

เทศบาลตำบลแม่เมาะ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดโครงสร้างหน่วยงาน สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม และมีแนวทางที่ชัดเจนในการปฏิบัติงาน มีการคัดเลือกพัฒนา และรักษาบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถ บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายและเป็นคนดีมีคุณธรรม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงาน และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จภายใต้ทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีการระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ภาพรวมผู้บริหารมีการส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น แต่ยังคงพบว่าการมอบหมายภารกิจงานที่ไม่สอดคล้องกับโครงสร้างองค์กร ทำให้บุคลากรไม่เข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ในการปฏิบัติงานที่แท้จริง</p> <p>เทศบาลตำบลแม่เมาะมีการประเมินความเสี่ยงโดยใช้แนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จากการประเมินความเสี่ยงในภาพรวมของเทศบาลตำบลแม่เมาะพบว่าปัจจัยเสี่ยงที่เกิดขึ้นส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานซึ่งสามารถวางแผนควบคุมได้ แต่อย่างไรก็ตามผู้บริหารทุกระดับยังไม่มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงขององค์กรแต่อย่างใด จึงส่งผลให้ไม่สามารถจัดการความเสี่ยงได้ทุกภารกิจตามที่ระบุไว้ได้</p>

องค์ประกอบ การ ควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่จะทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าเมื่อนำไปปฏิบัติงานแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงานที่กำหนดไว้ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า มีการกำหนดและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศในการปฏิบัติงานที่พร้อมใช้งานเหมาะสมตามความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>หน่วยงานมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่ง ของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องทันที</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมในภาพรวมมีความเหมาะสม เพียงพออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยกิจกรรมควบคุมได้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ และผู้บังคับบัญชาได้กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด อย่างไรก็ตามกิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อน เช่น มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในระเบียบวิธีการปฏิบัติงาน ซึ่งได้มีการจัดประชุมหัวหน้าส่วนราชการเพื่อร่วมกันปรึกษาหารือและกำหนดแนวทางปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบฯ</p> <p>เทศบาลตำบลแม่เกาะมีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมสามารถสื่อสารระหว่างบุคลากรในหน่วยงานและภายนอกหน่วยงานได้หลายรูปแบบสะดวกและทั่วถึง เช่น การสื่อสารผ่านระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ และเฟสบุ๊ค ไลน์ และมีการเพิ่มช่องทางการสื่อสารให้กับประชาชนและบุคคลภายนอกโดยการ จัดรายการวิทยุ เพื่อให้ข้อมูลข่าวสารที่เป็นสาระสำคัญและรับเรื่องราวร้องทุกข์ เพื่อที่จะแก้ไขปัญหาได้อย่างทันท่วงทีและพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องทุกปีงบประมาณโดยมีคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของทุกส่วนราชการ และมีหน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้ประเมินและรวบรวมรายงานติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตลอดจนมีการติดตามและประเมินผลโครงการต่างๆ และประเมินผลการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรเป็นประจำทุกปี</p>

สรุปผลการประเมิน

เทศบาลตำบลแม่เมาะ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว ตามแบบ ปค.๕ เทศบาลตำบลแม่เมาะ

ลายมือชื่อ.....

(นายชูชีพ บุนนาค)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่เมาะ

วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓