

เทศบาลตำบลโคกปีบ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เทศบาลตำบลโคกปีบ ได้ทำการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม โดยพิจารณาจาก</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.ภารกิจงานประจำ ๒.สภาพแวดล้อมภายในและ ๓.สภาพแวดล้อมภายนอก <p>ดังนั้น</p> <p>ภารกิจงานประจำ</p> <ul style="list-style-type: none"> -มีการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเหมาะสม <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> -มีบุคลากรที่เพียงพอต่อภารกิจงาน -ผู้บริหารองค์กร บริหารงานโดยให้ความสำคัญกับความรู้ความสามารถของบุคลากรและการบริหารงานโดยยึดตามหลักธรรมาภิบาล -การปฏิบัติงานมีความโปร่งใสและตรวจสอบได้ <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> -พิจารณาจากระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>เทศบาลตำบลโคกปีบ ได้จัดแบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานและมีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนเหมาะสมตามปริมาณงานและจำนวนบุคลากร</p> <p>เทศบาลตำบลโคกปีบมีบุคลากรมีประสบการณ์และมีความสามารถในการทำงานแต่จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอกับลักษณะงานบางตำแหน่งงาน</p> <p>ผู้บริหารองค์กร บริหารงานโดยให้ความสำคัญกับความรู้ความสามารถของบุคลากรและยึดหลักธรรมาภิบาลในการบริหารงาน</p> <p>การปฏิบัติงานของผู้บริหารและบุคลากรมีความโปร่งใสและตรวจสอบได้</p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>เทศบาลตำบลโคกปีบ ทำการประเมินความเสี่ยงด้านต่างๆดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> -มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ -มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ -มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง -มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง -มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>เทศบาลตำบลโคกปีบ ได้ประเมินความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อควบคุมภายในองค์กร มีดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.สำนักปลัดเทศบาล ได้ประเมินความเสี่ยงแล้วพบว่า ในฤดูแล้งเขตเทศบาลจะแห้งแล้งมากทำให้เกิดไฟไหม้หญ้าแห้งได้ง่าย เครื่องมือเครื่องใช้ในการป้องกันเหตุยังไม่ทันสมัยพอและเสื่อมสภาพการใช้งานอันเป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๒.กองคลัง ได้ประเมินความเสี่ยงแล้วพบว่า มีลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่รายใหม่เกิดขึ้น โดยมีสาเหตุจากไม่สามารถติดต่อลูกหนี้ให้มาชำระภาษีได้ ๓.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ประเมินความเสี่ยงแล้วพบว่า ไม่พบความเสี่ยง เนื่องจากจำนวนบุคลากรมีความเหมาะสมกับขนาดพื้นที่รับผิดชอบ ๔.กองช่าง ได้ประเมินความเสี่ยงแล้วพบว่า บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานตามกรอบอัตรากำลัง โดยมีปลัดเทศบาล รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง

๓. กิจกรรมการควบคุม

เทศบาลตำบลโคกปี่บ ทำการประเมินกิจกรรมการควบคุมด้านต่างๆ ดังนี้

-กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง

-มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร

-มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ

-มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน

-มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

เทศบาลตำบลโคกปี่บ ทำการประเมินด้านสารสนเทศและการสื่อสารต่างๆ ดังนี้

-จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร

-มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงินไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

-มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่

-มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทราบตามลำดับชั้น

-มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร

๕. กิจกรรมการติดตามผล

เทศบาลตำบลโคกปี่บ ทำการประเมินด้านกิจกรรมการติดตามผลต่างๆ ดังนี้

-มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างสม่ำเสมอ

๕.กองการศึกษา ได้ประเมินความเสี่ยงแล้ว ไม่พบความเสี่ยง เนื่องจากบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนเพียงพอกับจำนวนเด็กเล็กที่เพิ่มมากขึ้นและเหมาะสมแล้ว

ผลการประเมิน

เทศบาลตำบลโคกปี่บ ได้ประเมินกิจกรรมควบคุมแล้วพบว่า มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพเพียงพอมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจน

ผลการประเมิน

เทศบาลตำบลโคกปี่บ ได้ทำการประเมินด้านสารสนเทศและการสื่อสารต่างๆแล้ว พบว่า มีระบบสารสนเทศ การสื่อสารที่รวดเร็ว ทันสมัยและเป็นปัจจุบัน ทำให้มีการปฏิบัติงานที่รวดเร็ว มีประสิทธิภาพเพียงพอและเหมาะสมแล้ว

ผลการประเมิน

เทศบาลตำบลโคกปี่บ มีการติดตาม ประเมินผลโดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรมหรือโครงการ โดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและนำข้อมูลที่ได้ไปวิเคราะห์ปรับปรุงการดำเนินโครงการ

<p>-กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>-มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>-มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>-มีการรายงานผลการประเมินและการรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>-มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>	
---	--

ผลการประเมินโดยรวม

สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกปีบ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของเทศบาลตำบลโคกปีบจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร และพบความเสี่ยงซึ่งมีนัยสำคัญที่ส่งผลต่อการจัดวางระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกปีบ ดังนี้

- ๑.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๒.กองคลัง
- ๓.กองช่าง

ลายมือชื่อ



(นายสุทธิชัย เจริญอารีย์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลโคกปีบ

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒