

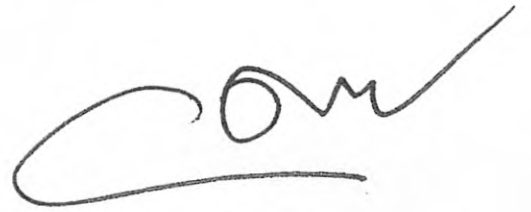
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใส ในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม</p>
<p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>ความเสี่ยงเกิดจาก เอกสารหลักฐานการจ่ายเงินให้กับเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินได้(ใบเสร็จรับเงิน) เจ้าหน้าที่ไม่ลงวัน เดือน ปี ในใบเสร็จรับเงินกำกับไว้ และกรณีที่เป็นใบสำคัญคู่จ่าย หัวหน้าหน่วยงานคลัง (ผอ.คลัง) ไม่มีการลงลายมือชื่อรับรองให้ถูกต้อง</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>หน่วยตรวจสอบภายในมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยง</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑) จัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบการปฏิบัติงานของข้าราชการหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๓.๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้าให้คำปรึกษาชี้แนะในข้อสงสัยโดยตรงกับบุคลากรที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๓.๓) ประสานผู้บริหารในการพิจารณาดำเนินการแก้ไขตามคำแนะนำหรือข้อเสนอแนะของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>ในภาพรวมกิจกรรมควบคุมของหน่วยตรวจสอบภายในมีความเหมาะสม โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามควรเร่งดำเนินการบริหารความเสี่ยงในด้านนี้ให้เป็นปัจจุบันและถูกต้อง ครบถ้วนโดยเร็ว</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑) ประสานเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้วยวาจาให้ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> <p>๔.๒) จัดทำหนังสือแจ้งผู้อำนวยการกองคลังกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบฯ</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารภายในองค์กรอย่างเพียงพอ เหมาะสม เข้าถึงง่ายและทันต่อเหตุการณ์</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑) ประสานงาน ติดตามให้คำปรึกษาทางโทรศัพท์แจ้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ</p> <p>๕.๒) เข้าให้คำชี้แนะเพิ่มเติมกับเจ้าหน้าที่</p> <p>๕.๓) ลงตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายเงินตามแผนการตรวจสอบประจำปี</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร</p>

**สรุปผลการประเมิน**

หน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นายวุฒิชัย วงศ์ปัญญา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๓