

เทศบาลตำบลเวียงพางคำ
อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารระดับสูงมุ่งเน้นการสร้างบรรยากาศของการควบคุม โดยให้ความสำคัญในด้านความซื่อสัตย์และจริยธรรม ทั้งนี้เพื่อให้เกิดคุณธรรมในการดำเนินกิจกรรมต่างๆในองค์กร ซึ่งได้จัดทำมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรไว้อย่างชัดเจน มีการพิจารณาบรรจุแต่งตั้งบุคลากรให้เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบ มีการตรวจสอบผลสำเร็จตามแผนงานต่างๆ จากฝ่ายบริหารเพื่อส่งเสริมและสนับสนุนสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพ มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรไว้อย่างชัดเจน รวมถึงมีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความซ้ำซ้อนหรือละเว้นการปฏิบัติงาน ตลอดจนมีการพัฒนาความรู้ความสามารถแก่บุคลากรในองค์กรโดยการส่งบุคลากรให้เข้าร่วมฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง	สภาพแวดล้อมของการควบคุมของเทศบาลตำบลเวียงพางคำในภาพรวมเหมาะสม ส่งผลให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โครงสร้างขององค์กรมีการแบ่งงานไว้อย่างชัดเจน สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ชัดเจนทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรมโดยสอดคล้องกับงบประมาณและทรัพยากรขององค์กรที่กำหนดไว้ โดยผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและภายนอก ได้แก่การปรับลด - เพิ่มบุคลากร เทคโนโลยี การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคมเป็นต้น ตลอดจนมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญและผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต	เทศบาลตำบลเวียงพางคำ ได้ปฏิบัติตามที่ได้ระบุไว้ ผู้บริหารให้ความสำคัญต่อการประเมินความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอโดยสามารถปรับเปลี่ยนการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับความเสี่ยงที่เปลี่ยนไปอย่างเหมาะสม สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายความสำเร็จของงานเป็นสำคัญ
๓. กิจกรรมการควบคุม มีการแบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหาย มีกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง โดยแจ้งให้บุคลากรทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมตลอดจนมีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามงานในส่วนการพัฒนาบุคลากร ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการจัดระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของผู้บริหาร โดยมีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานอย่างครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน มีระบบการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอและทันสมัย ซึ่งองค์กรมีช่องทางในการเสนอข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร	ผู้บริหารของเทศบาลตำบลเวียงพางคำให้ความสำคัญกับระบบสารสนเทศและการสื่อสารทุกด้าน โดยมีระบบสารสนเทศเพื่อความสะดวกต่อผู้ใช้อย่างพร้อมทั้งจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เพื่อเผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร อีกทั้งได้กำชับให้บุคลากรปฏิบัติตามข้อกำหนดและระเบียบอย่างเคร่งครัด
๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนมีการรายงานผลการดำเนินให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ตลอดจนมีการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงให้ได้ผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเวียงพางคำ ถือปฏิบัติตามแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

สรุปผลการประเมิน

เทศบาลตำบลเวียงพางคำ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ องค์กรจะต้องกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญเพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและเพียงพอ

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ และวิธีการควบคุมภายในตามควรแก่กรณีและสั่งกำชับให้ผู้บริหารสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องที่สำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบหรือวิธีการควบคุมอย่างเคร่งครัด

(ลงชื่อ)

นายสัมฤทธิ์รงค์ ภูมิยิ่ง
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓