

องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง อำเภอพราณกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

	องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้ดูแล</p> <p>๑.๔ การสร้างแรงจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ส่งผลต่อการพัฒนาองค์กรในภาพรวม</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสมเพียงพอตามหลักการที่กำหนด โดยยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานกำหนดไว้อย่างเคร่งครัด ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน มีการพัฒนาบุคลากรโดยการส่งเข้าร่วมฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง</p>
๒.	<p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และการวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อให้เกิดความเสียหาย หรือทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานนอกเหนือจากงานในหน้าที่หลายอย่าง ทำให้งานที่รับผิดชอบมีความล่าช้าและขาดประสิทธิภาพ</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. มีการเปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมระเบียบ กฎหมาย</p>

	องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓.	<p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง มีกิจกรรมการควบคุมภายใน โดยกำหนดเป็นคำสั่ง มีขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนและมีการติดตามตรวจสอบว่ามี การปฏิบัติงานตามระเบียบหรือไม่ ทั้งนี้ยังคงมีความเสี่ยงที่มีเหลืออยู่บ้าง ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ ซึ่งได้กำหนดกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติมแล้ว</p>
๔.	<p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการใช้ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องอย่างมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในองค์กรที่นำระบบสารสนเทศมาประยุกต์ใช้ให้เข้ากับสภาพแวดล้อมในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง ได้นำเทคโนโลยีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับระบบสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ โดยการใช้ระบบสารสนเทศ อาทิ เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก และไลน์ หรือการใช้การรับส่งข้อมูลผ่านอีเมล เพื่อง่ายต่อการค้นหาและรักษาข้อมูล สามารถขับเคลื่อนงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>
๕	<p>กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงทีต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง ได้มีการดำเนินการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน โดยเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลคุดบ้านโอง อำเภอพรานกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชรได้ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ทั้ง ๔ ส่วนราชการดังนี้

สำนักปลัด

๑. กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป

- ยังมีความเสี่ยงเกี่ยวกับการให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องใช้ความรู้ความสามารถเฉพาะทาง

๒. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เจ้าหน้าที่งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีจำนวนน้อย เมื่อเกิดเหตุการณ์ภัยต่างๆ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการเข้าช่วยเหลือ และเหตุการณ์ภัยพิบัติทางธรรมชาติที่มีมากขึ้น เป็นตัวแปรสำคัญในการวางแผนการดำเนินงาน

๓. กิจกรรมการเบิกเบี่ยยังชีพ

- มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่หรือการเสียชีวิตของผู้รับเบี่ยฯ แต่ไม่ได้แจ้งให้ อบต.ทราบ ภาย หรือการเปลี่ยนผู้รับมอบอำนาจ บัญชีธนาคาร ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน

กองคลัง

๑. กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้

- พบว่าเจ้าหน้าที่ของ อบต.ยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษี ตาม พรบ.ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างฯ และประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านโครงสร้างพื้นฐาน

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีจำนวนน้อย ส่งผลให้การดำเนินงานล่าช้า และเกิดข้อผิดพลาดอยู่บ้าง

๒. กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค

- ยังมีข้อจำกัดเรื่องของการดำเนินงานด้านไฟฟ้า อบต.สามารถแก้ไขปัญหาเบื้องต้นได้ เช่น เปลี่ยนหลอดไฟสาธารณะ แต่หากเกิดปัญหาที่มากขึ้น เช่น หม้อแปลงระเบิด จำเป็นต้องติดต่อจนท.ของ กฟผ.อ.พรานกระต่าย แก้ไข ทำให้เกิดความล่าช้าบ้าง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมการรับสมัครเด็กนักเรียนและการเรียนการสอนของ ศพด.ตำบล

คุดบ้านโอง

- สถานที่สำหรับเด็กเล็กเริ่มคับแคบ เนื่องจากมีการรวมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้าไว้

ด้วยกัน



ลายมือชื่อ.....

(นายชอบ รอดกสิกรรม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคุดบ้านโอง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘