



ที่ อจ ๕๑๐๑๒/๒๓๗๒๖

องค์การบริหารส่วนจังหวัดอำนาจเจริญ
ถนนชยางกูร อจ. ๓๗๐๐๐

๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดอำนาจเจริญ

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมากที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑
หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑
และหนังสือที่ รน ๐๐๒๓.๕/ว ๕๑๑๑ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑

- | | | |
|------------------|---|-------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย | ๑.หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๒.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๓.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๔.รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) | จำนวน ๑ ชุด |

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนจังหวัดอำนาจเจริญ ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสี่ ให้จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๑,๔,๕,๖ ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนจังหวัดอำนาจเจริญ ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาววันเพ็ญ ตั้งสกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดอำนาจเจริญ.....รองนายก อบจ.อจ

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐๔๕-๕๑๑๐๒๗-๓๐

.....ปลัด อบจ.อจ

.....รองปลัด อบจ.อจ

.....หัวหน้าเจ้าหน้าที่

.....เจ้าหน้าที่

.....ผู้พิมพ์/ทาน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดอำนาจเจริญ

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดอำนาจเจริญ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดอำนาจเจริญ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนจังหวัดอำนาจเจริญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงาน กำหนดขึ้นซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผลการดำเนินงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว องค์การบริหารส่วนจังหวัดอำนาจเจริญ เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดอำนาจเจริญ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑ ด้านบุคลากร

๑.๑ ความเสี่ยงซึ่งอาจเกิดขึ้นได้จากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานซึ่งปฏิบัติงานตามกฎหมาย / ระเบียบ หนังสือสั่งการ จำนวนมาก มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้ต้องใช้ดุลพินิจในการตีความ กฎหมาย และระเบียบล้ำสมัยและมีรายละเอียดซับซ้อน ขาดความรู้ความเข้าใจ ในกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องตีความ คลาดเคลื่อน อาจเกิดความผิดพลาด เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความประมาทเลินเล่อ ไม่รัดกุม เกิดจากตัว เจ้าหน้าที่เอง ผู้บังคับบัญชาปล่อยปละละเลยสร้างโอกาสเอื้อต่อการกระทำผิด

การปรับปรุงการควบคุมมาตรการจัดการความเสี่ยง

- ส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพบุคลากร ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงาน ที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ให้ความรู้ ความเข้าใจ สามารถปฏิบัติงานในด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ได้อย่างถูกต้อง และทันต่อเหตุการณ์ปัจจุบัน
- ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน สร้างขวัญ และกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน ปลุกจิตสำนึกเพื่อให้ เป็นข้าราชการที่ดีตระหนักถึงความสำคัญของวินัย
- ผู้บังคับบัญชาปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีในการรักษาวินัย บทบาทภาระหน้าที่ปกครองบังคับบัญชา และพิจารณาตีความด้วยความเป็นธรรม กวดขันการรักษาวินัยอยู่เสมอ

๑.๒ ความเสี่ยงซึ่งเกิดจากความไม่เพียงพอของบุคลากรที่ปฏิบัติงานเฉพาะด้าน กับปริมาณงานที่มีมากส่งผลกระทบต่อให้เกิดความล่าช้า ไม่ทันต่อเวลา ขาดความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน

การปรับปรุงการควบคุมมาตรการจัดการความเสี่ยง

- ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติงานจริง
- สรรหาบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งที่ขาด ตามตำแหน่งและคุณวุฒิ

๒. ด้านงบประมาณ

๒.๑ ความเสี่ยงจากความไม่เพียงพอของงบประมาณ งบประมาณมีจำนวนจำกัด เงินอุดหนุนคลาดเคลื่อนจากที่กำหนดไว้ ในขณะที่ปริมาณงาน แผนงาน โครงการตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอำนาจเจริญ เพื่อตอบสนองความต้องการ และแก้ไขปัญหาของประชาชนในท้องที่ ที่มีจำนวนมาก อาจทำให้ไม่สามารถดำเนินงานโครงการ แผนงานตามแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอำนาจเจริญ ได้ครบทุกแผนงาน โครงการ หรือไม่สามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่อง หรือสำเร็จลุล่วงภายใต้กรอบระยะเวลาที่กำหนด อาจเกิดจากการประเมินค่าใช้จ่ายของโครงการต่ำกว่าที่ควรจะเป็น หรือการเพิ่มขึ้นของราคาวัสดุ อุปกรณ์ รวมไปถึงการขาดการจัดสรรเงิน

การปรับปรุงการควบคุมมาตรการจัดการความเสี่ยง

- โดยการจัดทำแผนการดำเนินการ จัดลำดับความสำคัญของ โครงการที่ตอบสนองความต้องการของประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อน การคัดเลือกโครงการที่มีความจำเป็นต้องบริหารจัดการตอบสนองโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนในชุมชน

๓. ด้านการดำเนินงาน

๓.๑ ด้านการดำเนินงานโครงการ แผนงานตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอำนาจเจริญ อาจส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนพัฒนาท้องถิ่น เช่น การออกแบบกระบวนการปฏิบัติงานที่ไม่เหมาะสมการปฏิบัติงานผิดพลาดหรือ ล่าช้า และขาดข้อมูลหรือเครื่องมือที่จำเป็น การขาดความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

การปรับปรุงการควบคุมมาตรการจัดการความเสี่ยง

- โดยการวางแผนปฏิบัติการ/ จัดทำโครงการ อย่างถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักวิชาการ จัดทำตัวชี้วัดของแผนงานโครงการที่ชัดเจน สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของโครงการ สามารถวัดและประเมินผลได้อย่างเป็นรูปธรรม จัดทำปฏิทินงานที่ชัดเจน เหมาะสม และมอบหมายงานที่ชัดเจน มีการติดตามและประเมินผลแผนงานโครงการ อย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการทำงานมากขึ้น

๓.๒ ด้านการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น ปฏิบัติงานประมาทเลินเล่อในหน้าที่ราชการ หละหลวม ไม่รัดกุมไม่เป็นปัจจุบันในการเบิกจ่ายน้ำมัน ผู้บังคับบัญชาปล่อยปละละเลย การมีโอกาเอื้อต่อการกระทำผิด

การปรับปรุงการควบคุมมาตรการจัดการความเสี่ยง

- ติดกล้องวงจรปิดสถานีหัวจ่ายน้ำมัน (กองที่มีถังบรรจุน้ำมันเอง)
- อนุญาตออกประตูสถานีน้ำมันทุกครั้ง มอบหมายผู้รับผิดชอบเพียงคนเดียว
- กำชับเจ้าหน้าที่เบิกจ่ายปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ มีการจดบันทึกทุกครั้งที่มีการเบิกจ่าย

- กรณีเร่งด่วนในการเบิกจ่ายน้ำมัน ต้องมีคำสั่งผู้บังคับบัญชาเป็นลายลักษณ์อักษร หรือการสื่อสารด้วยวาจาจากผู้บังคับบัญชาโดยตรง
- เช็ควัสดุระดับน้ำมันจากถังเก็บน้ำมันกับบันทึกการเบิกจ่ายให้ตรงกันทุกวัน รายงานผู้บังคับบัญชา
- มีการดำเนินการทางวินัยที่เคร่งครัดกับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการเบิกจ่าย

๓.๓ ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานช่วยเหลือประชาชนที่เกิดอุบัติเหตุทางถนน อุทกภัย และอัคคีภัย เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นฉุกเฉิน เฉพาะหน้า

การปรับปรุงการควบคุมมาตรการจัดการความเสี่ยง

- อบรมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้มีความรู้ความสามารถในการปฐมพยาบาลช่วยเหลือเบื้องต้นสำหรับผู้ประสบเหตุการณ์แต่ละแบบเป็นประจำเพื่อลดการสูญเสียตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เช่น ปฐมพยาบาล คนจมน้ำ, งูกัด, แขนหัก, อุบัติเหตุ, อาหารติดคอ, โรคหอบหืด, ไฟไหม้
- จัดทำคู่มือการช่วยเหลือปฐมพยาบาลตามหลักสูตร
- กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเวรยาม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติงานช่วยเหลือเบื้องต้นตามกำลังความสามารถลดการสูญเสีย

๓.๔ ด้านการใช้รถยนต์เครื่องจักรกลของหน่วยงานและการบำรุงรักษา รถยนต์รวมถึง เครื่องจักรกลของส่วนราชการที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

การปรับปรุงการควบคุมมาตรการจัดการความเสี่ยง

- มีคำสั่งปฏิบัติงานสำหรับพนักงานขับรถยนต์ ประจำรถยนต์ของแต่ละคัน
- พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์ ให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้อยู่เสมอ หากเกิดความชำรุดเสียหายให้รีบรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทันที
- เครื่องจักรกลที่ปฏิบัติงานนอกสถานที่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานประสานผู้นำในพื้นที่ช่วยดูแล หรือนำไปจอดไว้ที่บ้านกำนัน ผู้ใหญ่บ้านในพื้นที่ออกปฏิบัติงาน
- เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ตลอดเวลา

(ลงชื่อ).....

(นางสาววันเพ็ญ ตั้งสกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดอำนาจเจริญ

ลงวันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดอำนาจเจริญ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

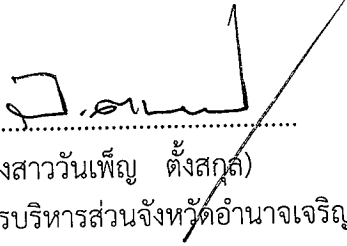
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและทัศนคติของผู้บริหารผู้บริหาร มีทัศนคติที่ดีต่อการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งการติดตาม ประเมินผลการทำงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีการบริหารที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการ วิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการ ลดความเสี่ยง ป้องกันความเสี่ยง</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรมมีข้อกำหนดด้าน จริยธรรมและบทลงโทษ บุคลากรทราบและเข้าใจ ลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับ บทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทาง ปฏิบัติที่ถูกต้อง ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรม องค์กรที่มุ่งเน้นความซื่อสัตย์สุจริต กำหนดเป้าหมาย การดำเนินงาน กำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็น เพื่อให้มั่นใจว่าบุคลากรจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติ ตามจริยธรรม</p> <p>๑.๓ โครงสร้างองค์กร มีการจัดโครงสร้างสายงานการ บังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาด และลักษณะการดำเนินงาน มีการประเมินโครงสร้าง เป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้อง กับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง มีการมอบหมาย หน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>๑.๔ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการ ควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน</p> <p>๑.๕ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ ผู้บริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กร ที่มุ่งเน้นความซื่อสัตย์สุจริต มีข้อกำหนดด้านจริยธรรม เป็นตัวอย่างที่ดีในองค์กร บุคลากรในสังกัดองค์การ บริหารส่วนจังหวัดอำนาจเจริญ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่าง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และ เป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ องค์การบริหารส่วนจังหวัดอำนาจเจริญ มีการ จัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมประกอบด้วย ๒ สำนัก ๗ กอง ๑ หน่วย โดยมีผู้ว่าราชการจังหวัด เป็นผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมบุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ อบจ.จัดทำคำสั่งมอบหมายงานอย่างเหมาะสมชัดเจน บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ มีการส่งเสริมให้บุคลากร ทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับ การอบรมอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งมีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการ ควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดขึ้นของการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑ อบจ.อจ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว อบจ.มีความเสี่ยงในด้านบุคลากรด้านการงบประมาณ และด้านการดำเนินงาน</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของ อบจ.ทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ อบจ.มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการดำเนินงานประสานงานประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เพจของ อบจ. เว็บไซต์ ไลน์ เฟสบุ๊ก ของ อบจ</p> <p>๓.๓ อบจ.มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ อบจ.มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ ทุกสำนัก/กอง/หน่วย ของ อบจ. มีการนำข้อกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของหน่วยงานเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาข้อมูล ความรู้</p> <p>๔.๓ อบจ.จัดให้มีการบริการต่างๆ แก่ประชาชน เช่น การจัดทำแผนการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เป็นการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ประกอบการและเป็นการณรงค์ประชาสัมพันธ์ในการจัดเก็บภาษี ติดต่อสื่อสารโดยตรง การออก อบจ.เคลื่อนที่ตลอดทั้งปีเป็นการสื่อสารโดยตรงกับประชาชนเขาถึงประชาชนและทันต่อเหตุการณ์พร้อมจัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์</p> <p>-ประชาชนสามารถเข้ามาติดต่อที่หน้าเพจของ อบจ. เพื่อติดต่อทราบถึงข้อมูลข่าวสาร และประเมินการทำงานของ อบจ.</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ อบจ.มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ประชุมร่วมกัน และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนจังหวัดอำนาจเจริญ มีการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ สนับสนุนให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดอำนาจเจริญ ขับเคลื่อนการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นางสาววันเพ็ญ ตั้งสกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดอำนาจเจริญ

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕