

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ภาพแวดล้อมของการควบคุม	
๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานทุกตำแหน่ง - จัดให้มีการปรับปรุงคุณภาพงานในองค์กร เช่น พนักงานได้รับการอบรมให้ทำงานเป็นทีมเพื่อแก้ไขปัญหาและปรับปรุงระบบงาน - ผู้บริหารควรเป็นผู้นำในการริเริ่มปรับปรุงคุณภาพ - ผู้บริหารและพนักงานมีการปรึกษาหารือ แลกเปลี่ยนความคิดเห็นกันอย่างสม่ำเสมอ
๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดนโยบายหรือระเบียบปฏิบัติ เกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติงานที่ดี ป้องกันมิให้พนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่มีความขัดแย้งด้านประโยชน์ส่วนตนกับกิจการขององค์กร - มีการติดต่อสื่อสารที่เปิดกว้างระหว่างพนักงานทุกระดับกับผู้บริหารเกี่ยวกับด้านจริยธรรมและด้านการปฏิบัติที่ถูกต้อง - ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความซื่อสัตย์และจริยธรรม และผู้บริหารทำตนให้เป็นตัวอย่างที่ดีอย่างสม่ำเสมอ
๑.๓ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร	<ul style="list-style-type: none"> - ให้พนักงานเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ - การประเมินผลการปฏิบัติพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุในส่วนที่พนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง
๑.๔ โครงสร้างองค์กร	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดโครงสร้างองค์กรและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานขององค์กร - มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบันให้พนักงานทุกคนทราบ และมีการระบุหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารในตำแหน่งสำคัญอย่างเพียงพอ

๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ

- มีการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ได้ระบุไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและแจ้งให้ทราบโดยทั่วกัน
- มีเอกสารคำบรรยายลักษณะงานได้ระบุถึงอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่งงานอย่างชัดเจน
- มีการสอบทานความเหมาะสมของจำนวนบุคลากรในการปฏิบัติงานให้ได้ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร

๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร

- กำหนดระยะเวลาและข้อกำหนดเกี่ยวกับการประเมินผลการปฏิบัติงานที่เหมาะสม
- พนักงานทราบเกณฑ์ที่ใช้ในการพิจารณาความดีความชอบ และการเลื่อนขั้นเลื่อนตำแหน่ง

๑.๗ การติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน

- ผู้บริหารมีวิธีการติดตามผลการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

ารประเมินความเสี่ยง

๒ ด้านกลยุทธ์

- การบริหารงาน
- การนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ

๒ ด้านการปฏิบัติงาน

- บุคลากรในหน่วยงาน
- ความปลอดภัย
- เทคโนโลยี

๒ ด้านการเงิน

- งบประมาณ

๒ ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

- มีการนำนโยบายผู้บริหารมาปฏิบัติและนำกิจกรรมตามแผนพัฒนาท้องถิ่นมาปฏิบัติได้เป็นบางส่วน

- มีจำนวนบุคลากรขาดทักษะ ความชำนาญและความรู้เฉพาะทาง บุคลากรไม่เพียงพอต่อภารกิจที่เพิ่มขึ้น มีการนำเทคโนโลยีมาปฏิบัติงาน

- การเบิกจ่ายงบประมาณบางครั้งไม่ทันตามกำหนดเวลา งบประมาณในการดำเนินการบางส่วนมีไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน

- มีกำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้นตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรมและผลการประเมินความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์พร้อมทั้งร่วมกันออกแบบ ปรับปรุง และเปลี่ยนแปลงกิจกรรมการควบคุมในการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี อย่างไรก็ตาม เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดอย่างเคร่งครัด และมีกิจกรรมการควบคุมบางเรื่องยังกำหนดไม่เหมาะสม

กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ การควบคุมทุกกิจกรรม

๓.๒ การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน

๓.๓ การมอบอำนาจหน้าที่และมอบหมายงาน

๓.๔ มาตรการติดตามและตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแคม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ สารสนเทศ ๔.๒ การสื่อสาร	- มีการพัฒนาให้มีการเชื่อมโยงข้อมูลของหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อให้สามารถบริหารข้อมูลได้อย่างเป็นระบบและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน - มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเองและของผู้บริหาร - มีช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร - ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตาม การปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปี ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อม กับแนวทางการปรับปรุงการควบคุมเสนอผู้บริหาร
การติดตามและการประเมินผล ๕.๑ การติดตาม ๕.๒ การประเมินผล	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมิน พบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอ มีการวางแผนการปรับปรุง มีการกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยง หน่วยงาน โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยงซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ แต่มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒. การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนภัยโรคติดต่อ
๓. การลดปัญหาภาวะโลกร้อน
๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
๕. งานการเงินและบัญชี
๖. งานจัดเก็บรายได้
๗. งานก่อสร้าง
๘. งานซ่อมแซมไฟฟ้า
๙. ออกแบบประมาณการ แผนและวางผัง
๑๐. อาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อม
๑๑. การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

ชื่อผู้รายงาน

(นายศักดิ์ศรี ช่วยลักษณ์)

ตำแหน่ง

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแคม