

เทศบาลนครปากเกร็ด

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๒. กองวิชาการและแผนงาน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</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>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ทั้งภายในและภายนอก</p>	<p>จากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อสภาพแวดล้อมของการควบคุมทั้ง ๗ ปัจจัย พบว่ากองวิชาการและแผนงานมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงาน</p> <p>จากการประเมินองค์ประกอบความเสี่ยง พบว่ากองวิชาการและแผนงานมีกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยบุคลากรทุกระดับเข้าใจถึงวัตถุประสงค์การดำเนินงาน วัตถุประสงค์ของกอง วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม มีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และกำหนดวิธีการควบคุมอย่างเหมาะสม</p> <p>จากการประเมินกิจกรรมการควบคุมของกองวิชาการและแผนงาน พบว่าโดยส่วนใหญ่แล้วฝ่าย/งานต่างๆ</p>

เทศบาลนครปากเกร็ด

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๓.๔ มีมาตรการป้องกันและตรวจสอบการดำเนินงานอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๕ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การมอบหมายงาน การจัดทำคู่มือ การแต่งตั้งคณะทำงาน การจัดทำสมุดคุม เป็นต้น</p> <p>๓.๖ มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่</p> <p>๓.๗ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติ คู่มือและแบบรายงานสำหรับผู้ที่เกี่ยวข้อง ในการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ อย่างชัดเจน เพื่อให้บรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม <p>๓.๘ อื่น ๆ (โปรดระบุ)</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติ คู่มือและแบบรายงานสำหรับผู้ที่เกี่ยวข้อง ในการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ อย่างชัดเจน เพื่อให้บรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม 	<p>ได้มีการควบคุมความเสี่ยงในการดำเนินงานภายใน และได้ถือปฏิบัติตามแนวทางที่ได้กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงเดิมที่ต้องนำมาปรับปรุงเพิ่มเติม คือ "กิจกรรมการบริการสาธารณะภายใต้ พรบ.การอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘" เนื่องจากสำนักงาน ก.พ.ร. มีการอนุมัติกระบวนการใหม่อยู่เรื่อยๆ ทำให้หน่วยงานที่ต้องดำเนินงานตามกระบวนการนั้นๆต้องปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา และพบความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก ๒ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) กิจกรรมการตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน ๒) กิจกรรมการปิดประกาศประชาสัมพันธ์การประกวดราคาและสอบราคา

เทศบาลนครปากเกร็ด

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>๔.๒ จัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานและการปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ไว้อย่างถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการดำเนินงานและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>๔.๔ มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกของกองวิชาการและแผนงาน ให้ผู้บริหารทุกระดับ</p> <p>๔.๕ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเชื่อถือได้ และทันตามกำหนดระยะเวลา</p> <p>๔.๖ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน รวมถึงปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>๔.๗ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>๔.๘ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ หน่วยงานภาครัฐ ประชาชน สื่อมวลชน</p>	<p>จากการประเมินองค์ประกอบด้านสารสนเทศและการสื่อสาร พบว่า มีความเหมาะสมและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน ตามภารกิจของกองวิชาการและแผนงาน และกิจกรรมการควบคุมที่ได้กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>

เทศบาลนครปากเกร็ด

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๓ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๔ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๕ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามลักษณะวัตถุประสงค์ขององค์กรในการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุม อย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>๕.๖ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>๕.๗ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>๕.๘ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p>	<p>จากการประเมินองค์ประกอบด้านการติดตามและประเมินผล พบว่ากองวิชาการและแผนงานมีระบบการติดตามประเมินผลการดำเนินงานที่เหมาะสมและเพียงพอ ทำให้ผู้บริหารสามารถติดตามความก้าวหน้าและประเมินผลของการดำเนินงานได้ ซึ่งในปี ๒๕๕๙ ได้มีการติดตามประเมินผล "กิจกรรมการบริการสาธารณะภายใต้พรบ.การอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘" พบว่าสำนักงาน ก.พ.ร. มีการอนุมัติกระบวนการใหม่อยู่เรื่อยๆ ทำให้หน่วยงานต้องมีการปรับปรุงกระบวนการอยู่ตลอดเวลา จึงต้องนำมาปรับปรุงการควบคุมเพิ่มเติม</p>