

**องค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติไม่เหมาะสม มีการยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรึกษาและรูปแบบการทำงานต้องเหมาะสมกับการพัฒนาการควบคุมภายใน และต้องมีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ มีการจัดสรรงบประมาณในการพัฒนาบุคลากรอย่างเพียงพอ มีการติดตามและทบทวนหรือปรับปรุงวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานให้ทันสมัยตามสถานการณ์ในปัจจุบัน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กำหนด</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์เป้าหมายระดับองค์กรในการจัดทำโครงการ/กิจกรรม ที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกัน ในการที่จะทำงานให้สำเร็จลุล่วงตามข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบล งบประมาณและทรัพยากรที่มีอยู่อย่างคุ้มค่าและเหมาะสม ผู้บริหารให้ความสำคัญกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ของสำนักปลัด มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถแสดงให้เห็นถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน มีการติดตามการดำเนินตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดขึ้น</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานและกิจกรรมการควบคุมที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ การดำเนินงานต่างๆ ถูกต้องถูกต้องตามระเบียบวิธีปฏิบัติ ตามหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด เพื่อการควบคุมให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอกขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง ในภาพรวมมีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามบางส่วนของงานยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ องค์การบริหารส่วนตำบลก็ได้จัดทำแผนในการที่จะพัฒนาบุคลากร โดยส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างเหมาะสม และยังสรรหาบุคลากรเพิ่มจากหน่วยงานที่ขาดบุคลากร</p> <p>ในส่วนโครงสร้างองค์กร มีการมอบหมายงานหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่มีความเหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องชัดเจน มีการแบ่งคำสั่งในการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจนและแจ้งให้พนักงานทราบทุกคนเพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>การประเมินความเสี่ยงในองค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสงมีการประเมินความเสี่ยงโดยการนำระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงมาใช้ และมีการจัดการความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมิน รวมถึงยังสามารถกำหนดแนวทางและกิจกรรมการควบคุมการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อยู่นอกเหนือการควบคุม</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพตามสมควร มีการแบ่งงานที่ชัดเจน และมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงานตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้ใช้อยู่ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติ ผู้ควบคุมงานหรือผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน และตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p>	<p>สารสนเทศและการสื่อสารไม่ว่าจะเป็นการสื่อสารภายในหรือภายนอกองค์กร ได้มีการนำระบบ internet โทรศัพท์/โทรสาร การใช้เทคโนโลยีต่างๆ เช่น เฟสบุ๊ค ไลน์ มาช่วยในการจัดการระบบการปฏิบัติงาน การสื่อสารข้อมูลต่างๆ ภายในองค์กร และการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ ต่างๆ ได้ทันทั่วถึง ทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็ว ทันเหตุการณ์ และมีประสิทธิภาพ อีกทั้ง การประสานงานภายในองค์กรได้จัดประชุมชี้แจง แจ้งเวียนหรือทำความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานหรือนโยบายต่างๆ ให้พนักงานรับทราบอย่างทั่วถึง และการประสานงานภายนอกได้มีการประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น หนังสือราชการแจ้งเรื่องต่างๆ การประกาศประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย และหอกระจายข่าวของหมู่บ้าน</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง ได้ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในมีความเหมาะสมมากขึ้น มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ และการรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชาทุกระดับ เพื่อการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน แก้ไข ปรับปรุงความบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ โดยวิธีการสอบถามจากหัวหน้าส่วนราชการในองค์กร การประชุมพนักงานประจำเดือน ได้มีการประเมินร่วมกันระหว่างคณะผู้บริหารและพนักงาน และจัดทำรายงานผลการประเมินเสนอผู้บริหารเพื่อดำเนินการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

**สรุปผลการประเมิน**

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง มีการควบคุมครบ ๕ องค์ประกอบและการควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควรที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมยังคงพบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ

(นายพศิน พิริยะตระกูล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง

๘ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔