

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดเพชรบุรี

สำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดเพชรบุรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดเพชรบุรี เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดเพชรบุรี ทั้งนี้ หน่วยงานไม่มีผู้ตรวจสอบภายในหรือแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

ว่าที่ร้อยตรี



(ไพศาล พงศ์ศิริไพศาล)

ตำแหน่ง ท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดเพชรบุรี

วันที่ ๓ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๒


สำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดเพชรบุรี  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารมีนโยบายการบริหารงานที่ชัดเจน และสร้างบรรยากาศของการทำงาน เพื่อให้บุคลากรมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน รวมทั้งให้ความสำคัญต่อความซื่อสัตย์จรรยาบรรณ ความมีส่วนร่วมและความโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติงานให้เป็นแบบอย่างที่ดีให้กับบุคลากรในหน่วยงานตลอดจนสร้างความเข้าใจให้กับบุคลากรต่อความรับผิดชอบในภารกิจที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดเพชรบุรี ในภาพรวมมีความเหมาะสม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยพัฒนาและปรับปรุงระบบการทำงานให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงตลอดจนให้มีการเพิ่มพูนความรู้และเสริมสร้างทักษะการปฏิบัติงานให้กับบุคลากร เพื่อให้สามารถดำเนินงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งข้อมูลรายงานต่างๆ มีความน่าเชื่อถือ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การกำหนดวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายความสำเร็จของการดำเนินงานอย่างชัดเจน รวมทั้งระบุวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง</p>	<p>สำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดเพชรบุรี มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายความสำเร็จของภารกิจงานทั้งระดับองค์กรและระดับกิจกรรม โดยระบุความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอย่างครอบคลุมวิเคราะห์ ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบต่อความสำเร็จของภารกิจงานที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งจัดลำดับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นที่ส่งผลต่อความสำเร็จของการดำเนินงานในภาพรวม</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>นโยบายและวิธีปฏิบัติงานสร้างความมั่นใจว่า การดำเนินงานของสำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดเพชรบุรี บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้</p>	<p>การกำหนดกิจกรรมการควบคุมของแต่ละภารกิจงานมีความเหมาะสม สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ส่งผลให้การดำเนินงานของหน่วยงานมีบรรลุผลตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่วางไว้มีประสิทธิภาพ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานทั้งด้านการเงินการคลัง มีการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีอย่างถูกต้องครบถ้วน รวมทั้งสื่อสารให้ผู้ปฏิบัติและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมถูกต้องน่าเชื่อถือ และเป็นปัจจุบัน โดยผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับสามารถตอบสนองความต้องการได้อย่างทันเวลา ปัจจุบันมีการสื่อสารประชาสัมพันธ์ข้อมูลสารสนเทศและสื่อสารให้กับบุคลากรทั้งภายในและภายนอกในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>สำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดเพชรบุรี มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในรวมทั้งประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยมีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน รวมทั้งมีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>	<p>การติดตามผลการควบคุมภายในของสำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดเพชรบุรี มีความเหมาะสมอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตลอดจนสามารถปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างทันกาล โดยมีระบบการติดตามด้วยตนเอง มีการรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณเป็นรายเดือน รายไตรมาส และสิ้นปีงบประมาณอย่างต่อเนื่อง กรณีที่บุคลากรไม่ถือปฏิบัติในเรื่องการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน ได้ติดตามดูแลการปฏิบัติงานที่สำคัญของผู้ได้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

สำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดเพชรบุรี มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีความเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ในด้านการดำเนินงาน การรายงานและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ อย่างไรก็ตามยังมีภารกิจงานบางกิจกรรมที่ต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

ว่าที่ร้อยตรี   
 (ไพศาล พงศ์ศิริไพศาล)  
 ท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดเพชรบุรี  
 วันที่ ๓ เมษายน ๒๕๖๒



สำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดเพชรบุรี  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. งานด้านการเงินและบัญชี <u>วิสาหกิจ</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. การขาดพื้นที่ สำหรับการจัดเก็บ เอกสารทางการเงิน เนื่องจากสำนักงานมี พื้นที่ขนาดเล็ก</p>	<p>๑. การตรวจสอบเอกสาร อย่างสม่ำเสมอ ๒. จัดซื้อตู้ที่มีความ ปลอดภัยในการจัดเก็บ ข้อมูล ๓. จัดพื้นที่เฉพาะสำหรับ เก็บเอกสารในส่วนการเงิน</p>	<p>๑. ติดตาม - ตรวจสอบ เอกสารหลักฐานการเบิก จ่ายเงินให้ถูกต้องตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ยังไม่มีพื้นที่ ปลอดภัยเพียงพอ ต่อการจัดเก็บ เอกสาร</p>	<p>๑. จัดสรรงบประมาณ สำหรับการจัดซื้อวัสดุ ตู้ จัดเก็บเอกสารที่มีความ ปลอดภัยสูง</p>	<p>เจ้าหน้าที่ การเงินและ บัญชี สำนักงาน การท่องเที่ยว และกีฬา จังหวัด เพชรบุรี</p>

ว่าที่ร้อยตรี

(ไพศาล พงศ์ศิริไพศาล)

ท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดเพชรบุรี

วันที่ ๒ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๒