

เทศบาลตำบลบ้านเหลื่อม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <p>๑.๑ การแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระ จาก ฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการ พัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ การจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับ บัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแล ของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการ ควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลบ้านเหลื่อม ยึดมั่น ในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารทุกระดับมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้ การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการ ปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการ ควบคุมดูแล อย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ เทศบาลตำบลบ้านเหลื่อมมีการจัดโครงสร้าง สานการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความ รับผิดชอบที่เหมาะสมตามกรอบอัตรากำลัง</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรของสำนัก ปลัดเทศบาล ได้รับความรู้พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการ ปฏิบัติอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ เทศบาลตำบลบ้านเหลื่อมมีการแบ่งงานและ จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม และชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือ ปฏิบัติ รวมทั้งส่งเสริมให้บุคลากรได้พัฒนาตนเองอย่าง ต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่าง สม่ำเสมอ และควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงาน ภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน ที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ</p>
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร ไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอ ที่จะสามารถระบุและ ประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑ เทศบาลตำบลบ้านเหลื่อม ระบุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในของการทำงาน ให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอ ที่ จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์</p>

เทศบาลตำบลบ้านเหลื่อม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่าง มีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยง ในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๒.๒ ผู้บริหารท้องถิ่นและหัวหน้าส่วนราชการ บุคลากรทุกระดับ มีส่วนร่วมในการระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและปัจจัย ภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และ จัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และ ความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัดเทศบาลมีความเสี่ยงที่เกิดจาก ปัจจัย ภายนอกและภายใน จำนวน ๙ เรื่องยังต้อง มีการ ปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p> <p>๒.๓ ผู้บังคับบัญชาของเทศบาลตำบลบ้านเหลื่อม มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือ โอกาสที่จะเสี่ยง</p> <p>๒.๔ ผู้บังคับบัญชามีการกำหนดวิธีการควบคุม ความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อย ที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของสำนักปลัดเทศบาล มีส่วนร่วม ในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และสร้างความเข้าใจในการลดความเสี่ยงตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>

เทศบาลตำบลบ้านเหลื่อม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๓.๒ เทศบาลตำบลบ้านเหลื่อม ได้นำข้อมูลข่าวสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม โดยมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม สามารถสืบค้นข้อมูลได้ทันเวลา สะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งมีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งในและนอกองค์กร ผ่านเว็บไซต์ ไลน์ รวมทั้งการใช้เครื่องอ่านบัตรสมาร์ตการ์ดมาใช้ในการลงทะเบียนผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและความพิการ และการจัดทำระบบแผนที่ภาษี และการใช้ระบบบันทึกข้อมูลโดยคอมพิวเตอร์ (E-LAAS)</p> <p>๓.๓ เทศบาลตำบลบ้านเหลื่อม มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายงานการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น จดหมายข่าว การประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ เฟซบุ๊ก หอกระจายข่าวและป้ายประชาสัมพันธ์</p> <p>๔.๑ เทศบาลตำบลบ้านเหลื่อม มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ เทศบาลตำบลบ้านเหลื่อม มีการจัดทำให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ อบรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓ มีการแจ้งเวียนแนวทางปฏิบัติในการปฏิบัติงานในส่วนที่เกี่ยวข้องให้ทราบ</p>

เทศบาลตำบลบ้านเหลื่อม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕.วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงานและหรือเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่าง ทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหาร ทราบ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ มีการประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการ ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และ สิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกับผู้ติดตามกับผู้มีหน้าที่ เกี่ยวข้องตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ผลการประเมินมร การจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร ระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติ งานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลบ้านเหลื่อม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มี ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งได้ กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายสมคิด ฤชา)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลบ้านเหลื่อม

วันที่ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ร่าง.....
พิมพ์.....
ตรวจ.....
ทราบ.....