

**องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายใน เพื่อแสดงให้เห็นถึง</p> <p>(๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึง ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>  หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>(๖) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาวมีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความ <input checked="" type="checkbox"/>เหมาะสม <input type="checkbox"/>ไม่เหมาะสม</p> <p>โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายในดังนี้</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ในภาพรวมเหมาะสมเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน แต่ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลมีภารกิจ อำนาจหน้าที่ตามกฎหมายจัดตั้งและกฎหมายกระจายอำนาจให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ครอบคลุมเกี่ยวข้อ และ มีผลกระทบกับการดำรงชีวิตของประชาชนในท้องถิ่น โดยตรง จึงยังต้อง มีการควบคุมและวางแผนการทำงาน โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกงาน โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงาน นำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน มีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีการมอบหมายงานพร้อมทั้งติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว มี การประเมินความเสี่ยงได้ <input checked="" type="checkbox"/> ครอบคลุมและเหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม</p> <p>สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผลดังนี้</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามคำแนะนำการนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๗) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีจัดการกับความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้</p> <p>(๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม ครอบคลุม</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม</p> <p><input type="checkbox"/> ลดและป้องกันความเสี่ยงได้</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่สามารถลดและไม่ป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมและครอบคลุมมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อป้องกันหรือลดความเสียหายความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น กิจกรรมการควบคุมมีอยู่ในทุกระดับ ทุกส่วนงานขององค์กร เช่น นโยบายและระเบียบปฏิบัติ การอนุมัติ การสอบทานการดำเนินงาน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสาร ที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงานดังนี้ (๑๓) หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและให้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) หน่วยงานที่มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และสามารถรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม</p> <p>(๑๕) หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาวมีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม      <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม</p> <p>ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานราชการรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกผ่านระบบเครือข่าย</p> <p>๑. การนำระบบInternet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ มีระบบ Internet ความเร็วสูงที่มีประสิทธิภาพ ทำให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาว ได้รับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาและสามารถตรวจสอบข้อมูล Internet และหนังสือสั่งการได้ทันท่วงทีหรือค้นคว้าข้อมูลระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานได้ และยังใช้ระบบ Internet ในการบันทึกข้อมูลระบบสารสนเทศ เพื่อการวางแผนและใช้จ่ายงบประมาณ e-plan ในการติดตามและประเมินผลโครงการและใช้บันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-laas เป็นต้น</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอก</p> <p>๒.๑ การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายใน เช่น แต่งตั้งบุคลากร เป็นคณะกรรมการตามระเบียบมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนฯและคณะกรรมการดำเนินการจัดหาพัสดุ เป็นต้น</p> <p>๒.๒ การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายนอก เช่น องค์การบริหารส่วนท้องถิ่นอื่น ๆ สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ/จังหวัด เป็นต้น</p> <p>๒.๓ การติดต่อประสานงานทางเครื่องมือสื่อสาร โดยการใช้โทรศัพท์และโทรสารในการติดต่อประสานงานในการกิจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล เช่น กรณีสงสัยเกี่ยวกับข้อระเบียบกฎหมาย ใช้โทรศัพท์ไปสอบถามหรือให้ส่งข้อกฎหมายทางโทรสาร</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล</b> หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑๗) หน่วยงานของรัฐ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและการกำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาวมีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ ดังนี้</p> <p>การติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีโดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข</p> <p>.....</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลทรายขาวมีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสมในระดับที่ไม่สมเหตุสมผล และยอมรับไม่ได้ ดังนี้</p> <p>.....</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

หน่วยงานของรัฐ มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบที่มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะส่งผลให้การดำเนินการในภารกิจต่างๆของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการ

สุรินทร์ สงหนู  
( สุรินทร์ สงหนู )

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลทรายขาว

วันที่ ๑ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ.๒๕๖๒