

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑.สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>(๑) องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษรด้วยการกำหนดประมวลจริยธรรมข้าราชการ ประมวลประมวลฝ่ายบริหาร เพื่อเป็นข้อกำหนดในการรักษาจริยธรรมความซื่อตรง และแจ้งให้พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้างทราบ พร้อมทั้งฝ่ายบริหารมีการส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>(๒) องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก</p> <p>(๓) องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน ออกเป็น ๔ หน่วยงาน ได้แก่ สำนักงานปลัด , กองคลัง , กองช่าง, และกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม รวมทั้งมีการแบ่งงานอย่างชัดเจนตามหน้าที่ของแต่ละกอง ภายใต้การกำกับดูแลของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>(๔) องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่ กำหนดความรู้ความสามารถของพนักงานด้วยการส่งเสริมให้พนักงานเข้ารับการอบรม ศึกษาดูงานตามสถานที่ต่างๆ เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถอย่างต่อเนื่อง ตามยุทธศาสตร์ของการพัฒนาบุคลากรให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๕) องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่อย่างเหมาะสม</p> <p>-มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานอย่างชัดเจน</p> <p>-มีการจัดทำคำสั่งจัดวางระบบและติดตามการควบคุมภายในทุกส่วน/กอง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๖) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) หน่วยงานของรัฐ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบ การควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>(๖) มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจนและทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดระดับกิจกรรม สามารถปฏิบัติและวัดผลได้</p> <p>(๗) ผู้อำนวยการกอง/สำนัก มีส่วนเกี่ยวข้องในการมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและภายนอก เพื่อหาวิธีในการลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เช่น การมอบหมายงานให้บุคลากรที่มีอยู่สามารถปฏิบัติงานแทนกันได้ หรือการใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่มาใช้ เพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงไม่ว่าจะทางเศรษฐกิจหรือทางสังคม</p> <p>(๘) ผู้อำนวยการกอง/สำนัก ของแต่ละกองมีการวิเคราะห์และประเมินความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>(๙) มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเพื่อให้พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้างนำไปปฏิบัติ</p> <p>(๑๐) กำหนดวิธีการควบคุมตามวัตถุประสงค์ตามความเสี่ยงที่มีอยู่ให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและวัตถุประสงค์</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
(๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	(๑๑) มีการประชุมเพื่อชี้แจงด้านเทคโนโลยีให้บุคลากรทราบ
(๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	(๑๒) สามารถนำไปปฏิบัติจริงได้ ลดความเสี่ยง ลดปัญหา มีเอกสารหลักฐานกำหนดไว้ในนโยบาย มีคำสั่งแบ่งงานกำหนดหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งให้พนักงานทราบ
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร	
(๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	(๑๓) มีการใช้ระบบสารสนเทศทั้งภายในและภายนอก เช่น โทรศัพท์ โทรสาร วิทยุสื่อสาร internet facebook line ฯลฯ เพื่อให้ทันต่อเหตุการณ์
(๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด	(๑๔) มีการรวบรวมระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ ประกาศ คำสั่งหรือมติคณะรัฐ นำไปสู่เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่ เพื่อให้ศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน
(๑๕) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการทำงาน การควบคุมภายในที่กำหนด	(๑๕) การให้คำแนะนำปรึกษาจากการนิเทศงานต่างๆ
๕.การติดตามประเมินผล	
(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๑๖) มีการติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ กรณีมีปัญหามีการรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ
(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	(๑๗) มีการติดตามประเมินผลความเสี่ยงที่มีอยู่ ว่าได้ดำเนินการหรือไม่ อย่างไรและภายในกำหนดเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่ มีโครงสร้างครบองค์ประกอบทั้ง ๕ องค์ประกอบตามมาตรฐาน แต่อย่างไรก็ตามจากการวิเคราะห์ยังพบว่าจะมีความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ ๑.งานการจัดประชุม ประชาคม ๒. งานด้านนโยบายและแผน ๓. การบริหารจัดการด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลห้วยไผ่ ๔. การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลห้วยไผ่ ๕. กิจกรรมด้าน งานปรับปรุงระบบและซ่อมแซมไฟฟ้า ๖. กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง ๗. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ๘. กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร ๙. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย

ลายมือชื่อ



(นางบุญเชิด สิงห์ห้วง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑