

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลละหานปลาค้าว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>สภาพแวดล้อมควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานปลาค้าวมีความเหมาะสมเพียงพอ</p> <p>๑. บุคลากรในสังกัดยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๒. ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการควบคุมภายใน โดยการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในภายนอกและกิจกรรมต่าง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓. โครงสร้างองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลละหานปลาค้าว มีสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามภารกิจอย่างชัดเจน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - สำนักปลัด - กองคลัง - กองช่าง - กองการศึกษาฯ - กองสวัสดิการสังคม - หน่วยตรวจสอบภายใน <p>๔. องค์การบริหารส่วนตำบลละหานปลาค้าว สนับสนุนและส่งเสริม พัฒนาศักยภาพบุคลากรสม่ำเสมอ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๕. องค์การบริหารส่วนตำบลละหานปลาค้าว กำหนดให้แต่ละสำนัก/กอง กำหนดการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลละหานปลาค้าวมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก เพื่อวางแผนการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เพียงพอ ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่อภารกิจองค์กรและลดโอกาสการเกิดความเสี่ยง การทุจริตที่จะเกิดขึ้นภายในองค์กร</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลละหานปลาค้าวได้กำหนดให้มีการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานย่อย โดยให้บุคลากรของแต่ละสำนัก/กอง มีส่วนร่วมในการรักษาหรือการพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์การควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลละหานปลาค้าวมีการใช้ระบบสารสนเทศการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน อย่างเหมาะสม เพียงพอ เชื่อถือได้ ทันทต่อเหตุการณ์ และมีการประชุมปรึกษาหารือระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ลูกจ้างเป็นประจำทุกเดือน เพื่อแก้ไขปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เกิดขึ้น</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลละหานปลาค้าวมีการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในระหว่างการปฏิบัติงานในทุกๆ ๖ เดือน (มีนาคม,กันยายน) เพื่อประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละกิจกรรมการควบคุม นำจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานมาวางแผนและปรับปรุง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และรายงานให้ผู้บริหารทราบ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลละหานปลาค้าวมีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ แต่อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

ลายมือชื่อ.....โสภณ ปัญญาประดิษฐ์.....

(.....นายโสภณ ปัญญาประดิษฐ์.....)

ตำแหน่ง.....ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....

ปฏิบัติหน้าที่นายกององค์การบริหารส่วนตำบลละหานปลาค้าว

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....