

องค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ต
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ต ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม โดยมีการประกาศหลักเกณฑ์เกี่ยวกับจริยธรรมของข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างเผยแพร่ให้ได้รับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ต มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย และมีการกำกับดูแลโดยมีผู้อำนวยการสำนักงานช่าง/หัวหน้าสำนักปลัดฯ/ผู้อำนวยการกอง/หัวหน้าหน่วย มีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ องค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ต มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒ สำนัก ๙ กอง ๑ หน่วย โดยมีการปฏิบัติภารกิจตามอำนาจหน้าที่</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์	๑.๕.๑ ในแต่ละ สำนัก/กอง/หน่วย มีการจัดทำคำสั่งคณะทำงานโดยให้มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการประเมินการควบคุมภายใน ของแต่ละสำนัก/กอง/หน่วย เพื่อส่งให้คณะกรรมการระดับองค์พิจารณาประเมินความเสี่ยงต่อไป
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ มีการระบุวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ องค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ต มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ขององค์กร มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ต และผู้เกี่ยวข้องทุกระดับขององค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ต มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยงถึงแนวโน้มที่อาจจะนำไปสู่การเกิดการทุจริตประเภทต่างๆ มีการกำหนดกิจกรรมป้องกันการทุจริต</p> <p>๒.๔ มีการประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน และได้กำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ตทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายใน ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ ผู้บริหารและบุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ต มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการนำระบบเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน มีการประเมินผลโดยการใช้ระบบเทคโนโลยีเข้ามาเกี่ยวข้อง มีการควบคุมด้านความปลอดภัยของการใช้ระบบเทคโนโลยี</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนของแต่ละสำนัก/กอง/หน่วย และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดทำ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ จัดให้มีระบบสารสนเทศและการรายงานสำหรับการบริหารและการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ต ลงในเว็บไซต์ www.phuketcity.org มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทราบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ มีกลไกหรือช่องทางให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร มีช่องทางการร้องเรียน ร้องทุกข์ ในกรณีที่พบเบาะแสการทุจริต หรือมีปัญหาอื่นๆ
<p>๕.กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ องค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ตมีการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน โดยมีคณะกรรมการ ระดับองค์กรเป็นผู้ดำเนินการ และมีการรายงานผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้บริหาร ได้รับทราบเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติให้บรรลุตามแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในตามที่วางไว้</p> <p>๕.๒ การประเมินผลมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ต เป็นผู้ประเมินผล และมีการติดตาม มีการสื่อสารกับบุคลากรที่ รับผิดชอบงานนั้นๆ ในหน่วยงาน และกรณีที่มีเรื่อง สำคัญต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาระดับสูงด้วย เพื่อจะได้สั่งการให้แก้ไขได้อย่างทันเหตุการณ์</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ต มีการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบเรียบร้อยแล้ว เป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของรัฐ อย่างไรก็ตาม ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ซึ่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ต จะได้ดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายในต่อไป

(นายวัชรินทร์ ปฐมวัฒนพงศ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดภูเก็ต

วันที่