**แบบ ปค. 4**

**เทศบาลตำบลบางโขมด**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| --- | --- |
| **1.สภาพแวดล้อมการควบคุม**  1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม  1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่ดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน  1.3 ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล  1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน  1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน  **2. การประเมินความเสี่ยง**  2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์  2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น  2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจจะเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์  2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน    **3. กิจกรรมการควบคุม**  3.1 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้  3.2 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์  3.3 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดเป็นนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง  **4. สารสนเทศและการสื่อสาร**  4.1 การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สาระสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด  4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด  4.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรืองที่กระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด    **5. การติดตามประเมินผล**  5.1 การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลตามครั้งที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  5.2 การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม | 1.1 บุคลากรของเทศบาลตำบลบางโขมดยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม  1.2 ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ  1.3 มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย 5 สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม และกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยมีนายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลบางโขมด เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน  1.4 มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน  1.5.1 มีการจัดคำสั่งมอบหมายงานแต่ยังไม่มีกาปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน  1.5.2 มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ  1.5.3 มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ  2.1.1 มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ  2.1.2 บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้  2.2 ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใบ แบบ ปค. 5  2.3 มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง  2.4 มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้  3.1 บุคลากรของหน่วยงานมีสาวนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของ  การควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้  3.2 การจัดทำบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท 0808.4/ว 5912 ลว. 12 ตุลาคม 2561 ด้านบัญชีและรายงานการเงิน วัตถุประสงค์เพื่อ จัดทำบัญชีและรายงานการเงินจากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ฯ ให้แล้วเสร็จ  3.3.1 ท้องถิ่นอำนวยความสะดวกในการเดินทางไปยื่นหลักฐานขอต่ออายุบัตรคนพิการ และให้งานทะเบียนราษฎร์รายงานผลการตรวจสอบเบื้องต้นผ่านระบบ Social network เพื่อความรวดเร็วในการประสานงานที่คล่องตัว  3.3.2 การใช้แนวทางการใช้งบประมาณช่วยเหลือกรณีเร่งด่วน ตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง  3.3.3 นำโปรแกรมระบบบัญชีค่าน้ำประปามาใช้ และพิมพ์ใบเสร็จรับเงินผ่านระบบ  3.3.4 ตรวจสอบฎีกาให้ถูกต้อง ครบถ้วนก่อนเบิกจ่าย  3.3.5 ส่งเสริมผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน สนับสนุนการศึกษาต่อของผู้ดูแลเด็ก เพื่อยกระดับมาตรฐานการเรียนการสอนให้เป็นที่ยอมรับของผู้ปกครอง ทำแผนการจัดการเรียนรู้ให้เป็นปัจจุบัน สรุปผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา เพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข  3.3.6 จัดสรรงบประมาณในการปรับปรุง ซ่อมแซมอาคาร สถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และห้องน้ำให้เพียงพอ ปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้มาตรฐาน  3.3.7 นำโครงการอบรมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและกิจกรรมรณรงค์คุมกำเนิดสุนัขและแมว เข้าไว้ในเทศบัญญัติปีงบประมารณ 2561  3.3.8 นำโครงการอบรมการใช้เครื่องพ่นหมอกควันเพื่อควบคุมโรคไข้เลือดออก เข้าไว้ในเทศบัญญัติปีงบประมาณ 2561  4.1 มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์  4.2 สืบค้น กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จากระบบอินเตอร์เน็ต  4.3 เทศบาลได้ทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบและได้มีการประกาศเสียงตามสายเพื่อประชาสัมพันธ์  5.1 มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร  5.2.1 มีการประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสียงทุกปี เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ และเหมาะสม  5.2.2 มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทุกสิ้นปีงบประมาณ |

**ผลการประเมินโดยรวม**

เทศบาลตำบลบางโขมด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพใน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสมการปฏิบัติงานในระดับหนึ่ง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

(นายธนภาสณ์ ปัญญากาวิน)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลบางโขมด