

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้องตี้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง	ผลการประเมิน
การประเมินความเสี่ยง มีวัตถุประสงค์เพื่อทราบว่ กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหาร ความเสี่ยงว่า เหมาะสม เพียงพอหรือไม่	สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน ในด้านการประเมินความเสี่ยงพบว่า
๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ และ เป้าหมายของการ ดำเนินงานชัดเจน และ วัดผลได้ ตลอดจนมีการเผยแพร่ และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน	๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ และ เป้าหมายของ การประเมินงาน มีการประชุมชี้แจงนโยบาย การจัดทำระบบควบคุมภายใน การให้บุคลากร มีส่วนร่วมในการปฏิบัติงานร่วมกันอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดความเสี่ยง และ ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น
๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการทำงานใน ระดับกิจกรรมและ บุคลากรมีส่วนเกี่ยวข้องและมีส่วนร่วม	๒. มีการประชุม กำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน ทั้งงานประจำ และ โครงการต่างๆ ที่ดำเนินการ เพื่อให้ดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง มีปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยทั้งภายในและ ภายนอก เช่น การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการทำงาน การมอบหมายงานและใช้กำลังคนอย่างเต็มประสิทธิภาพ	๓. ปัจจัยเสี่ยงที่เกิดขึ้น ทั้งภายในองค์กร ได้แก่ บุคลากรในสังกัด พบว่า จำเป็นต้องมีการพัฒนา ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อสามารถลดขั้นตอน การทำงาน และ ทำให้งานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง มีการวิเคราะห์ และ ประเมินความเสี่ยง โดยคำนึงถึง โอกาส ผลกระทบ และ ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงขึ้น	๔. การประเมินความเสี่ยง ได้พิจารณาจากความ สำคัญของงาน ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นตามลำดับ เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายได้
๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง บุคลากร มีส่วนร่วมในการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อ ป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	๕. บุคลากรในสังกัด มีส่วนร่วมในการปฏิบัติงาน ร่วมคิด ร่วมแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นระหว่างการ ปฏิบัติ ส่งผลให้มีการทำงานที่มีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น
๓. กิจกรรมการควบคุม	
ในการประเมินความเสี่ยงพอของการควบคุมภายใน พิจารณาว่า มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพหรือไม่	๑. งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรมงานด้านบริหารงานทั่วไป ควรมีการปรับปรุง และทบทวนบทบาทหน้าที่ของบุคลากรแต่ละท่าน การติดตามและประเมินผลการทำงาน เพื่อให้มีการ ใช้กำลังคนให้เหมาะสมกับงานที่ได้รับมอบหมาย ทำให้งานบรรลุวัตถุประสงค์ และ เกิดความเสียหาย น้อยที่สุด
๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง ควรมีการกำหนดกิจกรรม และ วัตถุประสงค์ที่ต้อง ควบคุม เพื่อการการติดตามและประเมินทำได้ชัดเจน และสะดวก งานหรือกิจกรรมที่ต้องควบคุมควรเป็น งานที่เสี่ยง ที่ผิดพลาดแล้วก่อให้เกิดความเสียหายได้	