

**สำนักปลัด เทศบาลตำบลบึงเจรีญ**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ปัจจัยต่างๆ ที่ส่งผลต่อทัศนคติและความตระหนักถึงความจำเป็นและความสำคัญของการควบคุมภายในของบุคลากรทุกคนในองค์กร โดยบุคลากรทุกคนเข้าใจความรับผิดชอบและขอบเขตอำนาจหน้าที่ของตนเอง มีความรู้ ความสามารถ และทักษะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน รวมถึงการยอมรับและปฏิบัติตามกฎเกณฑ์และวิธีการทำงานต่างๆ ที่องค์กรกำหนดไว้</p> <p>๑. ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ซึ่งอาจพิจารณาได้จากการกำหนดแนวทางปฏิบัติในเรื่องต่างๆ ให้ชัดเจน แล้วแจ้งให้ทุกคนที่เกี่ยวข้องทราบ รวมไปถึงการกระทำตนเป็นแบบอย่างให้กับผู้บังคับบัญชา ทั้งคำพูดและการกระทำ</p> <p>๒. รูปแบบและปรัชญาการทำงานของฝ่ายบริหาร โดยพิจารณาจากความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ของฝ่ายบริหารที่เป็นประโยชน์ต่อหน้าที่ที่รับผิดชอบ และความสนใจในองค์กรที่ตนเป็นผู้บริหาร</p> <p>๓. การจัดโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชาให้เหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน</p> <p>๔. การกำหนดลักษณะงานและคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่ง (Job Description &amp; Job Specification) สำหรับทุกตำแหน่งงานอย่างชัดเจน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>วัตถุประสงค์ของการดำเนินงานต้องมีความชัดเจน พิจารณาว่ามีความเสี่ยงอะไรบ้างในการทำงาน ความเสี่ยงเหล่านั้นเกิดขึ้นบ่อยครั้งหรือไม่ ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานมากน้อยเพียงใด เห็นว่ายังคงมีความเสี่ยงสูงเกินกว่าที่จะยอมรับได้ ต้องปรับเปลี่ยนการควบคุมภายในให้เพียงพอและเหมาะสม</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>นโยบายและกระบวนการเกี่ยวกับการควบคุมภายในกำหนดขึ้น ได้มีการนำไปปฏิบัติตามภายในองค์กรอย่างทั่วถึงกิจกรรมการควบคุมควรกำหนดให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินได้ เช่น</p> <p>๑. กิจกรรมการควบคุมควรเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ</p> <p>๒. กิจกรรมการควบคุมต้องสามารถป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓. ค่าใช้จ่ายในการกำหนดให้กิจกรรมการควบคุมต้องไม่สูงกว่าผลเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้น หากไม่กำหนดให้มีกิจกรรมการควบคุม ปัญหาที่เกิดขึ้นกับองค์กรส่วนใหญ่ คือ การกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามที่มีการปฏิบัติอยู่เดิม โดยมีได้พิจารณาความมีประสิทธิภาพ และความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ของการดำเนินงานและความเสี่ยงที่เปลี่ยนไปขององค์กร</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>จากการวิเคราะห์ภารกิจ หน้าที่ตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ นั้น สำนักปลัด เทศบาลตำบลบึงเจรีญ มีงานในส่วนรับผิดชอบ ๖ งาน ดังนี้</p> <p>๑. งานบริหารงานทั่วไป  ๒. งานนโยบายและแผน  ๓. งานกฎหมายและคดี  ๔. งานกิจการสภา  ๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย  ๖. งานส่งเสริมการเกษตร</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ปี ๒๕๖๑ เพื่อประเมินความเสี่ยง และมีการควบคุม ให้ภารกิจงานในสำนักปลัด ซึ่งมี ๓ งาน ได้ดำเนินการให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ดังนี้</p> <p>๑. งานธุรการ  ๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย  ๓. งานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>ซึ่งรายละเอียดในการประเมินผลควบคุมภายในในแบบ ปค.๕</p>

สำนักปลัด เทศบาลตำบลบึงเจริญ  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>การสื่อสารควบคุมภายในที่ดีจะเกิดขึ้นได้ เมื่อข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานนั้นได้มีการบ่งชี้ รวบรวมและชี้แจงให้แก่บุคคลที่ควรทราบ โดยผ่านทางรูปแบบและเวลาการสื่อสารที่เหมาะสมข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการตัดสินใจ การบริหารจัดการ และการปฏิบัติงานนั้น อาจเป็นได้ ทั้งข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยแหล่งข้อมูลอาจมาจากภายในหรือภายนอกองค์กร</p> <p>๑. ข้อมูลเพียงพอ ถูกต้อง ภายใต้อุปแบบที่เหมาะสม และทันเวลา เพื่อช่วยสนับสนุนการตัดสินใจ การบริหารจัดการ และการปฏิบัติงานในเรื่องต่างๆ</p> <p>๒. การสื่อสารข้อมูลเกิดขึ้นอย่างทั่วถึงทั้งองค์กร จากผู้บริหารถึง พนักงานและในทางกลับกัน ระหว่างหน่วยงานหรือแผนก ระหว่างองค์กรกับบุคคลภายนอกเช่น สื่อมวลชน ผู้ออกกฎระเบียบต่างๆ</p> <p>๓. การสื่อสารอย่างชัดเจนให้บุคลากรทราบถึงความสำคัญและความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>การประเมินผล คือ การประเมินผลการดำเนินงานเป็นระยะหรือเป็นครั้งคราว เช่น การตรวจสอบโดยหน่วยตรวจสอบภายใน ซึ่งอาจจะเป็นบุคคลในองค์กรนั่นเอง หรือการมอบหมายให้บุคคลภายนอกมาทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน หากองค์กรมีหน่วยตรวจสอบภายใน ก็ต้องส่งเสริมและพัฒนาหน่วยงานนี้ให้สามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลจริงๆ</p>	

**ผลการประเมินโดยรวม**

สำนักปลัด เทศบาลตำบลบึงเจริญ ได้นำองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ ข้อ ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาดำเนินการในการประเมินความเสี่ยง และควบคุมการดำเนินงาน ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพในองค์กรมากยิ่งขึ้น

(ลงชื่อ) .....

(นางสาวณัฐธิดา ปาसानะตั้ง)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ .....เดือน.....-7 5.ค. 2561.....พ.ศ.....

เทศบาลตำบลบึงเจริญ  
 รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน  
 ระยะเวลา ตั้งแต่ ๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึง ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑. กิจกรรมด้านงานธุรการ และงานสารบรรณ	- การรับ-ส่ง หนังสือจากหน่วยงานภายนอกที่มี ความล่าช้า เนื่องจากปริมาณงานมีมาก	-มอบหมายเจ้าพนักงาน ธุรการดำเนินการ	เกิดจากปัจจัยภายนอก ไม่สามารถควบคุมได้	-หนังสือลงระบบล่าช้า ทำให้หลงรับหนังสือไม่ทัน ตามระยะเวลาที่กำหนด ส่งผลให้ไม่ทันต่อการ รายงานการดำเนินงาน ต่าง ๆ ตามหนังสือสั่ง การ เนื่องจากปริมาณ งานมีมาก และ จพง. ธุรการปฏิบัติหน้าที่ ตามที่ได้รับมอบหมาย หลายนภารกิจ -ไม่มีบุคลากรช่วยเหลือ ในงานธุรการ	-ต้องมี การ กำ ชับ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการด้วยความ รวดเร็วกว่าปกติ สำหรับเรื่องเร่งด่วน -สรรหาบุคลากรผู้ให้ การสนับสนุนงาน ธุรการ เช่น การจ้าง เหมาบริการบุคลากร ภายนอกมาช่วย ภารกิจงาน	สำนักปลัด

(ลงชื่อ) .....  
 (นางสาวณัฐธิดา ปาสถานะตั้ง)  
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด  
 วันที่ - 7 5.ค. 2561

เทศบาลตำบลบึงเจริญ  
 รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน  
 ระยะเวลา ตั้งแต่ ๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึง ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง	มอบหมาย จนท.ตำแหน่งอื่นรับผิดชอบงานแทน	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยถือเป็นงานที่สำคัญในการให้บริการประชาชน ไม่ว่าจะเป็นการด้านที่อยู่อาศัย น้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค ทรัพย์สิน เป็นต้น หากเกิดเหตุการณ์ไฟไหม้ น้ำท่วม ลมพายุในพื้นที่หากไม่มีงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยประจำองค์กรไม่สามารถช่วยเหลือประชาชนได้ทันทีจะเกิดความเสียหาย และประชาชนมีความเดือดร้อนตามมา	การปฏิบัติงานอาจล่าช้า เนื่องจาก จนท.ผู้ปฏิบัติงานมอบหมายให้ปฏิบัติงานแทน มีหน้าที่รับผิดชอบตามมาตรฐานตำแหน่งและภารกิจที่ต้องรับผิดชอบตามตำแหน่งของตนอยู่แล้ว	ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง และสรรหา จนท.ผู้รับผิดชอบโดยตรงตามมาตรฐานตำแหน่ง	สำนักปลัด

(ลงชื่อ) .....  
 (นางสาวณัฐณิชา ปาสาณะตั้ง)  
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด  
 วันที่ 7 ต.ค. 2561

เทศบาลตำบลบึงเจริญ  
 รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน  
 ระยะเวลา ตั้งแต่ ๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึง ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๓. งานส่งเสริมการเกษตร	ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง	มอบหมาย জনท.ตำแหน่งอื่นรับผิดชอบงานแทน	ถือเป็นภารกิจงานที่ยังมีความสำคัญกับประชาชน ในการรับสิทธิต่าง ๆ จากนโยบายภาครัฐ ด้านการเกษตร	จนท. ที่ปฏิบัติงานแทนไม่มีองค์ความรู้เกี่ยวกับด้านการเกษตร เป็นปัญหาต่อการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารด้านวิชาการเกษตรให้กับประชาชน	ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง และสรรหา জনท. ผู้รับผิดชอบโดยตรงตามมาตรฐานตำแหน่ง	สำนักปลัด

(ลงชื่อ) .....  
 (นางสาวณัฐณิชา ปาสาณะตั้ง)  
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด  
 วันที่ 7 ธ.ค. 2561