

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพุดำจาน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความมีวินัย ความตรงต่อเวลา ความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับ หลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทาง ที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติ ที่ถูกต้อง และ ที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงานและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อ นำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด ไว้ กิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความ ระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของ องค์การบริหารส่วนตำบลพุดำจาน ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามโครงสร้างของ องค์การบริหารส่วนตำบลพุดำจาน อยู่ในระหว่างการสรรหาบุคคลให้มีความสัมพันธ์กับภารกิจของหน่วยงานอย่างชัดเจนและเหมาะสมเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของ องค์การบริหารส่วนตำบล พุดำจาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจ ตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบต่อปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลด ความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบเพื่อนำไปปฏิบัติ</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับ กระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามต้องมีมาตรการการ ควบคุมความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นภายในองค์กร ให้มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผล และมีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานอย่างปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุม และผู้มีส่วนที่เกี่ยวข้อง หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันที</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งสำนัก/กองที่อยู่ในสังกัด อบต.พุกคำจาม รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลา และสะดวกต่อตัวผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p> <p>ระบบติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และจัดทำรายงานพร้อมเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูงเพื่อแก้ไขข้อบกพร่อง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลพุกคำจาม มีโครงการการควบคุมครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพในการการปฏิบัติงาน มีการควบคุมเพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วย ราชการของรัฐบาล พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากภารกิจที่เพิ่มมากขึ้น ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลพุกคำจามต้องมีกิจกรรมควบคุมโดย ต้องสรรหาบุคลากรที่ตรงตามภารกิจของหน่วยงาน และงานในด้านอื่นๆ ทำให้การปฏิบัติงานยังไม่สัมพันธ์กับภารกิจ ประกอบกับระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้อาจผิดพลาดได้

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายธีระพงษ์ จงหยิน)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลพุกคำจาม

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒