

เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<u>๑.สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายใน</u> ๑.๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานภาครัฐในภาพรวม มีความ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ดังนี้ นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด ได้มอบนโยบายเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในเรื่องของคุณธรรมจริยธรรม โดยประกาศเทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด เรื่องประมวลจริยธรรมของข้าราชการของเทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด ลงวันที่ ๒๐ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้แสดงให้เห็นถึงการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม มีความโปร่งใสเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งให้พนักงานในสังกัดยึดถือปฏิบัติทุกคน
๑.๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่	การดำเนินการเทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด กำหนดให้มีคำสั่งแบ่งงานในหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ตามโครงสร้างการบริหารงานบุคคลเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร การดำเนินการในการควบคุมภายในตลอดจนถึงการบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ให้ดำเนินการโดยคณะทำงาน ซึ่งนายกเทศมนตรีได้แต่งตั้งให้ทำงานได้อย่างอิสระโดยปราศจากการแทรกแซงของผู้บริหาร
๑.๓) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด ได้จัดวางโครงสร้างพนักงานแต่ละสำนัก/กอง ให้มีผู้ปฏิบัติงานตามภารกิจหน้าที่ตามตำแหน่งงาน ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งไว้เรียบร้อยแล้ว แต่ปัจจุบันยังมีพนักงานไม่ครบทุกตำแหน่งที่กำหนดไว้ในแผนอัตรากำลัง ซึ่งงานในการสรรหาบุคลากรตามระเบียบ กฎหมาย กำหนดอยู่ตลอดเวลา

เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่น ในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานของรัฐ	เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด มีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างเป็นธรรมเพื่อให้ทุกคนได้นำคะแนนที่ได้ไปพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานของตนเองและ เปิดโอกาสให้บุคลากรในสังกัดทุกคน เสนอความต้องการ หรือวางแผนเพื่อเข้ารับการฝึกอบรมในเนื้อหาที่เกี่ยวข้อง กับตำแหน่งงานหรืองานที่ได้รับมอบหมายเพื่อให้สามารถ นำมาใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพอย่างสูงสุด
๑.๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และ ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการ ควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ของรัฐ	เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด ได้มีคำสั่งที่ ๔๓๕/๒๕๖๔ แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน และ คำสั่งที่ ๒๑/๒๕๖๔ แต่งตั้ง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและเสริมสร้างความ โปร่งใสของหน่วยงาน เพื่อรับผิดชอบในการบริหารความ เสี่ยงและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อ ป้องกันความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน และความเสี่ยงที่ ส่งผลกระทบต่อยุทธศาสตร์การพัฒนา พิจารณากิจกรรม การควบคุมภายในขององค์กรเพื่อให้ปฏิบัติงานตาม ภารกิจบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุม ภายในของการปฏิบัติงานสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	เทศบาลตำบล มีการประเมินความเสี่ยงได้ ☒ ครอบคลุมและเหมาะสม ☐ ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม โดยมีการประเมินความเสี่ยง ดังนี้ เทศบาลตำบลไฮหย่อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และ เป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตาม แนวนโยบายของผู้บริหาร ที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๕๔๖ (และที่แก้ไข เพิ่มเติม(ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๕๕๖) และ พระราชบัญญัติ กำหนดและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒

เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒.๒) ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด ได้กำหนดให้มีการระบุโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ครอบคลุมทุกภารกิจงาน เพื่อกำหนดวิธีการจำกัดความเสี่ยงนั้นให้หมดหรือลดลง
๒.๓) หน่วยงานของรัฐ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด ให้เจ้าหน้าที่แต่ละสำนัก/กอง พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริตในการปฏิบัติงานเป็นปัจจัยหลักในการประเมินความเสี่ยงที่จะส่งผลต่อการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ หากมีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงในการทุจริต ให้หาวิธีการระงับหรือลดความเสี่ยงนั้นอย่างเร่งด่วน
๒.๔) หน่วยงานของรัฐ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด กำหนดให้คณะทำงานในการบริหารความเสี่ยง และการติดตามการควบคุมภายในฯ ของหน่วยงาน มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อประเมินความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<u>๓.กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด มีกิจกรรมการควบคุม ☐ ครอบคลุมและเหมาะสม ☐ ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม ☒ สามารถลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ☐ ไม่สามารถลดและป้องกันความเสี่ยงได้ โดยมีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ ดังนี้ เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด กำหนดให้คณะทำงานในการบริหารความเสี่ยงฯ และการติดตามการควบคุมภายในฯ ของหน่วยงานมีการประเมินการเปลี่ยนแปลงการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุมเพื่อลดความเสี่ยง โดยใช้ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมนั้นๆ เป็นหลัก
๓.๒) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	(๑.) มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศพื้นฐานมาให้บริการการปฏิบัติงานของเทศบาล เช่น การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร ผลการดำเนินงานของเทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด ผ่านเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน http://www.nongbuatakiat.go.th/ (๒.) มีการใช้สื่อสังคมออนไลน์ในการติดต่อประสานงานกับบุคลากรภายในหน่วยงาน เช่น Facebook Line เป็นต้น (๓.) มีการนำระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (INFO) มาใช้ในการปฏิบัติงาน

เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓.๓) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด กำหนดให้ทุกภารกิจงานจัดให้มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงที่พบ หรืออาจพบไว้อย่างชัดเจน โดยเป็นวิธีการปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ และคู่มือการปฏิบัติงานที่สามารถนำไปปฏิบัติจริงได้
๔.สารสนเทศการติดต่อสื่อสาร ๔.๑) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหา และใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ๔.๒) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม ตามความต้องการของผู้ใช้ ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้ เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด มีการจัดทำข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน,รายงานทางการเงิน, การประกาศเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง,ศูนย์รับเรื่องราวร้องทุกข์ เพื่อเพิ่มความสะดวกต่อการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และการบริการข้อมูล อีกทั้งยังมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่างๆไปยังผู้เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึง ผ่านสื่อกลางที่หลากหลาย เพื่อให้การสื่อสารต่อส่วนต่างๆนั้นเป็นไปอย่างทันเหตุการณ์ รวดเร็ว และเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<u>๕.กิจกรรมการติดตามผล</u> ๕.๑) หน่วยงานของรัฐ ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ ☒ เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ ☐ ไม่เหมาะสม เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด กำหนดให้คณะทำงานในการบริหารความเสี่ยง และการติดตามการควบคุมภายในฯ ของหน่วยงาน มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการควบคุมที่ได้วางแผนไว้ และการประชุม รับฟังปัญหา ข้อบกพร่องที่ไม่สามารถแก้ไขได้ทั้งในส่วนภารกิจประจำ หรือยุทธศาสตร์การพัฒนา จะเสนอผู้บริหารทราบเพื่อหาแนวทางแก้ไขหรือระงับภารกิจงานนั้น เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในไว้อย่างเพียงพอและเหมาะสม

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลหนองบัวตะเกียด มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ ประการ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม

แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ผู้รายงาน.....

(นายสนั่น ชุตินท)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัวตะเกียด

วันที่ ๒๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔