

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเอื้อม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุม ภายในบุคลากรให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณา ดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากร ประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูล และการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปัญหาและรูปแบบการทำงานของบุคลากรเหมาะสม ต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวน ผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและ การปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและ สนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของสำนักงานปลัด อบต.ที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะ ทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากร ที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม สำนักงานปลัด อบต. มี การระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อบรรลุ วัตถุประสงค์ของ สำนักงานปลัด อบต. สำนักงานปลัด อบต.มีการ วิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง ที่เหมาะสม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหาร กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการ ควบคุมจะชี้ให้ ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการ ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถ ปฏิบัติงานให้ สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>แผนพัฒนาจัดทำและทบทวนทุกปี เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ร่วมกับคณะทำงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกท่านได้ ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด เพื่อจัดทำ แผนพัฒนาทบทวนทุกปี ในส่วนของงบประมาณรายจ่าย ประจำปีเจ้าหน้าที่งบประมาณได้ดำเนินการสำรวจข้อมูลจากปีที่ ผ่านมา นำมาจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อ บริหารงบประมาณให้มีความสมดุลเหมาะสมและให้สอดคล้อง กับระเบียบกฎหมายของอบต.และที่เกี่ยวข้อง และในสำนักงาน ปลัดได้จัดแบ่งหน้าที่การทำงานเพื่อลดการซ้ำซ้อนและเพื่อความ คล่องตัวของการทำงาน</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานปลัด อบต. ใน ภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุม ภายในมี ประสิทธิภาพ</p> <p>อบต.ได้ประสานขอรับการสนับสนุนงบประมาณโครงการที่ เกิดศักยภาพ หรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินจากภัยธรรมชาติ จาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อช่วยเหลือแก้ปัญหาประชาชนกรณี เร่งด่วน และได้ขอความร่วมมือประสานงานกับหน่วยงานชุมชน รวมถึงผู้นำชุมชน</p> <p>สำนักงานปลัด อบต. มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธี ที่ กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐาน การควบคุม ภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบ ประเมินองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุม ภายในของคณะกรรมการตรวจเงิน แผ่นดิน</p> <p>ประชาชนให้ความร่วมมือในการทำเวทีประชาคม พร้อม ได้รับงบประมาณด้านการวางแผนและทบทวนรายละเอียดของ แผนงาน/โครงการที่ชัดเจน สอดคล้องกับงบประมาณรายจ่าย ประจำปี สามารถแก้ปัญหาเร่งด่วน ในการบรรเทาความ เดือดร้อนของประชาชนได้มากที่สุด และมีเจ้าหน้าที่เตือนภัย ประจำตำบล มีการติดต่อประสานงานกันอย่างต่อเนื่อง</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมี ประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตาม ไม่มีการ ระบุความเสี่ยง ในทุกจุดที่สำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรม ย่อยมีการควบคุมที่ไม่ เพียงพอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการ ดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบ ปฏิบัติต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรม ขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอก องค์กรมีการสื่อสาร ไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายใน องค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูล สารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมี ประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและ ภายนอกองค์กร ที่มีผล ทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>สำนักงานปลัด อบต. มีการติดตามประเมินผล การควบคุม ภายในและประเมินคุณภาพ การปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตาม การปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติของผู้ควบคุม งานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครึ่ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ และการสอบ ทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมี การวินิจฉัยสั่งการให้ ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้กับประชาชนทราบ ผ่านพับ หอกระจายข่าวหมู่บ้าน การจัดประชุมประชาคมต่างๆ ติดตาม ข้อมูลข่าวสารสภาวะทางเศรษฐกิจตามหนังสือพิมพ์ โทรทัศน์ วิทยุ และทางระบบอินเทอร์เน็ต เพื่อนำมาเป็นข้อมูลพื้นฐานใน การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และได้จัดส่ง เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมโครงการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย มีการประสานงานกับศูนย์ป้องกันภัย ต่างๆ ทั้งในระดับอำเภอและระดับจังหวัด</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความ เหมาะสม</p> <p>กิจกรรมด้านระเบียบ กฎหมาย ของอบต.มีการควบคุม เพียงพอแล้วไม่ต้องจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป ส่วนกิจกรรม สิ่งแวดล้อมภายนอกที่ไม่สามารถกำหนดได้ชัดเจน ยังคงเป็น ความเสี่ยงที่ต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p> <p>การติดตามประเมินการควบคุมภายในของสำนักงาน ปลัด อบต. ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุม ภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสาร คำแนะนำการจัดทำรายงานตาม ระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตาม ประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัด อบต. มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไป ตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวณัฐธิดา ทาคำ)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเอื้อม

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>การเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้สอดคล้องกับปัญหาและ ความต้องการที่แท้จริง สามารถ จัดลำดับความสำคัญของปัญหา และแก้ไขปัญหาได้ทันที่ เพื่อ นำไปสู่การพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>การเพิ่มเติมหรือ เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่นขององค์การ บริหารส่วนตำบลบ้าน เอื้อม ทำให้การจัดสรร งบประมาณรายจ่าย ประจำปีมีมากขึ้นกว่าเดิม ซึ่งไม่สอดคล้องกับ งบประมาณรายรับ ประจำปี ทำให้ไม่ สามารถแก้ไขปัญหา และ ความต้องการของ ประชาชนที่แท้จริงได้</p>	<p>๑. กระตุ้นประชา สัมพันธ์ ให้ ประชาชน เห็น ความสำคัญ และ ประโยชน์ ของแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. เสริมสร้างให้เกิดการ มี ส่วนร่วมในการแสดง ความ คิดเห็นและตอบสนอง ความ ต้องการของ ประชาชน อย่างทันที่ และเกิด ประโยชน์ต่อประชาชน โดยรวม</p>	<p>๑.นโยบายวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของแต่ละ ส่วนยังไม่ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจ และแผนงบประมาณ ๒.กิจกรรมที่บรรจุใน แผนพัฒนาสี่ปีมีจำนวน มาก ด้รับการ ตอบสนองช้า ๓. ประชาชนไม่ทำให้ ความสำคัญ กับ การ จัดทำ แผนพัฒนา สี่ปี ของ องค์การบริหาร ส่วนตำบลบ้านเอื้อม</p>	<p>๑.แต่ละส่วนวางแผนการ ใช้จ่ายไม่ชัดเจน ๒.งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ไม่สามารถ จัดสรรงบประมาณตาม แผนพัฒนาที่วางไว้ได้ ทั้งหมด ๓.แผนพัฒนาสี่ปี ของ องค์การบริหารส่วนตำบล บ้านเอื้อม มีโครงการ จำนวนมาก และ ไม่ สามารถแก้ไขปัญหาได้ ตรงตามความต้องการของ ประชาชนโดยรวม</p>	<p>๑.ทบทวนการจัดทำ แผนพัฒนาโดย ทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และ วัตถุประสงค์ให้ ชัดเจน ๒.ให้คำปรึกษาและ เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับต่างๆ ให้ ประชาชนทราบ อย่าง ทัวถึง เพื่อให้ ประชาชน เข้ามา มี ส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านคดีและกฎหมาย วัตถุประสงค์ เพื่อให้คำปรึกษาและเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชน ทราบอย่างทั่วถึง เพื่อให้ประชาชน เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น รวมถึงการดำเนินการ สอบสวนในคดีแพ่ง คดีอาญาและ คดีทางปกครอง เป็นไปด้วยบริสุทธิ์ ยุติธรรม รวมถึงทันเหตุการณ์ไม่ ขาดอายุความ	บุคลากรผู้รับผิดชอบใน การฝ่ายกฎหมาย ไม่มี ผู้รับผิดชอบโดยตรง เมื่อ มีปัญหาติดตามเรื่อง ร้องเรียนและดำเนินการ ทางวินัย ซึ่งอาจเกิดจาก การไม่เข้าใจใน กฎระเบียบ อย่างถูกต้อง	สรรหาบุคลากรที่มีหน้าที่ ความรู้ความเข้าใจต่อภารกิจ ด้านกฎหมาย	ได้บรรจุนิติกร ๑ ตำแหน่ง ซึ่งเป็น ผู้รับผิดชอบในการฝ่าย กฎหมาย โดยตรง	บุคลากรที่รับผิดชอบ โดยตรงยังไม่เข้าใจใน ระบบงาน หรือขาดความรู้ ความเข้าใจในหน้าที่การ งานอย่างทอ่งแท้	อบรมให้ความรู้ใน ภารกิจแต่ละด้าน อย่างต่อเนื่อง ตรง สายงาน	สำนักงานปลัด นิติการ
กิจกรรมด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้ความช่วยเหลือ ประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนได้ ทันทั่วทั้งที่ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การพัฒนาท้องถิ่น	ขาดประสิทธิภาพของ การทำงานในการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ในการประสานงานและ การวางแผนเตรียมความ พร้อม	๑. ประชาสัมพันธ์ขอความ ร่วมมือประสานงานกับ หน่วยงานชุมชนรวมถึงผู้นำ ชุมชน ๒. อบรมให้ความรู้ในภารกิจ แต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง	๑. มีเจ้าหน้าที่เตือนภัย ประจำตำบล/หมู่บ้าน มี การติดต่อประสานงาน กัน	๑. เมื่อเกิดภัยฉุกเฉิน ประชาชนแจ้งทาง อบต. ล่าช้า ทำให้ประชาชน ได้รับความช่วยเหลือล่าช้า ตามไปด้วย ๒. เมื่อเกิดเหตุการณ์เป็น บริเวณกว้าง วัสดุอุปกรณ์ ทางอบต. ไม่สามารถ ควบคุมได้เองทั้งหมด	๑. มอบหมายหน้าที่ งานเป็นลายลักษณ์ อักษร ๒. แจงรายชื่อบุคคล เบอร์โทร ที่ รับผิดชอบในหน้าที่ ประชาสัมพันธ์ให้กับ ประชาสัมพันธ์ให้กับ ทางหมู่บ้านทราบ ๓. อบรมให้ความรู้ใน ภารกิจแต่ละด้าน อย่างต่อเนื่อง	นักป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย

ลงชื่อ.....

(นางสาวณัฐมา ทาคำ)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑