

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาขา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักงานปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม จากการพิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมพิจารณาได้ว่า สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาขา มีสภาพแวดล้อมการควบคุมดังต่อไปนี้ ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักงานปลัด รวมทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามทราบ - พนักงานทราบและยอมรับบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง - ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงาน ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะความสามารถบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่ง และเป็นปัจจุบัน มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินความสำเร็จของงาน	สำนักงานปลัด มีสภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมเหมาะสม ดังนี้ - ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีในการการตรวจสอบภายในและภายนอก มีความมุ่งมั่นในการบริหารงาน กำหนดเป้าหมายการดำเนินงานให้เป็นไปได้ไม่สร้างความกดดันให้พนักงานในการปฏิบัติงาน - สำนักงานปลัดมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษแจ้งให้พนักงานทราบเพื่อให้ปฏิบัติตนได้ถูกต้อง - สำนักงานปลัดมีการกำหนดความรู้ ทักษะความสามารถของพนักงานในการปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างพนักงานที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม มีการมอบอำนาจหน้าที่ให้แก่บุคคลที่เหมาะสม โดยหัวหน้าสำนักงานปลัด จะประเมินผลการปฏิบัติงานจากความสำเร็จของงาน และมีการตรวจสอบ กำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด

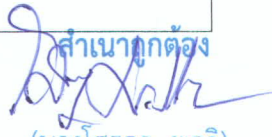

 : (นางโสธรา พลวิ)
 นิติกรชำนาญการ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๔ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ -มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่รับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง ๑.๕ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร -มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างพนักงานที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษาประสบการณ์ความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม -มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหามิเมื่อไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม ๑.๖ กลไกการติดตามและการตรวจสอบการปฏิบัติงาน -มีการตรวจสอบ ประเมินผล และมีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในสำนักงานปลัด ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้พนักงานทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	สำนักงานปลัด มีการประเมินความเสี่ยงโดยการชี้แจงให้พนักงานทราบในการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก -สำนักงานปลัด มีการประเมินความเสี่ยงโดยการวิเคราะห์และการติดตามควบคุมอย่างใกล้ชิดเพื่อให้พนักงานดำเนินการตามระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

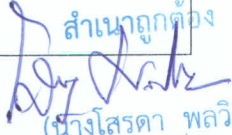
สำเนาถูกต้อง

 (นางโสรัต พลวิ)
 นิติกรชำนาญการ

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ๓.๒ พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม ๓.๓ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ ๓.๔ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเชื่อถือได้และทันกาล ๔.๒ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๓ มีการประเมินผลความเสี่ยงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของสำนักงานปลัดในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง	สำนักงานปลัด มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ และมีประสิทธิภาพ กิจกรรมใดที่เสี่ยงต่อความเสียหายนั้นมีมาตรการป้องกัน เช่น การทำบันทึกข้อความ ขออนุมัติ/อนุญาต แต่มีบางกิจกรรมที่การควบคุมยังไม่เพียงพอและมีความเสี่ยงอยู่ จึงต้องมาตรการตรวจสอบให้เป็นไปตามกฎระเบียบอยู่เสมอ สำนักงานปลัด ใช้ระบบสารสนเทศที่เชื่อถือได้ มีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน พนักงานภายในสำนักงานปลัด เข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเอง ทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกสำนักงานปลัด สำนักงานปลัด ได้มีการติดตามประเมินผลเพียงพอ โดยหัวหน้าสำนักปลัดมีการกำหนดหลักเกณฑ์อย่างชัดเจน พร้อมทั้งมีการประเมินตนเองร่วมกันกับผู้บริหารและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป


 (นางโสธรา พลวิ)
 นิติกรชำนาญการ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๔ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของการควบคุมภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแล/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ ๕.๕ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ กองคลัง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม จากการพิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมพิจารณาได้ว่า กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาขา มีสภาพแวดล้อมการควบคุมดังต่อไปนี้ ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองคลัง - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณและการดำเนินงาน - มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - พนักงานทราบและยอมรับบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง - ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม	กองคลัง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ภายในกองคลัง พร้อมทั้งพนักงานในกองคลังทราบและปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม บทกำหนดโทษ และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง โดยที่ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณีเมื่อเจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ และมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย - กลไกการติดตามและการตรวจสอบการปฏิบัติงานโดยองค์กรภายนอก กองคลังมีการตรวจสอบโดยมีคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และจากผู้กำกับดูแลสม่ำเสมอ

สำเนาถูกต้อง

 (นางโสรัต พลวิ)
 นิติกรชำนาญการ

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร -มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะความสามารถ บรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่ง และเป็น ปัจจุบัน มีการระบุ และแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับ ความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการ ปฏิบัติงาน ๑.๔ โครงสร้างองค์กร -มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชา ที่ชัดเจนและเหมาะสม ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ -มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่รับผิดชอบให้กับ บุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้ง ให้พนักงานทุกคนทราบ -ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตาม ผลการดำเนินงานที่มอบหมาย ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร -การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการ โยกย้ายขึ้นอยู่กับ การประเมินผลการปฏิบัติงาน รวมถึง พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๗ กลไกการติดตามและการตรวจสอบการปฏิบัติงาน -มีคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาควิ ราชการ มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในกองคลัง ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ	
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๒ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การใช้เทคโนโลยี สมัยใหม่	-กองคลัง มีการประเมินความเสี่ยงโดยใช้แบบสอบ ทานและการติดตามควบคุมอย่างใกล้ชิดเพื่อให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติดำเนินการตามระเบียบหรือกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด รวมทั้งมีการวิเคราะห์และ ประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของ ความเสี่ยงหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและติดตาม



(นางโสธรา พลวิ)
นิติกรชำนาญการ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสียหายและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ๒.๔ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ๓.๒ พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม ๓.๓ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ ๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ๔.๒ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเชื่อถือได้และทันกาล ๔.๓ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	ผลการปฏิบัติเพื่อลดความเสี่ยง -กองคลัง มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพตามสมควรในส่วนการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายมีมาตรการป้องกัน เช่น การอนุมัติ การบันทึก และการทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน แต่มีบางกิจกรรมที่การควบคุมยังไม่เพียงพอและมีความเสี่ยงอยู่ -กองคลัง มีการดำเนินการเกี่ยวกับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้มีความเหมาะสม การติดต่อสื่อสารหรือประสานงานระหว่างหน่วยงานมีความสะดวก และนำระบบสารสนเทศด้านการบริหารมาใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุมและบริหารความเสี่ยง -กองคลัง ได้มีการติดตามประเมินผลเพียงพอ โดยผู้อำนวยการกองคลังมีการกำหนดหลักเกณฑ์วัตถุประสงค์ อย่างชัดเจน พร้อมทั้งมีการประเมินตนเองร่วมกันกับผู้บริหารและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป


 (นางโสธรา พลวิ)
 นิติกรชำนาญการ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๓ มีการประเมินผลความพึงพอใจและประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของกองคลังในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง ๕.๔ มีรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของการควบคุมภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแล/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ ๕.๕ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์การอย่างมีนัยสำคัญ กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม จากการพิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมพิจารณาได้ว่า กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาขา มีสภาพแวดล้อมการควบคุมดังต่อไปนี้ ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองช่าง - ผู้บริหารมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้ง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - พนักงานทราบและยอมรับบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง	กองช่าง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมเหมาะสมและ เนื่องจากผู้บริหารมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งสัมฤทธิ์ของงาน โดยมีการกำหนดระดับความรู้ความสามารถตามคุณลักษณะของแต่ละตำแหน่งมีสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน ผู้อำนวยการกองช่าง พิจารณาการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน จากการประเมินผลการปฏิบัติงาน รวมถึง ความซื่อสัตย์และจริยธรรม -มีกลไกการติดตามและการตรวจสอบการปฏิบัติงานโดยองค์การภายนอก กองช่างมีการตรวจสอบโดยมีคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และจากผู้กำกับดูแลสม่ำเสมอ

สำเนาถูกต้อง

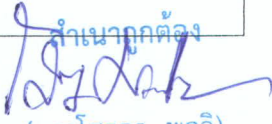
 (นางโสรดา พลวิ)
 นิติกรชำนาญการ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร -มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะความสามารถบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่ง และเป็นปัจจุบัน มีการระบุ และแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน ๑.๔ โครงสร้างองค์กร - มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจน -มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ -มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่รับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร -มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม -การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการปฏิบัติงาน รวมถึงพิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม -มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม ๑.๗ กลไกการติดตามและการตรวจสอบการปฏิบัติงาน -มีคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายใน กองช่างให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ	

สำเนาถูกต้อง

 (นางโสรัตดา พลวิ)
 นิติกรชำนาญการ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม ๓.๓ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ ๓.๔ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ๔.๒ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเชื่อถือได้และทันกาล ๔.๓ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข	-กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงโดยใช้แบบสอบถามและการติดตามควบคุมอย่างใกล้ชิด และมีการวิเคราะห์/ประเมินผลกระทบของความเสี่ยง เพื่อให้พนักงานดำเนินการตามระเบียบหรือกฎหมายได้อย่างถูกต้องแม่นยำ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีที่ควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น -กองช่าง มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่มีบางกิจกรรมที่มีความเสี่ยงอยู่ เช่น การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร, ระบบประปาเพื่อการเกษตรในตำบลนาขา -กองช่าง มีการนำระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้มีความเหมาะสมมาใช้ในการติดต่อ สื่อสาร หรือประสานงานระหว่างหน่วยงาน ทำให้การปฏิบัติงานระหว่างหน่วยงานเป็นไปได้อย่างรวดเร็ว


 (นางโสธดา พลวิ)
 นิติกรชำนาญการ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๓ มีการประเมินผลความพึงพอใจและประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของกองช่าง ในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง ๕.๔ มีรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของการควบคุมภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแล/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ ๕.๕ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์การอย่างมีนัยสำคัญ	<u>-กองช่าง</u> ได้มีการติดตามประเมินผลเพียงพอ โดยผู้อำนวยการกองช่างมีการกำหนดหลักเกณฑ์ วัตถุประสงค์ อย่างชัดเจน พร้อมทั้งมีการประเมินตนเองร่วมกันกับผู้บริหารและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

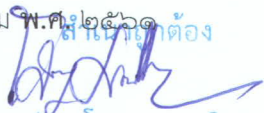
องค์การบริหารส่วนตำบลนาขานา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ซึ่งกำหนดไว้ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายโชคชัย ว่องกุล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาขานา

วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑


(นางโสธรา พลวิ)
นิติกรชำนาญการ