

องค์การบริหารส่วนตำบลโพทะเล อำเภอค่ายบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๕ หลักการ</p> <p>๑.๑ หน่วยงานของรัฐ มีการแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโพทะเลมีการดำเนินการ โครงการ/มาตรการ/กิจกรรม ที่แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๑)</p> <p>๑.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโพทะเลมีการดำเนินการตรวจสอบภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน และมีผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (๒)</p> <p>๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลโพทะเลมีการดำเนินการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน และมีการระบุอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบทั้งงานตามตำแหน่งและงานอื่น ๆ (๓)</p> <p>๑.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลโพทะเลมีการมอบหมาย สนับสนุน ให้บุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ตามสมควร (๔)</p> <p>๑.๕ องค์การบริหารส่วนตำบลโพทะเลมีการดำเนินการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการควบคุมภายในและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (๕)</p> <p>ข้อเสนอ</p> <p>ในภาพรวม องค์การบริหารส่วนตำบลโพทะเลมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่เหมาะสม แต่ถึงอย่างไรก็ตาม ยังคงต้องมีการควบคุมสภาพแวดล้อมที่ปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโพทะเลอยู่เสมอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง ๔ หลักการ</p> <p>๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโพทะเล มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้ (๖)</p> <p>(๑) เพื่อยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงจริยธรรม และส่งเสริมความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโพทะเล</p> <p>(๒) เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโพทะเล มีความคล่องตัว รวดเร็ว และมีความถูกต้อง</p> <p>(๓) มุ่งพัฒนานาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ ทักษะการเปลี่ยนแปลงของสังคมโลก และเทคโนโลยี เพื่อนำมาพัฒนาการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโพทะเลและพัฒนาองค์กร</p> <p>(๔) พัฒนาศักยภาพของการดำเนินการก่อสร้าง การบำรุงรักษา ถนน คูคลอง ไฟฟ้า ประปา และสาธารณประโยชน์อื่น ๆ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตและความเป็นอยู่ของประชาชน</p> <p>(๕) พัฒนาศักยภาพและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีต่อการศึกษาระดับก่อนวัยเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>(๖) เพื่อปฏิบัติงานตามแผนการจัดการขยะมูลฝอยชุมชน “จังหวัดสะอาด” ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยบรรลุตามวัตถุประสงค์ของแผนฯ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง ๔ หลักการ (ต่อ)</p> <p>๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๒.๒ ความเสี่ยงและการวิเคราะห์ความเสี่ยง (๗)</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>(๑) การเปลี่ยนแปลงของ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ</p> <p>(๒) การเปลี่ยนแปลงของ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานด้านบัญชี การเงิน และการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>(๓) ความล่าช้าของการดำเนินการด้านสาธารณสุข ประโยชน์เนื่องจากปริมาณคนไม่สัมพันธ์กับปริมาณงาน</p> <p>(๔) คุณภาพ มาตรฐานและความสะอาดของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>(๕) ความเสี่ยงจากการบริหารจัดการและการตกค้างของขยะมูลฝอยชุมชน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง ๔ หลักการ (ต่อ)</p> <p>๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (ต่อ)</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๒.๒ ความเสี่ยงและการวิเคราะห์ความเสี่ยง (ต่อ)</p> <p><u>การวิเคราะห์ความเสี่ยง</u></p> <p>(๑) ความเสี่ยงดังกล่าวอาจทำให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโพทะเลเกิดการติดขัดล่าช้า ทำให้ต้องมีการทำความเข้าใจ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่ออกมาใหม่</p> <p>(๒) ความเสี่ยงดังกล่าวอาจทำให้การดำเนินงานของกองคลังเกิดการติดขัดล่าช้า ทำให้ต้องมีการทำความเข้าใจ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่ออกมาใหม่ ซึ่งอาจทำให้งานดังกล่าวไม่ทันตามห้วงเวลา</p> <p>(๓) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากความเสียหายของสาธารณะประโยชน์ เช่น หลอดไฟแตก สายไฟขาด เนื่องจากลมพัดแรงหรือการลักตัดสาย ถนนพัง เป็นต้น เป็นเหตุให้ปริมาณของงานซ่อมสาธารณะประโยชน์เพิ่มมากขึ้น แต่ปริมาณเจ้าหน้าที่มีเท่าเดิม</p> <p>(๔) เป็นความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อคุณภาพมาตรฐาน และความสะอาดของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากอายุการใช้งานของหลังคาอาคาร ศพด. ห้องน้ำและบริเวณสถานที่ต่างๆ โดยรอบ</p> <p>(๕) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการบริหารจัดการขยะ การลดปริมาณขยะมูลฝอยภายในชุมชน ทั้งจากชุมชนเอง ขยะแฝงจากนอกพื้นที่</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง ๔ หลักการ (ต่อ)</p> <p>๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (ต่อ)</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๒.๒ ความเสี่ยงและการวิเคราะห์ความเสี่ยง (ต่อ)</p> <p><u>วิธีการจัดการความเสี่ยง</u></p> <p>(๑) ให้บุคลากรแต่ละหน้าที่ ติดตามข่าวสารการเปลี่ยนแปลง และศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>(๒) เพิ่มศักยภาพในการดำเนินการด้านสาธารณสุข ประโยชน์ให้มีความรวดเร็ว</p> <p>(๓) ขอความร่วมมือกับชุมชนในการช่วยกัน สอดส่องดูแลสาธารณสุขประโยชน์</p> <p>(๔) เพิ่มอัตรากำลังในการปฏิบัติหน้าที่งานด้าน ก่อสร้าง บำรุงรักษาสาธารณสุขประโยชน์</p> <p>(๕) การกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด การตรวจสอบ ความสะอาดอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งการจัดสรรงบประมาณในการปรับปรุงสถานที่ให้เหมาะสม</p> <p>(๖) เพิ่มศักยภาพในการจัดการขยะมูลฝอยให้มีความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>(๗) รณรงค์ให้ชุมชนมีจิตสำนึกในการคัดแยกและจัดการขยะมูลฝอยในครัวเรือนเพื่อลดปริมาณขยะ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง ๔ หลักการ (ต่อ)</p> <p>๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง (๘)</p> <p><u>โอกาสที่จะเกิดการทุจริต</u></p> <p>(๑) พิจารณาแล้วพบว่าไม่มี แต่ถึงอย่างไรก็ตามยังคงต้องมีการพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตอยู่เสมอ เพื่อให้การควบคุมภายในบรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน (๘)</p> <p><u>การเปลี่ยนแปลง</u></p> <p>(๑) การโอน/ย้าย/สับเปลี่ยน/การบรรจุแต่งตั้งใหม่ ของบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน อาจทำให้เกิดการดำเนินงานที่ขาดช่วงขาดตอน</p> <p>(๒) มีภารกิจเร่งด่วน หรือโครงการเร่งด่วนที่เป็นเงินอุดหนุนจากหน่วยงานภายนอก ทำให้ภาระงานเพิ่มมากขึ้น เป็นเหตุให้งานหลักสำเร็จล่าช้าออกไป</p> <p>(๓) การดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ที่ต้องใช้เวลา ซึ่งเป็นเรื่องที่กระทบต่อการเรียนการสอน</p> <p>(๔) ความกระตือรือร้นและความสนใจในการจัดการขยะมูลฝอยของประชาชน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง ๔ หลักการ (ต่อ) ๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน (ต่อ)</p>	<p>ผลการประเมิน ๒.๔ การเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน (๙) <u>การประเมินการเปลี่ยนแปลง</u> (๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรในองค์กรมีความรู้ความสามารถในทุกๆ ด้าน มีการเรียนรู้ทางด้านอื่นๆ และสามารถทำงานทดแทน หรือรักษาการในตำแหน่งที่ขาดไปได้ เพื่อแบ่งเบาและกระจายภาระงานออกไปให้สำเร็จทันเวลา (๒) การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวสามารถควบคุมโดยวางแผนการดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้สอดคล้องกับการเรียนการสอน (๓) จำเป็นต้องมีการบริหารเวลาในการรับซื้อขยะมูลฝอยให้เหมาะสม (๔) วางแผนระยะยาวในการจัดการขยะภายในชุมชนอย่างยั่งยืน</p> <p>ข้อสรุป ในภาพรวม องค์การบริหารส่วนตำบลโพทะเล มีการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสม แต่ถึงอย่างไรก็ตาม ยังคงต้องมีการประเมินความเสี่ยง และพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ในการดำเนินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพทะเลอยู่เสมอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม ๓ หลักการ</p> <p>๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๓.๑ กิจกรรมควบคุม</p> <p>(๑) กิจกรรมการควบคุมการดำเนินงานด้านงานสารบรรณ ให้มีความถูกต้อง รวดเร็ว เพื่อให้การปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการ ระเบียบปฏิบัติ มีความถูกต้อง รวดเร็ว และบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๒) กิจกรรมการควบคุมการดำเนินงานด้านการเงินการบัญชีและการจัดซื้อจัดจ้าง ให้มีความถูกต้อง รวดเร็ว เพื่อให้การปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการ ระเบียบปฏิบัติ มีความถูกต้อง รวดเร็ว และบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๓) กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพของการดำเนินการก่อสร้าง การบำรุงรักษา ถนน คูคลอง ไฟฟ้า ประปา และสาธารณประโยชน์อื่น ๆ การดำเนินงานตามแผนดำเนินการจัดหาพัสดุ เพื่อให้การดำเนินการก่อสร้าง การบำรุงรักษา ถนน คูคลอง ไฟฟ้า ประปา และสาธารณประโยชน์อื่น ๆ มีประสิทธิภาพ</p> <p>(๔) กิจกรรมควบคุมคุณภาพ มาตรฐาน และความสะอาดของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การควบคุม กำกับดูแล การตรวจสอบความสะอาดอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งการจัดสรรงบประมาณในการปรับปรุงสถานที่ให้เหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๕) กิจกรรมการปฏิบัติงานตามแผนการจัดการขยะมูลฝอยชุมชน “จังหวัดสะอาด” ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพโดยบรรลุตามวัตถุประสงค์ของแผนฯ โดยมุ่งหวังให้ลดการเกิดขยะมูลฝอย การเก็บขนขยะมูลฝอยที่มีประสิทธิภาพเพื่อส่งกำจัดอย่างถูกหลักวิชาการ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม ๓ หลักการ (ต่อ)</p> <p>๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๓.๒ กิจกรรมควบคุมการใช้เทคโนโลยีในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโพทะเล (๑๑)</p> <p>(๑) การใช้เทคโนโลยีเพื่อการติดต่อสื่อสารและเป็นการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร ให้ประชาชนสามารถรับทราบและตรวจสอบข้อมูลต่างๆ ขององค์กรตามช่องทางเทคโนโลยีทั้ง เว็บไซต์และสื่อออนไลน์ เพื่อสร้างความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>๓.๓ กิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง (๑๒)</p> <p>(๑) การส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>(๒) การประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานโดยการทำบันทึกข้อตกลงระหว่างผู้ปฏิบัติกับผู้บังคับบัญชาชั้นต้น</p> <p>(๓) การจัดทำแผนการปฏิบัติงาน และการติดตามแผนการปฏิบัติงานทุกๆ ไตรมาส เพื่อเป็นการบริหารเวลา ในกรณีมีโครงการเร่งด่วนเข้ามาให้หน่วยงานดำเนินการ</p> <p>(๔) ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนดำเนินการจัดหาพัสดุ เพื่อให้การดำเนินการก่อสร้าง การบำรุงรักษา ถนน คูคลอง ไฟฟ้า ประปา และสาธารณประโยชน์อื่น ๆ ให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด</p> <p>(๕) การจัดทำแผนการดำเนินงานด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยให้คำนึงถึงคุณภาพมาตรฐาน และความสะอาดของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>(๖) ติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนการจัดการขยะมูลฝอยชุมชน “จังหวัดสะอาด” เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๓ หลักการ</p> <p>๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ข้อเสนอ</p> <p>ในภาพรวม องค์การบริหารส่วนตำบลโพทะเลมีกิจกรรมการควบคุมที่ครอบคลุมทั้ง ๓ หลักการ แต่ถึงอย่างไรก็ตาม ยังคงต้องติดตามผลกิจกรรมควบคุมดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>๔.๑ มีการจัดหาอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่ทันสมัยและเพียงพอต่อการทำงานของบุคลากร และมีนาระบบอินเทอร์เน็ตความเร็วสูงมาใช้ในการดำเนินงานเพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโพทะเลเป็นไปตามวัตถุประสงค์ (๑๓)</p> <p>๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโพทะเลมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถดำเนินงานทันต่อสถานการณ์ตามเวลาที่กำหนด โดยการสื่อสารภายในองค์กร ผ่าน Application Line และ Social Network ต่างๆ (๑๔)</p> <p>๔.๓ การติดต่อสื่อสารกับบุคคลหรือหน่วยงานภายนอก มีการประชาสัมพันธ์ให้บุคคลหรือหน่วยงานภายนอกได้รับทราบข้อมูลข่าวสารใหม่ ๆ ทั้งยังให้ประชาชนและทุกภาคส่วนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์กร ผ่านทางช่องทางการสื่อสาร โดยทางโทรศัพท์ โทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน และ Social Network ต่างๆ (๑๕)</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมติดตามผล ๒ หลักการ</p> <p>๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายผู้บริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</p>	<p>ข้อสรุป</p> <p>ในภาพรวม ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ องค์การบริหารส่วนตำบลโพทะเล มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกหลักเกณฑ์ แต่ถึงอย่างไรก็ตามยังคงมี การติดตามเทคโนโลยีสารสนเทศใหม่ ๆ เพื่อปรับปรุง ระบบให้มีความทันสมัยเพิ่มมากขึ้น</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโพทะเล มีการ ดำเนินการติดตามประเมินผลการดำเนินงานการ ควบคุมภายใน ควบคู่กับการตรวจสอบภายในของผู้ ตรวจสอบภายในตามการแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีประมาณปีละ ๔ ครั้ง และมีปลัดองค์การ บริหารส่วนตำบลเป็นผู้สอบทาน (๑๖)</p> <p>๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโพทะเลได้ดำเนินการ ตามคำสั่งการปฏิบัติงานการควบคุมภายในอย่างเคร่ง คัด และหากมีข้อทักท้วงจากผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็น ผู้กำกับดูแลการดำเนินงานการควบคุมภายใน องค์การ บริหารส่วนตำบลโพทะเลจะดำเนินการแก้ไขตามข้อ ทักท้วงนั้นทันที และจะรายงานผลให้ผู้บริหารและผู้ กำกับดูแลทราบโดยเร็ว (๑๗)</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>ในภาพรวม กิจกรรมติดตามผล ขององค์การ บริหารส่วนตำบลโพทะเล มีความเหมาะสมครอบคลุม ทุกหลักเกณฑ์ แต่ถึงอย่างไรก็ตามยังคงมีการปรับปรุง กิจกรรมติดตามผลให้มีความสอดคล้องกับแผนการ ตรวจสอบภายในประจำปี เพื่อเป็นการควบคุม สอบ ทานความถูกต้อง ให้การควบคุมภายในนั้น บรรลุ วัตถุประสงค์</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโพทะเล มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ
ครอบคลุม ๑๗ หลักการ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่ถึง
อย่างไรก็ตาม ยังคงต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานมี
ประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายนิกร ทองมา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพทะเล

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒