

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเส
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

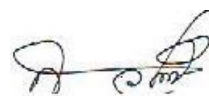
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายใน เพื่อแสดงให้เห็นถึง	องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเส มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของ
(๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	หน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม
(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและ	โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้
มีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน	
(๓) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์การสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่	
และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับ	
ดูแลของผู้กำกับดูแล	
(๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มี	
ความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	
(๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบ	
การควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	
๒. การประเมินความเสี่ยง	
หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเส มีการประเมินความเสี่ยงได้
ของหน่วยงาน ดังนี้	<input checked="" type="checkbox"/> ครอบคลุมและเหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม
(๖) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้อง	สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่าง
กับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน	สมเหตุสมผล ดังนี้
ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	
(๗) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่าง	
ครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	
(๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริต เพื่อประกอบการประเมิน	
ความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	
(๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อ	
ระบบการควบคุมภายใน	
๓. กิจกรรมควบคุม	
หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือ	องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเส มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ
ควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้	<input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม ครอบคลุม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม
(๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ	<input checked="" type="checkbox"/> ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ <input type="checkbox"/> ไม่สามารถลดและ
วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	ไม่ป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้
(๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี	
เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	
(๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย	
ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสาร ที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้	องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเสมิระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่
(๑๓) หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและให้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	<input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม
(๑๔) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้
(๑๕) หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	
๕. การติดตามประเมินผล	
หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเสมิ ระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่
(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	<input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ดังนี้
(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเสมิ ระบบการติดตามประเมินผลผลการควบคุมภายในที่เหมาะสม
	<input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสมในระดับที่ไม่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ดังนี้

บทสรุป ปค.๔

หน่วยงานของรัฐมีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ที่มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในการกิจต่างๆ ของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกระทรวง แบ่งส่วนราชการ

(ลงชื่อ)



(นายสมพงษ์ วิไล)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลคลองเสมิ

วันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒