

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลนาเยีย
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน้าที่ความรับผิดชอบ ในแต่ละหน่วยงานงาน มีการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน และผู้บังคับบัญชาให้ความสำคัญเกี่ยวกับคุณธรรมจริยธรรม จรรยาบรรณและปลูกฝังความซื่อสัตย์ให้กับเจ้าหน้าที่ เพื่อให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>1.1 ผู้บริหารและบุคลากรให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายใน มีการยอมรับข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน การพัฒนางานให้เกิดประสิทธิภาพ โดยใช้แผนการปรับปรุงที่กำหนดไว้ จึงทำให้การดำเนินการควบคุมภายในเป็นไปตามแนวทางที่</p> <p>1.2 ผู้บริหารและบุคลากรให้ความสำคัญต่อการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ในการปฏิบัติงาน ตามจรรยาบรรณของเทศบาลตำบลนาเยีย ที่กำหนดไว้ ควบคุมการประพฤติปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ ทำให้สามารถควบคุมการปฏิบัติงานไปในแนวทางที่โปร่งใส</p> <p>1.3 วิสัยทัศน์ นโยบาย ทิศนคติ และรูปแบบการบริหารงานของผู้บริหารเอื้อต่อการพัฒนาการควบคุมภายในองค์กรให้มีประสิทธิภาพ มีผลต่อการจัดคนเข้ารับการปฏิบัติงานในส่วนต่าง ๆ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม และการกำหนดนโยบายการปฏิบัติงานที่เอื้อต่อการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส มีความเป็นธรรม และมีประสิทธิภาพ</p> <p>1.4 ความรู้ความสามารถในการพัฒนา ปรับปรุงงานของผู้บริหาร และบุคลากรมีประสิทธิภาพสูงในการพัฒนาการควบคุมภายในให้เป็นระบบระเบียบตามแผนการปรับปรุง</p> <p>1.5 โครงสร้างองค์กรเอื้อต่อการตรวจสอบควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และปรับปรุงความเสี่ยงให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด</p>	<p>เทศบาลตำบลนาเยีย มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย 5 สำนัก /กอง ได้แก่ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองการศึกษา กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และกองช่าง โดยมีนายกเทศมนตรีนาเยียเป็นผู้บริหารสูงสุด</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลนาเยี่ย

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ระดับองค์กร ทำให้การทำงานสำเร็จและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อบุคลากรในแต่ละหน่วยงานบางคนยังไม่มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>1.1 การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและระดับกิจกรรมอย่างชัดเจนสอดคล้องกับเป้าหมายการควบคุมภายในและเป้าหมายความสำเร็จของงานในแต่ละส่วนขององค์กร</p> <p>1.2 การกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงเกี่ยวกับงบประมาณ และทรัพยากรอย่างเหมาะสม เนื่องจากงบประมาณและทรัพยากรเป็นองค์ประกอบของความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร</p> <p>1.3 ความเสี่ยงส่วนใหญ่เป็นความเสี่ยงภายในองค์กรที่ถูกแสดงออกมา ผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา ของเจ้าหน้าที่ และความเสี่ยงภายนอกองค์กรที่เอื้อต่อประสิทธิภาพของการทำงาน เมื่อมีการวิเคราะห์กำหนดความเสี่ยงอย่างชัดเจนและครอบคลุมกับการปฏิบัติงาน ทำให้การควบคุมความเสี่ยง หรือการวางแผนการปรับปรุงมีความเหมาะสมต่อการควบคุม</p> <p>1.4 ความเสี่ยงที่อาจมีการควบคุมได้ยาก จะถูกวิเคราะห์และวินิจฉัยการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องของการควบคุม ให้สามารถควบคุมได้ทุกความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและพิจารณาไม่ให้เกิดผลเสียน้อยที่สุด</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงของเทศบาลตำบลนาเยี่ย</p> <p>สรุปจากผลการประเมิน</p> <p>เทศบาลตำบลนาเยี่ย มีหน่วยงานย่อย 5 หน่วยงาน การประเมินความเสี่ยงพบสำนัก/กอง ที่มีความเสี่ยง 5 หน่วยงาน คือ</p> <p>(1) สำนักปลัดเทศบาล ความเสี่ยงที่พบคือ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>(2) กองช่าง ความเสี่ยงที่พบคือ งานแบบแผนและก่อสร้าง</p> <p>(3) กองสาธารณสุข ความเสี่ยงที่พบคือ รายงานการใช้จ่ายงบประมาณ,ด้านการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>(4) กองการศึกษา ความเสี่ยงที่พบคือ งานการศึกษาปฐมวัยและงานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>(5) กองคลัง ความเสี่ยงที่พบคือ ด้านการเงินและบัญชี, งานพัฒนารายได้และงานผลประโยชน์,งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน,งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน,งานตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ, และงานธุรการ</p>
<p>2. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>1.1 มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหาย เช่น การควบคุมดูแล วัสดุอุปกรณ์ ครุภัณฑ์</p> <p>1.2 มีการติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่จะทำให้งิจกรรมการควบคุมเป็นไปอย่างถูกต้อง ซึ่งสามารถเป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมอย่างมีทิศทางอย่างประสบความสำเร็จได้</p>	<p>กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ในหน่วยงานมีความเหมาะสมกับการปฏิบัติงานภายในแต่ละสำนัก/กอง โดยหน่วยงานได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานและกำหนดหน้าที่รับผิดชอบตามโครงสร้างและสายบังคับบัญชา มีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลนาเยีย
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>3.3 การกำกับ ดูแล และติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และการควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ขึ้นอยู่กับโครงสร้างการบังคับบัญชาในแต่ละส่วน</p> <p>3.4 กิจกรรมการควบคุม เกิดจากองค์ประกอบภายในองค์กรมากกว่าภายนอกองค์กร เนื่องจากกิจกรรมการควบคุมภายในองค์กรมีอยู่แล้ว และดำเนินการมาโดยตลอด ทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เกิดความระมัดระวังอยู่เป็นประจำ</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 การติดต่อสื่อสารภายในองค์กรเกิดการประสานงานอย่างรวดเร็ว และมีความสัมพันธ์ที่ดีในการสื่อสาร ทำให้ประสิทธิภาพของการสื่อสารข้อมูลข่าวสารมีประสิทธิภาพและมักเกิดผลด้านลบน้อย</p> <p>4.2 การสื่อสาร ประสานงานระหว่างหน่วยงานภายใน เป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็ว</p> <p>4.3 การรายงานผลทางการเงินและการดำเนินการตามนโยบายและระเบียบต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมของแต่ละส่วน มีการเชื่อมโยงให้ทุกส่วนรับทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>4.4 ผู้บริหารสื่อสารไปยังผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติสื่อสารไปยังผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติสื่อสารสู่ผู้ปฏิบัติด้วยกันเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จากองค์ประกอบของความสัมพันธ์ที่ดีในองค์กร มีผลทำให้องค์กรพัฒนาปรับปรุง ไปสู่เป้าหมายความสำเร็จของภารกิจได้</p> <p>4.5 การสื่อสารในองค์กรสู่องค์กรภายนอก และประชาชนภายนอก มีองค์ประกอบของการประชาสัมพันธ์เป็นกลไกเชื่อมโยงข้อมูลข่าวสาร โดยใช้เครื่องมือทางคอมพิวเตอร์ Internet ,เสียงตามสายวิทยุชุมชน แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์,การพบปะ ประชุม ชี้แจงรับฟังความคิดเห็น กับชุมชนอย่างสม่ำเสมอ เป็นต้น</p> <p>4.6 มีการจัดเก็บข้อมูลที่จำเป็นทั้งภายในและภายนอก ไว้เป็นหมวดหมู่ ง่ายแก่การค้นหา</p> <p>4.7 มีการรับฟังความคิดเห็นจากบุคคลภายนอก เพื่อนำไปปรับปรุงการปฏิบัติงาน</p>	<p>- มีการนำระบบสารสนเทศในการปฏิบัติงาน เช่นระบบe-laas ,ระบบe-plan เพื่อลดความขั้นตอนในการปฏิบัติงานและลดระยะเวลาในการทำงาน</p>

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลนาเยีย
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยใช้วิธีการประเมินผลการควบคุมที่เหมาะสมกับกิจกรรมควบคุม และมีกระบวนการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของวิธีการประเมินผลนั้น</p> <p>5.2 ในกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องขององค์กรในแต่ละส่วนจะกำหนดวิธีการประเมินผลโดยการวิเคราะห์ความเสี่ยงและแผนการปรับปรุงก่อนแล้วจึงกำหนดการเลือกวิธีการประเมินผลที่เหมาะสมกับการประเมินการปรับปรุง</p> <p>5.3 การประเมินผลส่วนใหญ่จะยึดกลไกของกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับเป็นหลัก เนื่องจากป้องกันความไม่ถูกต้องและให้เป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้อง</p> <p>5.4 วิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานจำเป็นต้องใช้การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชาเนื่องจากมีผลต่อการพัฒนางานของแต่ละส่วนเป็นสำคัญ</p> <p>5.6 มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้รับทราบข้อมูล เพื่อสร้างความโปร่งใสในการทำงาน</p>	<p>- ภายในแต่ละสำนัก/กองได้มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานพร้อมเสนอให้ผู้บังคับบัญชา และรายงานให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลนาเยีย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ โดยสามารถสรุปผลการตรวจติดตามและการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในที่สำคัญ ดังนี้

1. ระบบการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลนาเยีย บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ควบคุมกิจกรรมความเสี่ยงที่กำหนด โดยมีการกำหนดจุดอ่อน ความเสี่ยง การวางแผนปรับปรุงและการประเมินผลการควบคุม เพื่อใช้ติดตามสถานการณ์ดำเนินการ รวมทั้งการกำหนดหน่วยงานรับผิดชอบอย่างชัดเจน

2. ในกรณีที่ระบบการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในยังพบจุดอ่อนและสาเหตุความเสี่ยงที่เกิดขึ้น หน่วยงานได้มีการจัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน และข้อเสนอแนะในการดำเนินงานเพื่อใช้เป็นแนวทางวางระบบการควบคุมภายในสำหรับปีต่อไป

ลายมือชื่อ



(นายวิระ สุดใจ)

ตำแหน่ง

นายกเทศมนตรีตำบลนาเยีย