

เทศบาลตำบลยี่หว้า
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สาขาการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>- บุคลากรของเทศบาลตำบลยี่หว้า ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม มาใช้ในการปฏิบัติงานทำงานด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้ และปฏิบัติงานตามจรรยาบรรณของผู้ปฏิบัติงานด้านต่างๆ</p> <p>- เทศบาลตำบลยี่หว้า เป็นหน่วยงานที่ได้รับรางวัลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity & Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ระดับผ่านดีเยี่ยม</p> <p>- ผู้บริหารของเทศบาลตำบลยี่หว้ามีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- เทศบาลตำบลยี่หว้า มีสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย</p> <p>๑ สำนัก ๔ กอง ๓ องค์การภายใต้สังกัด และหน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - สำนักปลัดเทศบาล - กองคลัง - กองช่าง - กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - กองการศึกษา - โรงเรียนสันป่าตองเทศบาลตำบลยี่หว้า ๑ - โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลยี่หว้า - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลยี่หว้า - หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>- เทศบาลตำบลยี่หว้า มีระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ชัดเจน เหมาะสม มีการพัฒนาบุคลากรโดยการฝึกอบรมเป็นประจำทุกปี เพื่อสนับสนุนการทำงาน พัฒนาคุณภาพชีวิตของบุคลากร รวมทั้งส่งเสริมความสัมพันธ์อันดีให้กับบุคลากร</p> <p>- เทศบาลตำบลยี่หว้า มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรและปรับปรุงเปลี่ยนแปลงแก้ไขคำสั่งให้สอดคล้องกับโครงสร้างอัตราคำสั่งให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกคนทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>- มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>- มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และมีการประชุมร่วมกัน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกันเกิดการยอมรับในสิ่งที่ได้กำหนดไว้</p> <p>- บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและการให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>- ผู้บริหารและบุคลากรของเทศบาลตำบลยี่หว้า มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง เช่น การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม การบริหารสัญญาที่ไม่เป็นไปตามระยะดำเนินการที่กำหนด ประชาชนไม่มีความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นต้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>- เทศบาลตำบลยี่หว้ามีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง โดยดำเนินการปรับปรุง ควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นตามกระบวนการของการจัดการความเสี่ยง และขั้นตอนของการปฏิบัติงาน</p> <p>- เทศบาลตำบลยี่หว้ามีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>- มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของแต่ละสำนัก/กอง เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานและช่วยลดความเสี่ยงจากการทำงานที่อาจจะเกิดขึ้น</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- บุคลากรของเทศบาลตำบลยี่หว้ามีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>- มีการประชาสัมพันธ์ระเบียบกฎหมายใหม่ๆ หรือข้อหาหรือต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กรผ่านช่องทางการสื่อสาร เช่น line กลุ่มของเทศบาลตำบลยี่หว้า เพื่อให้บุคลากรทุกคนเกิดการเรียนรู้ร่วมกัน</p> <p>- บุคลากรของเทศบาลตำบลยี่หว้า มีการศึกษากฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน โดยสืบค้นข้อมูลจากแหล่งต่างๆ เพื่อนำมาปรับใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>- เทศบาลตำบลยี่หว้า มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นสายลักษณะอักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>- มีการประชุม ชักจูงความเข้าใจในการปฏิบัติงานให้แก่บุคลากรอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้านต่างๆ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- เทศบาลตำบลลพบุรี มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เช่น โทรศัพท์ แอปพลิเคชัน line การประชุมผ่านระบบ zoom meetings โปรแกรม Webex meeting และโปรแกรม google meet เป็นต้น</p> <p>- มีการพัฒนาและปรับปรุงระบบสารสนเทศและการสื่อสารเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของเทศบาลตำบลลพบุรีอยู่เสมอ</p> <p>- รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลลพบุรี เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>- ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมพอควร มีการรายงานข้อมูลให้ผู้บริหารต้องการและเป็นประโยชน์ในการประเมินการบรรลุวัตถุประสงค์ที่สม่ำเสมอ</p> <p>- มีการนำระบบข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ และโทรสารมาช่วยเสริมการปฏิบัติงานในด้านการติดต่อสื่อสาร ให้เป็นไปด้วยความถูกต้องและรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ รวมถึงการประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อให้ประชาชนโดยทั่วไปรับทราบโดยทั่วกัน</p> <p>- จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น การให้คำแนะนำปรึกษาด้านกฎหมาย ด้านสวัสดิการช่วยเหลือจากภาครัฐ รวมถึงการขอความช่วยเหลือที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขโดยทันที</p> <p>- มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมของสำนัก/กอง เป็นประจำทุกเดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขได้อย่างทันเหตุการณ์</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลยี่หว้ามีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น



(นางนิตา ปินตาทอง)

นายกเทศมนตรีตำบลยี่หว้า

วันที่ ๒๒ พ.ย. ๒๕๖๗