

**เทศบาลตำบลป่าอ้อดอนชัย**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ความเป็นอิสระต่อการดำเนินการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ โครงสร้างองค์กร</p> <p>๑.๔ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๕ นโยบายบริหารด้านบุคลากร</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>ผู้บริหารของเทศบาลตำบลป่าอ้อดอนชัยให้ความสำคัญกับการมีความซื่อตรงและจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายในมีความชัดเจน ครอบคลุมทุกพื้นที่ขององค์กร อีกทั้งยังมีหน่วยตรวจสอบภายในที่อยู่ภายใต้การดูแลของผู้อำนวยการ ความคุ้มภายในได้อย่างอิสระ ไม่เข้ากับอำนาจบริหาร การกระจายงานไปสู่ระดับผู้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีระบบ เทศบาลตำบลป่าอ้อดอนชัยมุ่งพัฒนาบุคลากรทุกกลุ่มในองค์กร บุคลากรทุกระดับตระหนักรถึงหน้าที่ของตนเอง เจ้าหน้าที่ทุกคนสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>เทศบาลตำบลป่าอ้อดอนชัยมีสภาพแวดล้อมต่อการวางแผนควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลัง ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานในภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อให้กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาเทศบาลตำบลป่าอ้อดอนชัยเป็นวัตถุประสงค์ระดับองค์กร เพื่อสนับสนุนนโยบายและผู้บริหารที่มุ่งหวังให้ท้องถิ่นได้รับการพัฒนา และสามารถให้บริการสาธารณะได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทุกโครงการที่เทศบาลตำบลป่าอ้อดอนชัยดำเนินการ ล้วนสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ เทศบาลฯ มีการระบุความเสี่ยงที่ส่งผลให้กิจกรรมไม่สัมฤทธิ์ผลและเป็นไปตามยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้ รวมทั้งยังพิจารณาความเสี่ยงในกิจกรรมอื่นๆ ซึ่งอาจจะไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์โดยตรง แต่ถือว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงานของเทศบาล อาทิ การกิจด้านพัฒนาด้านบุคลากร ด้านสารบรรณ บุคลากรทุกระดับตระหนักรถึงความสำคัญของการควบคุมภายในและการมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง ภายใต้การควบคุมของผู้กำกับดูแล</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>เทศบาลตำบลป่าอ้อดอนชัยมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยมีการติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้ทุกการดำเนินงานมีประสิทธิภาพเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ ในวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรม มีการวางแผนในการดำเนินงาน รวมถึงมีการนำเทคโนโลยีและระบบ Internet มาเป็นตัวช่วยในการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ <b>ข้อสรุป</b></p> <p>ในภาพรวมเทศบาลตำบลป่าอ้อดอนชัยมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติที่ทำให้เกิดการควบคุมที่ดี ใช้นโยบายผู้บริหารระเบียบ หนังสือสั่งการเป็นแนวทางในการกำกับดูแลให้ขั้นตอนการปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อนบางกิจกรรม เนื่องจากผลกระทบจากปัจจัยภายนอก และบุคลากรไม่ได้ปฏิบัติตาม กิจกรรมการควบคุมอย่างเคร่งครัด จึงทำให้ยังมีความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงอยู่</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>เทศบาลตำบลป่าอ้อดอนชัยจะทำข้อมูลสารสนเทศ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน รายงานทางการเงินที่เหมาะสม เพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงานและบริการข้อมูล อีกทั้งมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่างๆ ไปยังผู้ที่เกี่ยวข้อง ทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กร อย่างทั่วถึงผ่านสื่อออนไลน์ ที่หลากหลาย <b>ข้อสรุป</b></p> <p>เทศบาลตำบลป่าอ้อดอนชัย ใช้ข้อมูลสารสนเทศ ที่เหมาะสม ทันกalem และเพียงพอ มาเป็นแหล่งอ้างอิง ในการปฏิบัติการควบคุมภายใน</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลสื่อสารข้อมูลพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อผู้บริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถส่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>เทศบาลตำบลป่าอ้อดอนชัย ติดตามการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และให้ส่วนราชการรายงานผลความคืบหน้าของการปฏิบัติงานควบคุมภายใน ทุกรอบ ๖ เดือน ทำให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะเป็นไปตามแผนที่วางไว้ กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อมูลพร่องสามารถวินิจฉัยสิ่งการให้แก้ไขข้อมูลพร่องในทันที <b>ข้อสรุป</b></p> <p>เทศบาลตำบลป่าอ้อดอนชัยมีการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานที่เหมาะสม ภายใต้หลักเกณฑ์</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลป่าอ้อดอนซ้าย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยงอยู่ จึงมีการกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป

ลายมือชื่อ

(นายสุรพ์พูล ดุรงค์ยานุรักษ์)  
นายกเทศมนตรีตำบลป่าอ้อดอนซ้าย  
วันที่ ๒๘ เดือน พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๔