

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเส
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้กำกับดูแลและผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศให้ตระหนักถึงควบคุมภายในโดยประกอบด้วย ๕ หลักการดังนี้</p> <p>๑) หน่วยงานของรัฐได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ</p> <p>๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรที่มีความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเส มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมเหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม เสริมสร้างคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเส ผู้บริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมขององค์กรที่มุ่งเน้นจริยธรรมและความซื่อสัตย์ อีกทั้งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเสยังมีการดำเนินการให้ ทุกสำนัก/กอง มีการแบ่งโครงสร้างองค์กรแสดงสายบังคับบัญชาชัดเจน มีการกำหนดให้พนักงานในทุกสำนัก/กอง ทำงานอย่างมีขั้นตอน/มีหน้าที่ชัดเจน</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ซึ่งประกอบด้วย ๔ หลักการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) มีการระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของกรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒) หน่วยงานรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๓) หน่วยงานรัฐพิจารณาโอกาสที่เกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔) หน่วยงานรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่มีอาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน 	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเสมีการประเมินความเสี่ยงได้ครอบคลุมและเหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ ทุกสำนัก/กองในองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเสมี มีการประเมินความเสี่ยงภายในของหน่วยงานตนเองที่มีผลต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเสมี ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเสมี ยังมีการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับกิจกรรมของทุกสำนัก/กอง</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อการปฏิบัติตามคำสั่งแล้วจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่างๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ดำเนินงาน ประกอบด้วย ๓ หลักการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๒) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง 	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเสมีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ เหมาะสม ครอบคลุม ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ โดยมีวิธีปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงานที่เหมาะสม มีนโยบายและวิธี ขั้นตอนปฏิบัติงานของทุกสำนัก/กอง ที่ชัดเจน มีกิจกรรมการควบคุมได้แก่มีการจัดทำแผนจัดหาพัสดุประจำปี แผนการดำเนินงานประจำปีเพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานให้ดำเนินงานตามแผนที่วางไว้ มีการพัฒนากระบวนการปฏิบัติงาน การใช้เทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ เช่น การใช้งานระบบติดตามการทำงานต่างๆ E-laas, E-plan, CCIS, SIS การใช้โปรแกรมในการดำเนินงานโครงการเด็กแรกเกิด และองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเสมีได้จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังตามขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง เช่นงานอนุมัติ/อนุญาตได้กำหนดไว้โดยมีการให้ปฏิบัติตามคู่มือ</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จะช่วยให้มีการดำเนินงานตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารที่เกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอก และเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและให้ความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ซึ่งประกอบด้วย ๓ หลักการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๒) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๓) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับสารสนเทศ เกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเสมีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสมตามความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ทันเวลา มีระบบข้อมูลข่าวสารสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องใน รูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เช่น การบันทึกข้อมูลในระบบ e-plan, e-laas, และมีการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก Line กลุ่มหน่วยงานเช่น Line กลุ่มพนักงานส่วนตำบล, facebook องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเสม และ http://www.khlongse.go.th ที่สามารถประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในผ่านระบบ Internet</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>กิจกรรมการติดตามประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบกรณีผลการประเมินการควบคุมภายในจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ ให้รายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล อย่างทันเวลา ซึ่งประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด ๒) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม 	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเสมีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ดังนี้ กล่าวคือทุกสำนัก/กอง มีการติดตามการปฏิบัติตาม ระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเสมีองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลที่เพียงพอที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในภารกิจต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองเส บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ตามอำนาจหน้าที่ ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการ

ลายมือชื่อ



(นายสมพงศ์ วิไล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเส

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒