แบบ ปค. ๔

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร **๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u>** ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	**องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร** ๑.๑ ข้าราชการแต่ละสำนัก/กอง มีการส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ ยุติธรรมโดยยึดหลักตามกฎหมาย ระเบียบ และปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร ๑.๒ ฝ่ายบริหารมีการส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม การดำเนินงานตามโครงการต่างๆ ดังนี้ ๑.๒.๑ โครงการเสริมสร้างการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในการปฏิบัติงาน ๑.๒.๒. โครงการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพผู้นำท้องถิ่น ๑.๒.๓. โครงการพัฒนาคุณธรรม จริยธรรม สำหรับผู้บริหาร ข้าราชการและพนักงานจ้าง
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้อำนวยการกองต่างๆมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ ติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างต่อเนื่องและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และมีประสิทธิภาพ
๑.๓ โครงสร้าง องค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ	๑.๓ มีการกำหนดลำดับการบริหารภายในองค์กรที่ชัดเจน มีการควบคุม ความรับผิดชอบกิจกรรมรวมถึงเส้นทางการรายงานผลการปฏิบัติงาน และความรับผิดชอบของบุคลากรในคำสั่งแบ่งงาน ทำให้ผู้บริหารท้องถิ่น สามารถวางแผน และสั่งการและควบคุมการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ -มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นระยะและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง -มีแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร ๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ	**องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร** ๑.๔ -มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถของพนักงานทุกคน -จัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน -ระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการในการปฏิบัติงาน -ประเมินผลการปฏิบัติงานจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานที่มีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ยังต้องมีการปรับปรุง โดยดำเนินการตามโครงการยกย่องผู้มีคุณธรรมและจริยธรรมในการปฏิบัติราชการและให้บริการประชาชนดีเด่น -มีการพัฒนาความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากรสม่ำเสมอ เรียนรู้วิธีการเทคโนโลยีใหม่ที่ทันสมัยต่อการปฏิบัติงาน
๑.๕ บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน	๑.๕-กำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม -มอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ -การเลื่อนขั้นเงินเดือน มีการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนและการโยกย้ายขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน -ประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม -การลงโทษทางวินัยและแก้ปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม -ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร **๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u> เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอหรือไม่**	**องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร**
๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานไว้ชัดเจน และเพียงพอ	๒.๑ ผู้บริหารท้องถิ่นมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงของทุกสำนัก/กอง และเผยแพร่ชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบเข้าใจตรงกัน และบุคลากรมีการปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร
๒.๒ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม	๒.๒ มีการประเมินความเสี่ยงอย่างเหมาะสม จากประสบการณ์ที่ปฏิบัติงานจริงของบุคลากรทุกระดับในหน่วยงาน และมีการจัดการความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินกระบวนงาน ปัญหา/จุดอ่อน ที่เกิดขึ้น ทำให้สามารถลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตได้
๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินกระบวนงาน ปัญหา/จุดอ่อนที่เกิดขึ้น พบว่ายังมีปัจจัยภายในและภายนอก จากการใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเปลี่ยนแปลงของพื้นที่ สภาพเศรษฐกิจและสังคม
๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง โดยการปลูกจิตสำนึกคุณธรรม จริยธรรมและเพิ่มทักษะความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานให้แก่บุคลากรทุกคน ให้สามารถดูแลแก้ไขทันเหตุการณ์ รวมถึงการประสานข้อมูลระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง/ประชาชน เพื่อแก้ปัญหาความเสี่ยงที่มีอยู่ให้หมดไป

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร **๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u>** ๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	**องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร** ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง ได้กำหนดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญ หรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ และมีการปรับแผนการปฏิบัติงานให้เหมาะสม โดยมีผู้บริหารและหัวหน้ากำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และคู่มือการปฏิบัติงาน มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จได้
๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	หน่วยงานมีระบบสารสนเทศและการสื่อสารและการประชาสัมพันธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงกลางที่สะดวกชัดเจน ทันสมัย ทั้งทางระบบเครือข่าย Internet โทรศัพท์/ facebook / และบอร์ดประชาสัมพันธ์ มีการจัดเก็บข้อมูลการจัดทำรายงาน สืบค้นข้อมูลผ่านเครือข่าย Internet เช่น การรายงานผลการปฏิบัติงานผ่านเว็ปไซด์ มีการพัฒนาโปรแกรมเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน เช่น โปรแกรมระบบ E-LAAS / E-PLAN / E-BIDDING / INFO การจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน การประชาสัมพันธ์ผ่านเว็ปไซด์องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง เป็นต้น มีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน สะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย ทั้งยังได้จัดทำเสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. <u>กิจกรรมการติดตามผล</u> มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบได้รับการพิจารณาและมีการแก้ไขสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง	ระบบการติดตามประเมินผลขององค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง มีความเหมาะสม อยู่ในเกณฑ์ดี มาตรการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานร่วมกัน ระหว่างผู้บริหารและผู้อำนวยการกอง/สำนัก โดยมีการแจ้งหน่วยงานในสังกัดได้รับทราบถึงการติดตามควบคุมภายใน เพื่อจะได้ร่วมดำเนินงานให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ -โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และในสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกัน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อสั่งการแก้ไขอย่างไรก็ตามองค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง ยังพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญในการติดตามประเมินผล คือ **งานบริหารงานทั่วไป, งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้, งานการเงิน, งานก่อสร้างและบูรณะ, งานสังคมสงเคราะห์, งานธุรการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก, งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข และงานควบคุมโรค**

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ สรุปโดยภาพรวม พบว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนด มีระบบการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังมีองค์ประกอบการควบคุมบางประเด็นที่พบว่ายังมีจุดอ่อนอย่างที่มีนัยสำคัญซึ่งจะต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นและกำหนดวิธีการหรือแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อไป (ใน แบบ ปค.๕)

(ลงชื่อ) .....

(นายปรีชา โพธิ์แก้ว)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง
วันที่ ๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒

แบบ ปค. ๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
งานบริหารงานทั่วไป **กิจกรรมการดำเนินงานโครงการงานบริหารงานทั่วไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน** **<u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u>** ๑.๑ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๒ โครงสร้าง องค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ๑.๓ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ๑.๔ บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน	**<u>ผลการประเมิน</u>** ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานบริหารงานทั่วไป มีความเหมาะสมในภาพรวม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรของสำนักปลัดมีความสัมพันธ์กับหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน เพื่อสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ ซึ่งพบข้อจำกัดใน **เรื่องของกิจกรรมการดำเนินงานโครงการงานบริหารงานทั่วไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน** ด้วยบุคลากรที่ปฏิบัติงานสำนักปลัดมีความรู้ทักษะ และความสามารถตรงตามงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้
๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u> เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอหรือไม่ ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานไว้ชัดเจนและเพียงพอ ๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของสำนักปลัดที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของสำนักปลัด มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม **สำนักปลัด** ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำโดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า **กิจกรรมการดำเนินงานโครงการงานบริหารงานทั่วไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน** ยังมีความเสี่ยงอยู่ ดังนี้ **๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่สามารถดำเนินงานโครงการให้แล้วเสร็จได้ตามแผนการใช้จ่ายเงิน**

แบบ ปค. ๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดให้ไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> **๓.๑ ทำบันทึกติดตามเพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการงานบริหารงานทั่วไปดำเนินงานโครงการทุกๆ โครงการในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินพร้อมรายงานผลการดำเนินงานภายใน ๑๕ วัน นับจากวันสิ้นสุดโครงการ**
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ชัดเจน ครอบคลุมและทันสมัย เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร - นำระบบ internet มาช่วยในการปฏิบัติงานราชการ ทำให้สามารถตรวจเช็คตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์ - การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดงกลางมีการแต่งตั้งคณะทำงานในการดำเนินการตามหน้าที่ต่างๆ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และ โทรสาร องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง มีโทรศัพท์ และโทรสารที่ใช้ สำหรับการติดต่อประสานงาน ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไป อย่างรวดเร็ว

แบบ ปค. ๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<u>๕. การติดตามประเมินผล</u> มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบ ได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง	องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที **<u>๕. การติดตามประเมินผล</u>** ใช้แบบรายงาน แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร ในการติดต่อประสานงาน โดยดำเนินการติดตามประเมินผลและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบอย่างต่อเนื่อง

แบบ ปค. ๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
งานบริหารงานทั่วไป **กิจกรรมการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง** **<u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u>** ๑.๑การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ โครงสร้าง องค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ๑.๕ บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน **๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u>** เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่าเหมาะสม เพียงพอหรือไม่ ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานไว้ชัดเจนและเพียงพอ ๒.๒ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	**<u>ผลการประเมิน</u>** ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานบริหารงานทั่วไป มีความเหมาะสมในภาพรวม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรของสำนักปลัดมีความสัมพันธ์กับหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน เพื่อสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ ซึ่งพบข้อจำกัดใน **เรื่องของ กิจกรรมการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง** ด้วยบุคลากรที่ปฏิบัติงานสำนักปลัด มีความรู้ทักษะ และความสามารถตรงตามงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของสำนักปลัดที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของสำนักปลัด มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม **สำนักปลัด** ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า **กิจกรรมการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง** ยังมีความเสี่ยงอยู่ ดังนี้ **๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำแบบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓) ไม่ครบถ้วนในห้วงเดือนกันยายน ๒๕๖๒ ซึ่งไม่สอดคล้องกับแบบบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔)**

แบบ ปค. ๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดให้ไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> **๓.๑. ทำบันทึกติดตามให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำแบบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓) ให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน สอดคล้องกับแบบบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔) และรายงานผลการใช้รถส่วนกลางให้ผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน**
๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ชัดเจน ครอบคลุมและทันสมัย เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร - นำระบบ internet มาช่วยในการปฏิบัติงานราชการ ทำให้สามารถตรวจเช็คตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์ - การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดงกลางมีการแต่งตั้งคณะทำงานในการดำเนินการตามหน้าที่ต่างๆ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และ โทรสาร องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง มีโทรศัพท์ และโทรสารที่ใช้สำหรับการติดต่อประสานงาน ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไป อย่างรวดเร็ว

แบบ ปค. ๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง อำเภอเมืองพิจิตร จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<u>๕. การติดตามประเมินผล</u> มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบ ได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง	องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที **<u>๕. การติดตามประเมินผล</u>** ใช้แบบรายงาน แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร ในการติดต่อประสานงาน โดยดำเนินการติดตามประเมินผลและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบอย่างต่อเนื่อง

<u>ผลการประเมินโดยรวม</u> (สำนักปลัด)

จากการประเมินสำนักปลัด มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีความเหมาะสม มีความเป็นอิสระทำให้การปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง จากการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป แต่ยังมีข้อจำกัดในเรื่อง

(๑) กิจกรรมการดำเนินงานโครงการงานบริหารงานทั่วไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน ความเสี่ยง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการงานบริหารงานทั่วไปไม่สามารถดำเนินงานโครงการให้แล้วเสร็จได้ตามแผนการใช้จ่ายเงิน

(๒) กิจกรรมการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง ความเสี่ยง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำแบบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓) ไม่ครบถ้วนในห้วงเดือนกันยายน ๒๕๖๒ ซึ่งไม่สอดคล้องกับแบบบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔)

องค์การบริหารส่วนตำบลดงกลาง ได้ใช้แนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายในและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป โดยจะประเมินปีละ ๑ ครั้ง และรายงานผู้บริหารทราบ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ชัดเจนและครอบคลุม รวดเร็วและทันสมัย

ผู้รายงาน

(นางสาวศุภวรรณ จันทรมณี)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒