

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕62

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม 1.2 ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ 1.1บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ตามพระราชบัญญัติมาตรฐานทางจริยธรรม พ.ศ. 2562 และตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน เรื่อง ประมวลจริยธรรมของข้าราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน , ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน เรื่อง ประมวลจริยธรรมของข้าราชการการเมืองฝ่ายบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน , ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน เรื่อง ประมวลจริยธรรมของข้าราชการการเมืองท้องถิ่นฝ่ายสภาท้องถิ่น 1.2ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์การ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
1.3 หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล 1.4 หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ 1.5 หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	มีความมุ่งมั่นที่ใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ 1.3 มี การ จัด โครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย 5 สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษากองสาธารณสุข กองสวัสดิการสังคม โดยมีนายกองคํการบริหารส่วนตำบลโนนทันเป็นผู้บริหารสูงสุด 1.4 มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมี การ ประเมิน ผลเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน 1.5 มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจนครบทุกส่วน ก อ ง พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ 1.5.1 มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองโดยการส่งเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ 1 . 5 . 2

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
2 การประเมินความเสี่ยง 2.1 หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์ 2.2 หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3 หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4 หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบ	มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ 1.5.3 การควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในยังไม่มี การควบคุมอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอในการประชุมร่วมกัน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน มีการประเมินความเสี่ยงได้ ☒ ครอบคลุมและเหมาะสม ☐ ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ 2.1.1 มีการประชุมเพื่อกำหนดวัตถุประสงค์กิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกัน 2.2 หัวหน้าส่วน / กอ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทันมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในส่วน / กอ และมีการรายงานปัญหาและความเสี่ยงในการปฏิบัติงานต่อคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน อย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน 3. กิจกรรมการควบคุม 3.1 หน่วยงานของรัฐระบบและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรจุวัตถุดิบให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2 หน่วยงานของรัฐระบบและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3 หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง 4. สารสนเทศและการสื่อสาร 4.1 หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	2 . 3 องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหันมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและมีนัยสำคัญจาก แบบ ปค.4 และ ปค.5 ของสำนัก/กอง 2 . 4 มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้ มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานนั้นๆโดยตรงเป็นผู้กำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหัน มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ ☒ เ ห ม ะ ☐ ม ค ร อ บ ค ลุ ม ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม 3.1 พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง องค์การบริหารส่วนตำบล ยังไม่ได้มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ ครบทุกคน 3 . 2 องค์การบริหารส่วนตำบลโนนหันมีการนำเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน โดย การรายงานการปฏิบัติหน้าที่ทางกลุ่มไลน์ของ อบต. โนนหัน และการประชาสัมพันธ์การรณรงค์การไม่เผาป่าในพื้นที่การเกษตรและการหาของป่าในพื้นที่ภูเขา ทางหอกระจายข่าวหมู่บ้าน 3.3 พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
4.2 หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.3 หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ส่วนใหญ่ไม่มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และการมีส่วนร่วมในการประชุมปรึกษาหารือ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ที่ ✓ เหมาะสม ไม่เหมาะสมตามความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้ 4 . 1 มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียง เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ 4.2 องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน มีการรวบรวมกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง 4.3 องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน จัดให้มีช่องทางแสดงความคิดเห็นในเว็บไซต์ของ อบต.โนนทัน และสายตรงนายก อบต.โนนทัน /สายตรงปลัด อบต.โนนทัน www.nonthan.co.th องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ✓ เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ดังนี้
5. กิจกรรมการติดตามผล 5.1 หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5.2 หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการเ	5 . 1 มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่าง ต่อ เนื่ อ ง แ ละ ส ม ่า เ ส ม อ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
แก้ไขได้อย่างเหมาะสม	แต่ไม่มีการรายงานเป็นลายลักษณ์อักษร 5.2 องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน ไม่มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด 3 เดือน และการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหาร ท ร า บ เ ป็น ป ระจ ำ ท ุก เติ ोन มีเพียงการดำเนินการตามระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน เท่านั้น

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 แต่อย่างไรก็ตาม องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทันยังมีการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุตามวัตถุประสงค์ต่อไป

อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มึนัยสำคัญ ดังนี้

สำนักงานปลัด

กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
(การดำเนินงานป้องกันไฟฟ้าและอัคคีภัยในเขตพื้นที่ตำบลโนนทัน)

กองการคลัง

กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

กิจกรรม ด้านงานจัดเก็บรายได้

กองช่าง

กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุน

กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมหน่วยบริการแพทย์ฉุกเฉิน

กองสวัสดิการสังคม

กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพสูงอายุ ผู้ด้อยโอกาส

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายชนบ หวานเสร็จ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

