

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนยาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>สำนักงานปลัด</u></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑.๑) <u>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น จากการตรวจสอบพบจากการดักจับตามโครงการอำเภอเคลื่อนที่ป้องกันและปราบปรามยาเสพติด และเมื่อมีการบำบัดฟื้นฟูแล้วผู้ที่ได้รับการบำบัดยังหันกลับไปเสพและค้าอีก</p> <p>(๑.๒) <u>กิจกรรมการดำเนินงานบริหารงานบุคคล</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การประสานงานระหว่างข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง เกิดความขัดแย้ง ก่อให้เกิดปัญหาในการทำงาน การเลือกปฏิบัติในการทำงาน (เลือกทำเฉพาะงานที่เป็นส่วนของคนสนิทและพรรคพวกตน) ความไม่สนใจติดตามเรื่องที่เป็นเรื่องในหน้าที่รับผิดชอบ</p> <p>(๑.๓) <u>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ และรับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง เนื่องจากผู้ที่รับผิดชอบปัจจุบันไม่ตรงสายการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงหนังสือสั่งการแนวทางปฏิบัติแจ้งการปฏิบัติหน้าที่อย่างกระตั้นหัน</p>	<p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <p>๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด)</p> <p>๒. งานบริหารงานบุคคล (กิจกรรมการดำเนินงานบริหารงานบุคคล)</p> <p>๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย)</p> <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า</p> <p><u>๑. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> อยู่ในระหว่างการดำเนินการ คือ การประชาสัมพันธ์เชิญชวนให้ประชาชนและเยาวชนในตำบลสนับสนุนกิจกรรมเพื่อต่อต้านยาเสพติด ที่ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่เท่าที่ควร เนื่องจากผู้ที่เข้าร่วมกิจกรรมไม่ตรงกับกลุ่มบุคคลที่มีการเกี่ยวข้องกับยาเสพติด กล่าวคือ คนเสพไม่ได้เข้าร่วมกิจกรรมแต่คนเข้าร่วมกิจกรรมเป็นผู้ที่มีปัญหายาเสพติด อีกทั้งเมื่อมีการคัดกรองแล้วนำมาเข้าร่วมกิจกรรมแล้วยังคงหันกลับไปเสพและค้ายาเสพติดอีก การจัดเวรยามของ อปพร. สอดส่องดูแลประชาชน (หน่วยเฉพาะกิจ) สามารถลดปัญหาได้ในระดับหนึ่งรวมถึงการส่งเสริมด้านกีฬาก็ยังคงปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง ช่วยลดปัญหาได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ทั้งหมด การแก้ไขปัญหายาเสพติดยังคงเป็นจุดเสี่ยงภายนอกองค์กร ที่ยังต้องดำเนินการต่อไป รวมถึงการส่งเสริมด้านกีฬาก็ยังคงปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง ช่วยลดปัญหาได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ทั้งหมด การแก้ไขปัญหายาเสพติดยังคงเป็นจุดเสี่ยงภายนอกองค์กร ที่ยังต้องดำเนินการต่อไป</p>

<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๒.๑) <u>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> ประชาชน/เยาวชนในพื้นที่บางส่วนยังเกี่ยวข้องกับยาเสพติด</p> <p>(๒.๒) <u>กิจกรรมการดำเนินงานบริหารงานบุคคล</u> การทำงานข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง เกิดความขัดแย้ง ก่อให้เกิดปัญหาในการทำงานในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถทำงานได้ตามเวลาหรือเป้าหมายที่วางไว้</p> <p>(๒.๓) <u>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ และรับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ทำให้การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยล่าช้า และขาดความเชื่อมั่นในการปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>๒. <u>กิจกรรมการดำเนินงานบริหารงานบุคคล</u> มีการกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานในแต่ละส่วน ได้มีการรายงานและประสานงานกับฝ่ายบริหารทุกครั้ง แต่ยังมีข้อติดขัดในการประสานงานและความเข้าใจไม่ตรงกันอยู่ ทำให้การปฏิบัติงาน ยังเกิดประสิทธิผลไม่เพียงพอ ยังคงเป็นจุดเสี่ยงภายในองค์กร ที่ต้องดำเนินการต่อไป</p> <p>๓. <u>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u></p> <p>๓.๑ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญ และผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ทำให้การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยล่าช้า และยังขาดงบประมาณในการจัดหาอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมาเพิ่มเติม</p> <p>๓.๒ ขาดความชัดเจนเรื่องแนวทาง วิธีการปฏิบัติ เรื่องการเบิกจ่าย ระเบียบการเบิกจ่าย ให้สอดคล้องกับการดำเนินการจริง ซึ่งมีข้อทักท้วงจาก สตง. เสมอ</p> <p>๓.๓ ขาดความชัดเจนเรื่องการประสานงานระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบกับอาสาสมัครป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (อปพร.)</p> <p>๓.๔ ขาดความเชื่อมั่นในสายงานการบังคับบัญชา ระหว่างผู้รับผิดชอบงานกับผู้ปฏิบัติ</p> <p>๓.๕ ผู้ปฏิบัติมองการทำงานของหน่วยงานว่า ไม่มี ความชัดเจนเรื่องการดำเนินโครงการ ที่กล่าวมาแล้วยังคงเป็นจุดเสี่ยงที่ต้องมีการดำเนินการต่อไป</p>
--	--

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๓.๑) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๑. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับยาเสพติดให้มากขึ้น</p> <p>๒. จัดโครงการ/กิจกรรมเกี่ยวกับการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ให้กับชุมชน เด็ก เยาวชน</p> <p>๓. ส่งเสริมการปฏิบัติงาน อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและดำเนินการจัดเวรยามสอดส่องดูแลประชาชนในพื้นที่ เพื่อป้องกันยาเสพติดและสาธารณสุขภัยต่าง ๆ</p> <p>๔. ส่งเสริมด้านกีฬาให้เยาวชนใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์</p> <p>(๓.๒) กิจกรรมการดำเนินงานบริหารงานบุคคล</p> <p>มีการประชุมชี้แจงการปฏิบัติหน้าที่ /ปฏิบัติงานอยู่เสมอ</p> <p>(๓.๓) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถ และรับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง มีหนังสือสั่งการแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน เพื่อการประสานงานและดำเนินการ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๔.๑) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๑. ค้นหาสถิติด้านข้อมูลข่าวสารด้านการป้องกันยาเสพติดในตำบลเพื่อติดตามประเมินผล</p> <p>๒. ติดต่อประสานหน่วยงานที่มีความรู้ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดทำโครงการร่วมกันต่อเนื่อง</p> <p>(๔.๒) กิจกรรมการดำเนินงานบริหารงานบุคคล</p> <p>๑. จัดประชุมเพื่อชี้แจงแนวทางการทำงานเพื่อให้รับทราบร่วมกัน</p> <p>๒. เปลี่ยนวิธีการปฏิบัติจากสั่งการโดยวาจาเป็นบันทึกข้อความสั่งการแทน เพื่อเป็นเอกสารยืนยันการสั่งการแล้ว</p> <p>(๔.๓) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการใช้ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น ป้องกันจังหวัดฯ/ป้องกันอำเภอ เพื่อดำเนินงานเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและระงับเหตุได้ทันทั่วทั้งที่</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>(๕.๑) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>การประชาสัมพันธ์ ร่วมทั้งการสนับสนุนกิจกรรมเพื่อต่อต้านยาเสพติด ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่เท่าที่ควร เนื่องจากผู้เข้าร่วมกิจกรรมไม่ตรงกับบุคคลที่มีการเกี่ยวข้องกับยาเสพติด ยังคงหันกลับไปเสพและค้ายาเสพติดอีก รวมถึงการส่งเสริมด้านกีฬาก็ยังคงปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง ช่วยลดปัญหาได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ทั้งหมด การแก้ไขปัญหายาเสพติดยังคงเป็นจุดเสี่ยงภายนอกองค์กร ที่ยังต้องดำเนินการต่อไป</p> <p>(๕.๒) กิจกรรมการดำเนินงานบริหารงานบุคคล</p> <p>รายงานผลการดำเนินการตามผู้บังคับบัญชาสั่งการหากมีความเข้าใจไม่ตรงกันอยู่ ทำให้การปฏิบัติงาน ยังเกิดประสิทธิผลไม่เพียงพอ ยังคงเป็นจุดเสี่ยงภายในองค์กร ที่ต้องดำเนินการต่อไป</p> <p>(๕.๓) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ และผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ควบคุมดูแลและประสานงาน กับหน่วยงานอื่น เพื่อให้งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>โดยวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ในการทำงานภายในกองคลัง มีการสร้างบรรยากาศสภาพแวดล้อมการทำงานให้สอดคล้องกับการควบคุมภายใน เพื่อให้บุคลากรทุกคนทุกระดับมีทัศนคติที่ดีต่อการทำงาน โดยใช้หลักการทำงานตามหลักธรรมาภิบาล และส่งเสริมสนับสนุนสื่อสารให้ทุกคนเข้าใจขอบเขตหน้าที่ รวมทั้งความรู้ความสามารถทักษะในการปฏิบัติงาน กฎระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องตามภารกิจและตามที่ได้รับมอบหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนี้</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน - มีการแสดงแผนภูมิภายในที่ถูกต้องและทันสมัยให้เจ้าหน้าที่ทุกคนทราบ - มีการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายนอก</p> <p>กองคลัง ปฏิบัติงานเป็นไปตามแนวทางกฎหมายระเบียบและข้อบังคับเพื่อการควบคุมภายในที่ถูกต้องตลอดจนการให้ความรู้ มีการส่งเสริมการฝึกอบรม รวมทั้งจัดฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสมและต่อเนื่องมีการประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงานนั้นๆ และมีการระบุอย่างชัดเจน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลตอนยาง มีการจัดประชุมพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างเพื่อรายงานสรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของแต่ละกองว่ามีปัญหาและอุปสรรคในการทำงานหรือไม่ แลกเปลี่ยนความคิดเห็นต่างๆ และมีการแจ้งระเบียบ กฎหมายหรือข้อบังคับต่างๆ ใหม่ ต่อที่ประชุมเพื่อนำไปถ่ายทอดต่อไป</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำที่ปฏิบัติและประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้</p> <p>กองคลังได้แบ่งงานออกเป็น ๓ งาน ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓. พัฒนาและจัดเก็บรายได้ <p>กองคลัง มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างประจำกองคลัง อย่างชัดเจนและมีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - รูปแบบการทำงานของเจ้าหน้าที่ - โครงสร้างองค์กร - การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ - การติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน <p>สรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ภาพรวมเหมาะสม มีกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เป็นตัวกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ทุกคน โดยให้ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตน จึงมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพการทำงานมีสภาพคล่องตัว มีขั้นตอนและลดขั้นตอนการทำงานที่ชัดเจนเป็นรูปธรรม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>หลักการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ของหน่วยงานภาครัฐต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่หน่วยงานของรัฐและต้องสอดคล้องกับหลักการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - คุ่มค่า - โปร่งใส - มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล - ตรวจสอบได้ <p>ขั้นตอนการจัดหาพัสดุ</p> <p>การจัดหาพัสดุไม่ว่าจะเป็นประเภทใด มีขั้นตอนดำเนินการสำคัญ ๔ ขั้นตอน โดยแต่ละขั้นตอนต้องดำเนินการตามลำดับอย่างเคร่งครัด ไม่สามารถดำเนินการสลับขั้นตอนได้ คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การรายงานขอความเห็นชอบการจัดหาพัสดุ ๒. การดำเนินการจัดหาพัสดุ ๓. การขออนุมัติ ๔. การทำสัญญา ๕. การตรวจรับ <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>การจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี เพื่อให้การปฏิบัติงานจัดหาพัสดุเป็นไปด้วยความราบรื่นตั้งแต่เริ่มต้นจนถึงได้รับพัสดุที่ต้องการใช้ ถูกต้อง โดยไม่ต้องรีบเร่งเมื่อใกล้สิ้นปีงบประมาณ และเพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบฯ และเป็นไปตามเป้าหมายของแผนการจัดหาพัสดุ ที่กำหนดไว้</p>	<p>ผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรม : การจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี</p> <p>เจ้าหน้าที่ประจำหน่วยงานที่จัดทำแผนการจัดหาพัสดุนั้นถึงเพียงแต่ความต้องการใช้พัสดุในช่วงเวลาระยะเวลาที่ต้องการไม่ได้ดูสถานะการเงินการคลังไม่มีการกระจายโครงการที่จะดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และมีการจัดทำโครงการไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุประจำปีที่กำหนดไว้</p> <p>กิจกรรม : การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานดังกล่าวยังขาดความเข้าใจและรอบคอบในการทำงาน บางครั้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานนั้นๆ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการจัดหาพัสดุก่อนแล้วค่อยส่งเอกสารเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างจึงทำให้ล่าช้า และมีบ่อยครั้งที่ผู้ประกอบการทวงถามเงินและต้องมาเร่งรัดให้งานพัสดุฯรับดำเนินการในส่วนนี้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กองคลัง มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีการใช้ระบบ Internet โทรศัพท์และโทรสารมาช่วยเสริมการปฏิบัติงานให้เป็นไปด้วยความถูกต้องและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการมีการนำคอมพิวเตอร์มาใช้ในการปฏิบัติงาน มีส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมทั้งภายในและภายนอกองค์กร และให้คำแนะนำ แนวทางหรือตอบข้อสงสัยในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆแจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน - จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง - มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา - จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ - จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม - ติดตามข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หนังสือการทาง Internet , Social media ต่างๆ เช่นเว็บไซต์หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง Facbook , Line เพื่อให้ทันต่อเหตุการณ์ปัจจุบัน <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป 	<p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดอนยาง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>- กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้างกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลตอนยาง ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมที่มีผลกระทบต่อการบริหารงานก่อสร้าง เนื่องจากมีบุคลากรเกี่ยวกับด้านช่าง ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานเมื่อเปรียบเทียบกับโครงการก่อสร้างใน แต่ละปี ทำให้มีปัญหาในการควบคุมงานและการออกแบบ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้างและประมาณราคา เนื่องจากเป็นโครงการเร่งด่วน ทำให้การประมาณราคาและควบคุมการก่อสร้างอาจไม่ตรงตามแบบและสัญญาที่กำหนดไว้</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- กิจกรรมควบคุมการออกแบบและควบคุมงานให้บุคลากรที่มีความรู้ทางด้านช่างศึกษาและหาข้อมูลเทคโนโลยีใหม่ ๆ มาดำเนินการปฏิบัติหน้าที่ให้ทันสมัยต่อเหตุการณ์ปัจจุบัน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- ให้บุคลากรทางด้านช่างศึกษาหาข้อมูลเกี่ยวกับการก่อสร้างและศึกษาเทคโนโลยีใหม่ ๆ ทางด้านการก่อสร้างและการวางผังเมืองมาปฏิบัติงานตามความเหมาะสม</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- ติดตามและตรวจสอบข้อมูลต่าง ๆ จากโครงการที่กำลังจะดำเนินการและได้ดำเนินการไปแล้วว่าเกิดผลประโยชน์ต่อประชาชนและทางราชการมากน้อยเพียงใด</p>	<p>- กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลตอนยาง ได้วิเคราะห์ ประเมิน การควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำโดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในกิจกรรมการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจากโครงการบางโครงการเป็นโครงการเร่งด่วนทำให้บุคลากรที่ปฏิบัติงาน มีความจำเป็นต้องปฏิบัติงานให้ทันตามกำหนดเวลา ประกอบกับบุคลากรทางด้านช่างมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาด ดังนั้นเพื่อเป็นการลดการผิดพลาดในการปฏิบัติงานจึงจำเป็นต้องมีการศึกษาหาข้อมูลต่าง ๆ ในระบบเทคโนโลยีสารสนเทศต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษาฯ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๓ การมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๔ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <p>๑.๕ การติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>๒.๒ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ การกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง</p>	<p>ผลการประเมิน ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ได้สร้างบรรยากาศสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในเพื่อให้บุคลากรทุกระดับมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยใช้หลักธรรมาภิบาล ส่งเสริมสนับสนุน และสื่อสารให้ทุกคนเข้าใจขอบเขต หน้าที่ รวมทั้งความรู้ความสามารถ ทักษะในการปฏิบัติงาน กฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ภายในของหน่วยงานมีประสิทธิภาพ สามารถปฏิบัติงานตามตามภารกิจและตามที่ได้รับมอบหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>ข้อสรุป สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวมเหมาะสม มีกฎ ระเบียบเป็นตัวกำหนด ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกคนมีความตระหนักรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตน จึงมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผลของงานที่ค่อนข้างมีคุณภาพ มีขั้นตอนและลดขั้นตอนการทำงานที่ชัดเจนเป็นรูปธรรม</p> <p>ผลการประเมิน การกำหนดวัตถุประสงค์ และการดำเนินงานไม่สอดคล้องกับการเป้าหมายของรัฐบาล กรมฯ องค์การ ตามอำนาจหน้าที่ด้วยงบประมาณ และทรัพยากรที่เหมาะสม ดังนี้</p> <p>๑.เนื่องจากปัจจุบันมีการโยกย้ายกองการศึกษาฯ โดยให้พนักงานกองการศึกษาฯ โตะทำงาน วัสดุ อุปกรณ์ ตู้เก็บเอกสาร มาปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งต้องใช้พื้นที่ในห้องของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยนำพาเทชน์มากันเป็นห้องสำหรับการปฏิบัติงานของพนักงานทำให้พื้นที่บริเวณในห้องศูนย์ฯ นั้น มีความคับแคบลง ซึ่งเวลาจัดโครงการ และกิจกรรมต่างๆ สำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจะทำให้เด็กมีความเสี่ยงต่อการเกิดอุบัติเหตุได้ง่ายขึ้น และเมื่อต้องมีกิจกรรมที่ผู้ปกครองต้องมีส่วนร่วมก็จะทำให้พื้นที่ไม่เพียงพอ</p> <p>๒.ของเล่นของใช้สำหรับเด็กเล็กที่เคยเก็บไว้ในศูนย์ฯ ต้องถูกโยกย้ายไปเก็บไว้นอกศูนย์ฯ ทำให้เกิดความเสียหายในเวลาที่มีฝนตกและมีแดดส่อง เนื่องจากการถูกตัดงบประมาณโครงการจัดทำโดมหลังคาและการจัดทำโครงการห้องเก็บของสำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การควบคุมทุกกิจกรรม</p> <p>๓.๒ การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๓.๓ การมอบหมายงาน</p> <p>๓.๔ มาตรการติดตามและตรวจสอบ</p>	<p>๓.ปัจจุบันจำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาฯ มีจำนวนเพิ่มขึ้นทำให้ห้องที่เด็กนอนเกิดความแออัดคับแคบ เพราะห้องนอนไม่เพียงพอ ซึ่งในแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๔) ในปี ๒๕๖๑ ได้ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อเครื่องปรับอากาศสำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ จำนวน ๓ เครื่อง จะดำเนินการจัดซื้อในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ แต่พอมาถึงงบประมาณ ๒๕๖๒ เจ้าหน้าที่งบประมาณได้ตัดงบประมาณการจัดซื้อเครื่องปรับอากาศของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ออก ข้อสรุป ดังนั้นมีการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลไม่สามารถดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดได้ครบถ้วน</p> <p>ผลการประเมิน ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบงานในทุกกิจกรรมของกองการศึกษา ทั้งด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และนันทนาการให้ความสำคัญ ศึกษาทำความเข้าใจกฎระเบียบข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องและยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด เพื่อให้ผู้ปฏิบัติและผู้เกี่ยวข้องเข้าใจ เกิดความระมัดระวัง รอบคอบ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และสำเร็จลุล่วงไปด้วยดี</p> <p>ข้อสรุป ในภาพรวมกิจกรรมควบคุมเหมาะสมและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร</p> <p>กิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ ผู้บริหารได้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องมีการพัฒนาสมรรถนะของบุคลากร และมีการปรับปรุงพัฒนา กิจกรรมควบคุมให้เหมาะสมอยู่เสมอ และควรมีการพัฒนาบุคลากรอย่างสม่ำเสมอต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ สารสนเทศ</p> <p>๔.๒ การสื่อสาร</p>	<p>ผลการประเมิน มีระบบข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับการปฏิบัติงานไม่เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และสื่อสารประชาสัมพันธ์ไปยังผู้เกี่ยวข้อง ขาดการจัดหาอุปกรณ์ดูแล และพัฒนางานให้ทันสมัยอยู่เสมอ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถปฏิบัติได้สะดวกราบรื่น และมีผลกระทบทำให้งานบางอย่าง กิจกรรมบางกิจกรรมล่าช้า ทั้งนี้เนื่องมาจากมีการโยกย้ายพนักงานกองการศึกษามาปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งระบบสารสนเทศระบบสื่อสาร ระบบ Wifi และระบบ Internet ไม่พร้อม ซึ่งเมื่อแจ้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบให้มาดำเนินการ แต่ก็ไม่มาทำการเชื่อมโยงระบบสื่อสารให้ใช้ปฏิบัติงานได้การตามปกติส่งผลทำให้การติดต่อข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาขาดหายและทำให้การปฏิบัติด้านการศึกษาไม่สมบูรณ์ครบถ้วน</p> <p>ข้อสรุป ข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารมีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้อง ไม่สะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่ายรวม รวมทั้งขาดการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การติดตาม</p> <p>๕.๒ การประเมินผล</p>	<p>ผลการประเมิน มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหารผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบปัญหาจุดอ่อนหรือมีข้อบกพร่องจะมีการประชุมผู้เกี่ยวข้องเพื่อหาวิธีปฏิบัติเพื่อให้สามารถควบคุมและลดความเสี่ยง</p> <p>ข้อสรุป มีการประชุมติดตามงานประจำเดือนของกองการศึกษา เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีการประเมินตนเอง จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงาน พร้อมข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารฯ เพื่อทราบมีการแก้ไขจุดอ่อนหรือบกพร่องโดยการประชุมผู้เกี่ยวข้อง กำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้สามารถควบคุมและลดความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม มีการปรับปรุงและพัฒนาอยู่เสมอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองสวัสดิการสังคม ได้มีการสร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยกำหนดกรอบ นโยบายการทำงาน เสริมสร้างทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงานตามหลักธรรมาภิบาล สร้างและส่งเสริมค่านิยมและวัฒนธรรมองค์กร รวมทั้งการกำกับดูแลและให้ความสำคัญต่อจริยธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ของเจ้าหน้าที่ เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการปฏิบัติราชการโดยต้องพิจารณาถึงการมีส่วนร่วมได้ส่วนเสียและผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติราชการ รวมทั้งการกำหนดวิธีปฏิบัติให้บุคลากรที่เข้ามาใหม่มีความตระหนักต่อความรับผิดชอบงานในหน้าที่ มีการส่งเสริม สนับสนุนให้บุคลากรในสังกัดได้รับการศึกษาอบรมในหลักสูตรตามตำแหน่งที่แต่ละบุคคลดำรงอยู่ ตลอดจนฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับภารกิจหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>ในการปฏิบัติราชการ กองสวัสดิการสังคมกำหนดให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ และรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นรายปี</p> <p>มีการนำเอาระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ มาบังคับใช้ภายในกองสวัสดิการสังคม เพื่อกำกับดูแล และจัดวางระบบควบคุมภายในและประเมินผลระดับหน่วยงานย่อยให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยกองสวัสดิการและสังคมมีกิจกรรมการควบคุมภายใน จำนวน ๔ งาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒. งานสังคมสงเคราะห์ ๓. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ๔. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม 	<p>กองสวัสดิการสังคม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน ตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒. งานสังคมสงเคราะห์ ๓. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ๔. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม <p>มีการกำหนดรายละเอียดภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นรายบุคคลตามคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน มีการประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า มี ๑ งาน ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ในกิจกรรมการดำเนินการเกี่ยวกับข้อร้องเรียนในเรื่องสิ่งแวดล้อม เนื่องจากต้องมีการเจรจา ใกล้เคียง คู่กรณีร้องเรียน และการให้ความรู้ในเรื่องการแก้ไขปัญหา ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ ตัวชี้วัดและเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ และวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม มีคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ดำเนินการประเมินความเสี่ยง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรในแต่ละขั้นตอนและมีบุคลากรที่รับผิดชอบในแต่ละกิจกรรม มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมพัฒนาศักยภาพตามความเหมาะสม เผยแพร่ประชาสัมพันธ์รณรงค์ผ่านสื่อต่างๆ ให้หลากหลายมากยิ่งขึ้น ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการบูรณาการงานที่เกี่ยวข้อง ร่วมกัน ทบทวนความเหมาะสมของแนวทางการปฏิบัติให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ที่มีอยู่มาใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุดทั้งทางโทรศัพท์ ระบบโซเซียลเน็ตเวิร์ค หอกระจายข่าว เพื่อการสื่อสารภายในและการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอกอื่นๆทั้งภาครัฐและเอกชน โดยมีการพัฒนาจัดทำสื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์งานต่างๆ ให้ประชาชนรับข่าวสารได้อย่างทันท่วงทีและได้รับบริการอย่างรวดเร็ว</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม มีการกำหนดเป้าหมายวัตถุประสงค์ และตัวชี้วัดผลสำเร็จในการดำเนินงาน โดยได้ระบุปัจจัยเสี่ยงต่างๆ และวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ครอบคลุมทุกกิจกรรม และมีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและเพียงพอ ซึ่งพบความเสี่ยงดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับข้อร้องเรียนในเรื่องงานอนามัยและสิ่งแวดล้อมอาจให้ข้อแนะนำกับผู้เกี่ยวข้องไม่ถูกต้องตามหลักวิชาการในด้านอนามัยและสิ่งแวดล้อม - อาจมีการปะทะกันระหว่างผู้ร้องเรียนกับผู้ถูกร้องเรียน ซึ่งในบางครั้งอาจมีข้อพิพาทกันแล้วมาร้องเรียน <p>กองสวัสดิการสังคม มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมและสอดคล้องกับปัญหาที่เกิดขึ้น โดยในทุกครั้งที่จะลงพื้นที่ไปดำเนินการใกล้เคียง เจริญแก้ไขปัญหาข้อร้องเรียน ต้องมีการประสานผู้นำท้องที่และผู้นำท้องถิ่นที่อยู่ในเขตพื้นที่นั้นๆ เพื่อร่วมรับทราบปัญหา หาข้อเท็จจริง และหาแนวทางการแก้ไขปัญหาร่วมกัน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม มีระบบสารสนเทศที่เหมาะสมเพียงพอต่อการบริหารและตัดสินใจ และเพื่อช่วยในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีระบบการสื่อสารที่รวดเร็ว เหมาะสม เพียงพอต่อการติดต่อสื่อสารทั้งภายในองค์กรและหน่วยงานภายนอก โดยมีการประชาสัมพันธ์ทางระบบเสียงตามสาย Facebook เว็บไซต์ มีการดาวน์โหลดระเบียบกฎหมายและข้อบังคับต่างๆไว้ศึกษาและใช้เป็นหลักฐานประกอบการตรวจสอบต่างๆ</p>

องค์กรประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผล ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีคณะกรรมการทำหน้าที่ประเมินผลการควบคุมภายในและระบบบริหารงานคุณภาพขององค์กรให้มีประสิทธิภาพ และมีการติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นระยะอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม มีระบบการติดตามประเมินผลที่เหมาะสมเพียงพอ โดยมีการประเมินผล/ติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการประชุมสรุปผลการดำเนินงานและ เชิญหน่วยงานที่ร่วมกันปฏิบัติงานมาแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทิศทางการทำงานในโอกาสต่อไป เพื่อให้เกิดการแก้ไขปรับปรุงให้งานมีประสิทธิภาพ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์กรบริหารส่วนตำบลดอนยาง อำเภอเมืองเพชรบุรี จังหวัดเพชรบุรี มีการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบเรียบร้อยแล้ว ปรากฏว่า เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน ที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ในกิจกรรมการดำเนินการเกี่ยวกับข้อร้องเรียนในเรื่องสิ่งแวดล้อม เนื่องจากต้องมีการเจรจา โกล่เกลี่ย คู่กรณีร้องเรียน และการให้ความรู้ในเรื่องการแก้ไขปัญหา ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน

ซึ่งในการปฏิบัติตามนโยบายยังไม่สามารถทำได้ตามที่กำหนดไว้ จำเป็นต้องตรวจสอบหาอุปสรรคปัญหาในการปฏิบัติให้พบและดำเนินการแก้ไขให้เหมาะสม เพื่อให้ปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย

(ลงชื่อ).....

(นายแสง มีทรัพย์)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลดอนยาง

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑