

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
อำเภอวารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับ หลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง และที่ไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>หน่วยตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ๑ คน และพึ่งย้ายเปลี่ยนสายงานมาดำรงตำแหน่งใหม่ ยังไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p><b>3. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ พัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานที่กำหนดด้วยการศึกษาระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและเข้าฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะและความสามารถอื่นๆที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดอยู่ระหว่างการปรับอัตรากำลัง ให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจนเพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ</p> <p>พึ่งเริ่มปฏิบัติงานตำแหน่งตรวจสอบภายใน จำเป็นต้อง เข้าอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p>

<p><b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>นำข้อมูลจากระบบ E-Laas มาใช้ประกอบเอกสารหลักฐานในการตรวจสอบภายใน รวมทั้งศึกษาหาข้อมูล วิธีการตรวจสอบเว็บไซต์ที่เกี่ยวข้องต่างๆ</p> <p><b>5. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>1.ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีให้มีความเหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>2.มีการรายงานผลการปฏิบัติงาน ปัญหาและอุปสรรคที่พบในการดำเนินการตรวจสอบภายใน ให้กับผู้บริหารทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>3.สอบทานความสอดคล้องกันในการปฏิบัติงานของทั้งหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยรับตรวจ</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร พัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานให้ดีขึ้น</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>
---	--

**ผลการประเมินโดยรวม**

หน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน



(นายสยาม วงศ์นามเภาว)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๔