

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน 2561

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณและการดำเนินงาน - มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ - มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง - มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance-Based Management) | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>วิสัยทัศน์การพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ส่งเสริมการศึกษา สืบสานวัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่น เศรษฐกิจชุมชนเข้มแข็ง สภาพแวดล้อมดี ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานครอบคลุมและเป็นธรรม ประธานองค์กรภาครัฐและภาคประชาชน ร่วมคิดร่วมพัฒนา ตำบลหนองช้างแล่นเป็นตำบลน่าอยู่</p> <p>พันธกิจ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การพัฒนาจัดให้มีและบำรุงรักษาทางบกและทางน้ำ ๒. ติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะหรือแสงสว่าง ๓. จัดให้มีน้ำเพื่อการอุปโภคบริโภค ๔. ส่งเสริมการศึกษา ๕. ส่งเสริมการประกอบอาชีพของประชาชน ๖. ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ ๗. ส่งเสริมการพัฒนาเด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุและผู้พิการ ๘. คุ้มครองดูแล บำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๙. บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น <p>นายโสพาศ เมืองแก้ว นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่นได้แถลงนโยบายต่อสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2557 ได้กำหนดนโยบายในการบริหารงานไว้ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.นโยบายด้านโครงสร้างพื้นฐาน 2.นโยบายด้านการศึกษา ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม |

| | |
|--|---|
| | 3.นโยบายด้านคุณภาพชีวิตและสังคม 4.นโยบายด้านเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว 5.นโยบายด้านสิ่งแวดล้อมและจัดการ ทรัพยากรธรรมชาติ |
|--|---|

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนด ด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง - ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม - ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณีเมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติหรือระเบียบปฏิบัติ - ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่ | <p>6.นโยบายด้านการเมืองและการบริการ</p> <p>ยุทธศาสตร์การพัฒนา ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน 2. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงและส่งเสริมการท่องเที่ยว 3.ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา ประเพณี ศิลปวัฒนธรรม 4.ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อมและจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม 5.ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตและสังคม 6.ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการเมืองการบริหาร <p>สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่นได้ปฏิบัติงานภายใต้ระเบียบ กฎหมาย จึงทำให้การทำงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง ชัดเจน และเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด การจัดกิจกรรม/โครงการมีกฎหมายรองรับ ตรวจสอบได้ เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม - พรบ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่ อบท. พ.ศ. 2542 และที่แก้ไขเพิ่มเติม - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2541 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2,3) พ.ศ. 2543 - ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานภายใต้กรอบอำนาจหน้าที่ของ |

| | |
|--|--|
| <p>เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้</p> <ul style="list-style-type: none">- ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็น เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม- ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น | <p>อบต. ที่สามารถทำได้ และเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินงานตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <ul style="list-style-type: none">- เจ้าหน้าที่ทุกคนมีความตระหนัก รับผิดชอบต่อหน้าที่ของตน มีสภาพการทำงานที่คล่องตัวและลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน |
|--|--|

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>1.3 ความรู้และความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะของงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนของพนักงานที่มีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง | <p>สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่นมีบุคลากรที่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานในระดับหนึ่ง ในงานที่ปฏิบัติ ได้แก่ งานบริหารงานทั่วไป งานบุคลากร งานศึกษา งานนโยบายและแผน งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ภารกิจต่าง ๆ ภายในสำนักปลัดฯ มีการแบ่งงานอย่างชัดเจน ทำให้ง่ายต่อการติดตามการดำเนินงานกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้อย่างถูกต้อง รวดเร็ว ทำให้งานเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบันต่อไป <p>ได้มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะ และสมรรถนะของบุคลากร ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด</p> |
| <p>1.4 โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ - มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง - มีการแสดงแผนภูมิจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ | <p>สำนักปลัด มีการแบ่งงานตามภารกิจที่ชัดเจน โดยแบ่งเป็น 8 งาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. งานด้านบริหารท้องถิ่น 2. งานด้านบุคลากร 3. งานศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม 4. งานด้านแผนงานและงานงบประมาณ 5. งานด้านสวัสดิการและพัฒนาสังคม 6. งานด้านกฎหมายและคดี 7. งานเลขานุการและการจัดการงานทั่วไป 8. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <p>ซึ่งมีคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นประจำทุกปี</p> |
| <p>1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนเพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน - การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญเกี่ยวกับการ | <p>สำนักปลัด ยึดแนวทางปฏิบัติราชการตามคำสั่ง อบต. ที่ 399/2561 เรื่อง การกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของ พนง.ส่วนตำบลและพนักงานจ้างสังกัดสำนักปลัด อบต. และแจ้งให้บุคลากรทราบคำสั่งโดยทั่วกัน</p> |

| | |
|--|--|
| มอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร | - ผู้บังคับบัญชาจึงสามารถติดตามงานที่มอบหมายให้บุคลากรได้อย่างชัดเจน รวดเร็ว |
|--|--|

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>หน้าที่ความรับผิดชอบของงานที่สำคัญมีการอนุมัติโดยหัวหน้าส่วนราชการหรือผู้บริหารสูงสุด</p> <p>1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะตำแหน่งของตำแหน่งที่สำคัญ มีการกำหนดหน้าที่ไว้ชัดเจนและปฏิบัติงานตามที่กำหนดหรือไม่ มีแผนการฝึกอบรมที่เพียงพอสำหรับบุคลากรในการฝึกฝนทักษะและความสามารถที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน - มีแผนการจูงใจให้บุคลากรพัฒนาทักษะและความสามารถของตนเอง - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการปฏิบัติงาน - การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม <p>1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ <p>1.8 อื่นๆ</p> | <p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน จะได้รับการพิจารณาในเบื้องต้นจากผู้อำนวยการกอง เป็นลำดับเพื่อเสนอผู้บริหารระดับสูงพิจารณาต่อไป - การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรมเป็นหลัก <p>สรุปการติดตามประเมินผลแผนงาน/โครงการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานเจ้าของโครงการควรมีส่วนร่วมในการออกเก็บรวบรวมข้อมูล เสนอโครงการที่มีรายละเอียดชัดเจน และคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ 3) พ.ศ. ๒๕๖1 เพื่อเสนอแนะข้อบกพร่องจุดอ่อน โดยการประชุมผู้ที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้สามารถควบคุม และลดความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม - เกิดการปรับปรุงและพัฒนาให้ทันสมัยอยู่เสมอ - มีการบันทึกข้อมูลแผนงาน/โครงการเพื่อติดตามการดำเนินงานของหน่วยงาน โดยกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นใช้ระบบสารสนเทศการบริหาร |

| | |
|--|--|
| | จัดการเพื่อการวางแผน และประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณของอปท.คือ ระบบ e-plan และระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. คือ e-LAAS |
|--|--|

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|---|
| <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ <p>2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ <p>2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง - มีการระบุและประเมินผลความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การ | <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กองฯ ปีละ 1 ครั้ง โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนัก/กอง รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่นต่อไป - ในด้านวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงาน พบว่าสำนักปลัด มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจน เป็นเป้าหมายที่วัดผลได้ มีการชี้แจงให้บุคลากรทุกคนรับทราบวัตถุประสงค์เป้าหมายให้เข้าใจตรงกัน - สำหรับวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในทุกโครงการ/กิจกรรม และเป็นวัตถุประสงค์ที่สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน วัตถุประสงค์ระดับโครงการ/กิจกรรม เป็นวัตถุประสงค์ที่ปฏิบัติได้และวัดผลได้ โดยผ่านการปรึกษาหารือ หรือประชุมร่วมกัน - ในด้านการระบุปัจจัยเสี่ยง พบว่า ผู้บริหารและบุคลากรมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง โดยการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกหน่วยงาน |

| | |
|---|--|
| <p>เปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น</p> <p>2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง- มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง | <p>สำนักปลัด ไม่ได้กำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง แต่ประเมินด้วยการวิเคราะห์เบื้องต้น หลังจากมีการระบุความเสี่ยงขององค์กรแล้ว มีการรายงานความเสี่ยงต่อผู้บริหาร และคณะกรรมการ</p> |
|---|--|

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง | <p>อย่างไรก็ตาม ควรจะให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยง</p> |
| <p>2.6 อื่นๆ</p> | |
| <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> | |
| <p>3.1 กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> | <p>สำนักปลัด มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยง โดยวิเคราะห์สาเหตุและกำหนดแนวทางที่เหมาะสม มีการแจ้งบุคลากรทุกคนทราบ เกี่ยวกับการป้องกันและลดความเสี่ยง มีการติดตามผลการประชุมเตรียมงาน</p> |
| <p>3.2 บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> | <p>- บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น</p> |
| <p>3.3 มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> | <p>- มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง</p> |
| <p>3.4 มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> | <p>- กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง โดยคำนึงถึงมาตรฐาน สามารถปฏิบัติได้จริง และลดความเสี่ยง/ป้องกันมิให้ความเสี่ยงเกิดขึ้น</p> |
| <p>3.5 มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> | <p>- บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการควบคุมภายในของหน่วยงานทุกขั้นตอนและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> |
| <p>3.6 อื่นๆ</p> | <p>- ผู้บริหารระดับสูงมีการกระจายอำนาจโดยกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>- มีการมอบหมายให้บุคลากรทุกคนช่วยกันดูแลรักษาทรัพย์สินให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานอยู่เสมอ</p> |
| <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> | |
| <p>4.1 จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> | <p>- มีการจัดนำข้อมูลการดำเนินงานเข้าสู่เว็บไซต์ขององค์การ</p> |

| | |
|--|---|
| <p>4.2 มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p> | <p>บริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น (www.nongchanglan.Com) เพื่อประกอบการตัดสินใจวางแผนเชิงนโยบายของผู้บริหาร</p> |
|--|---|

| <p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> | <p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> |
|---|--|
| <p>4.3 มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>4.4 มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ</p> <p>4.5 มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p> <p>4.6 มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>4.7 มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>4.8 มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน</p> <p>4.9 อื่นๆ</p> | <p>- มีการจัดเก็บเอกสารประกอบการจ่ายเงินและบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>- มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับทราบเป็นลายลักษณ์อักษรทุกครั้ง</p> <p>- มีระบบการติดต่อสื่อสารที่ทันสมัย อย่างเพียงพอ และเชื่อถือได้ เช่น หนังสือเวียน โทรศัพท์ โทรสาร การส่งจดหมายทางอิเล็กทรอนิกส์ ระบบ intranet เว็บไซต์ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น ฯลฯ</p> <p>- มีการจัดกลไกหรือช่องทางให้บุคลากรสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กรผ่านเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น</p> |
| <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 มีการประเมินความคืบหน้าของการบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานขององค์กรเป็น ครั้งคราว</p> <p>5.2 มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>5.3 กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>5.4 มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการ</p> | <p>- มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>- กรณีผลการดำเนินการเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผนฯ ได้มีการประชุมเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีทุกเดือน</p> <p>- มีการติดตามผลการดำเนินกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานที่เกิดขึ้น และแนวทางการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>- มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการ</p> |

| | |
|--|---|
| <p>ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>5.5 มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมออย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>5.6 มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> | <p>ควบคุมภายในที่กำหนดไว้ปีละ 1 ครั้ง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระปีละ 1 ครั้ง - มีการรายงานตามแบบประเมินผลการควบคุมภายใน |
|--|---|

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>5.7 มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>5.8 มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>5.9 มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p> <p>5.10 อื่นๆ</p> | <ul style="list-style-type: none"> - ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี - การประสานงานภายในระหว่างส่วนราชการต่าง ๆ โดยการแจ้งหนังสือราชการ และการชี้แจงทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง - การควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม - เป็นข้อกำหนดตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2546 และระบุไว้ในคู่มือการปฏิบัติงานแล้วว่าผู้บังคับบัญชาในหน่วยงานต้นสังกัดต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาระดับเหนือขึ้นไปทันทีที่ทราบ |

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่นมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นจึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

วีรวัฒน์ งามอ่อน

(นายวีรวัฒน์ งามอ่อน)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น

วันที่ 24 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2561

แบบ ปค. 4

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน 2561

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|---|
| 1. สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณและการดำเนินงาน - มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ - มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง - มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance-Based | สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ วิสัยทัศน์การพัฒนาท้องถิ่น ส่งเสริมการศึกษา สืบสานวัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่น เศรษฐกิจชุมชนเข้มแข็ง สภาพแวดล้อมดี ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานครอบคลุมและเป็นธรรม ประสานองค์การภาครัฐและภาคประชาชน ร่วมคิดร่วมพัฒนา ตำบลหนองช้างแล่นเป็นตำบลน่าอยู่ พันธกิจ ๑. การพัฒนาจัดให้มีและบำรุงรักษาทางบกและทางน้ำ ๒. ติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะหรือแสงสว่าง |

| | |
|-------------|---|
| Management) | <p>๓. จัดให้มีน้ำเพื่อการอุปโภคบริโภค</p> <p>๔. ส่งเสริมการศึกษา</p> <p>๕. ส่งเสริมการประกอบอาชีพของประชาชน</p> <p>6. ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ</p> <p>7. ส่งเสริมการพัฒนาเด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุและผู้พิการ</p> <p>8. ค้ำครองดูแล บำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p> <p>9. บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น</p> <p>นายโสพาศ เมืองแก้ว นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่นได้แถลงนโยบายต่อสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2557 ได้กำหนดนโยบายในการบริหารงานไว้ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. นโยบายด้านโครงสร้างพื้นฐาน 2. นโยบายด้านการศึกษา ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม 3. นโยบายด้านคุณภาพชีวิตและสังคม 4. นโยบายด้านเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว 5. นโยบายด้านสิ่งแวดล้อมและจัดการ |
|-------------|---|

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|-----------------------------|---|
| | <p>ทรัพยากรธรรมชาติ</p> <p>6. นโยบายด้านการเมืองและการบริการ</p> <p>ยุทธศาสตร์การพัฒนา ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน 2. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงและส่งเสริมการท่องเที่ยว 3. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา ประเพณี ศิลปวัฒนธรรม 4. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อมและจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม 5. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตและสังคม |

| | |
|--|--|
| <p>1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนด ด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง - ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม - ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณีเมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ - ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ - ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็น เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม - ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น | <p>6.ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านการเมืองการบริหาร</p> <p>กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่นได้ปฏิบัติงานภายใต้ระเบียบ กฎหมาย จึงทำให้การทำงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง ชัดเจน และเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด การจัดกิจกรรม/โครงการ มีกฎหมายรองรับ ตรวจสอบได้ เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม - พรบ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่ อบต. พ.ศ. 2542 และที่แก้ไขเพิ่มเติม - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2541 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2,3) พ.ศ. 2543 - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2535 แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่9) พ.ศ.2553และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 10) พ.ศ. 2558 - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานภายใต้กรอบอำนาจหน้าที่ของ อบต. ที่สามารถทำได้ และเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินงานตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - เจ้าหน้าที่ทุกคนมีความตระหนัก รับผิดชอบต่อหน้าที่ของตน มีสภาพการทำงานที่คล่องตัวและลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน |
|--|--|

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>1.3 ความรู้และความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะของงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนของพนักงานที่มีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง | <p>กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่นมีบุคลากรที่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานในระดับหนึ่ง ในงานที่ปฏิบัติ ได้แก่ งานการเงิน งานการบัญชี งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานควบคุมงบประมาณ สำหรับบุคลากรในงานการเงินและบัญชียังขาดแคลนอยู่เป็นระยะเวลานาน เนื่องจากยังไม่มีเจ้าหน้าที่โอนย้าย แต่มีบุคลากรของฝ่ายอื่นมาช่วยปฏิบัติราชการอยู่ ซึ่งในอนาคตต้องการอัตรากำลังเพิ่มเติม โดยมีภารกิจงานจำนวนมาก บุคลากรจึงไม่เพียงพอ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ภารกิจต่าง ๆ ภายในกองคลัง มีการแบ่งงานอย่างชัดเจน ทำให้ง่ายต่อการติดตามการดำเนินงานกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้อย่างถูกต้อง รวดเร็ว ทำให้งานเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบันต่อไป <p>ได้มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะ และสมรรถนะของบุคลากร ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด</p> |
| <p>1.4 โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ - มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง - มีการแสดงแผนภูมิจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ | <p>กองคลัง มีการแบ่งงานตามภารกิจที่ชัดเจน โดยแบ่งเป็น 3 งาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. งานการเงิน 2. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ 3. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <p>ซึ่งมีคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นประจำทุกปี</p> |
| <p>1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนเพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน - การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญเกี่ยวกับการ | <p>กองคลัง ยึดแนวทางปฏิบัติราชการตามคำสั่ง อบต. ที่ 400/2561 เรื่อง การกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของ พนง.ส่วนตำบลและพนักงานจ้าง สังกัดกองคลัง และแจ้งให้บุคลากรทราบคำสั่งโดยทั่วกัน</p> |

| | |
|---|--|
| <p>มอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <ul style="list-style-type: none">- หน้าที่ความรับผิดชอบของงานที่สำคัญมีการอนุมัติโดยหัวหน้าส่วนราชการหรือผู้บริหารสูงสุด | <ul style="list-style-type: none">- ผู้บังคับบัญชาจึงสามารถติดตามงานที่มอบหมายให้บุคลากรได้อย่างชัดเจน รวดเร็ว |
|---|--|

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะตำแหน่งของตำแหน่งที่สำคัญ มีการกำหนดหน้าที่ไว้ชัดเจนและปฏิบัติงานตามที่กำหนดหรือไม่ - มีแผนการฝึกอบรมที่เพียงพอสำหรับบุคลากรในการฝึกฝนทักษะและความสามารถที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน - มีแผนการจูงใจให้บุคลากรพัฒนาทักษะและความสามารถของตนเอง - ไม่มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่ - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับประเมินผลการปฏิบัติงาน - การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม | <ul style="list-style-type: none"> - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน จะได้รับการพิจารณาในเบื้องต้นจากหัวหน้าฝ่าย และผู้อำนวยการกอง เป็นลำดับ เพื่อเสนอผู้บริหารระดับสูงพิจารณาต่อไป - การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรมเป็นหลัก |
| <p>1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ | <p>สรุปการติดตามประเมินผลแผนงาน/โครงการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานเจ้าของโครงการควรมีส่วนร่วมในการออกเก็บรวบรวมข้อมูล เสนอโครงการที่มีรายละเอียดชัดเจน และคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนการพัฒนาของ อปท. พ.ศ. 2548 และที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อเสนอแนะข้อบกพร่องจุดอ่อน โดยการประชุมผู้ที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้สามารถควบคุม และลดความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม - เกิดการปรับปรุงและพัฒนาให้ทันสมัยอยู่เสมอ - มีการบันทึกข้อมูลแผนงาน/โครงการเพื่อติดตามการดำเนินงานของหน่วยงาน โดยกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นใช้ระบบสารสนเทศการบริหารจัดการเพื่อการวางแผน และประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณของอปท.คือ ระบบ e-plan และระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. คือ e-LAAS |
| <p>1.8 อื่นๆ</p> | |

| | |
|--|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กองฯ ปีละ 1 ครั้ง โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนัก/กอง รายงานคณะกรรมการจัดวาง |
|--|--|

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ <p>2.6 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ <p>2.7 การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง - มีการระบุและประเมินผลความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น | <p>ระบบควบคุมภายในคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนัก/กองขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่นต่อไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - ในด้านวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงาน พบว่ากองคลังมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจน เป็นเป้าหมายที่วัดผลได้ มีการชี้แจงให้บุคลากรทุกคนรับทราบวัตถุประสงค์เป้าหมายให้เข้าใจตรงกัน - สำหรับวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในทุกโครงการ/กิจกรรม และเป็นวัตถุประสงค์ที่สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน วัตถุประสงค์ระดับโครงการ/กิจกรรม เป็นวัตถุประสงค์ที่ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ โดยผ่านการปรึกษาหารือ หรือประชุมร่วมกัน - ในด้านการระบุปัจจัยเสี่ยง พบว่า ผู้บริหารและบุคลากรมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง โดยการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกหน่วยงาน |

2.8 การวิเคราะห์ความเสี่ยง

- มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง
- มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

กองคลัง ไม่ได้กำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง แต่ประเมินด้วยการวิเคราะห์เบื้องต้น หลังจากมีการระบุความเสี่ยงขององค์กรแล้ว มีการรายงานความเสี่ยงต่อผู้บริหาร และคณะกรรมการ อย่างไรก็ตาม ควรจะให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยวิเคราะห์จากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยง

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>2.9 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง | <p>กองคลัง มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยง โดยวิเคราะห์สาเหตุและกำหนดแนวทางที่เหมาะสม มีการแจ้งบุคลากรทุกคนทราบ เกี่ยวกับการป้องกันและลดความเสี่ยง มีการติดตามผลการประชุมเตรียมงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น - มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง |
| <p>2.10 อื่นๆ</p> | |
| <p>3. กิจกรรมควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>3.2 บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.3 มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>3.4 มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>3.5 มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>3.6 อื่นๆ</p> | <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง โดยคำนึงถึงมาตรฐาน สามารถปฏิบัติได้จริง และลดความเสี่ยง/ป้องกันมิให้ความเสี่ยงเกิดขึ้น - บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการควบคุมภายในของหน่วยงานทุกขั้นตอนและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม - ผู้บริหารระดับสูงมีการกระจายอำนาจโดยกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้ อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร - มีการมอบหมายให้บุคลากรทุกคนช่วยกันดูแลรักษาทรัพย์สินให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานอยู่เสมอ |
| <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>4.2 มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง</p> | <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดนำข้อมูลการดำเนินงานเข้าสู่เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น (www.nongchanglan.com) เพื่อประกอบการตัดสินใจวางแผนเชิงนโยบายของผู้บริหาร |

| | |
|------------------------|--|
| ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน | |
|------------------------|--|

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|---|
| <p>4.3 มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>4.4 มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ</p> <p>4.5 มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p> <p>4.6 มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>4.7 มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>4.8 มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน</p> <p>4.10 อื่นๆ</p> | <p>- มีการจัดเก็บเอกสารประกอบการจ่ายเงินและบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>- มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับทราบเป็นลายลักษณ์อักษรทุกครั้ง</p> <p>- มีระบบการติดต่อสื่อสารที่ทันสมัย อย่างเพียงพอ และเชื่อถือได้ เช่น หนังสือเวียน โทรศัพท์ โทรสาร การส่งจดหมายทางอิเล็กทรอนิกส์ ระบบ intranet เว็บไซต์ องค์กรการบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น ฯลฯ</p> <p>- มีการจัดกลไกหรือช่องทางให้บุคลากรสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กรผ่านเว็บไซต์องค์กรการบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น</p> <p>- มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>- กรณีผลการดำเนินการเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผนฯ ได้มีการประชุมเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีทุกเดือน</p> |
| <p>5. การติดตามประเมินผล</p> | |
| <p>5.1 มีการประเมินความคืบหน้าของการบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานขององค์กรเป็น ครั้งคราว</p> | <p>- มีการติดตามผลการดำเนินกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานที่เกิดขึ้น และแนวทางการปรับปรุงแก้ไข</p> |
| <p>5.2 มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> | <p>- มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ปีละ 1 ครั้ง</p> <p>- มีการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระปี</p> |
| <p>5.3 กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> | |

| | |
|---|--|
| <p>5.4 มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>5.5 มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมออย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> | <p>ละ 1 ครั้ง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการรายงานตามแบบประเมินผลการควบคุมภายใน - การประสานงานภายในระหว่างส่วนราชการต่าง ๆ โดยการแจ้งหนังสือราชการ และการชี้แจงทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง |
|---|--|

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>5.6 มีการประเมินผลความเสี่ยงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>5.7 มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>5.8 มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>5.9 มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p> <p>5.10 อื่นๆ</p> | <p>- การควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม</p> <p>- เป็นข้อกำหนดตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2546 และระบุไว้ในคู่มือการปฏิบัติงานแล้วว่าผู้บังคับบัญชาในหน่วยงานต้นสังกัดต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาในระดับเหนือขึ้นไปทันทีที่ทราบ</p> |

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่นมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบที่มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นจึงได้

กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

วารุณี ขวัญดี

(นางวารุณี ขวัญดี)

ผู้อำนวยการกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น

วันที่ 24 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2561

แบบ ปค. 4

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน 2561

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|--|
| 1. สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณและการดำเนินงาน - มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ - มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง - มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance-Based Management) | สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ วิสัยทัศน์การพัฒนาท้องถิ่น ส่งเสริมการศึกษา สืบสานวัฒนธรรม ประเพณี ท้องถิ่น เศรษฐกิจชุมชนเข้มแข็ง สภาพแวดล้อมดี ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ครอบคลุมและเป็นธรรม ประสานองค์ภาครัฐและภาคประชาชน ร่วมคิดร่วมพัฒนา ตำบลหนองช้างแล่นเป็นตำบลน่าอยู่ พันธกิจ ๑. การพัฒนาจัดให้มีและบำรุงรักษาทางบกและทางน้ำ ๒. ติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะหรือแสงสว่าง ๓. จัดให้มีน้ำเพื่อการอุปโภคบริโภค |

| | |
|--|---|
| | <p>๔. ส่งเสริมการศึกษา</p> <p>๕. ส่งเสริมการประกอบอาชีพของประชาชน</p> <p>6. ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ</p> <p>7. ส่งเสริมการพัฒนาเด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุและผู้พิการ</p> <p>8. คุ้มครองดูแล บำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p> <p>9. บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น</p> <p>นายโสพาศ เมืองแก้ว นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่นได้แถลงนโยบายต่อสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2557 ได้กำหนดนโยบายในการบริหารงานไว้ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. นโยบายด้านโครงสร้างพื้นฐาน 2. นโยบายด้านการศึกษา ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม 3. นโยบายด้านคุณภาพชีวิตและสังคม 4. นโยบายด้านเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว 5. นโยบายด้านสิ่งแวดล้อมและจัดการ |
|--|---|

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|-----------------------------|---|
| | <p>ทรัพยากรธรรมชาติ</p> <p>6. นโยบายด้านการเมืองและการบริการ</p> <p>ยุทธศาสตร์การพัฒนา ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน 2. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านเศรษฐกิจตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงและส่งเสริมการท่องเที่ยว 3. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา ประเพณี ศิลปวัฒนธรรม 4. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อมและจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม 5. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตและสังคม |

| | |
|---|--|
| <p>1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนด ด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง - ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม - ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณีเมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ - ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ - ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็น เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม - ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณ แจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น | <p>6.ยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านการเมืองการบริหาร</p> <p>กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น ได้ปฏิบัติงานภายใต้ระเบียบ กฎหมาย จึงทำให้การทำงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง ชัดเจน และเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด การจัดกิจกรรม/โครงการ มีกฎหมายรองรับ ตรวจสอบได้ เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม - พรบ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่ อบท. พ.ศ. 2542 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2541 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2,3) พ.ศ. 2543 - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2535 แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่9)พ.ศ.2553และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 10) พ.ศ. 2558 - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานภายใต้กรอบอำนาจหน้าที่ของ อบต. ที่สามารถทำได้ และเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินงานตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - เจ้าหน้าที่ทุกคนมีความตระหนักรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตน มีสภาพการทำงานที่คล่องตัวและลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน |
|---|--|

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>1.3 ความรู้และความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะของงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนของพนักงานที่มีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง | <p>กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่นมีบุคลากรที่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานในระดับหนึ่ง ในงานที่ปฏิบัติ ได้แก่ งานก่อสร้าง งานออกแบบ และควบคุมอาคาร งานประสานสาธารณูปโภค งานผังเมือง สำหรับบุคลากรในกองช่างยังขาดแคลนบุคลากร เช่น วิศวกรโยธา นายช่างโยธา ทำให้บุคลากรไม่พอเพียงพอต่อปริมาณงานที่มีงานจึงมีโอกาสผิดพลาดสูง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ภารกิจต่าง ๆ ภายในกองช่าง มีการแบ่งงานอย่างชัดเจน ทำให้ง่ายต่อการติดตามการดำเนินงานกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้อย่างถูกต้อง รวดเร็ว ทำให้งานเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบันต่อไป <p>ได้มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะ และสมรรถนะของบุคลากร ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด</p> |
| <p>1.4 โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ - มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง - มีการแสดงแผนภูมิจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ | <p>กองช่าง มีการแบ่งงานตามภารกิจที่ชัดเจน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. งานก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานประสานสาธารณูปโภค งานผังเมือง ซึ่งมีคำสั่งการกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นประจำทุกปี |
| <p>1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนเพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน - การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญเกี่ยวกับการ | <p>กองช่าง ยึดแนวทางปฏิบัติราชการตามคำสั่ง อบต. ที่ 401/2561 เรื่อง การกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของ พนง.ส่วนตำบลและพนักงานจ้างภายในกองช่าง และแจ้งให้บุคลากรทราบคำสั่งโดยทั่วกัน</p> |

| | |
|---|--|
| <p>มอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <ul style="list-style-type: none">- หน้าที่ความรับผิดชอบของงานที่สำคัญมีการอนุมัติโดยหัวหน้าส่วนราชการหรือผู้บริหารสูงสุด | <ul style="list-style-type: none">- ผู้บังคับบัญชาจึงสามารถติดตามงานที่มอบหมายให้บุคลากรได้อย่างชัดเจน รวดเร็ว |
|---|--|

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|---|
| <p>1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะตำแหน่งของตำแหน่งที่สำคัญ มีการกำหนดหน้าที่ไว้ชัดเจนและปฏิบัติงานตามที่กำหนดหรือไม่ - มีแผนการฝึกอบรมที่เพียงพอสำหรับบุคลากรในการฝึกฝนทักษะและความสามารถที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน - มีแผนการจูงใจให้บุคลากรพัฒนาทักษะและความสามารถของตนเอง - ไม่มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่ - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน - การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม | <ul style="list-style-type: none"> - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน จะได้รับการพิจารณาในเบื้องต้นจากหัวหน้าฝ่าย และผู้อำนวยการกอง เป็นลำดับ เพื่อเสนอผู้บริหารระดับสูงพิจารณาต่อไป - การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรมเป็นหลัก |
| <p>1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ | <p>สรุปการติดตามประเมินผลแผนงาน/โครงการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตาม เร่งรัด การดำเนินกิจกรรมต่างๆ ให้เป็นไปตามแผนงาน/โครงการหรือแผนการปฏิบัติงาน ตลอดจนประเมินผลและรายงานการดำเนินงาน เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายและ ผลสัมฤทธิ์ของหน่วยงานตามที่กำหนดไว้ - หน่วยงานเจ้าของโครงการควรมีส่วนร่วมในการออกเก็บรวบรวมข้อมูล เสนอโครงการที่มีรายละเอียดชัดเจน และคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร |
| <p>1.8 อื่นๆ</p> | <ul style="list-style-type: none"> - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำและประสานแผนการพัฒนาของ อปท. พ.ศ. 2548 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม เพื่อเสนอแนะข้อบกพร่องจุดอ่อน โดยการประชุมผู้ที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้สามารถควบคุม และลดความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม เกิดการปรับปรุงพัฒนาให้ทันสมัยอยู่เสมอ - มีการจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กองฯ ปีละ 1 ครั้ง โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และ |

| | |
|--|---|
| | คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนัก/กอง รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่นต่อไป |
|--|---|

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|--|
| <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ <p>2.1.1 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ <p>2.1.2 การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง - มีการระบุและประเมินผลความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น <p>2.1.3 การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด | <p>- ในด้านวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงาน พบว่ากองช่างมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจน เป็นเป้าหมายที่วัดผลได้ มีการชี้แจงให้บุคลากรทุกคนรับทราบวัตถุประสงค์เป้าหมายให้เข้าใจตรงกัน</p> <p>- สำหรับวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในทุกโครงการ/กิจกรรม และเป็นวัตถุประสงค์ที่สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน วัตถุประสงค์ระดับโครงการ/กิจกรรม เป็นวัตถุประสงค์ที่ปฏิบัติได้และวัดผลได้ โดยผ่านการปรึกษาหารือ หรือประชุมร่วมกัน</p> <p>- ในด้านการระบุปัจจัยเสี่ยง พบว่า ผู้บริหารและบุคลากรมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง โดยการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกหน่วยงาน</p> <p>กองช่างมีการวางแผนทางการศึกษา วิเคราะห์ และเสนอแนวทางการพัฒนาการปฏิบัติงานหรือ ระบบงานของหน่วยงานด้านงานช่าง งานวิศวกรรมหรืองานสถาปัตยกรรมที่สังกัดที่รับผิดชอบ เพื่อปรับปรุง</p> |

| | |
|--|--|
| <p>หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>2.14 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง <p>2.6 อื่นๆ</p> | <p>กระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ภายใต้ข้อจำกัดทางด้านงบประมาณ บุคลากร และเวลา</p> <p>กองช่าง มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยง โดยวิเคราะห์สาเหตุและกำหนดแนวทางที่เหมาะสม มีการแจ้งบุคลากรทุกคนทราบ เกี่ยวกับการป้องกันและลดความเสี่ยง มีการติดตามผลการประชุมเตรียมงาน</p> |
|--|--|

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>3. กิจกรรมควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>3.2 บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.3 มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>3.4 มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>3.5 มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>3.6 อื่นๆ</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>4.2 มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p> <p>4.3 มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>4.4 มีการรายงานข้อมูลที่สำคัญทั้งจากภายในและ</p> | <p>- มีการวางแผนงาน/โครงการ หรือแผนการปฏิบัติงาน รวมทั้งเป้าหมายและผลสัมฤทธิ์ ของหน่วยงานด้านงานช่างงานวิศวกรรมหรืองานสถาปัตยกรรมที่สังกัด เพื่อเป็นแบบแผนในการปฏิบัติงาน ของหน่วยงานให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด</p> <p>- มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง</p> <p>- กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง โดยคำนึงถึงมาตรฐาน สามารถปฏิบัติได้จริง และลดความเสี่ยง/ป้องกันมิให้ความเสี่ยงเกิดขึ้น</p> <p>- บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการควบคุมภายในของหน่วยงานทุกขั้นตอนและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> <p>- ผู้บริหารระดับสูงมีการกระจายอำนาจโดยกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้ อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>- มีการมอบหมายให้บุคลากรทุกคนช่วยกันดูแลรักษาทรัพย์สินให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานอยู่เสมอ</p> <p>- มีการจัดนำข้อมูลการดำเนินงานเข้าสู่เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น (www.nongchanglan.com) เพื่อประกอบการตัดสินใจวางแผนเชิงนโยบายของผู้บริหาร</p> <p>- มีการจัดเก็บเอกสารประกอบการจ่ายเงินและบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> |

| | |
|----------------------------|---|
| ภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ | - มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับทราบเป็นลายลักษณ์อักษรทุกครั้ง |
|----------------------------|---|

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>4.5 มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p> <p>4.6 มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>4.7 มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>4.8 มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน อื่นๆ</p> | <p>- มีระบบการติดต่อสื่อสารที่ทันสมัย อย่างเพียงพอ และเชื่อถือได้ เช่น หนังสือเวียน โทรศัพท์ โทรสาร การส่งจดหมายทางอิเล็กทรอนิกส์ ระบบ intranet เว็บไซต์ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น ฯลฯ</p> <p>- มีการจัดกลไกหรือช่องทางให้บุคลากรสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กรผ่านเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น</p> |
| <p>5. การติดตามประเมินผล</p> | |
| <p>5.1 มีการประเมินความคืบหน้าของการบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานขององค์กรเป็น ครงคราว</p> | <p>- มีการติดตาม เร่งรัด การดำเนินกิจกรรมต่างๆ ให้เป็นไปตามแผนงาน/โครงการ หรือ แผนการปฏิบัติงาน ตลอดจนประเมินผลและรายงานการดำเนินงาน เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายและ ผลสัมฤทธิ์ของหน่วยงานตามที่กำหนดไว้</p> <p>- มีการวางแนวทางการศึกษา วิเคราะห์ และเสนอแนวทางการพัฒนาการปฏิบัติงานหรือ ระบบงานของหน่วยงานด้านงานช่าง งานวิศวกรรมหรืองานสถาปัตยกรรมที่สังกัดที่รับผิดชอบ เพื่อปรับปรุง กระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ภายใต้ข้อจำกัดทางด้านงบประมาณ บุคลากร และเวลา</p> |
| <p>5.2 มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> | <p>- มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> |
| <p>5.3 กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> | <p>- กรณีผลการดำเนินการเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผนฯ ได้มีการประชุมเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีทุก</p> |

| | |
|--|--|
| <p>5.4 มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>5.5 มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมออย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>5.6 มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> | <p>เดือน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามผลการดำเนินกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานที่เกิดขึ้น และแนวทางการปรับปรุงแก้ไข - มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ปีละ 1 ครั้ง - มีการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระปีละ 1 ครั้ง |
|--|--|

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|--|
| <p>5.7 มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> | <ul style="list-style-type: none"> - มีการรายงานตามแบบประเมินผลการควบคุมภายใน - การประสานงานภายในระหว่างส่วนราชการต่าง ๆ โดยการแจ้งหนังสือราชการ และการชี้แจงทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง |
| <p>5.8 มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p> | <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม |
| <p>5.9 มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p> | <ul style="list-style-type: none"> - เป็นข้อกำหนดตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2546 และระบุไว้ในคู่มือการปฏิบัติงานแล้วว่าผู้บังคับบัญชาในหน่วยงานต้นสังกัดต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาระดับเหนือขึ้นไปทันทีที่ทราบ |
| <p>5.10 อื่นๆ</p> | |

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่นมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบที่มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นจึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ทองคำ สูงสุด

(นายทองคำ สูงสุด)

ผู้อำนวยการกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น

วันที่ 24 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2561