

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดอุดรธานี

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดอุดรธานีได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐.....เดือน.....กันยายน .พ.ศ...๒๕๖๑.....ด้วยวิธีการที่..สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดอุดรธานี...กำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านดำเนินงานประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว..สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดอุดรธานี..เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดอุดรธานี

ลายมือชื่อ.....

(นายมนู วงศ์สุนทร)

ปฏิรูปที่ดินจังหวัดอุดรธานี

วันที่.....๒๘.....เดือน.....ธันวาคม .พ.ศ.๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดอุดรธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรมจรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถผู้ปฏิบัติงานการรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบ หรือสิ่งที่ตรวจสอบปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดอุดรธานีในภาพรวมให้ความสำคัญต่องานในองค์กรคำนึงถึงความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรบุคคลให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด มีการมอบหมายหน้าที่บุคลากรตรงกับกับความรู้ความสามารถ
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรหน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม	สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดอุดรธานีได้มีกรรมการกำหนดวัตถุประสงค์ให้เจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในหน่วยงาน ทั้งนี้ ได้อาศัยประสบการณ์ในอดีตที่ผ่านมาทำการวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง
๓ กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ในกิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ในภาพรวมของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดอุดรธานี ได้กำหนดกิจกรรมควบคุมขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์พร้อมทั้งร่วมกันออกแบบปรับปรุงและเปลี่ยนแปลงกิจกรรมการควบคุมในการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามกิจกรรมที่กำหนด แต่ยังถือปฏิบัติไม่เคร่งครัด

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. การสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานการรายงานทางการเงินและรายงานผลการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและให้ความมั่นใจว่า มีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผล ทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	ระบบข้อมูลสารสนเทศของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดอุดรดิตถ์มีประสิทธิภาพพอสมควร อย่างไรก็ตาม ควรเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้หลากหลายยิ่งขึ้น
๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดอุดรดิตถ์ ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ: การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดอุดรดิตถ์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม ควรมีการปรับปรุงอัตราค่าสิ่งบุคลากรให้เหมาะสม มีแผนพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้หลากหลายยิ่งขึ้น

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายมนู วงศ์สุนทร)

ปฏิรูปที่ดินจังหวัดอุดรดิตถ์

วันที่.....๒๘.....เดือน.....ธันวาคม .พ.ศ.๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐและวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
ภารกิจหลัก ด้านการบริหารจัดการที่ดินสู่การพัฒนาพื้นที่และส่งเสริมการใช้ประโยชน์ที่ดินเกษตรกรรมอย่างยั่งยืน เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมและถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ส.ป.ก และเพื่อรักษาประโยชน์ของรัฐ	การเข้าถึงเกษตรกร เพื่อให้เกษตรกรรับทราบสิทธิและหน้าที่	ระเบียบคณะกรรมการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ว่าด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขในการคัดเลือกเกษตรกร พ.ศ. ๒๕๕๓ และ(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘	-ลดความเสี่ยงลงได้ในระดับหนึ่ง	เกษตรกรเปลี่ยนวัตถุประสงค์การถือครองที่ดิน	ทำการติดตามตรวจสอบเกษตรกรที่ได้รับการจัดสรรที่ดินให้มีการดำเนินการอย่างจริงจัง	ส.ป.ก. อุดรธานี ๓๐ ก.ย ๖๒

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายมนู วงศ์สุนทร)

ปฏิรูปที่ดินจังหวัดอุดรธานี

วันที่๒๘.. เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑