

องค์การบริหารส่วนตำบลพันชนะ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p style="text-align: center;">๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลพันชนะ และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานสำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลพันชนะ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่าง ๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงของราคาน้ำมัน เป็นต้น</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลพันชนะในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลพันชนะมีความชัดเจน ทำให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลพันชนะมีการประเมินความเสี่ยงโดยกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานอย่างชัดเจน บุคลากรทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก พร้อมวิเคราะห์ความเสี่ยงโดยประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง อย่างไรก็ตามผลการประเมินความเสี่ยงพบว่า มีกิจกรรม/โครงการขององค์การบริหารส่วนตำบลพันชนะที่ยังมีความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ๑.๓ กิจกรรมงานนโยบายและแผน ๑.๔ กิจกรรมงานงบประมาณ ๑.๕ กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี ๑.๖ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ๑.๗ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑.๘ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ และประมาณราคา ๑.๙ กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p style="text-align: center;">๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>๑.๑๐ กิจกรรมงานสาธารณสุข ๑.๑๑ กิจกรรมงานสุขาภิบาล ๑.๑๒ กิจกรรมงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.พันชนะ ๑.๑๓ กิจกรรมงานสิ่งแวดล้อม ๑.๑๔ กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด โดยผู้บริหารกำหนดนโยบายให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม และแบ่งแยกหน้าที่ในการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้การปฏิบัติงานจริงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม โดยได้นำสารสนเทศที่มีอยู่มาใช้ในการสนับสนุนการปฏิบัติงานตามการควบคุมภายในที่กำหนด เช่น การใช้ระบบสารสนเทศการบริหารจัดการเพื่อการวางแผนและการประเมินผลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นข้อมูลในการวางแผนและติดตามประเมินผลการบริหารงาน และเป็นข้อมูลที่ผู้บริหารท้องถิ่นสามารถใช้ในการบริหารงานและตัดสินใจได้อย่างทันเวลา ทั้งนี้ยังได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่เรื่องที่สำคัญทั้งภายในและภายนอก</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลพันชนะมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยมีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้บริหารทราบ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน กำหนดให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการแก้ไขทันทีและมีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลพันชนะ มีการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ

(นายสมส่วน ดุมขุนทด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพันชนะ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพันชนะ

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๔