

สำนักงานเทศบาลตำบลบางระกำ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เทศบาลตำบลบางระกำมีการจัดโครงสร้างที่เหมาะสมกับบทบาทหน้าที่และลักษณะงานที่รับผิดชอบ และผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านต่างๆ มีการประชุมเร่งรัดติดตามผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ และการใช้ข้อมูลด้านต่างๆ ประกอบการตัดสินใจในการดำเนินนโยบายและมีการวิเคราะห์และบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานที่สำคัญ ผู้บริหารมีการกำหนดนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลที่เป็นไปในลักษณะพัฒนาทักษะความรู้ความสามารถของบุคลากร และมีนโยบายส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นให้บุคลากรมีความซื่อสัตย์และจริยธรรมที่ดี ๒. การประเมินความเสี่ยง เทศบาลตำบลบางระกำมีการกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กรที่สามารถปฏิบัติและวัดผลได้ และเผยแพร่ในรูปเอกสารให้บุคลากรทราบเพื่อปฏิบัติงานในแนวทางเดียวกัน และมีกระบวนการในการระบุ ประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยง เช่น การตรวจสอบการประชุม การรายงานผล การประเมินตนเอง เป็นต้น โดยจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมในด้านต่างๆ ได้แก่ ธรรมชาติภาพ เทคโนโลยีสารสนเทศและกระบวนการ โดยได้พิจารณาจากสถานการณ์และปัจจัยทั้งภายในและภายนอก รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงต่างๆ พร้อมทั้งกำหนดแนวทางป้องกันแก้ไขความเสี่ยงในแต่ละด้าน โดยมีการสั่งการให้เร่งดำเนินการป้องกันแก้ไข ทั้งในลักษณะของกำหนดเป็นนโยบายระเบียบ ข้อบังคับให้ถือปฏิบัติ บันทึกสั่งการโดยมีการมอบหมายหน่วยงานรับผิดชอบดำเนินการชัดเจน และรายงานความก้าวหน้าเป็นระยะ	สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลบางระกำในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ เทศบาลตำบลบางระกำมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม เทศบาลตำบลบางระกำ กำหนดระเบียบปฏิบัติ และกิจกรรมการควบคุมที่จำเป็นและสำคัญเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อช่วยป้องกันและลดความผิดพลาดของการปฏิบัติงาน ความเสียหาย การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต โดยบุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดและมีการสื่อสารให้เข้าใจวัตถุประสงค์ของการควบคุม เช่น การจัดทำแผนปฏิบัติราชการ การจัดโครงสร้างองค์กร การติดตามประเมินผลการดำเนินงาน การกำหนดอำนาจหน้าที่ โดยมีคำสั่งมอบหมายการกำกับดูแลและอำนาจในการบริหารงานและบริหารงบประมาณ การมอบหมายและกระจายอำนาจในการอนุมัติงบประมาณ การจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ เป็นต้น โดยให้มีการกำกับดูแลตามลำดับการบังคับบัญชา และรายงานสถานการณ์ให้ทราบ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร เทศบาลตำบลบางระกำจัดให้มีระบบสารสนเทศ และการรายงานข้อมูลผลการดำเนินงานที่สำคัญและจำเป็นในการบริหารงานและติดตามผลการดำเนินงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละระดับ โดยผู้บริหารให้การสนับสนุนการพัฒนาและปรับปรุงระบบสารสนเทศที่จำเป็นและมีความเชื่อมโยงสอดคล้องกับนโยบายและแผนของหน่วยงาน มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาทักษะความสามารถด้านระบบสารสนเทศ เทศบาลตำบลบางระกำ จัดให้มีการสื่อสารระหว่างหน่วยงาน ผู้บริหารและบุคลากรทั้งภายในและภายนอกอย่างครอบคลุมและทั่วถึง เพื่อให้มีการรับและส่งข้อมูลที่มีประโยชน์กับการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอและมีประสิทธิผล เช่น นโยบายของผู้บริหาร แผนปฏิบัติงาน ข้อมูลด้านการเงิน กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ รวมถึงการรับข้อมูลข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และข้อร้องเรียนต่างๆที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเทศบาลฯได้ทำการรวบรวมและติดตามอย่างเป็นระบบ	กิจกรรมการควบคุมของเทศบาลตำบลบางระกำ มีความเหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร มีการกำกับดูแลและติดตามผลการดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมชัดเจน เป็นปัจจุบัน และสะดวกต่อการให้บริการ สามารถรับรู้และเข้าถึงข้อมูลต่างๆในหลากหลายช่องทางได้อย่างเพียงพอ และสามารถรองรับระบบงานที่มีการเปลี่ยนแปลงได้ และ ยังคงต้องพัฒนาระบบสารสนเทศ โดยเฉพาะระบบการรายงานผลการดำเนินงานต่อฝ่ายบริหารเพื่อติดตามผลการดำเนินงานและสนับสนุนการตัดสินใจ พร้อมทั้งจัดหาอุปกรณ์ให้มีความทันสมัย และพร้อมใช้งานได้อย่างเพียงพอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลบางระกำมีการติดตามประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้การ ติดตามประเมินผลเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการ ปฏิบัติงานปกติของแต่ละสำนัก/กอง แนวทางการ ปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องและสั่งการให้สำนัก/กอง ติดตามแก้ไขข้อบกพร่องและความเสี่ยงที่พบ	การติดตามประเมินผลของเทศบาลตำบลบางระกำ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และยังคงเน้นย้ำให้ ผู้บริหารทุกระดับให้ความสำคัญกับการติดตามและ ประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมให้มีประสิทธิภาพและมีการดำเนินการอย่าง เป็นระบบและต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลบางระกำมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบตามมาตรฐาน การควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร อย่างไรก็ตามเทศบาลตำบลบางระกำยังคงมีจุดอ่อนที่ยังคงต้องปรับปรุงแก้ไข เช่น การดำเนินการ ด้านการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล การพัฒนาระบบสารสนเทศพร้อมทั้งจัดหาอุปกรณ์ให้ มี ความทันสมัย และพร้อมใช้งานได้อย่างเพียงพอ การกำกับดูแลและติดตามให้มีการดำเนินการตามกิจกรรม ควบคุมอย่างต่อเนื่อง รวมถึงให้ความสำคัญกับการประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อปรับปรุงกิจกรรมควบคุมให้มี ประสิทธิภาพมากขึ้น



(นายประพันธ์ ชัยจิตติประเสริฐ)

นายกเทศมนตรีตำบลบางระกำ

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒