

## เทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรของหน่วยงานมีทัศนคติที่ดีมีความสนใจและให้ความร่วมมือต่อการควบคุมภายในมีการประสานงานกันระหว่างส่วนงานย่อย ผู้บริหารให้ความสำคัญในความซื่อสัตย์ การร่วมมือในการปฏิบัติงาน มีศีลธรรม และยอมรับในความสามารถของเพื่อนร่วมงาน การใช้สื่อสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดเก็บข้อมูลรวมถึงเผยแพร่ประชาสัมพันธ์รูปแบบและวิสัยทัศน์ของผู้บริหารเหมาะสมต่อการบริหารและพัฒนาการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บุคลากรสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ผู้บริหารส่งเสริมด้านขวัญและกำลังใจให้ผลประโยชน์ตอบแทนจากการปฏิบัติหน้าที่ที่เกิดประสิทธิภาพต่อองค์กรโดยรวม</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนาโดยภาพรวมมีความเหมาะสมทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล แม้บุคลากรไม่เพียงพอกับภารกิจก็ได้รับมอบหมาย ทำให้การมอบอำนาจหน้าที่ไม่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของบุคลากรแต่อย่างไรก็ตามบุคลากรที่มีประสบการณ์ที่จะทำงานในตำแหน่งหน้าที่ที่ขาดได้ ผู้บริหารได้ทำเรื่องเสนอ ก.ท.จ.เพื่อพิจารณาแต่งตั้งพนักงานเพิ่มเติมตามภารกิจที่ยังไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ</p>
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>วัตถุประสงค์ขององค์กรมีความเหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ทำให้งานสำเร็จลุล่วงตามแผนงานและงบประมาณที่วางไว้รวมถึงการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด ผู้บริหารได้กำหนดความเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดความผิดพลาดทั้งปัจจัยจากภายในและภายนอกทำให้ส่วนงานย่อยไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ นอกจากนี้ยังมีการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดรวมถึงกลไกที่จะสามารถจัดการกับความเสี่ยงเหล่านั้นได้</p>	<p>เทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา มีการประเมินความเสี่ยงตามเอกสารคำแนะนำ:</p> <p>การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p>
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีการกำหนดนโยบายและมาตรการในการปฏิบัติที่จะสามารถสร้างกิจกรรมและรูปแบบของการควบคุมทำให้เกิดผลสำเร็จ ซึ่งกิจกรรมเหล่านี้จะทำให้ผู้บริหารเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในแต่ละส่วนงาน ทำให้เกิดความเสี่ยงระมัดระวังและหลีกเลี่ยงจากความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่ค่อนข้างเหมาะสมเพียงพอมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลพอสมควร กิจกรรมการควบคุมอาจจะไม่ครบทุกความเสี่ยงและจุดสำคัญ ทำให้กิจกรรมการควบคุมไม่ครอบคลุมทุกความเสี่ยงและจุดสำคัญทั้งหมด อย่างไรก็ตาม ยังมีกิจกรรมที่ต้องดำเนินการแก้ไขต่อไป คือ การมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และบุคลากรของเทศบาลบางตำแหน่งไม่มีความรู้ความสามารถและทักษะเพียงพอในการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>องค์กรได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติงานการเก็บรวบรวมข้อมูลการบันทึกระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน รวมถึงการดำเนินงานอื่น และได้มีการนำสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร ทำให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศได้รับข้อมูลอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลเกิดความมั่นใจในการติดต่อสื่อสารภายในองค์กรทำให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในการประเมินคุณภาพในการปฏิบัติหน้าที่ขององค์กรโดยกำหนดวิธีในการปฏิบัติและติดตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานของผู้บริหารในการติดตามในกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องจะต้องกำหนดแนวทางในการปฏิบัติที่สามารถแก้ไขข้อบกพร่องนั้นได้ในทันที</p>	<p>การประเมินผลการติดตามการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดินฯ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ค่อนข้างดี</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลไผ่ดำพัฒนา ได้กำหนดโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ

(นายประทีพ ภูประสงค์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลไผ่ดำพัฒนา

วันที่ ๑๕ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔