**แบบ ปค. 4**

**สำนักปลัด 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 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่กระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด    5. การติดตามประเมินผล  5.1 การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลตามครั้งที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  5.2 การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม | 1.1 บุคลากรของสำนักปลัดยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม  1.2 ปลัดเทศบาล มีทัศนคติที่ดีและ สนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกองมีความมุ่งมั่นที่ จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติด ตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ    1.3 มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย  8 งาน ได้แก่ งานบริหารทั่วไป งานนโยบายและแผน งานจัดทำงบประมาณ งานการเจ้าหน้าที่ งานนิติกร งานการรักษาความสงบภายใน งานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน งานการเกษตร โดยมีปลัดเทศบาล เป็นผู้บังคับบัญชา    1.4 มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ  ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน    1.5.1 มีการมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่าง เหมาะสม และจัดทำคำสั่งมอบหมายงานภายในสำนักปลัดอย่างชัดเจน  1.5.2 มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ  1.5.3 มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง  2.1.1 มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่าง ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสาร ให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน  2.1.2 บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้    2.2 ปลัดเทศบาลและผู้ที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก สำนักปลัด มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากการประเมินคือ ตั้งงบประมาณรายจ่ายไม่เพียงพอ มีการการแปรญัตติโดยตัดลดงบประมาณให้เหลือต่ำกว่าราคาจัดซื้อจัดจ้าง อปท.ต้นสังกัดไม่ทราบการย้ายภูมิลำเนา หรือ เสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพ การจ่ายเงินผ่านบัญชีเงินฝากกรณีรับเงินสองประเภท แต่คนละหมายเลขบัญชี เจ้าหน้าที่งานป้องกันฯ ไม่ปฏิบัติหน้าที่ตลอดเวลาที่เป็นเวรรักษาการณ์ เจ้าหน้าที่งานป้องกันฯ ยังขาดความรู้ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธรณภัย อย่างสมบูรณ์ เกิดเหตุสาธารณภัยในเขตพื้นที่รับผิดชอบเช่น อัคคีภัย วาตภัย อุทกภัย เป็นต้น    2.3 มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ  หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง    2.4 มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนด วิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ    3.1 บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุ ประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้    3.2 ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ด้านต่างๆ อย่างเหมาะสม  3.3.1 การโอนงบประมาณโดยประเมินจากเหตุผลความจำเป็น และอ้างอิงจากโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่น  3.3.2 การซักซ้อมคณะทำงานจัดทำร่างงบประมาณ โดยตัวแทนจากสภาท้องถิ่นเข้าร่วม  3.3.3 การตรวจสอบข้อมูลจากหมู่บ้าน โดยรับการอนุเคราะห์จากผู้นำชุมชน และ อสม.ในพื้นที่  3.3.4 ออกประกาศ และการแจ้งต่อผู้นำชุมชน เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ยื่นคำร้องขอเปลี่ยนแปลงข้อมูล  3.3.5 จัดการสัมมนาอบรม ให้เจ้าหน้าที่ป้องกันฯ มีความรู้และเกิดทัศนคติที่ดีต่อการปฏิบัติหน้าที่      4.1 มีการใช้ระบบสารสนเทศในการ ติดต่อสื่อสาร  ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์    4.2. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็น แหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้      4.3.1 จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์  4.3.2 มีการประชาสัมพันธ์ให้ผู้รับเบี้ยยังชีพดำเนิน การแจ้งข้อมูลกับเทศบาลกรณีมีการเปลี่ยนแปลง    5.1 มีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและ สม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็น ลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตาม แผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล  5.2 มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกสิ้นปี เพื่อให้มีความมั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายใน มีความเพียงพอเหมาะสมหรือ ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข |

**ผลการประเมินโดยรวม**

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

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาววรุจี หอมสมบัติ)

หัวหน้าสำนักปลัด