

กองวิชาการและแผนงาน เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>๒.๒ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองวิชาการและแผนงานสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งในการปฏิบัติของหน่วยงานภายในองค์กรได้ แต่มีข้อจำกัดในเรื่องความเข้าใจ การให้ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนา การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณ การให้ข้อมูลหลักฐานในการดำเนินคดีต่างๆ ของจำนวนผู้ปฏิบัติงานไม่สอดคล้องกับปริมาณงาน</p> <p>กองวิชาการและแผนงาน มีการประเมินความเสี่ยง โดยใช้แนวทางจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน และวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป ซึ่งความเสี่ยงมีดังนี้</p> <p><u>งานวิเคราะห์นโยบายแผน คือ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ในการประชุมประชาคมผู้มีรายชื่อในสัดส่วนประชาคมตามที่ได้กำหนดไว้ทั้งที่เป็นตัวบุคคลหรือตัวแทนองค์กร/หน่วยงานต่างๆ ไม่เข้าร่วมประชุมประชาคม</li> <li>- ในการประชุมประชาคมไม่มีตัวแทนจากสำนัก/กองหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อตอบปัญหาข้อซักถามต่างๆ</li> <li>- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมประชาคม</li> <li>- สำนัก/กอง เจ้าของโครงการไม่ได้วิเคราะห์โครงการในเบื้องต้นทำให้มีปัญหายุ่งยากเมื่อนำแผนสู่การปฏิบัติ</li> <li>- ปัญหาที่ประชาชนนำเสนอไม่ได้ถูกบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งทำให้ขาดความเชื่อมั่นและเกิดความเบื่อหน่ายที่จะต้องเข้าร่วมประชุมประชาคมในครั้งต่อไป</li> </ul>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
	<p><u>งานสอบสวนและวินัย</u> คือ</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ปริมาณงานมีจำนวนมาก เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ปฏิบัติงาน ทำให้ดำเนินการไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด</li><li>- ในการส่งเรื่องให้ฝ่ายนิติการดำเนินการหน่วยงานต้นเรื่องไม่สรุป เรื่องเดิม ข้อเท็จจริง ข้อกฎหมายที่ถือปฏิบัติในกรณีต่างๆ รวมทั้งความเห็นเบื้องต้นของฝ่ายงานทำให้ต้องใช้เวลาในการรวบรวมข้อเท็จจริง และอาจไม่ครบถ้วน</li><li>- เพิ่มความรู้ความเชี่ยวชาญในการส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติมีความรู้ความชำนาญในสายอาชีพ</li></ul> <p><u>งานคดีและเรื่องร้องทุกข์ งานนิติกรรมสัญญา</u> คือ</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ปริมาณงานมีจำนวนมาก เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ปฏิบัติงาน ทำให้ดำเนินการไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด</li><li>- ในการส่งเรื่องให้ฝ่ายนิติการดำเนินการหน่วยงานต้นเรื่องไม่สรุป เรื่องเดิม ข้อเท็จจริง ข้อกฎหมายที่ถือปฏิบัติในกรณีต่างๆ รวมทั้งความเห็นเบื้องต้นของฝ่ายงานทำให้ต้องใช้เวลาในการรวบรวมข้อเท็จจริง และอาจไม่ครบถ้วน</li><li>- เพิ่มความรู้ความเชี่ยวชาญในการส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติมีความรู้ความชำนาญในสายอาชีพ</li></ul> <p><u>งานประชาสัมพันธ์</u> คือ</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้</li><li>- อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ และไม่เหมาะสมกับลักษณะงานที่ปฏิบัติ</li><li>- ได้รับข้อมูลที่จะดำเนินการประชาสัมพันธ์จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกระชั้นชิด</li><li>- แต่ละสำนัก/กอง ไม่ได้ประสานงานหรือส่งข่าวหรือกิจกรรมเด่น เพื่อนำมาเป็นข้อมูลในการวิเคราะห์คัดเลือกกลวารสาร, รายงานกิจการ</li><li>- ผู้รับจ้างไม่ดำเนินการให้เสร็จตามสัญญา</li><li>- เพิ่มความรู้ความเชี่ยวชาญในการส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติมีความรู้ความชำนาญในสายอาชีพ</li></ul>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๓ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ</p> <p>๓.๕ อื่น ๆ</p> <p>- การควบคุมด้านทักษะและประสบการณ์ของเจ้าหน้าที่</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p> <p>๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผล ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>	<p>กองวิชาการและแผนงาน มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้น โดยจะประเมินตนเอง ปีละ ๑ ครั้ง และรายงานผู้บริหารทราบต่อไป</p> <p>กองวิชาการและแผนงานมีการสื่อสารหน่วยงานภายใน ภายนอก ที่รวดเร็ว</p> <p>กองวิชาการและแผนงานมีการประชุมประจำเดือนเพื่อติดตามการดำเนินงานของทุกงานภายในกองฯ และกำหนดการปฏิบัติงานของทุกงานเพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และมีส่วนร่วมในการติดตามและประเมินผลตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินการควบคุมภายในของกองวิชาการและแผนงาน และจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงงานวิเคราะห์นโยบายและแผน มีความเสี่ยงในเรื่องการจัดประชุมประชาคมซึ่งในการประชุมแต่ละครั้งผู้มีรายชื่อในสัดส่วนที่ได้กำหนดไว้ทั้งที่เป็นตัวบุคคลหรือตัวแทน องค์กร/หน่วยงานต่างๆ ไม่มาประชุมรวมถึงไม่มีตัวแทนจากสำนัก/กองหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องไม่เข้าร่วมประชุม เพื่อตอบปัญหาข้อซักถามต่างๆ ของประชาชน อีกทั้งโครงการหรือปัญหาต่างๆ ที่ประชาชนนำเสนอในการประชุมไม่ถูกบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อมั่นและเกิดความเบื่อหน่ายที่จะต้องเข้าร่วมประชาคมในครั้งต่อไป งานสอบสวนและวินัย และงานนิติกรรมสัญญา มีความเสี่ยงในเรื่องปริมาณงานมีจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ปฏิบัติงานทำให้ดำเนินการไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และหน่วยงานต้นเรื่องไม่สรุปข้อเท็จจริงทำให้ต้องใช้เวลาในการรวบรวมข้อเท็จจริงงานคดีและเรื่องร้องทุกข์ งานนิติกรรมสัญญา งานประชาสัมพันธ์มีความเสี่ยงในเรื่องการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ และอุปสรรคในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ การได้รับข้อมูลที่จะดำเนินการประชาสัมพันธ์จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกระชั้นชิด ซึ่งสำนัก/กอง ไม่ได้ประสานงานหรือส่งข่าว กิจกรรมเด่น ของแต่ละสำนัก/กอง เพื่อนำมาวิเคราะห์ในการคัดเลือกลงวารสาร และผู้รับจ้างไม่สามารถดำเนินการให้เสร็จตามสัญญาที่กำหนดไว้ และมีการเพิ่มความรู้ความเชี่ยวชาญในการส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติ มีความรู้ความชำนาญในสายอาชีพ

ชื่อผู้ประเมิน.....

(นางพรชนก ตู๊บรรเทิง)

ตำแหน่งผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน

วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๐