

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลดงพุง

สำนักปลัด ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้มีความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักปลัด เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางสมสมัย พิลาดง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลคงพูน อำเภอตอนจาน จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่าย บริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงการสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับ ดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการ ปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรและเจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนตำบลคง พูน ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลคงพูน มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายใน หน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมิน ผลการควบคุมภายใน เพื่อให้ดำเนินงานรายงานผลการ ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคงพูนเป็นไป ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ประกอบด้วย ดังนี้ งานบริหารงานทั่วไป งานการเจ้าหน้าที่ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน งานบริหารงานสาธารณสุข งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยมีหัวหน้าสำนัก ปลัดเป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล คงพูนได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของ บุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งเพื่อมอบหมายรับผิดชอบต่อผลการ ปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมงานให้กับบุคลากรอย่าง เหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งภายใน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือ ปฏิบัติ

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์

๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจจะเกิดจากทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน

๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ

๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมาย ทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้

๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน

๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๓.๑ บุคลากรของหน่วยตรวจสอบมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ต่างๆ ลงเว็บไซต์ของหน่วยงาน , LIKE , facebook ของ อบต.ดงพุง, หอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน

๓.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

๓.๓.๓ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของหน่วยงาน , LIKE , facebook ของ อบต.ดงพุง, หอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน , ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น

๔.๑ มีการใช้การระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์

๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ภายในที่กำหนด

๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการ ควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม	๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น การบริการปรึกษา แนะนำ วรรณคดีประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศ ในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อ เหตุการณ์ ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์ อักษรผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการ แก้ไขอย่างทันกาล พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงานหลังจาก แล้วเสร็จ ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข สำนักปลัด มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอ ผู้บริหารทราบหลังดำเนินงานเสร็จสิ้น
--	--

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสมสมัย พิลาดง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลคงพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘.....

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นถูกต้อง เป็นประจำปีตามตาม กำหนด	๑. มีการเพิ่มเติมแผน บ่อยทำให้มีโครงการ มากเกินไป ไม่ สอดคล้องกับ งบประมาณที่มีจำกัด	๑. จัดอบรมให้กับ บุคลากรที่เกี่ยวข้อง เช่น ผู้บริหาร สมาชิก สภา พนักงาน เจ้าหน้าที่ ๒. จัดทำคู่มือการ จัดทำแผนพัฒนา	กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ มีความเพียงพอเหมาะสม ไม่ สามารถลดความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ ลดลงและหมดไปได้ จึงต้องมี การปรับปรุงการควบคุมต่อไป	๑. มีการเพิ่มเติมแผน บ่อยทำให้มีโครงการ มากเกินไป ไม่ สอดคล้องกับ งบประมาณที่มีจำกัด	๑. จัดอบรมให้กับ บุคลากรที่เกี่ยวข้อง เช่น ผู้บริหาร สมาชิก สภา พนักงาน เจ้าหน้าที่ ๒. สอนจัดทำคู่มือ การจัดทำแผนพัฒนา	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๘

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคงพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ....๒๕๖๔....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐบาลประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่ มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ เว็บไซต์ของเทศบาล วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบ ข้อมูลข่าวสารและการ ดำเนินงานของเทศบาล	๑. ทุกส่วนราชการมี การอัปเดตข้อมูล ข่าวสารและโครงการ กิจกรรมอย่างล่าช้า ๒. ข้อมูลไม่เป็น ปัจจุบัน	๑. จัดทำบันทึก ข้อความแจ้งเวียน ให้กับทุกส่วน ราชการได้รับ ทราบ	กิจกรรมการควบคุมที่ยังมีอยู่ไม่มี ความเพียงพอเหมาะสม ไม่ สามารถลดความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ ลดลงและหมดไปได้ จึงต้อง ปรับปรุงควบคุมต่อไป	๑. ทุกส่วนราชการมี การอัปเดตข้อมูล ข่าวสารและโครงการ กิจกรรมล่าช้า ๒. ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน ๓. เจ้าหน้าที่ของแต่ละ กองไม่มีความรู้และ ความเข้าใจในวิธีการ อัปเดตข้อมูลในเว็บไซต์	๑. จัดทำคำสั่ง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ดูแลเว็บไซต์ของ แต่ละกอง ๒. จัดอบรมให้ ความรู้ในวิธีการ อัปเดตข้อมูลลงใน เว็บไซต์	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงพญา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ.....๒๕๖๘.....

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจอื่นๆ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมการป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อช่วยเหลือ บรรเทาความ เดือดร้อนของ ประชาชนให้พ้นต่อ เหตุการณ์	๑. ประชาชนในพื้นที่ประสบภัย ต่าง ๆ ที่ไม่สามารถคาดการณ์ ได้ล่วงหน้าในช่วง ฤดูฝนและน้ำท่วม	๑. มีการตั้งงบประมาณ ไว้ในเทศบัญญัติรายจ่าย ประจำปีของเทศบาล และเตรียมอุปกรณ์ เครื่องมือให้พร้อมอยู่ เสมอ ๒. มีการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในพื้นที่ ทราบและแนวทางการ ป้องกันภัยต่าง ๆ และ ทันเหตุการณ์	กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลด ระดับความเสี่ยงได้จึง ต้องปรับปรุงกิจกรรม การควบคุมต่อไป	๑. ประชาชนในพื้นที่ประสบภัย ไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้า ๒. พื้นที่ที่เป็นพื้นที่ชุมชนเมืองการ ให้ความร่วมมือในการป้องกันและ แก้ไขปัญหาต้องใช้เวลา หน่วยงานยังคงต้องใช้ความ พยายามในการประสานงาน ค่อนข้างสูงโดยเฉพาะประชาชน ในพื้นที่ที่ไม่ตอบสนองต่อการ แก้ไขปัญหา	๑. สำรวข้อมูลในพื้นที่ เพื่อนำมาจัดทำแผน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยของตำบลและ จัดซื้ออุปกรณ์ที่ใช้ในการ ช่วยเหลือผู้ประสบภัย ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้รับแนว ทางการป้องกันภัยด้าน ต่างๆอย่างทั่วถึงทัน เหตุการณ์	สำนักปลัด สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๘

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสมสมัย พิลาแดง)

หัวหน้าสำนักปลัด