

องค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายในผู้บริหารให้ความสำคัญโดยทำงานอยู่บนพื้นฐานของความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใสมีประสิทธิภาพตรวจสอบได้ มีศีลธรรม จรรยาบรรณ</p> <p>และความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤตินี้ไม่เหมาะสม</p> <p>การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ</p> <p>ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล</p> <p>โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ</p> <p>นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรมีเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>-</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานโดยรวมในแต่ละด้านมีความชัดเจนทั้งรูปแบบของเอกสารและการประชุมชี้แจงมีการจัดลำดับความสำคัญเพื่อให้สอดคล้องกันในการทำงาน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มใหญ่ในภาพรวมมีความเหมาะสม</p> <p>และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ อยู่ในเกณฑ์ที่ดี แต่ควรเพิ่มความรู้ และทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรให้มากยิ่งขึ้นเพื่อสามารถปฏิบัติงานให้ได้ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นกว่านี้</p> <p>-</p> <p>ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร</p> <p>มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน</p> <p>มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง</p> <p>และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>-มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม</p> <p>-มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร</p> <p>และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>-</p> <p>มีการส่งเสริมให้บุคลากรมีการพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง</p> <p>เปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p>

<p>มีการแบ่งระดับหน่วยงานย่อยที่ชัดเจนมีความสอดคล้องกันที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม</p> <p>- ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายนอกและภายในที่อาจจะมีผลกระทบต่อการบรรลุ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่างชัดเจน - สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ - มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด
--	---

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)</p>
<p>วัตถุประสงค์ขององค์กรหน่วยงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมมีการกำหนดหน้าที่วิธีดำเนินการเพื่อช่วยลดระดับความเสี่ยงและนำไปวิเคราะห์เกี่ยวกับความคุ้มค่าของต้นทุน <p>นอกจากนี้กลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดความเปลี่ยนแปลง</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - การระบุและพัฒนามาตรการการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ - การระบุและพัฒนามาตรการการควบคุมทั่วไปเพื่อ 	<p>หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง <p>ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

<p>สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>-</p> <p>การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>-</p> <p>การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>- การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>-</p> <p>การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน</p> <p>และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>- มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>- มีการนำข้อมูลจากแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษีรายได้</p> <p>-</p> <p>มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>- รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้า</p> <p>- จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้สารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p>
---	--

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)</p>
<p>5. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>- การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด</p>	<p>-</p> <p>มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>

<p>เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>-</p> <p>การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>มีการรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>-</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>
--	--

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มหาญ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบของ การควบคุมภายใน หรือการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 แต่อย่างไรก็ตาม การกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุตามวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายสุเทพ ทองธรรมชาติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้มหาญ

วันที่ 9 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2561

