**แบบ ปค.๔**

**องค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖6**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** | | |
| **1. สภาพแวดล้อมการควบคุม**  ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติ ที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับ หลักธรรมมาภิบาลมีการกำหนดแนวทาง ที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง และที่ไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้ง มีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งการควบคุมภายในมีประสิทธิผล โดยสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ให้แก่บุคลากรใน แต่ละหน่วยได้อย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงการกระจายอำนาจ และระบบการตรวจสอบยืนยันความถูกต้องระหว่างกันมีจริยธรรมในการบริหาร และการปฏิบัติงานโดยกำหนดแนวทางอย่างชัดเจน  **2. การประเมินความเสี่ยง**  มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณ และทรัพยากรที่กำหนดไว้ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังสามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่าง ๆ เช่น กฎหมายข้อบังคับ , สายการบังคับบัญชา , ความรอบรู้ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน , กระบวนการปฏิบัติงาน ,งบประมาณ และอัตรากำลัง เป็นต้น | | **1. สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม**  สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารควรมีการตัดสินใจเพื่อเป็นการกระจายอำนาจและติดตามการควบคุมงานที่ได้รับมอบหมายอย่างจริงจัง รวมทั้งมีการดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพในการดำเนินงานอย่างเพียงพอและเหมาะสม    **2. สรุปการประเมินความเสี่ยง**  องค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการประเมินความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดเรียงระดับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมิน เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์เพื่อนำไปกำหนดกิจกรรมการควบคุม ได้ถูกต้องตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม อย่างเพียงพอและเหมาะสม | | |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** | | |
| **3.กิจกรรมการควบคุม** มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ครบทุกภารกิจที่มีความเสี่ยงโดยนำนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำกิจกรรมการควบคุมเหล่านั้น ไปปฏิบัติตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ ซึงกิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับในองค์กรหรือส่วนราชการ ได้เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นอย่างชัดเจน เพื่อกระตุ้นให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จได้ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด ช่วยลดระดับความเสี่ยงที่มีให้มีระดับลดลง หรือหมดไป จากระบวนการปฏิบัติงาน  **4.สารสนเทศและการสื่อสาร** มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและ ผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้  4.1 มีการประกาศปรับปรุงโครงสร้างองค์กรให้ครอบคลุมทุกภารกิจของทุกส่วนราชการ 4.2 มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานในส่วนราชการให้ครบถ้วนครอบคลุมทุกภารกิจของอัตรากำลังที่มีในแต่ละส่วนราชการ 4.3 มีการประกาศสรรหาอัตรากำลังให้เพียงพอและเหมาะสม | **3.สรุปกิจกรรมการควบคุม** ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการควบคุมและการบริหาร ความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยกิจกรรมการควบคุม และการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานในแต่ละส่วนของหน่วยงานราชการ โดยผู้บริหารและหัวหน้าส่วนงานราชการมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด และในส่วนการจัดการเรื่องแผนในการป้องกันความเสี่ยง ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานด้านต่างๆที่กฎหมายกำหนด    **4.สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร** ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม ระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง และหน่วยงาน ในสังกัดในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสาร ที่ชัดเจนและทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆเผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร พัฒนาเว็ปไซต์หน่วยงานให้ดีขึ้น | | |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | | | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** | |
| **5.กิจกรรมการติดตามผล** องค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง มีการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในและคุณภาพการปฏิบัติงานโดยคำนวนวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารปฏิบัติงานและผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้ มีการประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด  1.ติดตามประมินผลเป็นรายไตรมาส หรือรายครึ่งปีงบประมาณ 2.ติดตามประเมินผลครั้งเดียวสิ้นปีงบประมาณ | | | **5.สรุปกิจกรรมการติดตามผล** ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูงเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป | |

**ผลการประเมินโดยรวม**

องค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและ เพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ฐกลพัชร์ ศิริศักดิ์

(นายฐกลพัชร์ ศิริศักดิ์)

**ตำแหน่ง** นายกองค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง

**วันที่** 6 **เดือน** พฤศจิกายน **พ.ศ.** ๒๕๖6