

องค์การบริหารส่วนตำบลโรงหีบ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลโรงหีบ ได้ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงานเพื่อให้บรรลุวิสัยทัศน์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโรงหีบ ที่มุ่ง "ชุมชนมีเศรษฐกิจพอเพียงเป็นพื้นฐาน บริหารตามหลักธรรมาภิบาล โครงสร้างพื้นฐานครบครัน สภาพแวดล้อมน่าอยู่ มุ่งสู่คุณภาพชีวิตที่ดี" และผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่เน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์ การมีศีลธรรม จริยธรรม จรรยาบรรณและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลโดยกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างบุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>การจัดโครงสร้างองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลโรงหีบ ได้มอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบในส่วนต่าง ๆ ได้อย่างชัดเจน และเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ เหมาะสมกับนโยบายและการปฏิบัติ ซึ่งการปรับเปลี่ยนโครงสร้างขององค์กรได้ปรับเปลี่ยนไปตามสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงในปัจจุบันและมีความสอดคล้องกับมาตรฐานการกำหนดโครงสร้างส่วนราชการของส่วนกลาง</p> <p>บุคลากรที่ได้รับมอบหมายหน้าที่อย่างชัดเจนและแจ้งให้ทราบอย่างทั่วถึง ซึ่งสามารถดำเนินงานอย่างมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานเป็นอย่างดีและได้รับการอบรมเพิ่มเติมเกี่ยวกับการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วมาใช้ในการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานตลอดจนให้ความสำคัญกับการทำงานเป็นทีมโดยบุคลากรในทีมจะมีความรู้ และเข้าใจงานเท่าเทียมกัน มีการร่วมมือกันทำงานตามที่ได้รับมอบหมาย มีการจัดทำแผนปฏิบัติงานประจำปี พร้อมผู้รับผิดชอบในแต่ละงาน และมีการดำเนินงานที่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการ</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโรงหีบ ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดยมีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ในขณะเดียวกันผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ ความซื่อสัตย์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมุ่งเน้นการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบตามความรู้ ความสามารถ ความเหมาะสมของเจ้าหน้าที่ มีการแบ่งแยกหน้าที่ไว้ชัดเจนเหมาะสมสำหรับการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่มีคุณวุฒิ และประสบการณ์การทำงานพอสมควร ซึ่งการปฏิบัติหน้าที่ได้จัดทีมงานรับผิดชอบงานแต่ละกิจกรรมสำหรับงานใหม่ที่ส่วนราชการต่างๆขององค์การบริหารส่วนตำบลโรงหีบมอบหมายและเจ้าหน้าที่ที่ไม่มีความชำนาญจะอบรมในลักษณะ Coaching หรือพี่สอนน้อง และเชิญวิทยากรมาบรรยาย</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโรงหีบ มีโครงสร้างการจัดองค์กรที่สอดคล้องกับลักษณะงานและบุคลากรในหน่วยงาน มีจำนวนเพียงพอและเหมาะสมกับปริมาณงานในการปฏิบัติภารกิจประจำ มีการกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคลากรอย่างชัดเจน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโรงหีบ มีการพัฒนาบุคลากร โดยจัดทำแผนการฝึกอบรมบุคลากร เพื่อเสริมสร้างความก้าวหน้า สายอาชีพและสอบถามความต้องการของข้าราชการ ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างตามภารกิจ มีการมอบหมายหน้าที่ให้บุคลากรอย่างเหมาะสม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโรงหีบ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และทิศทางการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโรงหีบ และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมอย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกัน ในการที่จะทำให้งานสำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม โดยองค์การบริหารส่วนตำบลโรงหีบ มีการระบุปัจจัยเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของงาน นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงบุคลากร การปรับปรุงระบบงานจากส่วนกลาง ความต้องการของประชาชน เป็นต้น มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานที่ชัดเจนจะสอดคล้องกับแผนการปฏิบัติงานและนำมาเผยแพร่ ชี้แจงให้บุคลากรเพื่อความเข้าใจให้ตรงกันซึ่งจะนำไปสู่การปฏิบัติงานให้ถูกต้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกันเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลโรงหีบ มีการระบุภารกิจ วัตถุประสงค์ขององค์กร และกิจกรรมต่างๆ เป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของแต่ละกิจกรรม สอดคล้องกับภารกิจและวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยมีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีที่กำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายของกิจกรรม และมอบหมายผู้รับผิดชอบที่มีความสอดคล้องกับทรัพยากรที่มีอยู่อย่างเหมาะสมให้สามารถปฏิบัติและวัดผลได้</p> <p>มีการเผยแพร่และชี้แจงวัตถุประสงค์ขององค์กรให้บุคลากรทุกระดับรับทราบและเข้าใจตรงกัน บุคลากรปฏิบัติตามวิธีการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้น</p> <p>จากการวิเคราะห์ผลการประเมินความเสี่ยงที่คงอยู่ ต้องวางแผนการจัดกิจกรรมควบคุมให้มีความเหมาะสม และต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ และสามารถนำมาเป็นข้อมูลในการป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้ในอนาคต</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโรงหีบ ได้กำหนดให้ส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยง จากการแบ่งงานตามภารกิจของแต่ละส่วนราชการ โดยมีการกำหนดกิจกรรม แนวทางหรือมาตรการจัดการความเสี่ยงในแต่ละด้าน รวมถึงกำหนดผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน เพื่อไม่ให้เหตุการณ์เสี่ยงนั้น ๆ มีผลกระทบต่อการทำงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบล</p>	<p>ในภาพรวมองค์การบริหารส่วนตำบลโรงหีบ มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เมื่อนำไปปฏิบัติสามารถลดความเสี่ยงได้ โดยผู้บริหารและผู้อำนวยการกองของทุกส่วนราชการเป็นผู้กำกับดูแลให้เกิดการดำเนินงานตามกิจกรรมควบคุมอย่างเคร่งครัด และเป็นไปตามแนวทางที่กำหนดไว้ หากแนวทางใดไม่สามารถลดความเสี่ยงได้ ให้มีการปรับปรุงหรือทบทวนแนวทางนั้น ๆ ใหม่</p>

แบบ ปค.๔ (ต่อ)

องค์การบริหารส่วนตำบลโรงหีบ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโรงหีบ มีนโยบายด้านการจัดระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เพื่ออำนวยความสะดวกในการรวบรวมข้อมูล ให้ความรู้ และข่าวสารต่าง ๆ เพื่อใช้ในการบริหารจัดการ และเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจของผู้บริหาร</p>	<p>ในการบริหารจัดการในด้านสารสนเทศและการสื่อสาร มีการจัดทำช่องทางเผยแพร่/สื่อสารข้อมูลในช่องทางต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร การจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์หลากหลายรูปแบบมากขึ้น เพื่อให้ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้งาน เช่น ผ่านช่องทางเว็บไซต์ (www.rongheep.go.th) แอปพลิเคชันบนมือถือ เฟซบุ๊ก (อบต.โรงหีบ อำเภอบางคนที) ไลน์ เป็นต้น ทำให้การสื่อสารดังกล่าวมีความชัดเจน บุคลากรและบุคคลทั่วไปมีความเข้าใจมากขึ้น</p> <p>แต่ความเสถียรภาพของอินเทอร์เน็ตยังมีข้อจำกัด และการปรับปรุงข้อมูลขาดความสมบูรณ์เป็นปัจจุบัน จำเป็นต้องพัฒนาระบบสารสนเทศและการสื่อสารให้ทันสมัย เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโรงหีบ โดยผู้บริหารระดับผู้อำนวยการกองและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้จัดทำแผนการดำเนินงาน เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง จะมีการตรวจสอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลโรงหีบ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการต่างๆ และขององค์กร โดยมีการกำหนดขั้นตอนการติดตามและกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม หลังสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ของปีงบประมาณนั้น แต่การรายงานผลบางส่วนราชการเกิดความล่าช้าไม่เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่วางไว้ ส่งผลให้การปฏิบัติงานตามภารกิจไม่บรรลุผลตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโรงหีบ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายบุญยิ่ง เล็กสาคร)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโรงหีบ

วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖