

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการบัญชีและจัดเก็บรายได้ มีความผิดพลาดในการบันทึกข้อมูลในระบบ e-laas</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง จากการประเมินระบบควบคุมภายใน บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการใช้ระบบ ทำให้สับสนในการบันทึกข้อมูล ทำให้มีรายการปรับปรุงแก้ไขข้อมูลอยู่เสมอ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม -ได้ควบคุม ส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับระบบ e-laas เข้าฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจให้มากยิ่งขึ้น</p>	<p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงานฯ ส่วนการคลัง ภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> (๑) งานการเงิน (๒) งานบัญชี (๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๕) งานควบคุมงบประมาณ <p>-โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่าสภาพแวดล้อม การควบคุมภายในเกิดจากตัวบุคคลผู้ปฏิบัติงานที่ขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบ e-laas ทำให้เกิด สภาวะความเสี่ยงสูง</p> <p>-การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น เนื่องจากมีคำสั่งให้ไปอบรม เกี่ยวกับระบบ e-laas เพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจมาก ยิ่งขึ้น แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วย ตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติ ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทาง เดียวกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจ นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>(๒) มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติงาน และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>(๓) จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>(๔) จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p> <p>๕. วิธีติดตามประเมินผล</p> <p>-มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องโดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้างานกองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน</p> <p>-ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p>	<p>- ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การ</p> <p>ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

มีการควบคุมที่เพียงพอและหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จโดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจโดยในส่วนงานการเงินและบัญชีเป็นงานที่ละเอียด ซึ่งเกี่ยวกับการเบิกจ่ายที่เกี่ยวกับระเบียบ และกฎหมายต่างๆ ซึ่งต้องพิจารณาอย่างรอบคอบ ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป



(นางสาวสุภาพร จิตรสูงเนิน)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ

วันที่ ๑๘ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ(๑)
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓(๒)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕)การควบคุมภายในที่มี อยู่	(๖)การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗)ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘)การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙)หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑.กิจกรรม</p> <p>-ด้านการบัญชีและจัดเก็บ รายได้มีความผิดพลาดในการ บันทึกข้อมูลในระบบ e-laas</p>	<p>๑.บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการใช้ระบบ ทำ ให้สับสนในการ บันทึกข้อมูล ทำให้มี รายการปรับปรุง แก้ไขข้อมูลอยู่เสมอ</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานที่เป็น ลายลักษณ์อักษร มีการ ติดตามตรวจสอบจาก หน่วยตรวจสอบและ หัวหน้าหน่วยงานย่อย อย่างสม่ำเสมอในการขอ ความร่วมมือจาก ทุกส่วน ในการปฏิบัติ ตาม ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องให้เป็นไปใน ทิศทางเดียวกัน</p>	<p>๑.โดยวิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่าสภาพแวดล้อม การควบคุมภายในเกิดจาก ตัวบุคลากรปฏิบัติงานที่ขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระบบ e-laas ทำให้เกิด สภาวะความเสี่ยงสูง</p>	<p>๑.เป็นความเสี่ยงที่เกิด จากสภาพแวดล้อม ภายในจากตัว บุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่ ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับระบบ e-laasทำให้เกิดสภาวะ ความเสี่ยงสูงทั้งนี้ เป็น ความเสี่ยงที่สามารถ ปรับปรุงแก้ไขได้ต่อไป</p>	<p>๑.จัดให้มีคำสั่งแบ่งงานที่เป็น ลายลักษณ์อักษรและส่ง บุคลากรผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับ ระบบ e-laas เข้าฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มความรู้ความเข้าใจให้มาก ยิ่งขึ้นแต่ต้องมีการติดตาม ตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่าง สม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือ จากทุกส่วนในการปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้ เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>	<p>กองคลัง อบต.ทัพเสด็จ</p>

(นางสาวสุภาพร จิตรสูงเนิน)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ

วันที่ ๑๘ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓