

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลำนาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับ
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง (๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้ มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงการองค์กรสายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมให้บรรล่วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อ การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้ บรรล่วัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	อบต.บ้านลำนาว มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของ หน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่ เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วน ตำบลบ้านลำนาว สำนักงานปลัด / กองคลัง / กองช่าง / กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ในภาพรวมมีความ เหมาะสม มีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ - ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิด ทัศนคติที่ดีในการควบคุม มีการจัดโครงสร้างและสายบังคับ บัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการ ดำเนินงานขององค์กร มีการออกคำสั่งมอบหมายงานแก่ ผู้รับผิดชอบตามตำแหน่งหน้าที่ความรู้ ความสามารถและ ทักษะอย่างชัดเจน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงานที่สอดคล้อง กับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการ ปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็น แบบอย่าง บุคลากรเข้าใจในขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมี ความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย
๒. การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมี ผลต่อการบรรล่วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ (๒) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะ สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์ (๓) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนด วิธีการความเสี่ยงนั้น	อบต.บ้านลำนาว มีการประเมินความเสี่ยงที่มีความ ☒ ครอบคลุมและเหมาะสม ☐ ไม่ครอบคลุมและไม่ เหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ ยอมรับได้ อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลำนาว มีการประเมิน ความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กัน อย่างแพร่หลายมาใช้ในการจัดการความเสี่ยงอย่างเป็น ระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยง โดยมีแนวทางประเมินความ เสี่ยงดังนี้ - มีการประเมินความเสี่ยงและมีการจัดการความเสี่ยง ต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบรวมทั้งการ

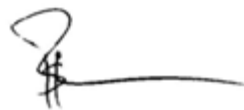
องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๙) หน่วยงานระบุและปริมาณการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ดังนี้ (๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	กำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง อบต.บ้านลำนาว มีกิจกรรมควบคุมที่สำคัญ ☒ เหมาะสม ครบคลุม ☐ ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม ☐ ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ☐ ไม่สามารถลดและไม่ป้องกันความเสี่ยงได้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลำนาว มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามการระบุความเสี่ยงอาจไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงาน แต่มีการกำกับให้บุคลากรทุกหน่วยงานปฏิบัติตามหน้าที่ตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่กำหนดไว้
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสารที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงานดังนี้ (๑๓) หน่วยงานจัดทำ จัดหาและให้มีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมที่กำหนด (๑๔) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	อบต.บ้านลำนาว มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้ - มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุม มีคู่มือการปฏิบัติงาน ระเบียบต่างๆ หนังสือเวียนต่างๆ เหมาะสมต่อความต้องการเพื่อที่จะช่วยให้ผู้รับข้อมูลสามารถปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและนอกหน่วยงาน มีผลให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลำนาวบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๑๕) หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. การติดตามประเมินผล หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผลเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	อบต.บ้านลำนาว มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ดังนี้ - มีระบบการติดตามประเมินผล โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลำนาว มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบที่มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในภารกิจต่างๆ ทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการ

ลายมือชื่อ



(นายสุเทพ ภัคดีโชติ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลำนาว

วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๓