

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแล ๑.๔ มีการแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ และพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และควบคุมรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างรอบคอบทั้งหน่วยงาน ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ๒.๔ การระบุและการประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบการระบุและการพัฒนากิจกรรม	๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัดยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนัก มีความมุ่งมั่นในการบริหารงานของหน่วยงาน ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่งครบทุกตำแหน่ง ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร ๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม ชัดเจนและแจ้งเพื่อปฏิบัติ ๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน บุคลากรมีส่วนร่วมในการทำกิจกรรม ๒.๒ หัวหน้าสำนักปลัดและผู้เกี่ยวข้องของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้กระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด ๓.๑ บุคลากรในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ ๓.๒ มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งเพื่อลดความผิดพลาด ๓.๓ มีการจัดทำรวบรวมระบบสารสนเทศและผู้รับผิดชอบไว้อย่างเป็นระบบ สามารถตรวจสอบได้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงาน ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลตามที่กำหนด ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องไว้เพื่อการปฏิบัติงาน ๔.๓ มีการจัดทำคู่มือบริการประชาชน และให้คำปรึกษา ๕.๑ มีการติดตามผล มีการรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร ๕.๒ มีการติดตามกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยงทุก ๖ เดือน เพื่อนำมาปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะเปาะ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลายมือชื่อ).....

(นางสาวญาณญา เสาวิโล)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒