

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ มีขั้นตอนและกระบวนการในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีรายละเอียดเนื้อหาค่อนข้างมาก หากเร่งรัดจัดทำ จะทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สมบูรณ์ไม่ครอบคลุม <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> เพื่อใช้เป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม และงบประมาณจากเงินสะสมรวมทั้งวางแนวทางเพื่อให้มีการปฏิบัติให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามโครงการพัฒนาที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ และ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑) <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้าใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานรวมถึงใช้ในการติดต่อสื่อสารกันของบุคคลภายในและบุคคลภายนอก โดยมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดและเกิดความผิดพลาดน้อยลง อีกทั้งมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ทำให้ประชาชนให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ	<u>ผลการประเมิน</u> สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติราชการ ออกเป็น ๗ งาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. นโยบายและแผน ๓. งานการเจ้าหน้าที่ ๔. งานนิติการ ๕. งานบริหารงานทั่วไป ๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๗. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน คือ งานนโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยการประเมินผลสภาพแวดล้อมควบคุมภายในของสำนักปลัดที่มีอยู่มีประสิทธิผลและมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานแบบมุ่งเน้น ผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน โดยตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๒๙ ได้กำหนดให้มีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นผู้ดำเนินการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งคณะกรรมการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕. การติดตามประเมินผล ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๒๔ ได้กำหนดให้มีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นผู้ดำเนินการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งคณะกรรมการจะต้องกำหนดแนวทางวิธีการในการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น	จะต้องกำหนดแนวทางวิธีการในการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น ข้อเสนอ ๑. การประเมินควบคุมภายในงานนโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบว่ามีการควบคุมเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๒. พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ คือ ๑) งานนโยบายและแผน กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย ๒) งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ คือ

- ๑) งานนโยบายและแผน กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย
- ๒) งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

มีความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมบริหารความเสี่ยงต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายชัยณรงค์ ชัยช่วย)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖