

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<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>ผลการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๑.๑ ผู้บริหารและพนักงานให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ มีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องการตรวจสอบ</p> <p>๑.๒ การบริหารงานสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร และมีพนักงานประจำที่เป็นข้าราชการท้องถิ่น เป็นผู้ทำงานประจำวัน ภายในองค์กรมีการแบ่งออกเป็นหน่วยงานต่าง ๆ ได้เท่าที่จำเป็นตามภาระหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนในพื้นที่ที่รับผิดชอบ</p> <p>๑.๓ สำนักปลัด อบต.เมืองเกษตร มีการจัดให้มีโครงสร้างสายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม รูปแบบการทำงานของเหมาะสมต่อการพัฒนา การควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การบริหารจัดการ อัตรากำลังของหน่วยงานรัฐเป็นสิ่งสำคัญและต้องดำเนินการต่อเนื่อง จากการกำหนดอัตรากำลังคนในองค์กรหนึ่งจะมีความสัมพันธ์กับการกำหนดอัตราเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน ประโยชน์ตอบแทนอื่นและสวัสดิการอื่น ๆ อีกมากมาย ที่มี ความสัมพันธ์เกี่ยวเนื่องสอดคล้องกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	<p>๑.๔ สำนักปลัดมีการจัดทำประกาศฯ นโยบายคุณธรรมจริยธรรม ประกาศเจตนารมณ์การป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายการกำกับดูแลองค์กรที่ดี และได้จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ - ๒๕๖๘ เพื่อทุกหน่วยงานในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร ใช้เป็นกรอบแนวทางในการดำเนินงาน โดยมีการจัดทำประกาศแจ้งเวียนให้ทราบภายในองค์กร</p> <p>๑.๕ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร ได้มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานภายในหน่วยงาน พร้อมแจ้งให้บุคลากรในองค์กรทราบและถือปฏิบัติ การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ</p> <p>กองคลัง</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองคลังในภาพรวมเหมาะสม มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยออกคำสั่งแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนให้พัฒนาบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ประชุมสัมมนาเชิงวิชาการ ให้ความรู้ ทักษะ และมีสมรรถนะในลักษณะงานตามความเหมาะสม</p> <p>กองช่าง</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของหน่วยงานในภาพรวมเหมาะสม มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยออกคำสั่งแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนให้พัฒนาบุคลากรโดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุมสัมมนาเชิงวิชาการ ให้ความรู้ ทักษะ และมีสมรรถนะในลักษณะงานตาม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	<p>ความเหมาะสม ผู้บริหารในองค์กรปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง รวมทั้งสื่อสารและพูดคุยกับบุคลากรในเรื่องเรื่องความซื่อสัตย์ และจริยธรรม</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของหน่วยงานในภาพรวมเหมาะสม มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยออกคำสั่งแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนให้พัฒนาบุคลากรโดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุมสัมมนาเชิงวิชาการ ให้ความรู้ทักษะ และมีสมรรถนะในลักษณะงานตามความเหมาะสม ผู้บริหารในองค์กรปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง รวมทั้งสื่อสารและพูดคุยกับบุคลากรในเรื่องเรื่องความซื่อสัตย์ และจริยธรรม</p> <p>กองการศึกษา</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ประเมินตามภารกิจงานประจำผลการประเมินพบว่า</p> <p>งานการบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานแผนและวิชาการ คือ การจัดทำแผนการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บุคลากรยังขาดความรู้ และความเข้าใจในการจัดทำแผนการศึกษาที่ถูกต้อง พบว่ายังมีความเสี่ยงที่จะต้องควบคุมต่อไป - งานการศึกษาปฐมวัย คือ งานด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บุคลากรยังขาดความรู้ และความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบการเงินที่เกี่ยวข้อง พบว่ายังมีความเสี่ยงที่จะต้องควบคุมต่อไป <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑.๑ หน่วยตรวจสอบภายในยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ตามจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๑.๒ นักวิชาการตรวจสอบภายในมีทัศนคติที่ดีและปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยตรวจสอบภายใน ด้วยความมุ่งมั่นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยการบริหารงานทั่วไปของหน่วยตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ คือ นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร เป็นผู้บริหารสูงสุดขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ และมีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร เป็นผู้บังคับบัญชาข้าราชการฝ่ายประจำสูงสุด ตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒</p> <p>๑.๔ นักวิชาการตรวจสอบภายในได้รับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ พัฒนาทักษะเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน และมีการประเมินผลการอบรมอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ มีคำสั่งมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร นักวิชาการตรวจสอบภายในได้รับโอกาสพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องตามความเหมาะสม</p> <p>ผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๒.๑ อบต.เมืองเกษตร มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่มีการดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงอย่างชัดเจน และสอดคล้องกับ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ภารกิจของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร</p> <p>๒.๒ จากการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงตามองค์ประกอบมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่าผู้บริหารและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกระดับหน่วยงานภายในมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ทั้งหมดจำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านนโยบายและแผน การจัดทำการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ มีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้งตามแบบประเมินมาตรฐาน</p> <p>(๒) กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล การวางแผนด้านอัตรากำลังเกี่ยวกับการสรรหา บรรจุและแต่งตั้งบุคลากรในหน่วยงานไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ ปัจจุบัน ยังขาดบุคลากรมาดำรงตำแหน่งตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปีที่ว่างไม่ครบจำนวน ๔ อัตรา คือ ตำแหน่งปลัด อบต. ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการศึกษาฯ และนักวิชาการพัสดุ</p> <p>(๓) กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้าง การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนส่งผลให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่าย เจ้าหน้าที่พัสดุยังขาดความชำนาญและประสบการณ์</p> <p>สำนักปลัด อบต.เมืองเกษตร มีการจัดลำดับความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นภายในองค์กร ประจำปี ๒๕๖๖ ดังนี้</p> <p>ลำดับที่ ๑ กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	<p>การจัดทำกรโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณที่มีการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินมาตรฐานปฏิบัติราชการกำหนดไว้ลำดับที่ ๒ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคลขาดบุคลากรมาดำรงตำแหน่งตามแผนอัตรากำลึง ๓ ปีที่ว่าง ไม่ครบจำนวน ๔ ตำแหน่ง คือ ตำแหน่งปลัด อบต. ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ และนักวิชาการพัสดุ ทำให้งานในตำแหน่งดังกล่าว ขาดผู้มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๔ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร ได้มีการประชุมภายในองค์กร และภายในสำนัก เพื่อให้ทุกคนได้ชี้แจงปัญหาที่เกิดขึ้นและช่วยกันแก้ไขปัญหานั้นได้ เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นต่อไปและทำหนังสือแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติและกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน มีการประชุมหน่วยงานเป็นประจำ ให้เจ้าหน้าที่ได้ทราบถึงปัญหาการทำงาน และความเสีง ที่เกิดขึ้นในองค์กร ทำให้เจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติงานได้อย่างรอบคอบมากขึ้น</p> <p>กองคลัง</p> <p>กองคลังมีการประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องจากผลการประเมินปัญหา/จุดอ่อนที่เกิดขึ้น ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ระดับปฏิบัติงานร่วมกับกำหนดแนวทางป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงปัจจัยภายในและภายนอก ในระดับและรูปแบบต่าง ๆ ด้วยเครื่องมือต่าง ๆ ที่เหมาะสม รวมทั้งพิจารณา</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>ความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุม และมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>กองช่าง</p> <p>หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องจากผลการประเมินปัญหา/จุดอ่อนที่เกิดขึ้น ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ระดับปฏิบัติงานร่วมกับกำหนดแนวทางป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงปัจจัยภายในและภายนอก ในระดับและรูปแบบต่าง ๆ ด้วยเครื่องมือต่าง ๆ ที่เหมาะสม รวมทั้งพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุม และมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง</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 รวมทั้ง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>พิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุม และมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายในมีการประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องจากผลการประเมินปัญหา/จุดอ่อนที่เกิดขึ้น ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ระดับปฏิบัติงานร่วมกับกำหนดแนวทางป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงปัจจัยภายในและภายนอก ในระดับและรูปแบบต่าง ๆ ด้วยเครื่องมือต่าง ๆ ที่เหมาะสม รวมทั้งพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุม และมีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>ผลการประเมินกิจกรรมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๓.๑ สำนักปลัด อบต.เมืองเกษตร มีการควบคุมและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ดังนี้</p> <p>(๑) กิจกรรมดำเนินงานนโยบายและแผน ได้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๑ และแก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๔๓ ตลอดจนระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอีกทั้งดำเนินงานตามนโยบายของคณะผู้บริหาร</p> <p>(๒) กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล ถือปฏิบัติตามให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และประชาสัมพันธ์การรับโอน (ย้าย) เพื่อให้มีบุคลากรมาดำรงตำแหน่งว่างให้ครบ เพื่อจะได้มีบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถตรงตามตำแหน่ง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	<p>(๓) กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินตาม <p>ข้อบัญญัติงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำทะเบียนคุมจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบฯ - ส่งเสริมให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็นเจ้าหน้าที่ <p>และหัวหน้าเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมและแลกเปลี่ยนเรียนรู้ สร้างเครือข่ายการปฏิบัติงานด้านพัสดุ</p> <p>๓.๒ สำนักปลัด อบต.เมืองเกษตร มีการปรับปรุงเว็บไซต์เป็นปัจจุบัน มีงานงานผลงานปฏิบัติงานประจำปีของหน่วยงาน เข้าตรวจสอบดูทางเว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์เสียงไร้สาย และส่งรายงานให้ผู้นำหมู่บ้านทุกหมู่บ้านให้มีการประชาสัมพันธ์เพื่อให้ประชาชนสามารถตรวจสอบการทำงานได้</p> <p>๓.๓ เจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และได้ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ให้ศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับภารกิจและลักษณะงานของหน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กร และติดตามการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ ในองค์กร สม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถทำงานร่วมกันและทดแทนกันได้ในเวลาเจ้าหน้าที่ไม่อยู่</p> <p>กองคลัง</p> <p>ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารได้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง ตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างไรก็ตามยังพบข้อผิดพลาดและมีความเสี่ยงเกิดขึ้นอยู่บ้าง ซึ่งต้องมีการทบทวนและวางกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมให้สามารถดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	<p>กองช่าง</p> <p>ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารได้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง ตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างไรก็ตามยังพบข้อผิดพลาดและมีความเสี่ยงเกิดขึ้นอยู่บ้าง ซึ่งต้องมีการทบทวนและวางกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมให้สามารถดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์</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 อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงเกิดขึ้นอยู่บ้าง ซึ่งต้องมีการทบทวน และวางกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมให้สามารถดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยงที่</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดทำ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>เหมาะสม โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารได้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง ตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างไรก็ตามยังพบข้อผิดพลาดและมีความเสี่ยงเกิดขึ้นอยู่บ้าง ซึ่งต้องมีการทบทวนและวางกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมให้สามารถดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>ผลการประเมินสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร มีการประชาสัมพันธ์ทางเสียงไร้สาย แผ่นพับ ทางเว็บไซต์ อบต. เมืองเกษตร (www.muangkaset.go.th) ทางFacebook : องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร และทางกลุ่มไลน์ เพื่อให้ทราบโดยทั่วถึง</p> <p>๑.มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกได้อย่างรวดเร็วเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๒.องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การเงิน กฎหมาย และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ไว้ อย่างถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร การติดต่อ การติดตามข้อมูลข่าวสารด้านการปฏิบัติงาน จากเว็บไซต์สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด นครราชสีมา กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสารของ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร และรับฟังข้อคิดเห็นทาง www.muangkaset.go.th ทาง facebook : องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร และมีการติดต่อประสานงานทางระบบสื่อสารทาง ไลน์ อบต.</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>กองคลัง กองคลังมีระบบสารสนเทศ และการสื่อสารที่เหมาะสม เพียงพอต่อความต้องการใช้ปฏิบัติงานของบุคลากรภายใน โดยได้พัฒนาระบบ เพื่อประยุกต์ใช้งานสารสนเทศให้เต็มประสิทธิภาพ 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> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายในมีระบบสารสนเทศ และการสื่อสารที่เหมาะสม เพียงพอต่อความต้องการใช้ปฏิบัติงานของบุคลากรภายใน โดยได้พัฒนาระบบ เพื่อประยุกต์ใช้งานสารสนเทศให้เต็มประสิทธิภาพ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>และปรับปรุงข้อมูลสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง และเป็นปัจจุบัน</p> <p>ผลการประเมินการติดตามประเมินผล</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร มีการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานผ่านกระบวนการควบคุมภายในโดยผู้ปฏิบัติเองเป็นประจำทุกปี โดยมีหน่วยตรวจสอบภายในในสอบทานความเพียงพอและเหมาะสมของการประเมินดังกล่าวร่วมกับบุคลากร พร้อมทั้งให้คำแนะนำในการกำหนดแนวทางปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๑ สำนักปลัด อบต.เมืองเกษตร มีระบบการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง หากมีข้อบกพร่องต้องรายงานให้ผู้บริหารทราบ และรวบรวมข้อมูลการปฏิบัติงานตามแผนที่มีการกำหนดไว้ เพื่อนำข้อมูลมาใช้ในการตัดสินใจ แก้ไขปรับปรุงวิธีการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผน และกำหนดวิธีการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผน และกำหนดวิธีการดำเนินงานให้เกิดผลดียิ่งขึ้น มีการปฏิบัติต่าง ๆ เพื่อการตรวจสอบ ควบคุม กำกับ การปฏิบัติงานของโครงการที่จะเกิดขึ้น ในขณะที่โครงการกำลังดำเนินงานตามแผนที่กำหนดไว้</p> <p>๕.๒ หากพบข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน สำนักปลัด อบต.เมืองเกษตร จัดให้มีกระบวนการรายงานข้อบกพร่องที่พบต่อหัวหน้าหน่วยงานทราบ ในระยะเวลาที่เหมาะสม รวมถึงกระบวนการติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้ปรับปรุง แก้ไขแล้วเสร็จภายในเวลาตามที่กำหนดไว้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>กองคลัง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเหมาะสม โดยประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลาที่คณะทำงานจัดจ้านระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p> <p>กองช่าง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเหมาะสม โดยประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลาที่คณะทำงานจัดจ้านระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเหมาะสม โดยประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลาที่คณะทำงานจัดจ้านระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p> <p>กองการศึกษา การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเหมาะสม โดยประเมินผลตามกำหนดการรายงาน ตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลาที่คณะทำงานจัดจ้านระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเหมาะสม โดยประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลาที่คณะทำงานจัดจ้านระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ

ผลการประเมินโดยรวม

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

ลายมือชื่อ.....



(นายฉัตรธรรม หรัยกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร