

สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดสุโขทัย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศให้เกิดทัศนคติที่ดี ที่เอื้อต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ มีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี หากบุคลากรประพฤติปฏิบัติไม่เหมาะสม ให้การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงานและส่งเสริมสนับสนุนให้เข้ารับการศึกษาอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะ ความชำนาญในการปฏิบัติงาน ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันอย่างชัดเจน เพื่อให้การทำงานสำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรอย่างคุ้มค่า ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้มีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดสุโขทัยในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ บุคลากรมีการพัฒนาความรู้ ทักษะ ความสามารถที่จะสนับสนุนให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม ควรมีการพัฒนาความรู้หรือเพิ่มประสิทธิภาพให้แก่เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ในด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการศาสนา และเพื่อช่วยสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะสงฆ์ จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดสุโขทัย มีการประเมินความเสี่ยงตามแบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน และเพื่อให้การประเมินความเสี่ยงโดยรวมมีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น โดยเฉพาะการประเมินความเสี่ยงของทุกงาน ควรพิจารณาปัจจัยภายนอกที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ผลสำเร็จของงานและขององค์กร</p> <p>กิจกรรมการควบคุม โดยภาพรวมมีความเหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิภาพตามสมควร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและการดำเนินกิจกรรม ขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการ สื่อสารให้ผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่า มีการ ติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กร บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p>	<p>สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัด สุโขทัย มีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารทั้ง ภายในภายนอกที่เพียงพอ สามารถทำให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและ ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อ ติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธี ปฏิบัติเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ ได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง</p>	<p>การติดตามประเมินการควบคุมภายใน ของสำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดสุโขทัย ถือปฏิบัติตามแบบประเมินองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน ทำให้มั่นใจได้ว่า มีระบบ การติดตามประเมินการควบคุมภายในที่ เหมาะสมตามสมควร</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดสุโขทัย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของ การควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้อง ปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในด้านกฎหมาย ทำให้การดำเนินการวินิจฉัยหรือการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับข้อร้องเรียนร้องทุกข์หรือข้อพิพาท ยังขาดความรู้ ทักษะ ความชำนาญงาน

๒. พระสงฆ์และพระวินยาศีการยังขาดความรู้ความเข้าใจในบทบาทอำนาจหน้าที่และระเบียบ กฎหมายที่ถ่วงแก่กรณีมีเหตุพิพาทเกิดขึ้น

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวอนงค์ จันทรฉ่อง)

ตำแหน่ง นักวิชาการศาสนาชำนาญการพิเศษ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการสำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดสุโขทัย

ธันวาคม ๒๕๖๔