

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงานมีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่และที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างบุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถและทักษะในการทำงานที่ได้รับมอบหมาย ๑.๒ (๑) มีการกำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านควบคุมการปฏิบัติงาน (๒) มีความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล และมีการติดตามและประเมินผลของงาน ๑.๓ มีการจัดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ ๕ ส่วนราชการ ๑ หน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้ - สำนักปลัด อบต. - กองคลัง - กองช่าง - กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - หน่วยตรวจสอบภายใน อยู่ภายใต้กำกับของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง ๑.๔ มีการส่งเสริมการพัฒนาความมุ่งมั่น การสร้างแรงจูงใจบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถ

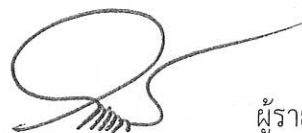
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยง นั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่ อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม ภายใน	๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน และมีการ แจ้งเวียนข้าราชการ พนักงานส่วนตำบลและพนักงาน จ้างให้ทราบ ๒.๑ (๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ การปฏิบัติงานที่ กำหนดหน่วยงานอย่างชัดเจน (๒) บุคลากรมีการยอมรับภารกิจงานของ หน่วยงานและทุกคนมีส่วนร่วม ๒.๒ มีการกำหนดความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้ง หน่วยงานและมีการกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง ๒.๓ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง ความผิดพลาด การให้ ความเสียหาย มาจัดลำดับความเสี่ยง ๒.๔ มีการควบคุมความเสี่ยงให้น้อยที่สุด
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ จริง	๓.๑ (๑) ต้องมีระเบียบ รองรับ (๒) ต้องมีความคุ้มค่า ๓.๒ (๑) บุคลากรหน่วยงานมีการร่วมกำหนดกิจกรรม ควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ (๒) มีการประชุม ชี้แจง ให้บุคลากรทราบ วัตถุประสงค์ (๓) มีการติดต่อสื่อสารกันเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ (๑) มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน (๒) มีการแจ้งเวียนเป็นหนังสือให้ทุกคนทราบ (๓) มีการจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศให้เพียงพอและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ มีการรวบรวมระเบียบ กฎหมาย และลงเว็บไซต์ของ อบต.ให้ศึกษาความรู้เพิ่มเติม ๔.๓ มีการให้คำแนะนำ บริการคำปรึกษาข้อมูล
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินระหว่างปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามประเมินผลของงานอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกเดือน - ประชุมหัวหน้าส่วนเดือนละ ๒ ครั้ง - ประชุมรวมพนักงานกับผู้บริหาร ๓ เดือน/ครั้ง - ประชุมพนักงานส่วนตำบล(ข้าราชการ)กับผู้บริหาร ๒ เดือน/ครั้ง เพื่อติดตามงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือไม่

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายณัฐกรณ์ ไจรัสสี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕