

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานบริหารทั่วไป งานธุรการและงานประชาสัมพันธ์ การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เพราะขาดความเอาใจใส่จากเจ้าหน้าที่ ต้องมีการติดตามตรวจสอบ กำชับอยู่เป็นประจำ และขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบวิธีการปฏิบัติงานธุรการและงานประชาสัมพันธ์ ๑.๒ งานนโยบายและแผน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ต้องมีการปรับเปลี่ยนแนวทางวิธีการปฏิบัติในการจัดทำแผนการรวบรวมแผนงานโครงการภายในหน่วยงาน บ่อยครั้งเพื่อให้สอดคล้องกับการสั่งการ หรือระเบียบต่างๆที่ปรับเปลี่ยน ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากการเบิกจ่ายงบประมาณที่ได้กำหนดไว้ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ มีการโอนลด-เพิ่มงบประมาณ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ๑.๓ งานนิติการ งานกิจการสภา งานประชุมสภา การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ และสำเร็จระดับหนึ่ง แต่ต้องสนับสนุนให้มีการศึกษาระเบียบกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องกับงานกิจการสภาเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ งานด้านกฎหมายและคดี การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ แม้จะไม่มีบุคลากรตำแหน่ง นิติกร พนักงานที่ได้รับมอบหมายสามารถปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดีสอดคล้องต่อระเบียบและกฎหมาย รวมทั้งระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีจำนวนมาก ๑.๔ งานสวัสดิการสังคม การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอรระดับหนึ่ง ถึงแม้ช่องทางติดต่อประสานงานประชาชนมีจำนวนน้อย สามารถปฏิบัติงานได้ทันต่อเหตุการณ์และความต้องการของประชาชน	ผลการประเมิน สำนักงานปลัด แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น ๗ งาน ดังนี้ ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๓) งานนิติการ ๔) งานสวัสดิการสังคม ๕) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖) งานบริหารงานสาธารณสุข ๗) งานการเจ้าหน้าที่ จากการวิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๔ รายการ ดังนี้ ๑. งานบริหารงานทั่วไป งานธุรการและงานประชาสัมพันธ์ พบความเสี่ยงเจ้าหน้าที่ขาดการเอาใจใส่ในเนื้องาน และขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบวิธีการปฏิบัติงานธุรการและงานประชาสัมพันธ์ สรุป งานธุรการและงานประชาสัมพันธ์ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ ๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบความเสี่ยง คือ ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบและปฏิบัติงานโดยตรง วัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการแก้ไขปัญหาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น สรุป งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ ๔. งานการเจ้าหน้าที่ พบความเสี่ยง คือ บุคลากรขาดประสบการณ์และความชำนาญในการทำงาน ทำให้งานไม่สามารถบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สรุป งานการเจ้าหน้าที่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบและปฏิบัติงานโดยตรง และไม่สามารถคาดการณ์สาธารณภัยที่จะเกิดขึ้นในพื้นที่ได้ พร้อมทั้งวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการแก้ไขปัญหาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น ๑.๖ งานบริหารงานสาธารณสุข การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอระดับหนึ่ง ถึงแม้จะไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง พนักงานที่ได้รับมอบหมายในปฏิบัติหน้าที่สามารถปฏิบัติงานได้ตรงตามบทบาทหน้าที่ ๑.๗ งานการเจ้าหน้าที่ การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากรขาดประสบการณ์และขาดความชำนาญในการทำงาน การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานบริหารทั่วไป งานธุรการและงานประชาสัมพันธ์ ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานธุรการและงานประชาสัมพันธ์ เกิดข้อบกพร่อง คือ บุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานขาดความเอาใจใส่รวมถึงยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบและหลักเกณฑ์ต่างๆ ในการทำงาน ๒.๒ งานนโยบายและแผน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น อาจเกิดข้อบกพร่อง คือ เมื่อวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ มีบุคลากรเข้ารับการบรรจุใหม่ ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งบุคลากรยังขาดความชำนาญในการทำงาน จึงต้องเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ประกอบกับแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้มีการปรับเปลี่ยนแนวทางการปฏิบัติในการจัดทำแผนการรวบรวมแผนงานโครงการภายในหน่วยงานบ่อยครั้งเพื่อให้สอดคล้องกับการสั่งการ หรือระเบียบต่างๆ ที่ปรับเปลี่ยน	ผลการประเมิน สำนักปลัดมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของในการดำเนินงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง อีกทั้งมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุม เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักงานปลัดมากขึ้น เน้นในติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหารเจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานการทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีอาจเกิดข้อบกพร่อง คือ เมื่อวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ มีบุคลากรเข้ารับการบรรจุใหม่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ ซึ่งบุคลากรยังขาดความชำนาญในการทำงาน จึงต้องเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ แต่เนื่องจากการเบิกจ่ายงบประมาณที่ได้กำหนดไว้ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ มีการโอนลด-เพิ่มงบประมาณ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ๒.๓ งานนิติการ งานกิจการสภา ปัจจัยเสี่ยงที่อาจทำให้งานกิจการสภาเกิดข้อบกพร่อง คือ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องกับงานกิจการสภา จึงต้องสนับสนุนให้มีการศึกษาระเบียบกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องกับงานกิจการสภา เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ งานด้านกฎหมายและคดี ปัจจัยเสี่ยงที่อาจทำให้งานด้านกฎหมายและคดีเกิดข้อบกพร่อง คือ การที่ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง นิติกร การปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดี อาจไม่สอดคล้องต่อระเบียบและกฎหมาย รวมทั้งระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีจำนวนมาก ๒.๔ งานสวัสดิการสังคม	
ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานสวัสดิการสังคมอาจเกิดข้อบกพร่อง คือ ช่องทางติดต่อประสานงานประชาชนที่มีจำนวนน้อยซึ่งจะทำให้ประชาชนไม่ได้รับข่าวสารที่ถูกต้องและไม่ทั่วถึง ๒.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เกิดข้อบกพร่อง คือ ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบ และปฏิบัติงานโดยตรง และไม่สามารถคาดการณ์สาธารณภัยที่จะเกิดขึ้นในพื้นที่ได้ พร้อมทั้งวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการแก้ไขปัญหาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒.๖ งานบริหารงานสาธารณสุข ปัจจัยเสี่ยงที่อาจทำให้งานบริหารงานสาธารณสุขเกิดข้อบกพร่อง คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง และไม่สามารถคาดการณ์ โรคระบาดหรือโรคติดต่อที่จะเกิดขึ้นในพื้นที่ได้ ๒.๗ งานการเจ้าหน้าที่ ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานการเจ้าหน้าที่ เกิดข้อบกพร่อง คือ บุคลากรขาดประสบการณ์และขาดความชำนาญในการทำงาน ทำให้ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานบริหารงานทั่วไป งานธุรการและงานประชาสัมพันธ์ ๑. มีการประชุมชี้แจงแนวทางในการปฏิบัติงาน ๒. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน ๓. ส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรได้เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานที่ได้รับมอบหมาย ๓.๒ งานนโยบายและแผน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๑. มีการจัดประชาคมระดับตำบลเพื่อรับฟังความปัญหาความต้องการ นำมาจัดลำดับความสำคัญและจัดให้สอดคล้องกับแผนงาน ยุทธศาสตร์ ของแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. มีการนำโครงการมาพิจารณาความสำคัญและความจำเป็นเร่งด่วน โดยจัดทำโครงการ พร้อมทั้งประสานไป	ผลการประเมิน กิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และการอนุมัติไว้อย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งหน้าที่ในการปฏิบัติงาน ที่สำคัญ การตรวจทาน จะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ สำนักงานปลัด มีการควบคุม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและหัวหน้าสำนักปลัด โดยการกำหนดวัตถุประสงค์งานมากขึ้น และมีการประชุมติดตามงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง ทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น
ยังหน่วยงานอื่นๆ เพื่อขอรับงบประมาณในการจัดทำโครงการและแก้ไขปัญหาให้กับประชาชนตามแผนพัฒนาท้องถิ่น ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี มีการติดตาม ประเมินผล ปัญหา อุปสรรคและข้อเสนอแนะจากบุคลากรผู้รับผิดชอบงานต่างๆ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับงบประมาณขององค์กร ๓.๓ งานนิติการ งานกิจการสภา มีการสนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้เกี่ยวข้องกับการกิจการสภาได้เรียนรู้และศึกษาระเบียบ กฎหมายในการปฏิบัติงาน รวมถึงทำหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดต่องานกิจการสภา	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
งานด้านกฎหมายและคดี ๑. มีการมอบหมายบุคลากรที่มีความเหมาะสมในการปฏิบัติงานให้เป็นผู้รับผิดชอบตอบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒. บุคลากรมีการนำความรู้ที่ได้จากการเข้าร่วมประชุมสัมมนา และฝึกอบรม มาใช้ในการปฏิบัติงานได้ในระดับหนึ่ง ๓.๔ งานสวัสดิการสังคม ๑. มีการเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ในรูปแบบสื่อสารอิเล็กทรอนิกส์ ๒. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่มีความทันสมัยและเพียงพอต่อความต้องการของประชาชน ๓.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. มีการจัดทำแผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. มีการควบคุมดูแล การจัดเตรียมวัสดุและอุปกรณ์ที่มีเพื่อใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. มีการจัดระบบติดต่อสื่อสารและแจ้งข่าวระหว่างหน่วยงานต่างๆให้กับประชาชนในพื้นที่ ๓.๖ งานบริหารงานสาธารณสุข มีการกำหนดภารกิจขอบเขตของงานและวิเคราะห์สถานการณ์เพื่อควบคุมโรคระบาด โรคติดต่อ ๓.๗ งานการเจ้าหน้าที่ จัดให้มีการส่งเสริม สนับสนุนให้บุคลากรได้เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานที่ได้รับมอบหมาย	สำหรับปัจจัยภายนอก มีการประชุมระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ มีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสารติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที ๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง ๔.๓ ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารกับส่วนราชการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย	ผลการประเมิน ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น และมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. กิจกรรมการติดตามผล ปรับปรุงคำสั่งปฏิบัติงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้มีความชัดเจน รายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษาภาระงานใหม่ ๆ อยู่เสมอ แบบสอ ทวนเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล จะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้ การดำเนินงานของสำนักปลัด เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ประจำปีขององค์กร	ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็น ที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการ ติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดจากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มี ๓ ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานบริหารงานทั่วไป

งานธุรการและงานประชาสัมพันธ์ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นความ
เสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ และต้องมีการวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นความ
เสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ และต้องมีการวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๓. งานการเจ้าหน้าที่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อน
และต้องมีการวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป

ลงชื่อ

(นายชัยยุทธ ลัดลอย)

นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กร ตามคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในของคลัง คำสั่งที่ ๔๔๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๕ ๑.๑ งานการเงินและบัญชี การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจาก การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้ ไม่เป็นตามระเบียบการเบิกจ่าย ขาดการตรวจสอบ ๑.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง และมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินอยู่ตลอดเวลาซึ่งยากต่อการรับรู้ข้อมูล การแจ้งกรรมสิทธิ์ในการครอบครองที่ดินไม่ตรงตามความเป็นจริง ประกอบกับข้อมูลลูกหนี้ไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ไม่สามารถเรียกเก็บลูกหนี้ได้ ทำให้งานขาดประสิทธิภาพ ๑.๓ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากขาดบุคลากรในตำแหน่ง ประกอบกับข้อมูลแผนที่ภาษีไม่เป็นปัจจุบันและไม่ครอบคลุม ครบถ้วน ประกอบกับข้อมูลลูกหนี้ไม่เป็นปัจจุบัน	ผลการประเมิน จากการวิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๔ รายการ ดังนี้ ๑. งานการเงินและบัญชี พบความเสี่ยง การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้ไม่เป็นตามระเบียบการเบิกจ่าย ขาดการตรวจสอบ สรุป งานการเงินและบัญชี ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบความเสี่ยง คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินอยู่ตลอดเวลาข้อมูลการแจ้งกรรมสิทธิ์ในการครอบครองที่ดินไม่ตรงตามความเป็นจริง ประกอบกับข้อมูลลูกหนี้ไม่เป็นปัจจุบัน สรุป งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ ๓. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พบความเสี่ยง คือ ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบและปฏิบัติงานโดยตรง ประกอบกับข้อมูลแผนที่ภาษีไม่เป็นปัจจุบันและไม่ครอบคลุม ครบถ้วน ทำให้งานขาดประสิทธิภาพ
๑.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงาน ทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ ขาดความรู้ ความเข้าใจในข้อกฎหมาย ระเบียบ และวิธีปฏิบัติต่างๆ และมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	สรุป งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบความเสี่ยง คือเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ขาดความรู้ ความเข้าใจในข้อกฎหมาย ระเบียบ และวิธีปฏิบัติต่างๆ และมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน สรุป งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานการเงินและบัญชี ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานการเงินและบัญชีเกิดข้อบกพร่อง คือ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชียังขาดความเข้าใจ และความชำนาญ ในการจัดทำบัญชีในรูปแบบใหม่ และขาดการกลั่นกรองและตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย เพราะกองคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบฎีกาน้อย ทำให้งานเกิดความผิดพลาด ๒.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้เกิดข้อบกพร่อง คือ ไม่มีข้าราชการในตำแหน่งงานจัดเก็บรายได้ ประกอบกับข้อมูลลูกหนี้ไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ไม่สามารถเรียกเก็บลูกหนี้ได้ ประกอบกับไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีได้ เนื่องจากไม่อยู่ในพื้นที่ ๒.๓ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเกิดข้อบกพร่อง คือ ไม่มีข้าราชการในตำแหน่งประกอบกับข้อมูลภาษีไม่เป็นปัจจุบันและไม่ครอบคลุมครบถ้วน ทำให้งานขาดประสิทธิภาพ ๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเกิดข้อบกพร่อง คือ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุนั้นขาดความรู้ ความเข้าใจในข้อกฎหมายระเบียบ และวิธีปฏิบัติต่างๆ ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	ผลการประเมิน กองคลัง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังในการดำเนินงานอย่างชัดเจน มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุ และประเมินความเสี่ยง มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานการเงินและบัญชี ๑. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปีและแนวทางการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการกำหนด ๒. มีกำหนดวันและเวลาในการจัดวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๓. มีการกลั่นกรองและตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง ๓.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดติดตามอย่าให้ขาดอายุความ ๒. ออกพื้นที่เพื่อให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและสร้างความเข้าใจอันดีกับผู้เสียภาษี	

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.๓ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๑. ถิ่นปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒. กำชับเจ้าหน้าที่จัดทำแผนที่และทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ๓. จัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนประชาสัมพันธ์ให้ความชัดเจน ๔. ออกพื้นที่เพื่อให้บริการแก่ประชาชนและสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี ๓.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอและติดตามศึกษาระเบียบ กฎหมาย ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ๒. องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม นำการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระบบ e-plan, ระบบ e-laas, EGP, มาใช้ในงานกิจกรรม ต่างๆ อย่างครบถ้วน เพื่อให้ประชาชนสามารถเข้าตรวจสอบข้อมูลได้	ผลการประเมิน กองคลัง มีกิจกรรมควบคุมภายในมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และการอนุมัติไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งหน้าที่ในการปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ กิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ผลการประเมิน ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมตามลักษณะและประเภทของงานนั้นๆ มีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาสะดวกต่อผู้ใช้มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร
๕. กิจกรรมการติดตามผล กองคลัง มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องมีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง จากการตรวจสอบและการสอบทาน มีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ผลการประเมิน จากการติดตามและประเมินผล ยังพบปัญหาต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงาน การติดตามประเมินผลกองคลัง มีความเหมาะสม โดยเจ้าหน้าที่มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่รายงานต่อผู้บังคับบัญชาทันที และดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันทีที่ตรวจพบ

/ผลการประเมินโดยรวม...

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มี ๔ ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานการเงินและบัญชี ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ และต้องมีการวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อน และต้องมีการวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๓. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ และต้องมีการวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อน และต้องมีการวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป

ลงชื่อ



(นายสุชสุบิน สิ้นธุชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม บุคลากรของหน่วยงานมีทัศนคติที่ดีมีความสนใจและให้ความร่วมมือต่อการควบคุมภายในมีการประสานงานระหว่างส่วนงานย่อย ผู้บริหารให้ความสำคัญในความซื่อสัตย์ มีศีลธรรม ยอมรับในความสามารถของเพื่อนร่วมงาน การใช้สื่อสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามามีส่วนร่วมในการเก็บข้อมูล การบันทึกระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน รวมถึงการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร การบริหารและพัฒนาการควบคุมภายในทำให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย	ผลการประเมิน กองช่าง มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและ พนักงานจ้าง ตามคำสั่ง ที่ ๖๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ โดยแบ่งงานเป็น ๔ งาน ดังนี้ - งานวิศวกรรมโยธา - งานแบบแผนและก่อสร้าง - งานสำรวจและออกแบบ - งานสาธารณูปโภค จากการวิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ รายการ ดังนี้ ๑. งานด้านตรวจสอบแบบแปลนการขออนุญาตปลูกสร้างอาคารทางด้านวิศวกรรม พบความเสี่ยง คือ ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และเอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ สรุป ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในซึ่งมีความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ ๒. งานแบบแผนและก่อสร้าง พบความเสี่ยง คือ การควบคุมงานไม่เป็นไปตามระเบียบและมีปัจจัยภายนอกเข้ามาเกี่ยวข้องทำให้ยากต่อการควบคุม
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานวิศวกรรมโยธา งานด้านตรวจสอบแบบแปลนการขออนุญาตปลูกสร้างอาคารทางด้านวิศวกรรม ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานวิศวกรรมโยธาเกิดข้อบกพร่อง คือ ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง การเตรียมเอกสารยื่นขออนุญาตไม่ครบ ทำให้ขั้นตอนการขออนุญาตล่าช้า ๒.๒ งานแบบแผนและก่อสร้าง ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานแบบแผนและก่อสร้างเกิดข้อบกพร่อง คือ การควบคุมงานไม่เป็นไปตามระเบียบและมีปัจจัยภายนอกเข้ามาเกี่ยวข้องทำให้ยากต่อการควบคุม	ผลการประเมิน การประเมินความเสี่ยงใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง แต่ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากเจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒.๓ งานสำรวจและออกแบบ ปัจจัยเสี่ยงทำให้งานสำรวจและออกแบบ เกิดข้อบกพร่องของงาน เป็นสภาพแวดล้อมภายนอก รวมถึงการดำเนินการออกแบบโครงการที่ไม่มีแบบมาตรฐาน ไม่สามารถดำเนินการได้เนื่องจากเกินขอบเขตอำนาจหน้าที่ของอบต. ๒.๔ งานสาธารณูปโภค ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานสาธารณูปโภค อาจเกิดข้อบกพร่อง คือ วัสดุอุปกรณ์อาจไม่เพียงพอต่อการให้บริการประชาชน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานวิศวกรรมโยธา งานด้านตรวจสอบแบบแปลนการขออนุญาตปลูกสร้างอาคารทางด้านวิศวกรรม จัดให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอยู่เสมอ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการทำงานเพิ่มขึ้นและมีความทันสมัย ๓.๒ งานแบบแผนและก่อสร้าง ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาค้นคว้าความรู้เพิ่มเติม ๓.๓ งานสำรวจและออกแบบ ๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าฝึกอบรมการใช้ระบบสารสนเทศฯ ด้านการสำรวจและออกแบบงานก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ที่ดำเนินงานก่อสร้างให้เป็นระบบโดยจัดลำดับความสำคัญของโครงการในการสำรวจและ ออกแบบงานก่อสร้าง	ผลการประเมิน กิจกรรมการควบคุมของกองช่าง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองช่าง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
๓.๔ งานสาธารณูปโภค ๑. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน ๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาค้นคว้าความรู้เพิ่มเติม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองช่าง นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง	ผลการประเมิน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ กองช่าง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ ระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร ของกองช่าง ได้เป็นอย่างดี

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. กิจกรรมการติดตามผล แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม	ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง วิเคราะห์สำรวจพบว่า มี ๒ ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานด้านตรวจสอบแบบแปลนการขออนุญาตปลูกสร้างอาคารทางด้านวิศวกรรม

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ และต้องมีการวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๒. งานแบบแผนและก่อสร้าง ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อน และต้องมีการวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป

ลงชื่อ

(นายอภิรัฐ อัมมาโท)

นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ภารกิจงานแบ่งงาน มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประสิทธิภาพของบุคลากร พบว่า ๑) กองการศึกษา มีเจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจในข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน จึงอาจทำให้เกิดข้อบกพร่องในการทำงานที่ต้องมีการควบคุม ซึ่งนอกจากความรู้ในการปฏิบัติงานแล้วยังต้องอาศัยประสบการณ์และความชำนาญของการทำงาน ๒) สถานศึกษาในสังกัด เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจในข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานด้านการจัดการเรียนการสอน จึงอาจส่งผลกระทบต่อสัมฤทธิ์ผลทางการเรียน และมีงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งไม่ตรงสายงานและไม่มีความรู้ความชำนาญ เช่น งานการเงิน และบัญชีงานพัสดุ เป็นต้น จึงจึงอาจทำให้เกิดข้อบกพร่อง ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ๑) ข้อระเบียบ กฎหมาย มีการปรับปรุง/แก้ไข อยู่ตลอดเวลา ๒) หน่วยงานภายนอก/ส่วนราชการอื่น ไม่มีความรู้ ความเข้าใจในรูปแบบ ระบบกระบวนการทำงานของท้องถิ่น จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ เท่าที่ควร	ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งาน ดังนี้ ๑) งานบริหารการศึกษา ๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ ภารกิจ ดังนี้ ๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบความเสี่ยง คือ เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจในข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานด้านการจัดการเรียนการสอน จึงอาจส่งผลกระทบต่อสัมฤทธิ์ผลทางการเรียน และมีงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย สรุป งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ ๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบความเสี่ยง คือ วัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน และเครื่องเล่นพัฒนาการในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ และ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่างๆ ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน สรุป งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่
๓) สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา-๑๙ ทำให้การเรียนการสอนไม่ต่อเนื่อง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เกิดข้อบกพร่อง คือ เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจในข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานด้านการจัดการเรียนการสอน จึงอาจส่งผลกระทบต่อสัมฤทธิ์ผลทางการเรียน และมีงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งไม่ตรงสายงานและไม่มีความรู้ความชำนาญ เช่น งานการเงิน และบัญชีงานพัสดุ เป็นต้น	ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนดวัตถุประสงค์เป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน มีการชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจ ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เกิดข้อบกพร่อง คือ วัสดุอุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอน และ เครื่องเล่น พัฒนาการในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ และ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่างๆ ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาองค์ความรู้และความสามารถในการปฏิบัติงาน ๒. มีการกำกับ ควบคุม นิเทศ ประเมินผล และติดตามงาน อย่างต่อเนื่องเป็นระยะ ๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑. จัดให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอยู่เสมอ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการทำงานเพิ่มขึ้นและมีความทันสมัย ๒. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอน เครื่องเล่น พัฒนาการเด็กให้เพียงพอ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ	ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีกิจกรรม ควบคุมภายใน กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งหน้าที่ในการปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ กิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ผลการประเมิน ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเหมาะสม เพราะระบบสารสนเทศสามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่าง
ได้ทันที และสามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานส่วนราชการอื่น ๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจน ส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ ๒. มีการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ติดตามตามสาย เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมและได้รับข้อมูลข่าวสารมากยิ่งขึ้น และมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์ ๕. กิจกรรมการติดตามผล กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการติดตามผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดย กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง	องค์กรและหน่วยงานอื่นๆ รวมถึงจัดหารูปแบบสื่อสารที่ชัดเจน และมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี ผลการประเมิน ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดย ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ ผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มี ๒ ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อน และต้องมีการวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อน และต้องมีการวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป

ลงชื่อ



(นายสุสุขสิน สินธูชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๒๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
หน่วยตรวจสอบภายใน ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมเป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายในมาปฏิบัติทั่วทั้งหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหารสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน ทั้งนี้ สภาพแวดล้อมการควบคุมดังกล่าวเป็นพื้นฐานสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่นๆ สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน หน่วยตรวจสอบภายในมีภารกิจงาน ในการตรวจสอบความถูกต้องและความน่าเชื่อถือของข้อมูล ต่างๆ รวมถึงการตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ระเบียบฯ หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรี มีการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดหรือหลักการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยรับตรวจอยู่ตลอด ๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้หน่วยตรวจสอบภายในเกิดข้อบกพร่อง คือ บุคลากร ๑ ท่าน มีหน้าที่รับผิดชอบหลายด้าน จึงทำให้การตรวจสอบไม่ครบถ้วนในทุกๆ เรื่องและไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ได้วางไว้ หรืออาจไม่สามารถที่จะตรวจสอบได้ทันตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีที่ได้วางไว้	ผลการประเมิน จากการวิเคราะห์ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ยังคงต้องปรับปรุงระบบการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของแต่ละงานให้ชัดเจนมากยิ่งขึ้น เพื่อกำกับให้การควบคุมภายในมีความเหมาะสมเพียงพอมากยิ่งขึ้น ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายในมีการประเมินความเสี่ยง โดยนำหลักการบริหารความเสี่ยงมาจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ รวมทั้งกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป ซึ่งได้กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยรับตรวจและวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับกิจกรรมชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงจากการวิเคราะห์ประเมิน อย่างไรก็ตามในกระบวนการดังกล่าวยังมีปัญหาและอุปสรรคเกิดขึ้น ดังนั้น ในองค์ประกอบการประเมินความเสี่ยงในภาพรวมยังพบจุดอ่อน คือ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ควบคุมภายในยังไม่เพียงพอ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. ดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ให้สามารถที่จะดำเนินการได้ตามที่วางแผนไว้ให้ครบถ้วน ๒. ดำเนินการประกาศสรรหาบุคลากรที่ตรงสายงาน ๓. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอก และเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ หน่วยตรวจสอบภายใน มีการนำระบบสารสนเทศนำมาใช้ดังนี้ ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการปฏิบัติงานราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ เพื่อให้สามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที และสามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานส่วนราชการอื่น ๆ ชัดเจน ส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์	ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายในมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมตามสมควร กิจกรรมควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด เพื่อให้กระบวนการทำงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลการประเมิน ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของหน่วยตรวจสอบภายใน มีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพสามารถทำให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น นอกจากนั้นยังสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด เช่น การส่งรายงานภายในเวลาที่กำหนดผ่านระบบ และการสื่อสารข้อมูล คำสั่งหรือประกาศต่างๆ ตลอดจนการป้องกันการเข้าถึงข้อมูล
๒. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๓. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>๕. กิจกรรมการติดตามผล</u> หน่วยตรวจสอบภายใน มีการติดตามผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง	<u>ผลการประเมิน</u> หน่วยตรวจสอบภายในมีระบบการติดตามมีความเหมาะสม โดยมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างหัวหน้าหน่วยงานและบุคลากร

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยตรวจสอบภายใน จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า ต้องมีการวางแผนปรับปรุงแก้ไข กระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยกำหนดวิธีการและแผนการให้เหมาะสม



ลงชื่อ

(นางสาวธิดารัตน์ บุตรดี)
เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน รักษาการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕