


องค์การบริหารส่วนตำบลท่าวังพร้าว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสและเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้ดูแล</p> <p>๑.๔ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของงานปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าวังพร้าวในภาพรวมเหมาะสม มีการให้ความสำคัญต่องานในองค์กร ได้มีการคำนึงถึงความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรบุคคลให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด มีการมอบหมายหน้าที่บุคลากรให้เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของบุคลากร โครงสร้างองค์กรของกลุ่มงานฯ ได้มีการปรับสายบังคับบัญชาให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าวังพร้าว ได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ให้บุคลากรทุกคนได้มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกหน่วยงาน ทั้งนี้ ได้อาศัยประสบการณ์ในอดีตที่ผ่านมา ทำการวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง นอกจากนี้มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความเสี่ยงแล้ว ยังมีการจัดลำดับความเสี่ยงและกำหนดแนวทางแก้ไขตามลำดับก่อนหลัง โดยได้มีการดำเนินการประเมินความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าวังพร้าว ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมิน ความเสี่ยง บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์พร้อมทั้งร่วมกันออกแบบ ปรับปรุง และเปลี่ยนแปลงกิจกรรมการควบคุมในการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามกิจกรรมที่กำหนด และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงเพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคลากรภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อกรปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าวังพร้าว มีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างกองรวมทั้งจัดหารูปแบบ การสื่อสารที่เข้าถึงได้ในหลายช่องทาง ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ได้หลากหลายกลุ่มเป้าหมายผ่านระบบเทคโนโลยีเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ด้วยช่องทางต่างๆ เช่น บอร์ดประชาสัมพันธ์ หนังสือพิมพ์ท้องถิ่น จุลสาร แผ่นพับ CD โปสเตอร์ ระบบ e-office ของกรม และจังหวัด e-mail เว็บไซต์ และเครือข่ายอื่น เช่น Facebook (องค์การบริหารส่วนตำบลท่าวังพร้าว) ไลน์ (LINE) ที่แยกตามกลุ่ม เป็นต้น</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างกรปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกลุ่มงาน ๓ มีความเหมาะสม โดยหัวหน้ากลุ่มงานฯ มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเมื่อสิ้นปีงบประมาณมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างหัวหน้ากลุ่มงานฯ และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยผลการประเมินมีการจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี (Action plan) สำหรับปีงบประมาณต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าวังพร้าว มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ สามารถปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นายธนวัฒน์ สิงห์กันท์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าวังพร้าว
วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕