

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสันกลาง
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๑.๒ ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กร ที่มุ่งเน้นความสำคัญของความสามัคคี เอื้อเฟื้อเผื่อแผ่ ช่วยเหลือเกื้อกูล</p> <p>๑.๓ มีแผนการฝึกอบรมพนักงานอย่างเหมาะสม</p> <p>๑.๔ มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ</p> <p>๑.๕ มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ</p>	<p>๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๒ สร้างความสัมพันธ์ภายในองค์กร จัดกิจกรรมร่วมกัน ทานข้าวร่วมกันในงานเทศกาลปีใหม่ พนักงานมีความรักความสามัคคี ช่วยเหลือซึ่งกันและกันในงานกิจกรรมหลักๆของเทศบาล มีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ</p> <p>๑.๓ กำหนดแผนการพัฒนาบุคลากรไว้ในแผนพัฒนาบุคลากร ๓ ปี รวมทั้งบรรจุโครงการเพื่อพัฒนาความรู้เกี่ยวกับระเบียบ วิธีปฏิบัติราชการที่ถูกต้องแก่พนักงานในเทศบาลผู้ปฏิบัติงานประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๑.๔ มีการกำหนดอัตรากำลังพนักงานและลูกจ้าง เพื่อให้เกิดความเหมาะสมกับงาน การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น จัดโครงสร้างส่วนราชการอย่างเหมาะสมกับภาระหน้าที่</p> <p>๑.๕ นายกเทศมนตรีมีการมอบอำนาจในการปฏิบัติราชการให้แก่รองนายกเทศมนตรี ปลัดเทศบาล และรองนายกเทศมนตรี</p>

๒. การประเมินความเสี่ยง

-มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานที่ชัดเจน และวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของเทศบาล มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

๓. กิจกรรมการควบคุม

มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

-มีระบบข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับข้อมูลบุคลากรสามารถตรวจสอบได้ง่าย
- มีสารสนเทศในด้านของเว็บไซต์องค์กร มีการปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา

๕. การติดตามประเมินผล

องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ และการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที

- เทศบาลตำบลสันกลางมีการประเมินความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลสำเร็จของการปฏิบัติงาน และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆตามสถานการณ์ รวมทั้งสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้

ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

- ยังไม่มีการพัฒนาในระบบตรงนี้

- อยู่ในระหว่างการปรับปรุงและพัฒนาระบบ

- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในเมื่อสิ้นปีงบประมาณ ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลสันกลาง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบองค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอ
๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด

ลงชื่อ



(นายสมศักดิ์ จินสกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลสันกลาง

วันที่..๒๐..เดือน...ตุลาคม....พ.ศ. ๒๕๖๕