

เทศบาลเมืองปากช่อง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑)หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒)ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการ พัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓)หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สาย การบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔)หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕)หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>-บุคลากรของเทศบาลเมืองปากช่อง ยึดมั่นใน ความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม และ จริยธรรม มีการเสียสละมาทำงานตรงเวลา</p> <p>-ผู้บริหาร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายใน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่ มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแล อย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>-เทศบาลเมืองปากช่องมีโครงสร้าง องค์กร และ สายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสม มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ มีการแบ่ง งาน และมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ การ ปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล และพนักงานฯ</p> <p>-ผู้บริหาร มีการจัดให้พนักงานภายในหน่วยงาน เข้ารับการอบรมตามความต้องการของพนักงาน อย่างเหมาะสมมีการพิจารณาประเมินผลการ ปฏิบัติงานจากปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของ งาน และมีการระบุดอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานที่ มีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องปรับปรุง</p> <p>-เทศบาลเมืองปากช่อง มอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบต่อการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายใน ตามคำสั่งเทศบาลเมืองปากช่องที่๑๐๙๔/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการจัดวาง ระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผล ระบบการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองปาก ช่อง ลงวันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗ และ คำสั่งเทศบาลเมืองปากช่อง ที่ ๙๓๓/๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการบริหาร จัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองปากช่อง ลง วันที่ ๑๖ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๖)หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗)หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>-เทศบาลเมืองปากช่องมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน ไว้อย่างชัดเจนและแจ้งให้บุคลากรในหน่วยงาน ทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>-เทศบาลเมืองปากช่อง มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งภายในและ ภายนอก ตามแบบฟอร์มการระบุเหตุการณ์ ความเสี่ยงที่เทศบาลเมืองปากช่องกำหนด มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงมีเกณฑ์ในการพิจารณาระดับ ความสำคัญ ของความเสี่ยง และมีการวิเคราะห์ และประเมิน ระดับความรุนแรงหรือผลกระทบ ของความเสี่ยง หรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย นั้น ตามเอกสารแบบฟอร์มการระบุเหตุการณ์ ความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ระดับความเสี่ยงน้อยมาก จะจัดการความเสี่ยงโดยการหลีกเลี่ยงความเสี่ยง ๒. ระดับความเสี่ยงน้อย จะจัดการความเสี่ยง โดยการยอมรับความเสี่ยงแต่มีการควบคุมความเสี่ยงไม่ให้มีผลกระทบต่อการทำงานของทางราชการ ๓. ระดับความเสี่ยงปานกลาง จะจัดการความเสี่ยงโดยการรับเสี่ยงแต่มีการควบคุมความเสี่ยงไม่ให้มีผลกระทบต่อการทำงานของทางราชการมีการติดตามอย่างสม่ำเสมอเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ ยอมรับไม่ได้ หรือต้องติดตามการปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมในปัจจุบันอย่างเคร่งครัด ๔. ระดับความเสี่ยงสูง จะจัดการความเสี่ยงโดยการควบคุมความสูญเสีย / มีแผนจัดการความเสี่ยงเพื่อลดความเสี่ยง ๕. ระดับความเสี่ยงสูงมาก จะจัดการความเสี่ยงโดยถ่ายโอนความเสี่ยง /มีแผนลดและประเมินซ้ำ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>(๘) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>ทั้งนี้หากมีการประเมินแล้วมีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงขึ้นไปเทศบาลเมืองปากซ่อง จะมีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและติดตามประเมินผลการควบคุมความเสี่ยงเป็นระยะตามความเหมาะสมเพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ</p> <p>-เทศบาลเมืองปากซ่องมีการสอบทานการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการพัสดุ การจัดซื้อ - จัดจ้าง การเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันปัญหาการทุจริต</p> <p>-เทศบาลเมืองปากซ่องมีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และ กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการแจ้งให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง ลดความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยงนั้น ในกรณีที่มีความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น รวมทั้งเปลี่ยนลักษณะของผลลัพธ์ที่จะเกิดขึ้นของความเสี่ยงให้เป็นไปในรูปแบบที่เทศบาลเมืองปากซ่องต้องการหรือยอมรับได้</p> <p>-เทศบาลเมืองปากซ่องมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และ ผลการประเมินความเสี่ยง เช่น การประชุมชี้แจงทำความเข้าใจ การแจ้งเวียน ระเบียบ กฎหมาย ประกาศ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับต่าง ๆ ของทางราชการ ตลอดจนมีการรายงานผลการปฏิบัติงานในแต่ละงานที่รับผิดชอบ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>(๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>-เทศบาลเมืองปากช่องมีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีโดยสร้างกลุ่ม ไลน์ (Line) เฟสบุ๊ก (Facebook) เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนด</p>
<p>(๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>-เทศบาลเมืองปากช่องมีการประชุมซักซ้อมทำความเข้าใจชี้แจงนโยบายต่าง ๆ ให้เจ้าหน้าที่รับทราบอยู่เป็นประจำ เพื่อให้การปฏิบัติงานสำเร็จตามที่คาดหวัง</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>-เทศบาลเมืองปากช่องมีระบบคอมพิวเตอร์ และมีระบบอินเทอร์เน็ตสำหรับใช้ในการปฏิบัติงานซึ่งทำให้บุคลากรในหน่วยงานสามารถเชื่อมโยงข้อมูลสำหรับปฏิบัติงานและแก้ไขปัญหาได้อย่างรวดเร็วรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา</p>
<p>(๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>-เทศบาลเมืองปากช่องได้มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้บุคลากรทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานได้อย่างทันท่วงทีโดยสร้างกลุ่ม ไลน์ (Line) เฟสบุ๊ก (Facebook) สำหรับใช้ในการปฏิบัติงานร่วมกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>(๑๕) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>-เทศบาลเมืองปากช่องมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกโดย จัดทำโครงการเวทีเสวนาประชาคมเพื่อรับฟัง ปัญหา ความต้องการจากประชาชนทุกปี มีระบบเสียงตามสายเพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของทางเทศบาลมีเว็บไซต์ของเทศบาลที่สามารถนำข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ มาประชาสัมพันธ์ และสามารถรับข้อร้องเรียน ร้องทุกข์จากประชาชน ตลอดจนหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มีระบบโทรศัพท์ที่ประชาชนสามารถติดต่อสื่อสารได้</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>- เทศบาลเมืองปากช่องมีระบบการติดตามประเมินผลที่มีความเหมาะสมหัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง และหัวหน้าฝ่ายมีการติดตามระบบการควบคุมภายใน บุคลากรในสังกัดมีการรายงานผลการปฏิบัติงานประจำวัน และประจำเดือน เพื่อติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานและพัฒนางานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>
<p>(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>- เทศบาลเมืองปากช่องมีการนำผลการติดตามและประเมินผล รายงานพร้อมข้อเสนอแนะ ผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขปัญหากรณีเร่งด่วนผ่านทางโทรศัพท์หรือ Line รวมทั้งรายงานผลการแก้ไขปัญหาในการประชุมประจำสัปดาห์ และการประชุมประจำเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม :

เทศบาลเมืองปากช่อง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน แต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงซึ่งจะต้องมีการประเมินผลการควบคุมภายใน ตาม แบบ ปค.๕ ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายจเร บ่ายเจริญ)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีเมืองปากช่อง

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗