

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแล องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สาระยการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ แสดงให้เห็นความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ๑.๕ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ในภาพรวมของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ มีความเหมาะสม ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน ส่งผลให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการทำงาน และมีการจัดโครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบจากระดับผู้บริหารลงสู่แต่ละส่วนราชการอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ได้มีการจัดโครงสร้างองค์กร รวมทั้งพัฒนา สอดคล้องและสนับสนุนความสำเร็จของ ยุทธศาสตร์และพันธกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ระบบงานให้สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล สภาพแวดล้อมทางสังคมเศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลงไป พร้อมนี้ได้มีแผนพัฒนาบุคลากร เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากรให้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งองค์กร และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน	สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ได้กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับองค์กรและระดับกิจกรรมภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์กรและระดับกิจกรรม ภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ๕ ยุทธศาสตร์ ประกอบด้วย ยุทธศาสตร์ที่ ๑. การพัฒนาระบบเศรษฐกิจ ยุทธศาสตร์ที่ ๒. การพัฒนาสังคม การศึกษา การสาธารณสุข ศาสนาและวัฒนธรรม ยุทธศาสตร์ที่ ๓. การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ยุทธศาสตร์ที่ ๔. การรักษาความมั่นคงและความสงบเรียบร้อย ยุทธศาสตร์ที่ ๕. การส่งเสริมการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลอย่างชัดเจนและสามารถวัดผลได้ โดยมีการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรที่อาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ รวมทั้งพิจารณาความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต เพื่อกำหนดแนวทางในการป้องกันหรือลดความเสี่ยงต่าง ๆ อย่างเป็นระบบตามแนวทางการประเมินผล การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต จากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลง และมีการติดตามแผนการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง กำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัด มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ดังนี้ ๑. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อนและไฟป่าหมอกควัน มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่เพียงพอยังคงมีจุดอ่อน คือ - ประชาชนไม่ตระหนักถึงปัญหาภาวะโลกร้อน - มีการเผาป่า เพื่อหาของป่า - มีการเผาไร่ เพื่อทำการเกษตร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ - ยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ โดยเฉพาะกลุ่มผู้ใช้แรงงานและวัยรุ่น ๓. กิจกรรมการจัดขยะมูลฝอย มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังคงมีจุดอ่อนคือ - ประชาชนยังขาดการมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะมูลฝอย ยังไม่มีสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยในตำบลหนองไผ่ ประชาชนบางส่วนยังทิ้งขยะมูลฝอยไม่ถูกต้องตามหลักวิชาการ - ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ยังไม่มีระบบบริหารจัดการขยะ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ระบุ และพัฒนางานกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุล่วงวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ระบุ และพัฒนางานกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุล่วงประสงค์ ๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม ที่เหมาะสมเพียงพอต่อการปฏิบัติงานจนสามารถบรรลุล่วงวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยมีกิจกรรมการควบคุมในแต่ละงาน / กิจกรรม มีการกำหนดขอบเขตและอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม เพื่อลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ตามที่ได้รายงานไว้แล้วในแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้ ๑. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อนและไฟฟ้าหมอกควัน - ใช้สื่อประชาสัมพันธ์ทุกด้านในการทำให้ประชาชนตระหนักถึงปัญหาไฟฟ้าหมอกควัน - การประสานงานกับผู้นำหมู่บ้านในการเฝ้าระวังไฟฟ้าในพื้นที่หมู่บ้านของตนเอง - สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนมีจิตอาสาและร่วมกันรักษาป่า ๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงโทษของยาเสพติด - จัดโครงการให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติดให้ประชาชนและเยาวชน - บูรณาการกับหน่วยงานอื่น ๆ ในการแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓. กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย - สรรหาตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข เพื่อปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - จัดทำ MOU ร่วมกันระหว่าง อบต. ผู้นำชุมชนโรงเรียน หน่วยงานราชการและเอกชน เพื่อสร้างการมีส่วนร่วมในตำบล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ จัดทำหรือจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ มีระบบสารสนเทศที่ใช้ในการปฏิบัติงานที่สามารถตอบสนองความต้องการของผู้บริหารและบุคลากรอย่างเหมาะสมและเพียงพอ มีการสื่อสาร เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ช่วยให้ผู้บริหารและบุคลากรสามารถนำข้อมูลมาใช้ในการตัดสินใจและปฏิบัติงานได้อย่างสะดวก รวดเร็ว ทันเวลา ผ่านรูปแบบต่าง ๆ ได้แก่ เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อสังคมออนไลน์ (Facebook และ Line) การทำงานผ่านระบบ e-LAAS, e-GP, e-plan, info และระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ของจังหวัดร้อยเอ็ด ฯลฯ นอกจากนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ มีการมอบนโยบายในการปฏิบัติงานให้กับทุกส่วนราชการรับทราบผ่านการประชุม และการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ แก่บุคคลภายนอก ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ แก่บุคคลภายนอก ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสียผ่านทาง Facebook, Line และเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ได้ดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ มีระบบติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอและเพียงพอเพื่อให้ผู้บริหารมั่นใจได้ว่าระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้เพียงพอเหมาะสม มีการติดตามรายงานอย่างต่อเนื่องทั้งในระหว่างปฏิบัติงาน และมีประสิทธิภาพต่อการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ และทุกสิ้นปีงบประมาณมีการประเมินร่วมกันระหว่างฝ่ายบริหารและบุคลากรตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งในภาพรวมมีการบริหารและปฏิบัติงานโดยยึดกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ เพื่อให้เกิดความถูกต้องโปร่งใส และตรวจสอบได้ตามหลักธรรมาภิบาล มุ่งเน้นผลงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จัดให้มีการควบคุมการบริหารงานและการดำเนินงานที่อาศัยความละเอียดรอบคอบของผู้ปฏิบัติงานต่อไป อย่างไรก็ตามยังมีบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป โดยมีการควบคุมที่อยู่ระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ มีแผนการดำเนินการตามแบบ ปค.๕

ลายมือชื่อ.....



(นายจรเดช จรบุรณย์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗