**แบบ ปค.4**

**ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน**  **(1)** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป**  **(2)** |
| **1. สภาพแวดล้อมแห่งการควบคุม**  ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดี เอื้อต่อการควบคุมภายใน มีความตระหนักและยึดถือปฏิบัติตนตามหลักจริยธรรม และกฎ ระเบียบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน โครงสร้างองค์กร การมอบหมายอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบมีความเป็นระบบ และจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติในส่วนนโยบายแผนปฏิบัติการ ส่วนการบริหารงานด้านบุคลากรนั้น มีการสรรหา คัดเลือกบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน รวมทั้งสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา เพื่อให้มีความรู้ ทักษะ ความสามารถมากยิ่งขึ้น นอกจากนี้ ได้มีกลไกในการตรวจสอบ กำกับ ดูแล ควบคุมในการปฏิบัติงาน โดยมีหัวหน้าคอยควบคุมดูแล และมีการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ | สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบ ของมาตรฐานการควบคุมภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน พ.ศ. 2561 สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมและรูปแบบการทำงานต่อการพัฒนาองค์กร การควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความเสี่ยงในภารกิจ 6 กิจกรรม ดังนี้  1. กิจกรรมการบริหารงานสารบรรณ  2. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล  3. กิจกรรมงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย  4. กิจกรรมการบริหารงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และงานการศึกษา  5. กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมอาชีพ และกลุ่มอาชีพ  6. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น |
| **2. การประเมินความเสี่ยง**  มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจนเผยแพร่ให้บุคลากรทราบ วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม/โครงการสอดคล้องกันและมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงเหมาะสมตามสมควร | สำนักปลัด มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีการที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน พ.ศ. 2561 พบจุดอ่อน 6 กิจกรรม คือ |

**แบบ ปค.4**

**ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน**  **(1)** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป**  **(2)** |
|  | 1. กิจกรรมการบริหารงานสารบรรณ  - การจัดเก็บเอกสาร/หนังสือ รับ - ส่ง ยังไม่เป็นระบบและหมวดหมู่  - ความล้าช้าของการบริหารระบบหนังสือรับภายนอก ทำให้การรายงานข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน  2. กิจกรรมงานบริหารงานบุคล  - อัตรากำลังไม่สอดคล้องกับภารกิจที่รับผิดชอบ  - โครงสร้างการกำหนดภารกิจของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย ยังไม่คลอบคลุมภารกิจหลัก ที่ได้รับมอบหมาย  3. กิจกรรมงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย  - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน  - กำลังพลด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย  - อัตรากำลังของสมาชิก อปพร. ยังไม่ครบร้อยละ 2 ของจำนวนประชากร  4. กิจกรรมการบริหารงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และงานการศึกษา  - ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ในเรื่อง การเงินและบัญชี การบริหารจัดการด้านการพัสดุ  5. กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมอาชีพ และกลุ่มอาชีพ  - ประชาชนในพื้นที่ของการส่งเสริมด้านอาชีพ การจัดตั้งกลุ่มอาชีพ  - ประชานชนในพื้นที่ยังเขาถึงแหล่งเงินทุนไม่ทั่วถึง |

**แบบ ปค.4**

**ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน**  **(1)** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป**  **(2)** |
|  | 6. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น  - แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. 2561 – 2564) ยังเป็นแผนที่มีโครงการจำนวนมาก ซึ่งไม่สมดุลกับงบประมาณที่ได้จัดสรร ทำให้การนำแผนไปสู่การปฏิบัติไม่มีประสิทธิภาพ  - ประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่ให้ความร่วมมือในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น |
| **3. กิจกรรมการควบคุม**  มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมผลการประเมินความเสี่ยงฝ่ายบริหารติดตาม ตรวจสอบ สอบทานการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามนโยบาย บรรลุวัตถุประสงค์ เพื่อให้เจ้าหน้าที่เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามนโยบาย | ในภาพรวมกิจกรรมควบคุม มีการควบคุมเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องนำมาปรับปรุงการควบคุม ดังนี้  1. กิจกรรมการบริหารงานสารบรรณ  - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรบด้านงานสารบรรณ  - จัดเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการเขาไปกำกับดูแล  2. กิจกรรมงานบริหารงานบุคล  - มีการจัดข้อมูลความต้องการอัตรากำลังของงานแต่ละงาน  - มีการกำหนดโครงสร้างให้ตรงกับภารกิจที่ได้รับ  3. กิจกรรมงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย  - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย อย่างต่อเนื่อง  - กำหนดอัตรากำลังให้สอดคล้องกับ สาธารณภัยที่เกิดขึ้นในพื้นที่ตำบลวังซ้าย โดยกำหนดในแผนปฏิบัติการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยขององค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย |

**แบบ ปค.4**

**ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังซ้าย**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน**  **(1)** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป**  **(2)** |
|  | 4. กิจกรรมการบริหารงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และงานการศึกษา  - จัดให้มีการส่งเสริมความรู้ให้แก่ผู้ปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก นักวิชาการศึกษา  5. กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมอาชีพ และกลุ่มอาชีพ  - มีการตั้งงบประมาณในการส่งเสริมกลุ่มอาชีพ  6. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น  - มีการให้ความรู้แก่ผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น ประชาชน |
| **4. สารสนเทศและการสื่อสาร**  มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานการรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิผลและให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย | ระบบข้อมูลข่าวสารสนเทศ และการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้พอควร แต่ควรมีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเกี่ยวกับการพัฒนาสารสนเทศ โดยส่งพนักงานไปอบรมการใช้ระบบสารสนเทศใหม่ๆ การสื่อสารระหว่างส่วนงานต่างๆ ในการทำกิจกรรมร่วมกัน ควรมีการประชุมพนักงานทุกคน ทุกระดับ เพื่อให้พนักงานสามารถปฏิบัติงานในความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ |
| **5. การติดตามและประเมินผล**  มีการติดตามประเมินผล โดยการติดตามผลภายในระหว่างการปฏิบัติงาน ด้วยการควบคุมดูแลการปฏิบัติงานตาม สายการบังคับบัญชา และผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง และมีการประเมินผลเป็นรายครั้งด้วยตนเอง โดยการประเมินตามแบบประเมินองค์กรประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน | ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารกับพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินจากผู้ตรวจสอบภายใน โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เพื่อให้ผู้บริหารสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป |

**ผลการประเมินโดยรวม**

มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตาม เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ ยังมีกิจกรรมที่ยังคงมีความเสี่ยงที่ต้องวางแผนปรับปรุงการควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ จำนวน 6 กิจกรรม ดังนี้

1. กิจกรรมการบริหารงานสารบรรณ

2. กิจกรรมงานบริหารงานบุคล

3. กิจกรรมงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

4. กิจกรรมการบริหารงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และงานการศึกษา

5. กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมอาชีพ และกลุ่มอาชีพ

6. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

จ่าเอก

(พิทักษ์ แสงยืน)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.วังซ้าย

29 ตุลาคม 2562