

เทศบาลตำบลยางเนิ้ง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีต่อการบริหารจัดการควบคุมดูแลการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล โดยให้บุคลากรทุกคนในหน่วยงานเกิดจิตสำนึกในด้านคุณธรรม จริยธรรม มีความรับผิดชอบ ต่อหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย และสร้างความเข้าใจในขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งส่งเสริมให้มีความรู้ความ สารถ และทักษะในการปฏิบัติงาน และมีการกำกับดูแล ติดตามการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานตามระบบ ควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ	สภาพแวดล้อมและการควบคุมของ หน่วยงานในภาพรวมเหมาะสม ผู้บริหาร หน่วยงานให้ความสำคัญกับโครงสร้างและคำสั่ง แบ่งงาน ตลอดจนให้การแลกเปลี่ยนความคิดเห็น และปรึกษาหารือร่วมกับผู้ปฏิบัติงานบ่อยครั้ง มี การกำชับการปฏิบัติหน้าที่ ทั้งมีการแจ้งข้อกำหนด ด้านคุณธรรม จริยธรรมและบทลงโทษให้บุคลากร ได้รับทราบทุกคน และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม เนื่องจากมีการสั่งการและปรับปรุง ระเบียบอยู่บ่อยครั้ง จึงจำเป็นต้องมีการพัฒนา ด้านความรู้อย่างต่อเนื่อง
๒. การประเมินความเสี่ยง ผู้บริหารหน่วยงานให้ความสำคัญและประเมิน ความเสี่ยงเกือบทุกงานที่มีผลกระทบต่อผลสำเร็จของ หน่วยงาน ทั้งที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ด้วย วิธีการที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม	หน่วยงานจัดให้มีการประเมินความเสี่ยง ตามแนวทางที่สตง. กำหนด และมีการจัดการ ความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมถึงกำหนดกิจกรรม การควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใน อนาคต
๓. กิจกรรมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรร่วมกันกำหนดแนวทาง ในการปฏิบัติงานให้เกิดผลสำเร็จตามนโยบายให้มี ประสิทธิภาพ ระมัดระวังมิให้เกิดข้อผิดพลาด ที่อาจ เกิดขึ้นและให้สามารถบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ขององค์กร	หน่วยงานได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมที่ เพียงพอ โดยมีผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ที่คอย กำกับดูแลให้ปฏิบัติงานตามที่กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการกำหนดอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามบางครั้งมีการปฏิบัติงานที่ไม่ถูกต้อง เนื่องจากมีความเข้าใจหนังสือสั่งการคลาดเคลื่อน แต่ก็มีการระมัดระวังรอบคอบยิ่งขึ้นแล้ว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ผู้บริหารหน่วยงานจัดให้มีสารสนเทศอย่างเพียงพอ เหมาะสม สื่อสารให้ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานได้เข้าถึงข้อมูลอย่างทันเวลา และกว้างขวาง	หน่วยงานจัดให้มีการสื่อสารอย่างชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่ทุกคนทราบและเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหา และจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น มีงานธุรการของแต่ละกองคอยประสานงานและรายงานเกี่ยวกับข้อมูลตามหนังสือสั่งการ กฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องต่อผู้บริหารทุกระดับ
๕. การติดตามประเมินผล ผู้บริหารหน่วยงานได้มีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง สม่าเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นคราวๆไป กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง ก็ได้มีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องเพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเหมาะสม ประสิทธิภาพ หรือต้องมีการปรับปรุง	หน่วยงานมีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและมีการประเมินตนเอง ทุกสิ้นปีงบประมาณ ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานเป็นรูปเล่ม เสนอผู้บริหารทราบ ตามสายการบังคับบัญชา พร้อมทั้งนำข้อบกพร่องไปแก้ไขให้ถูกต้อง

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยงาน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีความเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ถึงแม้ว่าบางครั้งบุคลากรบางส่วนยังมีการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย กำหนด อันส่งผลกระทบต่อความเสียหายต่อทางราชการได้ ซึ่งได้กำหนดแนวทางการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้ด้วยแล้ว

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายมนูญ บุรณพัฒนา)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลยางน่อง

วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๑