

**องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งทะลาย**  
**อำเภออุ้มทอง จังหวัดสุพรรณบุรี**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป   |
|---|--|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งทะลาย มีการพัฒนาในด้านบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่โดยเน้นเรื่องความโปร่งใส ความรวดเร็วในการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีต่อการปฏิบัติงาน มีความประพฤติเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ราชการ ซึ่งเป็นการสร้างภาพลักษณ์ที่ดีต่อองค์กร ผู้บริหารเน้นย้ำให้บุคลากรทุกคนปฏิบัติตามนโยบายอันเป็นประโยชน์ต่อสังคมส่วนรวมและประชาชนในพื้นที่ ปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ต่อหน้าที่ อุทิศเวลาให้แก่ราชการ การช่วยเหลือผู้ร่วมงาน จึงทำให้องค์กรมีการพัฒนาอย่างเป็นระบบ บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ถูกต้อง ส่งผลถึงการจัดวางระบบควบคุมภายใน ซึ่งแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>ทุกส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลยั้งทะลาย มีการกำหนดวัตถุประสงค์และแนวทางการดำเนินการตามนโยบายอย่างชัดเจน โดยเน้นการพัฒนาพื้นที่ พัฒนาบุคลากร ควบคุมการปฏิบัติงานให้เกิดความโปร่งใส ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ สอดคล้องตามแผนพัฒนาและงบประมาณที่ได้ตั้งไว้ ซึ่งผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน มีการประเมินความเสี่ยงในการบริหารงานตามแผนการควบคุมของแต่ละส่วนราชการได้อย่างครอบคลุมทุกด้าน ซึ่งมีการประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ทำให้การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลยั้งทะลาย สามารถครอบคลุมการปฏิบัติงานอย่างดียิ่ง และมีการปรับปรุงควบคุมปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก ที่อาจส่งผลกระทบต่อภารกิจวัตถุประสงค์ขององค์กรที่ได้ตั้งไว้</p> | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลยั้งทะลายในภาพรวมมีความเหมาะสม แสดงถึงการปฏิบัติราชการที่โปร่งใส อันเกิดจากการที่ผู้บริหารควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด และต่อเนื่อง ครอบคลุมในทุกด้าน ซึ่งทุกส่วนราชการมีการจัดวางระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ แม้จะมีข้อบกพร่องในเรื่องของการขาดแคลนบุคลากรบางตำแหน่งก็ตาม ผู้บังคับบัญชาก็ได้พิจารณาอบหมายให้บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มาปฏิบัติราชการแทน รวมทั้งส่งเสริมให้มีการเพิ่มพูนความรู้ในทุกเรื่อง เพื่อจะได้นำมาปฏิบัติหน้าที่ให้เกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และเกิดความคล่องตัว รวดเร็วในการปฏิบัติราชการอันจะส่งผลประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งทะลาย มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดของการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสามารถนำไปใช้ในเชิงปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลได้อย่างแท้จริง ส่งผลให้องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งทะลาย ประสบความสำเร็จในการจัดวางระบบควบคุมภายใน ซึ่งถึงแม้ว่าจะยังมีความเสี่ยงอยู่บ้างก็ตาม แต่ก็สามารถดำเนินกิจกรรมควบคุมให้เป็นไปตามแผนกิจกรรมการควบคุมที่จัดวางไว้ได้ ทำให้สามารถประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากร และลดปัญหาที่อาจเกิดขึ้นได้</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป   |
|--|--|
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>ทุกส่วนราชการมีคำสั่งแบ่งงานไว้อย่างชัดเจน มีการมอบหมายหน้าที่ และกำหนดผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานทุกด้าน ภายใต้การควบคุมโดยผู้บังคับบัญชา และให้ความช่วยเหลือ แนะนำในการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด ซึ่งผู้บังคับบัญชาได้มอบนโยบายและกำหนดวิธีปฏิบัติงานไว้อย่างชัดเจน ส่งผลให้การปฏิบัติงานบรรลุผลตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ลดความผิดพลาดอันเกิดจากการปฏิบัติงาน และบุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้อง รวดเร็วยิ่งขึ้น</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีการจัดวางระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เพื่อรายงานผลทางการเงิน และดำเนินการตามระเบียบกฎหมายภายในองค์กร ได้มีการนำระบบ Internet มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการซึ่งทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้อย่างรวดเร็ว รวมทั้งทราบถึงระเบียบ กฎหมายใหม่ ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการ</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการประเมินคุณภาพการปฏิบัติ โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานตามนโยบายและกฎระเบียบได้อย่างถูกต้อง</p> | <p>องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งทะลาย มีการจัดกิจกรรมและวางระบบในการควบคุมภายในได้อย่างเหมาะสม โดยทุกส่วนราชการได้จัดวางระบบควบคุมภายใน โดยคำนึงถึงสภาพแวดล้อมการปฏิบัติงาน ปัญหาและอุปสรรคที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน เมื่อเกิดปัญหาจากการปฏิบัติงาน ผู้บังคับบัญชาสามารถให้ความช่วยเหลือ แนะนำแนวทางการแก้ไขปัญหาให้แก่เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ ซึ่งบางส่วนราชการอาจมีความเสี่ยงอยู่บ้าง แต่สามารถจัดวางระบบการควบคุมได้เป็นอย่างดี แม้จะขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน อันอาจส่งผลให้ไม่สามารถปฏิบัติตามการควบคุมที่วางไว้ก็ตาม</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีความเหมาะสมต่อการเปิดเผย และการให้ข้อมูลข่าวสารแก่ประชาชนในพื้นที่ และสามารถพัฒนาบุคลากรในองค์กรให้สามารถปฏิบัติราชการ และให้บริการข้อมูลข่าวสารแก่ประชาชนได้อย่างรวดเร็ว รวมทั้งสามารถติดต่อกับหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกได้อย่างต่อเนื่อง ซึ่งส่งผลดีต่อการปฏิบัติราชการเป็นอย่างมาก</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งทะลาย มีการจัดวางระบบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน โดยถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ มีการติดตามประเมินผลของผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง ผลของการติดตามและประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี ถึงแม้จะมีจุดบกพร่องในเรื่องของบุคลากรซึ่งทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบได้อย่างเคร่งครัด</p> |

## ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งทะลาย มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ซึ่งผลการประเมินโดยรวมอยู่ในเกณฑ์มาตรฐาน และมีประสิทธิผลพอสมควร นโยบายการบริหารงานของผู้บริหาร และบุคลากรทุกคนในองค์กร สามารถปฏิบัติงานได้บรรลุวัตถุประสงค์ โดยมีผู้บังคับบัญชาคอยควบคุมดูแล และให้ความช่วยเหลือในการปฏิบัติงานเป็นอย่างดี รวมทั้งสามารถให้ความรู้ข่าวสาร และการอำนวยความสะดวกแก่ประชาชนในพื้นที่ ในการมาติดต่อราชการ หรือการติดต่อกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องได้อย่างทันท่วงที สามารถปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็วยิ่งขึ้น ส่วนจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงในการควบคุมภายในยังคงมีบ้าง แต่สามารถจัดวางระบบและแก้ไขปัญหาได้อย่างประสบความสำเร็จ

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายประสิทธิ์ ไพเราะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยั้งทะลาย

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑