

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแม่ลอบ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแม่ลอบ ได้สร้างสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายใน ดังนี้ ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงควบคุมภายใน รวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ ๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแม่ลอบ มีความเหมาะสม ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน ส่งผลให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการทำงาน และมีการจัดโครงสร้างองค์การการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบจากระดับนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแม่ลอบลงสู่หัวหน้าส่วนทุกสำนัก/กอง อย่างเหมาะสม แต่สำหรับบางสำนัก/กอง ยังขาดอัตรากำลังที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน นอกจากนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแม่ลอบได้มีการจัดโครงสร้างองค์การรวมทั้งพัฒนาระบบงานให้สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล สภาพแวดล้อมทางสังคม เศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลงไป พร้อมนี้ได้มีแผนพัฒนาบุคลากรให้สอดคล้องและสนับสนุนความสำเร็จตามยุทธศาสตร์และพันธกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแม่ลอบโดยการให้บุคลากรทุกระดับ ศึกษา ค้นคว้า และเข้ารับการศึกษอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่เพื่อเพิ่มพูนทักษะความสามารถทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าบ่อหมากมีการประเมินความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ดังนี้ ๑.การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวกับวัตถุประสงค์ ๒.การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งจังหวัดและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๓.การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔.การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าบ่อหมาก ได้กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับองค์กรและระดับกิจกรรมภายใต้ภารกิจหลักสำคัญ ๗ ด้าน ประกอบด้วย ๑.ด้านโครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปโภค สาธารณูปการ ๒.ด้านเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว ๓.ด้านสังคมและวัฒนธรรม ๔.ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๕.ด้านการศึกษาและการกีฬา ๖.ด้านสาธารณสุข ๗.ด้านการเมืองการบริหาร อย่างชัดเจนและสามารถวัดผลได้ โดยมีการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรที่อาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าบ่อหมาก รวมทั้งพิจารณาความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต เพื่อกำหนดแนวทางในการป้องกันหรือลดความเสี่ยงต่างๆอย่างเป็นระบบ ตามแนวทางการประเมินผลควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆที่เปลี่ยนแปลง และมีการติดตามแผนการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง
๓.กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าบ่อหมากมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในที่นำไปปฏิบัติทุกระดับของหน่วยงานในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน ดังนี้ ๑.ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๒.ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายในทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดเป้าไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าบ่อหมาก ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน จนสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าบ่อหมาก และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยมีกิจกรรมควบคุมภายในหลายระดับตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยหัวหน้าสำนัก/กอง และผู้บริหาร มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด มีการสุ่มตรวจเป็นระยะ มีการกำหนดขอบเขตและอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมภายในที่มีอยู่เพิ่มเติม เพื่อลดความเสี่ยงที่ยังที่มีอยู่ซึ่งได้รายงานไว้แล้วในแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร องค์การบริหารส่วนตำบลท่าบดหม่อมเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงานในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าบดหม่อมช่วยให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ดังนี้ ๑.จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๒.มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๓.มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าบดหม่อมมีระบบสารสนเทศที่ใช้ในการปฏิบัติงานที่สามารถตอบสนองความต้องการของผู้บริหารและบุคลากรอย่างเหมาะสมและเพียงพอ มีการเชื่อมโยงข้อมูลสารสนเทศกับส่วนราชการ และองค์การบริหารส่วนตำบลท่าบดหม่อมที่ชัดเจน ทันเวลา สะดวก รวดเร็ว เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกช่วยให้ผู้บริหาร และบุคลากรสามารถนำข้อมูลมาใช้ในการตัดสินใจและปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยผ่านรูปแบบต่างๆ เช่น Internet, Line, website และระบบงานต่างๆ นอกจากนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าบดหม่อมมีกรอบนโยบายในการปฏิบัติงานให้กับทุกสำนักกอง รับทราบผ่านการประชุมประจำเดือน และการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่างๆแก่บุคคลภายนอก ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียผ่านทาง Facebook และ website ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าบดหม่อม
๕.กิจกรรมการติดตามประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลท่าบดหม่อมมีกิจกรรมการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ดังนี้ ๑.ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๒.ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารหรือผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าบดหม่อม มีระบบการติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอและเพียงพอ เพื่อให้ผู้บริหารมั่นใจได้ว่าระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้เพียงพอ เหมาะสม มีการติดตามรายงานอย่างต่อเนื่องทั้งในระหว่างปฏิบัติงาน และมีประสิทธิภาพต่อการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และทุกสิ้นปีงบประมาณมีการประเมินร่วมกันระหว่างฝ่ายบริหารและบุคลากรตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน เพื่อให้บริหารมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพต่อการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์โดยภาพรวม พบว่า การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแม่
ลอบ ยังต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงรายสำนัก/กอง ทั้งนี้ตามรายละเอียดรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าแม่ลอบ

ลายมือชื่อ

(นายธวัชชัย กุณหลวง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าแม่ลอบ

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....