

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดงกระทยาม

อำเภอศรีมหาโพธิ จังหวัดปราจีนบุรี

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๒

องค์ประกอบ การ ควบคุม ภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอแนะ
--------------------------------------	---------------------------

<p>๑.</p> <p>สภาพแวดล้อม</p> <p>การควบคุม</p> <p>๑. ความ</p> <p>เสี่ยงจาก</p> <p>สภาพแวดล้อม</p> <p>ภายใน</p> <p>๑.๑</p> <p>เป็นความ</p> <p>เสี่ยงที่เกิด</p> <p>จากบุคลากร</p> <p>ไม่เพียงพอ</p> <p>ต่อปริมาณ</p> <p>งาน และ</p> <p>เจ้าหน้าที่ทำ</p> <p>เรื่องขอย้าย</p> <p>บ่อย</p> <p>๑.๒</p> <p>เจ้าหน้าที่ที่</p> <p>ปฏิบัติงาน</p> <p>บางคนไม่ใช่</p> <p>เจ้าหน้าที่ที่มี</p> <p>ความ</p> <p>เชี่ยวชาญ</p> <p>หรือจบ</p> <p>การศึกษามา</p> <p>ทางด้านที่ตน</p> <p>ปฏิบัติงานอยู่</p> <p>โดยตรง</p> <p>๑.๓</p> <p>แผนพัฒนา</p> <p>ยัง</p> <p>ขาด</p> <p>ประสิทธิภาพ</p> <p>ไม่สามารถ</p> <p>แก้ไขปัญหา</p> <p>ของ</p> <p>ประชาชนได้</p> <p>อย่างแท้จริง</p> <p>๑.๔</p> <p>ขาดเครื่องมือ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลคงกระเทียมในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนบางจุดที่เป็นความเสี่ยง แต่ไม่ใช่อุปสรรคที่ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานได้ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลคงกระเทียม มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ดังนี้</p> <p>๑. มีนโยบายส่งเสริมการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความสามารถและพัฒนาระบบเทคโนโลยีเพื่อการทำงานให้รวดเร็วประหยัดเวลายิ่งขึ้น รวมถึงมีการประกาศมาตรฐานคุณธรรมจรรยาบรรณ</p> <p>๒. มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>๓. ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารขององค์การบริหารส่วนตำบลคงกระเทียม มีการปรับปรุงตลอดเวลาเพื่อความสะดวกและเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานของบุคลากรในองค์กร และมีการพัฒนาระบบอย่างต่อเนื่อง มีผู้รับผิดชอบดูแลรายงานเสนอต่อผู้บริหารเพื่อช่วยในการตัดสินใจได้เป็นอย่างดี</p> <p>๔. การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคงกระเทียม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดใน เอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ 6 การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร ประกอบกับองค์การบริหารส่วนตำบลคงกระเทียมได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานประจำปี รายงานผลการติดตามประเมินผลแผนพัฒนา ประกาศให้ประชาชนทราบ เพื่อรับรู้ข้อมูลการพัฒนาตำบลที่ทาง อบต. ได้พัฒนาในแต่ละปีงบประมาณ</p>
---	---

และอุปกรณ์
ในการ
ปฏิบัติงาน

๑.๕

ขาด
งบประมาณ
ในการ
ดำเนินงาน
โครงการ

๒. ความ
เสี่ยงที่เกิด

จาก

สภาพแวดล้อม
ภายนอก

๒.๑

หนังสือที่ส่ง
ต่อมาจาก
หน่วยงานอื่น
บางครั้งมี
ความล่าช้า

๒.๒

ประชาชนเข้า
มามีส่วนร่วม
น้อยในการ
แก้ไขปัญหา
ท้องถิ่น

๒.๓

มีการ
เปลี่ยนแปลง
ระบบบัญชี
บ่อย

๒.๔

ระเบียบข้อ
กฎหมายใหม่
ที่ออกมา
บังคับใช้

๒.๕

การ
ประสานงาน
ระหว่าง

<p>หน่วยงานมี ความล่าช้า</p> <p>๒.๖</p> <p>ภัยธรรมชาติ เช่น น้ำท่วม</p> <p>๒. การ ประเมิน ความเสี่ยง</p> <p>๑.</p> <p>เนื่องจากมี บุคลากรไม่ เพียงพอต่อ การ ปฏิบัติงานทำ ให้งานมี ความล่าช้า การดูแลและ การ ตรวจสอบ งานบางครั้ง ไม่ทั่วถึง ทำ ให้เกิด ข้อผิดพลาด ได้</p> <p>๒.</p> <p>เจ้าหน้าที่ทำ เรื่องขอย้าย บ่อยทำให้ การทำงาน ขาดความ ต่อเนื่อง</p> <p>๓.</p> <p>งานหรือ กิจกรรม บางอย่าง ขาด เจ้าหน้าที่ที่มี ความ เชี่ยวชาญใน การ ดำเนินงาน</p>	
--	--

<p>ทำให้งานเกิดความล่าช้าและอาจมีข้อผิดพลาดได้</p> <p>๔.</p> <p>ระเบียบข้อกฎหมายใหม่ที่ออกมาบังคับใช้บางครั้งทำให้การทำงานไม่คล่องตัวและเกิดความล่าช้าเนื่องจากต้องศึกษาและปรับวิธีการปฏิบัติงานให้เข้ากับระเบียบข้อกฎหมายที่ออกมาใหม่</p>	
--	--

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคงกระเทียม
อำเภอศรีมหาโพธิ จังหวัดปราจีนบุรี
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
--------------------------	------------------------

<p>๕. การที่ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมน้อย ประกอบกับยังขาดข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน ทำให้การเขียนแผนและการวางแผนพัฒนาท้องถิ่นมีอุปสรรค ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาของประชาชนได้อย่างแท้จริง</p> <p>๖. การที่เจ้าหน้าที่ไม่ได้จบการศึกษามาทางด้านงานที่ตนเองปฏิบัติอยู่โดยตรงทำให้ไม่มีพื้นฐานและขาดความรู้ความเข้าใจในงาน ทำให้งานมีความล่าช้า และเกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย</p> <p>๗. การที่ อบต.ขาดงบประมาณที่จะดำเนินงานในโครงการต่าง ๆ และขาดเครื่องมือ วัสดุอุปกรณ์ในการทำงาน ทำให้การพัฒนาท้องถิ่นและการทำงานเป็นไปด้วยความยากลำบาก งานมีความล่าช้า และไม่สามารถที่จะแก้ไขปัญหาให้กับประชาชนในพื้นที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน</p> <p>๒. จัดทำปฏิทินปฏิบัติงานให้ครอบคลุมเนื้อหางานที่รับผิดชอบ</p> <p>๓. มีการประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</p> <p>๔. สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ</p> <p>๕. ในส่วนงานที่ขาดคนได้จัดให้เจ้าหน้าที่เข้าช่วยงานชั่วคราวเพื่อให้งานเสร็จตามกำหนดและมีประสิทธิภาพ</p> <p>๖. ให้เจ้าหน้าที่ติดตามข่าวสาร ระเบียบข้อกฎหมายใหม่ที่ออกมาบังคับใช้ เป็นประจำ พร้อมทั้งได้มีการรวบรวมแฟ้ม ขอกกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ไว้ให้พนักงานค้นคว้า</p> <p>๗. ส่งเจ้าหน้าที่อบรมเพิ่มทักษะความรู้และนำความรู้มาปฏิบัติงานให้เหมาะสม</p> <p>๘. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้เข้าใจถึงประโยชน์ของการเข้ามามีส่วนร่วมในการเสนอโครงการ/กิจกรรม เพื่อแก้ไขปัญหาของท้องถิ่นให้มากขึ้น</p>	
---	--

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดงกระเทียม

อำเภอศรีมหาโพธิ จังหวัดปราจีนบุรี

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
--------------------------	------------------------

<p>๘. ขออัตราเจ้าหน้าที่ไปที่คณะกรรมการกลาง อบต. จังหวัด ใน ส่วนงานที่ยังขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑๐. จัดตั้งงบประมาณเป็นทุนการศึกษาต่อปริญญาตรี และปริญญาโท ของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง</p> <p>๑๑. เขียนโครงการเสนอขออนุมัติงบประมาณสนับสนุนจาก อำเภอ และจังหวัด หรือหน่วยงานอื่น</p> <p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การ รายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและ ระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของ องค์การ รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์การมีการ สื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์การในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับ ข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลและให้ความมั่นใจว่ามีการ ติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์การที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p>๕. กิจกรรมการควบคุมสำหรับระบบสารสนเทศ</p> <p>มีการบริหารความปลอดภัยของระบบสารสนเทศทั่วทั้งองค์กร โดยจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงของระบบสารสนเทศอย่าง ละเอียดรอบคอบตามระยะเวลาที่เหมาะสม มีการกำหนดนโยบาย การนำคอมพิวเตอร์มาใช้ในการดำเนินงานและรักษาอุปกรณ์ คอมพิวเตอร์หากเกิดความเสียหายมีผู้รับผิดชอบและสามารถแก้ไข ได้ทันที รวมถึงการบำรุงรักษาพัฒนาปรับเปลี่ยนโปรแกรม ระบบงาน การแบ่งแยกหน้าที่ของบุคลากร การควบคุมระบบงาน</p> <p>๖. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมิน คุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการ ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่ง ของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p>	
--	--

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดงกระทยาม

อำเภอศรีมหาโพธิ จังหวัดปราจีนบุรี

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
--------------------------	------------------------

นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้ง (Separate Evaluation) เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ การสอบทาน ได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	
---	--

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลดงกระทยางาม อำเภอศรีมหาโพธิ จังหวัดปราจีนบุรี มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง การควบคุมภายใน ดังนี้

- ๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็นมีความคุ้มค่าและมีประสิทธิผลที่ดีขึ้น
- ๒. การดำเนินการให้ผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญ โดยใกล้ชิด และแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบให้แก่บุคลากรให้ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร

ลายมือชื่อ.....

(นางรัชนี เช่นขาว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงกระทยางาม

วันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๒