

## องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ แสดงให้เห็นถึงมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ แสดงให้เห็นถึงอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ในภาพรวมของ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ มีความเหมาะสม ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน ส่งผลให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โยให้ ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการทำงาน และมีการจัดโครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบจากผู้บริหารลงสู่แต่ละส่วนราชการอย่างเหมาะสม</p> <p>นอกจากนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ ได้มีการจัดโครงสร้างองค์กรรวม ทั้งพัฒนาระบบงานให้สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล สภาพแวดล้อมทางสังคม เศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลงไป พร้อมนี้ได้มีแผนพัฒนาบุคลากรให้สอดคล้องและสนับสนุนความสำเร็จของ ยุทธศาสตร์และพันธกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งองค์กร และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ ได้กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับองค์กรและระดับกิจกรรมภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ ๕ ยุทธศาสตร์ ประกอบด้วย ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านการเกษตร ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและระบบสาธารณูปโภค ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ สังคม คุณภาพชีวิต และสิ่งแวดล้อม ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านสาธารณสุข ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาการศึกษา และส่งเสริมสนับสนุนด้านศาสนาและวัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ ระบุและเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและการบริหารกิจการ และสามารถวัดผลได้ โดยมีการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในองค์กรที่อาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ รวมทั้งพิจารณาความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต เพื่อกำหนดแนวทางป้องกันหรือลดความเสี่ยงต่างๆ อย่างเป็นระบบตามแนวทางการประเมินผล การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลง และมีการติดตามแผนการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอต่อการปฏิบัติงานจนสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยมีกิจกรรมการควบคุมในแต่ละงาน/กิจกรรม มีการกำหนดขอบเขตและอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม เพื่อลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ตามที่ได้รายงานไว้แล้วในแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p>

## องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ จัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ มีระบบสารสนเทศที่ใช้ในการปฏิบัติงานที่สามารถตอบสนองความต้องการของผู้บริหารและบุคลากรอย่างเหมาะสม และเพียงพอ มีการสื่อสาร เผยแพร่ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ช่วยให้ผู้บริหารและบุคลากรสามารถนำข้อมูลมาใช้ในการตัดสินใจและปฏิบัติงานได้อย่างสะดวก รวดเร็ว ทันเวลา ผ่านรูปแบบต่างๆ ได้แก่ เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อสังคมออนไลน์ (facebook และ line) การทำงานผ่านระบบ e-LAAS, e-GP, e-plan, info และระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ของจังหวัดลำปาง ฯลฯ</p> <p>นอกจากนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ มีการมอบนโยบายในการปฏิบัติงานให้กับทุกส่วนราชการ รับทราบ ผ่านการประชุม และการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่างๆ แก่บุคคลภายนอก ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสียผ่านทาง facebook และเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ ได้ดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ มีระบบติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง สม่าเสมอ และเพียงพอ เพื่อให้ผู้บริหารมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้เพียงพอ เหมาะสม มีการติดตามรายงานอย่างต่อเนื่อง และมีประสิทธิภาพต่อการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ และทุกสิ้นปีงบประมาณ มีการประเมินร่วมกันระหว่างฝ่ายบริหารและบุคลากรตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ มีการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ สนับสนุนให้องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้สามารถขับเคลื่อนการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด มีองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่ เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้ ยังมีบางกิจกรรมบางกิจกรรมที่ยังมีความเสี่ยง และต้องปรับปรุงการควบคุมภายในจำนวน ๑๖ กิจกรรม ดังนี้

- ๑ กิจกรรมงานสารบรรณ
- ๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๓ กิจกรรมการเบิกจ่ายงบประมาณ
- ๔ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อและไม่ติดต่อ
- ๕ กิจกรรม/งานการออกใบอนุญาตกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ
- ๖ กิจกรรม/งานด้านการให้บริการเบียดชีพ
- ๗ กิจกรรมโครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน
- ๘ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี
- ๙ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑๐ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑๑ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๑๒ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย
- ๑๓ กิจกรรมด้านการก่อสร้าง
- ๑๔ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑๕ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี (กองการศึกษาฯ)
- ๑๖ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (กองการศึกษาฯ)

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาววรรณ รัตวิภัคกุล)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไคร้  
วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖