

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ตามพระราชบัญญัติมาตรฐานทางจริยธรรม พ.ศ.๒๕๖๒ และตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน เรื่อง ประมวลจริยธรรมของข้าราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน , ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน เรื่อง ประมวลจริยธรรมของข้าราชการการเมืองฝ่ายบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน , ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน เรื่อง ประมวลจริยธรรมของข้าราชการการเมืองท้องถิ่นฝ่ายสภาท้องถิ่น ประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง พ.ศ.๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่ใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา และกองสาธารณสุข กองสวัสดิการสังคม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนทันเป็นผู้บริหารสูงสุด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานในระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจนครบทุกส่วนกอง พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองโดยการส่งเสริมเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ การควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในยังไม่มี การควบคุมอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ ในการประชุมร่วมกัน</p>
<p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร ไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอกับที่จะ สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในขององค์กรครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดขึ้นจากรูขุมทรัพย์ เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงและผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน มีการประเมินความเสี่ยงได้</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ครอบคลุมและเหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้</p> <p>๒.๑.๑ มีการประชุมเพื่อกำหนดวัตถุประสงค์กิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ หัวหน้าส่วน/กอง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในส่วน/กอง และมีการรายงานปัญหาและความเสี่ยงในการปฏิบัติงานต่อคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและมีนัยสำคัญจาก แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ของสำนัก/กอง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒.๕ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการควบคุมภายใน</p> <p>๒.๖ กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนาโปรแกรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนาโปรแกรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ประเด็นที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน และนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. การสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่</p> <p>๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายใน รับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความคาดหวัง ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๒.๕ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานนั้นๆ โดยตรงเป็นผู้กำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสมครอบคลุม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม</p> <p>๓.๑ พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง องค์การบริหารส่วนตำบล ยังไม่ได้มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ ครบทุกคน</p> <p>๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทันมีการนำเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน โดยการรายงานการปฏิบัติหน้าที่ทางกลุ่มไลน์ของ อบต.โนนทัน และการประชาสัมพันธ์การณรงค์การไม่เผาป่าในพื้นที่การเกษตร และการหาของป่าในพื้นที่ภูเขา ทางหอกระจายข่าวหมู่บ้าน การประชาสัมพันธ์การจ่ายภาษีทางเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน และช่องทางอื่น ๆ</p> <p>๓.๓ พนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ส่วนใหญ่ไม่มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และการมีส่วนร่วมในการประชุมปรึกษาหารือ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสมตามความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียง เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน มีการรวบรวมกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน จัดให้มีช่องทางแสดงความคิดเห็นในเว็บไซต์ของ อบต.โนนทัน และสายตรงนายก อบต.โนนทัน /สายตรงปลัด อบต.โนนทัน</p> <p>www.nonthan.co.th</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน หรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารผลการร้อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน มีระบบการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ดังนี้</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ แต่ไม่มีการรายงานเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน ไม่มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน และการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน มีเพียงการดำเนินการตามระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน เท่านั้น</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ดี องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทันยังมีการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

สำนักงานปลัด

กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (การดำเนินงานป้องกันไฟฟ้าและอัคคีภัยในเขตพื้นที่ตำบลโนนทัน)

กิจกรรม เงินอุดหนุนกาชาดจังหวัดหนองบัวลำภู

กองการคลัง

กิจกรรม ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

กิจกรรม ด้านงานจัดเก็บรายได้

กองช่าง

กิจกรรม ด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้า

กิจกรรม ด้านงานผังเมือง

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม


กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนให้กับส่วนราชการอื่น (โครงการอาหารกลางวัน

กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมหน่วยบริการแพทย์ฉุกเฉิน

กองสวัสดิการสังคม

กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพสูงอายุ ผู้ด้อยโอกาส

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางบุญไทย บุญมา)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนทัน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓