์ใช้งานอย่างสม่ำเสมอ	๑. สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดสงขลา ๒. สำนักงานประมงจังหวัดสงขลา ๓. สำนักงานสถิติจังหวัดสงขลา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
๖. การใช้ที่ดินสาธารณะ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ทราบถึงสถานะ ตลอดจนการใช้ประโยชน์จากทรัพย์สินที่อยู่อาศัยตามความเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ที่กำหนด - เพื่อให้การใช้อาคารสาธารณะในส่วนกลาง มีการขออนุญาตใช้รถ การควบคุม ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	๑. รถส่วนกลางที่มีอายุการใช้งานเกิน ๑๐ ปี สภาพอาจจะไม่พร้อมใช้งาน ๒. การใช้รถส่วนกลางเกิดความชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจากไม่มีพนักงานขับประจำ และละเลย ๓. การใช้รถส่วนกลางเจ้าหน้าที่ที่ไม่มีบันทึกการใช้รถยนต์ราชการให้เป็นปัจจุบัน	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายให้ผู้ใช้รถส่วนกลาง รถส่วนกลางและละเลย ๒. จัดทำสมุดบันทึกการใช้รถราชการประจำรถแต่ละคัน ๓. มีการควบคุม กำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่บันทึกการใช้รถตามความเป็นจริงอย่างสม่ำเสมอ ๔. มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่สอบสวนความครบถ้วนถูกต้องแบบใบอนุญาตใช้รถส่วนกลางกับสมุดบันทึกการใช้รถราชการเป็นประจำทุกเดือน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรเทาผลกระทบจากการควบคุม	๑. รถส่วนกลางที่มีอายุการใช้งานเกิน ๑๐ ปี สภาพอาจจะไม่พร้อมใช้งาน ๒. การใช้รถส่วนกลางโดยไม่เขียนใบอนุญาตขาดการตรวจสอบ และควบคุม ๓. เจ้าหน้าที่ไม่ได้บันทึกการใช้รถให้เป็นปัจจุบัน	๑. กำชับ ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายรับผิดชอบรถส่วนกลาง ดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ ๒. ให้พนักงานขับรถดูแล บำรุงรักษา รถส่วนกลางแต่ละคันให้สภาพดีสามารถใช้งานได้อยู่เสมอ หากมีเหตุชำรุดเสียหายให้แจ้งผู้บังคับบัญชาทราบ ๓. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด	๑. ที่ทำการปกครองจังหวัดสงขลา ๒. สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดสงขลา ๓. สำนักงานสหกรณ์จังหวัดสงขลา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๗. การดำเนินการกำกับติดตามการดำเนินการโครงการภายใต้แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๑. ความไม่พร้อมของโครงการ อาทิ การขออนุญาต การดำเนินการกับเจ้าของพื้นที่ ๒. รูปแบบการงบประมาณไม่ตรงกับรายการที่ขอในครั้งงวด ๓. รายงานการดำเนินงานไม่ตรงตามสัญญา ๔. การดำเนินงานล่าช้า ๕. การดำเนินงานไม่ตรงตามแผนที่กำหนด	๑. ประชุมส่วนราชการที่ได้รับงบประมาณโครงการเพื่อเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ ๒. ลงพื้นที่เพื่อติดตามเร่งรัด และให้คำปรึกษา ปัญหาการดำเนินงานโครงการ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงลงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังต้องควบคุมอย่างต่อเนื่อง	รูปแบบรายการงบประมาณโครงการที่ขอในครั้งแรก ไม่สามารถดำเนินการจัดจ้างจัดซื้อได้ เนื่องจากไม่ได้ลงรายละเอียดไว้ ทำให้ต้องจัดรูปแบบรายการใหม่ ส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. ประชุมชี้แจงส่วนราชการเพื่อชี้แจงความเข้าใจในการจัดทำแบบบูรณาการประกอบรายการงบประมาณ ๒. มีการตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของรายละเอียดในรูปแบบรายการ ก่อนการเสนอของงบประมาณ ๓. ลงพื้นที่เพื่อติดตามเร่งรัด และให้คำปรึกษา ปัญหาการดำเนินงานโครงการ	สำนักงานจังหวัดสงขลา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
๘. การตรวจรับรองรถบริการการแพทย์ฉุกเฉิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้รถบริการการแพทย์ฉุกเฉินไม่ได้รับความเสียหายและผู้ใช้บริการมีความปลอดภัย	รถบริการการแพทย์ฉุกเฉินไม่ได้รับการรับรองมาตรฐาน อาจมีผลทำให้ผู้ป่วยไม่ปลอดภัยในการเคลื่อนย้าย	๑. จัดทำแผนตรวจสอบเชิงบูรณาการรถหมอฉุกเฉินร่วมกับจังหวัด ๒. จัดทำแบบประเมินในการตรวจสอบ ๓. จัดทำคำสั่งเจ้าหน้าที่ในการช่วยตรวจสอบ ๔. กรณีรถคันใหม่ลดระยะเวลาการรอคอย ตรวจสอบ ๑ วัน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเหมาะสม แต่ยังไม่มีเพียงพอ	๑. มีรถบริการการแพทย์ฉุกเฉินครบกำหนดจำนวนมากรับการตรวจรับรองมาตรฐานพร้อมกัน ๒. มีรถบริการการแพทย์ฉุกเฉินอายุเกิน ๑๒ ปี ให้บริการผู้ประสบอุบัติเหตุและผู้ป่วยฉุกเฉิน (มาตรฐานไม่เกิน ๑๒ ปี) ๓. เอกสารการยื่นเพื่อตรวจรับรองมาตรฐานรถบริการการแพทย์ฉุกเฉินไม่ถูกต้อง ครบถ้วน	๑. กำหนดผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบมาตรฐานจากองค์การบริหารส่วนจังหวัด/องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ๒. จัดทำทะเบียนรถบริการการแพทย์ฉุกเฉินของหน่วยปฏิบัติการฉุกเฉินทั้งหมด ๒.๑ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสงขลา แจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรทุกหน่วยปฏิบัติการที่มีรถบริการการแพทย์ฉุกเฉิน อายุเกิน ๑๒ ปี เข้ายื่นคำร้องอุทธรณ์ เพื่อนำรถตรวจรับรองมาตรฐาน ๒.๒ จัดทำแนวทางการขึ้นทะเบียนรถบริการการแพทย์ฉุกเฉินให้กับหน่วยปฏิบัติการฉุกเฉินทุกแห่ง	สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสงขลา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. กระบวนการติดตามการรับวัคซีน ผู้สัมผัสตัวสัตว์พาหะเชื้อโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ ไม่มีผู้เสียชีวิตด้วยโรคพิษสุนัขบ้า	ผู้สัมผัสตัวสัตว์พาหะเชื้อไม่ได้รับการฉีดวัคซีนตามนัดอาจทำให้ถึงแก่ชีวิตได้	๑. โรงพยาบาลมีหนังสือแจ้งให้มารับวัคซีน ๒. จัดทำทะเบียนคนรายชื่อผู้สัมผัส ๓. ผู้สัมผัสไม่ไปรับวัคซีนตามนัด ๔. บันทึกข้อมูลผู้สัมผัสสัตว์ที่รับวัคซีน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มี ความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ	ผู้สัมผัสและผู้เกี่ยวข้องขาดความรู้ เกี่ยวกับการอันตรายของโรคพิษสุนัขบ้า	๑. ขอความร่วมมืออปท. ในการให้ความรู้ประชาชนในพื้นที่เสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒. ขอความร่วมมือหน่วยงานปศุสัตว์ ในการฉีดวัคซีนให้ครอบคลุมและควบคุมประชากรสุนัขให้เพิ่มขึ้น ๓. พัฒนาศักยภาพ อสม. และ จมท. ผู้เกี่ยวข้องทุกภาคส่วน ในการให้ความรู้เกี่ยวกับอันตรายจากการสัมผัสตัวพาหะเชื้อ	สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสงขลา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
๑๐. การจัดตั้งทีมงานสำรวจจังหวัด วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจจังหวัดแปลงพื้นที่เกษตรกรรมอิสระเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบที่ถูกต้องและบรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำ	พื้นที่ตกค้างสำรวจจังหวัดอยู่ กระจัดกระจายตามแนวเขตพระราชกฤษฎีกา และป่าสงวนแห่งชาติ	แปลงที่ดินที่จะทำการสำรวจจังหวัด ต้องตรวจสอบกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องก่อนทุกครั้ง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความครอบคลุมความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องปรับปรุง	พื้นที่ตกค้างสำรวจจังหวัดอยู่กระจัดกระจายตามแนวเขตพระราชกฤษฎีกาและป่าสงวนแห่งชาติ ทำให้ผู้ติดครองที่ดิน ไม่สามารถเข้าถึงสิทธิการรับอนุญาตได้ทั่วถึง	แปลงที่ดินที่จะทำการสำรวจจังหวัดต้องตรวจสอบกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องก่อนทุกครั้ง	สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดสงขลา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
๑๑. การดำเนินการป้องกันและปราบปรามแพร่ระบาดของยาเสพติดในเรือนจำ วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันมิให้มีการลักลอบนำยาเสพติดเข้าไปในเรือนจำฯ ทุกรูปแบบ รวมทั้งปราบปรามผู้ต้องขังและเจ้าหน้าที่ที่ลักลอบนำยาเสพติดเข้ามาจำหน่ายหรือแสพภายในเรือนจำฯ เพื่อให้เรือนจำฯ เป็นพื้นที่ปลอดยาเสพติดอย่างแท้จริง	๑. การลักลอบนำยาเสพติดเข้าเรือนจำ โดยวิธีการต่าง ๆ เช่น โยนข้ามกำแพงของเยี่ยม ๒. การถ่ายเทของดินนอกระยะการ	๑. การตรวจค้นต่าง ๆ ๒. การทักท้วง ๓. การประชาสัมพันธ์	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงลงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องควบคุมอย่างต่อเนื่อง	การลักลอบนำยาเสพติดเข้าเรือนจำ โดยวิธีการต่าง ๆ เช่น โยนข้ามกำแพงของเยี่ยม	๑. การตรวจค้นต่าง ๆ ๒. การทักท้วง ๓. การประชาสัมพันธ์	เรือนจำจังหวัดสงขลา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ลายมือชื่อ

(นายโศดินรินทร์ เกิดสม)

ตำแหน่ง ผู้ว่าการการจังหวัดสงขลา
วันที่ ๒๑ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗