

องค์การบริหารส่วนตำบลปันทแต  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็น อิศระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่ กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือ ปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึง การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุม ภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้าง องค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับ ดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความ มุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมี หน้าที่และความรับผิดชอบต่อผล การปฏิบัติงานตามระบบการ ควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลปันทแตยึดมั่นในความ ซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๑.๒ มีการปฏิบัติงานในหน้าที่ที่รับผิดชอบ โดยยึดหลักเกณฑ์ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด</p> <p>๑.๒.๑ ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลปันทแตมีทัศนคติที่ดีและ สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และ มีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๒.๒ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลปันทแตมีความเข้าใจใน องค์กรและระบบงาน ซึ่งเป็นงานที่ต้องปฏิบัติด้วยความระมัดระวัง เข้าใจ ภาพรวมขององค์กร รวมถึงการแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ ในการปฏิบัติได้ อย่างถูกต้องและรวดเร็ว</p> <p>๑.๓.๑ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และ ความรับผิดชอบที่เหมาะสม ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กอง ช่าง และกองการศึกษาฯ และมีหน่วยตรวจสอบภายใน แต่ไม่มีผู้ดำรง ตำแหน่ง โดยมีผู้อำนวยการบริหารส่วนตำบลปันทแตเป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๓.๒ มีการปฏิบัติงาน บริหารจัดการทั้งภายในและภายนอกองค์การ บริหารส่วนตำบลปันทแตมีการประสานงาน ติดต่อกับหน่วยงานต่าง ๆ มีการ ทำงานเป็นทีม เน้นการให้บริการเป็นเลิศ</p> <p>๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะ ความสามารถ ของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๔.๒ มีการดำเนินการและปฏิบัติงานในหน้าที่รับผิดชอบให้เกิดผล สัมฤทธิ์ มีคุณภาพตรงตามเป้าหมาย เน้นความละเอียดรอบคอบ และ ความถูกต้องของงาน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่ง มอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม และชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และ เปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล และการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มี การประชุมร่วมกัน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นแต  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่เกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจ</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒.๑ ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นแตมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากถูกจำกัดด้วยกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการต่าง ๆ ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีความคล่องตัว ติดขัด เกิดความล่าช้า</p> <p>๒.๓.๑ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๓.๒ หัวหน้าหน่วยงานและผู้เกี่ยวข้องมีการร่วมกันประชุม มีการแสดงความคิดเห็น เพื่อระบุถึงจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน ให้มีการสรุปผลการวิเคราะห์ รายงานผู้บริหารทราบ เพื่อลดความเสี่ยง หรือป้องกันความเสี่ยงโดยจัดทำรายงานเสนอตามลำดับ</p> <p>๒.๔.๑ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เพื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นแต  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๑.๒ บุคลากรของหน่วยงานได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ แต่บางครั้งมีความยุ่งยากในการดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดต้องดำเนินการแก้ไขประสานงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ มีความถูกต้อง รวดเร็ว แก้ไขปัญหา อุปสรรคให้เป็นที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒.๑ บุคลากรของหน่วยงานศึกษาค้นคว้าหาความรู้เกี่ยวกับระบบสารสนเทศหรือเทคโนโลยีเพื่อรู้เท่าทันกับสถานการณ์ปัจจุบันที่เปลี่ยนแปลงไป และมีการประชุม เพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ การมีเปิดเผยและประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ ลงเว็บไซต์ อบต.ปิ่นแต ตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นแต  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑.๑ มีการใช้สารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒.๑ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นแตเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้และเผยแพร่ข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ให้ได้รับทราบโดยทั่วถึงกัน</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย</p> <p>๔.๓.๓ มีการออกไปจัดเก็บภาษีถึงบ้าน กรณีแจ้งเตือน เร่งรัดแล้วมากกว่า ๒ ครั้ง</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุงการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไข</p> <p>๕.๒.๑ ติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเพื่อความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายใน มีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลเสนอผู้บริหารทราบอย่างต่อเนื่องหรือเมื่อเกิดปัญหา</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นเต๋ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....



(นายสารโรจน์ บุญเรืองขาว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปิ่นเต๋  
วันที่ ๘ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗