

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และ จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร ในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรมบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจนและครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร อีกทั้งยังมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่คอยสอบทานระบบควบคุมภายในได้อย่างอิสระไม่ขึ้นกับอำนาจบริหารการกระจายงานไปสู่ระดับผู้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีระบบ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตรมุ่งพัฒนาบุคลากรทุกกลุ่มในองค์กร โดยจัดอบรมและส่งเสริมเข้ารับการอบรมจนบุคลากรทุกระดับตระหนักถึงหน้าที่ของตน</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตรมีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน แต่ยังคงพบว่าการพัฒนาบุคลากรยังทำได้อาจไม่ถึง ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคลากรที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานอยู่</p> <p>กองคลัง</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองคลัง ในภาพรวมเหมาะสม มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยออกคำสั่งแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ผู้บริหารส่งเสริมและ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>สนับสนุนให้พัฒนาบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ประชุมสัมมนาเชิงวิชาการ ให้ความรู้ ทักษะ และมีสมรรถนะในลักษณะงานตามความเหมาะสม</p> <p>กองช่าง</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของหน่วยงานในภาพรวมเหมาะสม มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยออกคำสั่งแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนให้พัฒนาบุคลากรโดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุมสัมมนาเชิงวิชาการ ให้ความรู้ ทักษะ และมีสมรรถนะในลักษณะงานตามความเหมาะสม ผู้บริหารในองค์กรปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง รวมทั้งสื่อสารและพูดคุยกับบุคลากรในเรื่องความซื่อสัตย์ และจริยธรรม</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของหน่วยงานในภาพรวมเหมาะสม มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยออกคำสั่งแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนให้พัฒนาบุคลากรโดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุมสัมมนาเชิงวิชาการ ให้ความรู้ ทักษะ และมีสมรรถนะในลักษณะงานตามความเหมาะสม ผู้บริหารในองค์กรปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง รวมทั้งสื่อสารและพูดคุยกับบุคลากรในเรื่องความซื่อสัตย์ และจริยธรรม</p> <p>กองการศึกษา</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ประเมินตามภารกิจงานประจำผลการประเมินพบว่า</p> <p>๑. งานการบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานแผนและวิชาการ คือ การจัดทำแผนการศึกษาของกองการศึกษา และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเข้าใจในการจัดทำแผนการศึกษาที่ถูกต้องพบว่ายังมีความเสี่ยงที่จะต้องควบคุมต่อไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานการศึกษาปฐมวัย คือ งานด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบการเงินที่เกี่ยวข้อง พบว่ายังมีความเสี่ยงที่จะต้องควบคุมต่อไป <p>สำนักปลัด</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนารองคการบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตรเป็นวัตถุประสงค์ระดับองค์กร เพื่อสนองนโยบายของคณะผู้บริหารที่มุ่งหวังให้ท้องถิ่นได้รับการพัฒนาและสามารถจัดบริการสาธารณะได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทุกโครงการที่องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตรดำเนินการล้วนสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตรมีการระบุความเสี่ยงที่ส่งผลให้กิจกรรมไม่สัมฤทธิ์ผลและเป็นไปตามยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้ นับเป็นความเสี่ยงร้ายแรง รวมทั้งยังพิจารณาความเสี่ยงในกิจกรรมอื่น ๆ ซึ่งอาจจะไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์โดยตรง แต่ถือว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบล อาทิ ภารกิจด้านการพัสดุ ภารกิจด้านบุคคล ภารกิจด้านสารบรรณ บุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายในและการมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง ภายใต้การควบคุมของผู้กำกับดูแล จึงสามารถลดอัตราวิธีกำหนดความเสี่ยงที่ไม่ตรงไปตรงมาได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>ข้อสรุป</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องเชื่อมโยงกันโดยคำนึงทั้งสภาพแวดล้อมภายนอกและปัจจัยภายใน ตลอดจนโอกาสการเกิดทุจริตตั้งนั้นการประเมินความเสี่ยงตามหลักการนี้จึงเหมาะสมและรัดกุม</p> <p>กองคลัง</p> <p>กองคลังมีการประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องจากผลการประเมินปัญหา/จุดอ่อนที่เกิดขึ้น ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ระดับปฏิบัติงานร่วมกับกำหนดแนวทางป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงปัจจัยภายในและภายนอก ในระดับและรูปแบบต่าง ๆ ด้วยเครื่องมือต่าง ๆ ที่เหมาะสม รวมทั้งพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุม และมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>กองช่าง</p> <p>หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องจากผลการประเมินปัญหา/จุดอ่อนที่เกิดขึ้น ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ระดับปฏิบัติงานร่วมกับกำหนดแนวทางป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงปัจจัยภายในและภายนอก ในระดับและรูปแบบต่าง ๆ ด้วยเครื่องมือต่าง ๆ ที่เหมาะสม รวมทั้งพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุม และมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องจากผลการประเมินปัญหา/จุดอ่อนที่เกิดขึ้น ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ระดับปฏิบัติงานร่วมกับกำหนดแนวทางป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงปัจจัยภายในและภายนอก ในระดับและรูปแบบต่าง ๆ ด้วยเครื่องมือต่าง ๆ ที่เหมาะสม รวมทั้งพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุม และมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>กองการศึกษา</p> <p>หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องจากผลการประเมินปัญหา/จุดอ่อนที่เกิดขึ้น ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ระดับปฏิบัติงานร่วมกันกำหนดแนวทางเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงปัจจัยภายในและภายนอกในระดับและรูปแบบต่าง ๆ ด้วยเครื่องมือต่าง ๆ ที่เหมาะสม รวมทั้งพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุม และมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตรมัยนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยมีการติดตามตรวจสอบ เพื่อให้ทุกการดำเนินงานมีประสิทธิภาพเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการวางแผนในการดำเนินงาน รวมถึงมีการนำเทคโนโลยีและระบบ INTERNET มาเป็นตัวช่วยโดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>ข้อสรุป</p> <p>ในภาพรวมองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตรมีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้เกิดการควบคุมที่ดี ใช้ นโยบายผู้บริหาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ เป็นแนวทางในการกำกับดูแลให้ขั้นตอนปฏิบัติงาน เป็นไปตามที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามกิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อน บางกิจกรรมไม่สามารถกำหนดได้อย่างทั่วถึงหรือจัดความเสี่ยงให้หมดไปอย่างสิ้นเชิง เนื่องด้วยมีผลกระทบจากปัจจัยภายนอก และบุคลากรไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมอย่างเคร่งครัด จึงทำให้ยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงอยู่</p> <p>กองคลัง</p> <p>ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารได้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง ตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างไรก็ตามยังพบข้อผิดพลาดและมีความเสี่ยงเกิดขึ้นอยู่บ้าง ซึ่งต้องมีการทบทวนและวางกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมให้สามารถดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>กองช่าง</p> <p>ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารได้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง ตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างไรก็ตามยังพบข้อผิดพลาดและมีความเสี่ยงเกิดขึ้นอยู่บ้าง ซึ่งต้องมีการทบทวนและวางกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมให้สามารถดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารได้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง ตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างไรก็ตามยังพบข้อผิดพลาดและมีความเสี่ยงเกิดขึ้นอยู่บ้าง ซึ่งต้องมีการทบทวนและวางกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมให้สามารถดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>กองการศึกษา</p> <p>ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารได้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง ตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างไรก็ตามยังพบข้อผิดพลาดและมีความเสี่ยงเกิดขึ้นอยู่บ้าง ซึ่งต้องมีการทบทวนและวางกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมให้สามารถดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตรจัดทำข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน รายงานทางการเงิน ที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงานและบริการข้อมูล อีกทั้งมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึง ผ่านสื่อกลางที่หลากหลาย เพื่อเป็นการวางแผนงานในการพัฒนาระบบสารสนเทศ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>ข้อสรุป องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตรใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม ทันเวลา และเพียงพอมาเป็นแหล่งอ้างอิงในการปฏิบัติการควบคุมภายใน</p> <p>กองคลัง กองคลังมีระบบสารสนเทศ และการสื่อสารที่เหมาะสม เพียงพอต่อความต้องการใช้ปฏิบัติงานของบุคลากรภายใน โดยได้พัฒนาระบบเพื่อประยุกต์ใช้งานสารสนเทศให้เต็มประสิทธิภาพ และปรับปรุงข้อมูลสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง และเป็นปัจจุบัน</p> <p>กองช่าง หน่วยงานมีระบบสารสนเทศ และการสื่อสารที่เหมาะสม เพียงพอต่อความต้องการใช้ปฏิบัติงานของบุคลากรภายในหน่วยงานระดับหนึ่ง โดยได้พัฒนาระบบ เพื่อประยุกต์ใช้งานสารสนเทศให้เต็มประสิทธิภาพ และปรับปรุงข้อมูลสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง และเป็นปัจจุบัน</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม หน่วยงานมีระบบสารสนเทศ และการสื่อสารที่เหมาะสม เพียงพอต่อความต้องการใช้ปฏิบัติงานของบุคลากรภายในหน่วยงานระดับหนึ่ง โดยได้พัฒนาระบบ เพื่อประยุกต์ใช้งานสารสนเทศให้เต็มประสิทธิภาพ และปรับปรุงข้อมูลสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง และเป็นปัจจุบัน</p> <p>กองการศึกษา หน่วยงานมีระบบสารสนเทศ การสื่อสารที่เหมาะสม และเพียงพอต่อความต้องการ ใช้ปฏิบัติงานของบุคลากรภายในหน่วยงานระดับหนึ่ง โดยได้พัฒนาระบบ เพื่อประยุกต์ใช้งานสารสนเทศให้เต็มประสิทธิภาพ และปรับปรุงข้อมูลสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง และเป็นปัจจุบัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตรติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และให้ส่วนราชการรายงานผลความคืบหน้าของการปฏิบัติการควบคุมภายใน ทุกรอบ ๖ เดือน ทำให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะเป็นไปตามแผนที่วางไว้ กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องสามารถวินิจฉัยสั่งการให้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นได้ทันที</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตรติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานที่เหมาะสม ภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p>กองคลัง</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเหมาะสม โดยประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลาที่คณะทำงานจัดงานระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p> <p>กองช่าง</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเหมาะสม โดยประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลาที่คณะทำงานจัดงานระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเหมาะสม โดยประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลาที่คณะทำงานจัดงานระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p> <p>กองการศึกษา การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเหมาะสม โดยประเมินผลตามกำหนดการรายงาน ตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลาที่คณะทำงานจัดงานระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร มีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตรยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ ซึ่งได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงลงระดับหนึ่ง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ลายมือชื่อ.....

(นายฉัตรธรรม หรัยกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร