

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองคลัง ได้สร้างทัศนคติที่ดี และเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน โดยมุ่งเน้นให้ความสำคัญกับความถูกต้อง โปร่งใส ซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรม คุณธรรมสูง มีการกำหนดหน้าที่ และแบ่งความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน พร้อมทั้งกำหนดแนวทางปฏิบัติ เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง และมีทักษะในการทำงาน</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่ชัดเจนเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบฯ ข้อบังคับต่างๆ และยังมี การระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ขณะปฏิบัติงาน จากปัจจัยทั้งภายใน และภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีการกำหนดวิธีการปฏิบัติงาน และแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบตามคำสั่งแบ่งงานของกองคลังเมื่อเจ้าหน้าที่นำไปปฏิบัติแล้ว จะบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม นอกจากนี้ กิจกรรมควบคุมยังชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในขณะปฏิบัติงาน เพื่อให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีความรอบครอบ และระมัดระวังมากยิ่งขึ้น พร้อมทั้งมีการสอบทานรายงานต่างๆ จากผู้บริหารในแต่ละระดับชั้น</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลังในภาพรวมเหมาะสมแล้ว ทั้งการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ แนวทางการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน โดยมุ่งเน้นความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใสตรวจสอบได้ ทุกขั้นตอน และตามแผนอัตรากำลังยังมีตำแหน่งว่างรอเจ้าหน้าที่มาบรรจุแต่งตั้ง จำเป็นต้องสรรหามาบรรจุแต่งตั้งเพื่อรองรับการดำเนินงานในอนาคตให้มีประสิทธิภาพ</p> <p>การประเมินความเสี่ยงของกองคลังได้นำผลการประเมินจากหน่วยตรวจสอบภายนอก และการติดตามผลการปฏิบัติงาน มาจัดการกับความเสี่ยง กำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ รวมทั้งกฎหมายใหม่ ที่เปลี่ยนแปลงไป</p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เหมาะสม และเพียงพอในระดับหนึ่งแล้ว อย่างไรก็ตามงานการเงินและบัญชี งานพัสดุ ยังอาจมีความเสี่ยงเกิดขึ้นได้ในทุกขั้นตอน และเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคต จึงยังคงกิจกรรมการควบคุมนี้ไว้และปรับปรุงให้รอบครอบรัดกุมยิ่งขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ระบบข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในกองคลัง เหมาะสมต่อความต้องการของเจ้าหน้าที่ และยังสามารถรายงานข้อมูลให้ผู้บริหารทราบได้อย่างเชื่อถือได้ ทำให้ผู้บริหารนำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ</p> <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>กองคลังมีการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในและประเมินการปฏิบัติงาน โดยมีการติดตามการควบคุมภายในขณะปฏิบัติงานอยู่ตลอดเวลา และมีการประเมินแบบรายครั้งจากหน่วยตรวจสอบภายนอก หากพบข้อบกพร่อง จะมีการพิจารณาแก้ไขข้อบกพร่องนั้นทันที</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมเพียงพอในระดับหนึ่ง สามารถใช้รายงานข้อมูลทางการเงินและบัญชี งานพัสดุได้ แต่ยังคงความเสถียรของระบบอินเทอร์เน็ต ทำให้การเชื่อมต่อระบบ e-LAAS ,e-GP ไม่สมบูรณ์การบันทึกข้อมูลทำได้ล่าช้าไม่ทันเวลา</p> <p>การติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เมื่อสิ้นปีมีการประเมินร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน เพื่อนำมาแก้ไข พร้อมกำหนดแนวทางที่จะนำมาใช้ในอนาคตต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลังมีการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบอย่างมีประสิทธิภาพ เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงระบบการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

.....

ผู้รายงาน.....
(นายธนวัฒน์ นรขุน)
ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการกองคลัง.....
วันที่.....๕.....เดือน..ตุลาคม.....พ.ศ.๒๕๖๐.....

