

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดอน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p><u>สำนักปลัด</u></p> <p>วิเคราะห์จาก ๓ สภาพแวดล้อมการควบคุม “ภารกิจงานประจำ” “สภาพแวดล้อมภายใน ” และ “สภาพแวดล้อมภายนอก ”</p> <p>๑.๑ กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น”</p> <p>(๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” เป็นการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘</p> <p>(๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เนื่องจาก อบต.ดอน มีจำนวนโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นจำนวนมาก และไม่สามารถดำเนินการทำโครงการได้ ตามเกณฑ์การตรวจประเมินการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี (LPA)</p> <p>(๓) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” องค์การบริหารส่วนตำบลดอน ควบคุมดูแล ๑๒ หมู่บ้าน ทุกหมู่บ้านมีความต้องการที่จะพัฒนาท้องถิ่นจำนวนมาก และได้เสนอโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้โครงการที่จะดำเนินการไม่สามารถสนองต่อความต้องการของชุมชนได้เนื่องจากงบประมาณที่มีอยู่ไม่เพียงพอ</p> <p>๑.๒ กิจกรรม “การบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติป่าไม้”</p> <p>(๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” การบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติ” เป็นอำนาจหน้าที่โดยตรงของ อบต.</p> <p>(๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของสำนักปลัด ด้านการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติป่าไม้ เพราะบุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอ</p> <p>(๓) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” พื้นที่ป่าไม้ครอบคลุมพื้นที่เป็นบริเวณกว้าง และเป็นเขตติดต่อกับท้องถิ่นอื่นทำให้ยากต่อการควบคุม ประชาชนเข้าไปทำมาหากินในพื้นที่ป่าไม้เป็นเวลานานทำให้ยากต่อการห้ามบุกรุกพื้นที่ป่า และยังมีปัญหาในการที่ประชาชน ผู้นำชุมชน ไม่ให้ความร่วมมือในการสอดส่องดูแลพื้นที่ป่า รวมทั้งการบริหารจัดการพื้นที่ป่าไม้เป็นงานที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานภายนอกหลายหน่วยงาน การบริหารจัดการต้องอาศัยความร่วมมือกับ หลายหน่วยงาน หลายภาคส่วน การติดต่อประสานงานยังมีปัญหาในการควบคุม</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>ผลการประเมินพบว่า สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า ภารกิจงานประจำของสำนักปลัด ส่วนใหญ่ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงจากการวิเคราะห์สำรวจพบจุดอ่อน ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๓ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น”</p> <p>๒. กิจกรรม “การบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติป่าไม้”</p> <p>๓. กิจกรรม “การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย”</p> <p>๑. สำหรับ กิจกรรม “การบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติป่าไม้” “กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น”และกิจกรรม “การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” ต้องวางแผนการควบคุม ต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑.๓ กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย”</p> <p>๑. วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” งานเกี่ยวกับงานป้องกันภัยและบรรเทาสาธารณภัย” เป็นอำนาจหน้าที่โดยตรงของอบต.</p> <p>๒. วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของสำนักปลัด เนื่องด้วยขาดอัตรากำลังเจ้าหน้าที่อุปกรณ์ เครื่องมือ</p> <p>๓. วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” องค์การบริหารส่วนตำบลดอน มีพื้นที่รับผิดชอบ รวม ๑๒ หมู่บ้านยากต่อการบริหารจัดการอย่างทั่วถึง</p> <p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>(๑) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” องค์การบริหารส่วนตำบลดอน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” สถานการณ์ต่าง ๆ เป็นตัวแปรทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่เป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบฯ</p>	<p>ผลการประเมิน พบว่า กองคลัง มีได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองคลังพบว่าภารกิจของงานการบัญชี งานพัฒนาการจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว พบความเสี่ยง ที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๑ ภารกิจ คือ</p> <p>(๑) การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>ยังไม่บรรลุภารกิจ เนื่องจาก เป็นเรื่องเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ที่พิจารณาอย่างรอบคอบ ซึ่งจะต้องวางแผนการควบคุมต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p style="text-align: center;"><u>กองช่าง</u></p> <p>กิจกรรมด้าน “ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบโครงการก่อสร้าง”</p> <p>(๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในที่เจ้าหน้าที่ไม่ให้ความสำคัญในการมีส่วนร่วมของประชาชนและเจ้าหน้าที่ขาดระเบียบ วินัยในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกการทำงานในส่วนโยธา บางครั้งต้องทำด้วยความรวดเร็วตามนโยบายและหนังสือสั่งการ</p>	<p>ผลการประเมิน พบว่า กองช่าง มีภารกิจตามโครงสร้าง และคำสั่งแบ่งงาน ๖ งาน คือ งานก่อสร้างงานออกแบบและควบคุมอาคาร งานธุรการ งานสาธารณูปโภค งานซ่อมบำรุง และงานทั่วไป</p> <p>ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานธุรการ งานสาธารณูปโภค งานซ่อมบำรุง และงานทั่วไปมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว</p> <p>จากการวิเคราะห์สำรวจพบจุดอ่อน ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน คือ กิจกรรม ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบโครงการก่อสร้างซึ่งยังไม่บรรลุภารกิจ ต้องวางแผนการควบคุมต่อไป</p>
<p style="text-align: center;"><u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u></p> <p>๑.๑ กิจกรรม “การบริหารงานการศึกษา”</p> <p>(๑) “วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน” บุคลากรของกองการศึกษา มีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการบริหารงานการศึกษา มีการฝึกอบรมความรู้ให้เหมาะสมต่อการพัฒนา</p> <p>(๒) “วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายนอก” นโยบายทางการศึกษาของระดับประเทศมีการเปลี่ยนแปลง พร้อมทั้งมีงาน ระเบียบ หนังสือสั่งการใหม่ ๆ ที่เกิดขึ้นตามนโยบายการบริหารประเทศ</p> <p>๑.๒ กิจกรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>(๑) “วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน” บุคลากรของส่วนการศึกษา มีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการบริหารงานการศึกษา มีการฝึกอบรมความรู้ให้เหมาะสมต่อการพัฒนา</p> <p>(๒) “วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายนอก” ความเจริญก้าวหน้าทางด้านเทคโนโลยี ถนนหนทาง การประกอบอาชีพของประชาชนทำให้ส่งผลต่อการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ประชาชนนำบุตรหลานไปเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของเอกชนมากขึ้น</p>	<p>ผลการประเมิน พบว่า กองการศึกษา มีภารกิจตามโครงสร้าง และคำสั่งแบ่งงาน ๔ งาน คือ งานธุรการ และงานสารบรรณ งานบริหารงานการศึกษา งานส่งเสริมการศึกษา และงานกิจการโรงเรียน</p> <p>ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า งานธุรการและงานสารบรรณ งานส่งเสริมการศึกษา มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง</p> <p>พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>(๑) กิจกรรมบริหารงานการศึกษา</p> <p>(๒) กิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>ข้อสรุปจุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจ ๒ กิจกรรม ดังกล่าวข้างต้น ยังไม่บรรลุผลตามแผนการปรับปรุง ต้องวางแผนการควบคุมต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p style="text-align: center;"><u>สำนักปลัด</u></p> <p>๑. กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น” มีความเสี่ยง คือ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งมีโครงการที่ประชาชนเสนอมาจากการจัดประชาคมนั้นมีจำนวนมาก ทำให้ยากต่อการนำไปปฏิบัติให้ครบถ้วนด้วยข้อจำกัดเรื่องงบประมาณที่มีอยู่และข้อจำกัดของระเบียบฯ</p> <p>๒. กิจกรรม “การบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติป่าไม้” มีความเสี่ยง คือ ประชาชนไม่มีจิตสำนึกในการบำรุงรักษาป่าไม้เกิดการบุกรุกแผ้วถางป่าเพื่อทำมาหากิน ทรัพยากรป่าไม้ถูกทำลาย</p> <p>๓. กิจกรรม “การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” คือ จากเหตุวาตภัยอุทกภัย อัคคีภัย ซึ่งเหตุการณ์ที่ไม่สามารถคาดเดาเหตุการณ์ล่วงหน้าได้ จึงทำให้เป็นจุดอ่อนและขาดอุปกรณ์ในการป้องกันและระงับอัคคีภัย</p> <p style="text-align: center;"><u>กองคลัง</u></p> <p>๑. กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก การเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากเป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงานประกอบกับเอกสารจัดซื้อ จัดจ้างไม่ครบถ้วน</p> <p style="text-align: center;"><u>กองช่าง</u></p> <p>๑. กิจกรรมด้าน “ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบโครงการก่อสร้าง”</p> <p>ขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการ และไม่ให้ความสำคัญในการมีส่วนร่วมของประชาชนและเจ้าหน้าที่ขาดระเบียบ วินัยในการปฏิบัติงาน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลคอนมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบรวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>


องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p style="text-align: center;"><u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u></p> <p>๑. กิจกรรม การบริหารงานการศึกษา</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่มีการจัดทำแผนการศึกษา ทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ และบุคลากรมีจำนวนน้อย</p> <p>๒. กิจกรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากบุคลากรมีจำนวนน้อยเมื่อเทียบกับปริมาณงานและไม่มีสถานที่รองรับในการดำเนินงานศูนย์ฯ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p style="text-align: center;"><u>สำนักปลัด</u></p> <p>๑. กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น” มีการควบคุม คือ</p> <p>(๑) อบรมให้ความรู้ ทำความเข้าใจ ปลุกจิตสำนึกให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและเสนอโครงการและรู้จักจัดลำดับความสำคัญของโครงการ</p> <p>(๒) สั่งการและกำชับเจ้าหน้าที่ในการให้ความสำคัญกับการประชาคมจัดทำแผน</p> <p>(๓) ประสานผู้นำหมู่บ้าน และประชาชนให้มีส่วนร่วมในการเสนอโครงการจัดทำแผน</p> <p>(๔) ผลักดันให้โครงการสามารถเข้าไปอยู่ใน ข้อบัญญัติตำบล</p> <p>(๕) ประสานงานกับทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้องในการของบประมาณมาจัดทำโครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. กิจกรรม “การบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติป่าไม้”</p> <p>(๑) อบรมให้ความรู้ ทำความเข้าใจ ปลุกจิตสำนึกให้ประชาชนในการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติป่าไม้</p> <p>(๒) สั่งการและกำชับเจ้าหน้าที่ในการให้ความสำคัญกับการอนุรักษ์ทรัพยากรป่าไม้</p> <p>(๓) ประสานผู้นำหมู่บ้าน และประชาชนให้ช่วยบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติป่าไม้</p> <p>(๔) ผลักดันให้เกิดกฎ ระเบียบ ข้อบัญญัติตำบลในการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติป่าไม้</p> <p>(๕) ประสานงานกับทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้องในการบำรุงรักษาทรัพยากร ธรรมชาติป่าไม้</p> <p>๓. กิจกรรม “การปฏิบัติ</p> <p>(๑) อบรม บำบัดฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติดและกลุ่มเสี่ยง</p> <p>(๒) ส่งเสริมให้ประชาชน/เยาวชนเล่นกีฬา</p> <p>(๓) ส่งเสริมแหล่งเงินทุนในการประกอบอาชีพให้กับประชาชน/เยาวชน</p> <p>(๔) สร้างกลุ่มอาชีพเสริมในตำบล</p>	<p style="text-align: center;">ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p style="text-align: center;"><u>กองคลัง</u></p> <p>๑. กิจกรรม กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>(๑) แบ่งแยกหน้าที่ปรับปรุงคำสั่งเบิกงานให้มีความชัดเจน</p> <p>(๒) จัดอบรมชี้แจง ให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่</p> <p>(๓) ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารตรวจสอบควบคุมการปฏิบัติงาน</p> <p>(๔) สร้างแรงจูงใจ ให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบและหนังสือสั่งการ ให้ทันเหตุการณ์ ก่อนการเบิกจ่าย</p> <p style="text-align: center;"><u>กองช่าง</u></p> <p>๑. กิจกรรมด้าน “ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบโครงการก่อสร้าง”</p> <p>(๑) ออกคำสั่งให้มีผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบโครงการก่อสร้าง</p> <p>(๒) ประธานสำนักปลัดในการจัดประชาคมหมู่บ้าน คัดเลือกตัวแทนภาคประชาชน</p> <p>(๓) จัดโครงการฝึกอบรมสัมมนา ให้แก่เจ้าหน้าที่</p> <p style="text-align: center;"><u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u></p> <p>๑. กิจกรรม การบริหารงานการศึกษา</p> <p>จัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผนยุทธศาสตร์การจัดการศึกษาขององค์การบริหารส่วนตำบลดอน ทําการตั้งกรอบอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ให้เหมาะสมและเพียงพอกับปริมาณงาน</p> <p>๒. กิจกรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>ตั้งกรอบอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ให้เหมาะสมและเพียงพอกับปริมาณงาน ปรับแผนเพื่อเพิ่มงบประมาณด้านการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้เหมาะสมและเพียงพอต่อการดำเนินงานตามนโยบายที่ได้กำหนดไว้</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการนำระบบ Internet มาช่วยเสริมการบริหารและการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลให้เป็นไปด้วยความถูกต้องและรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างรวดเร็ว และต่อเนื่อง จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ / หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์โทรสาร และหนังสือสั่งการ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ทำให้การปฏิบัติงานมีความคล่องตัวสามารถประสานงานได้อย่างรวดเร็ว</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์กร มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอมีการประชุมเจ้าหน้าที่ในส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อหาแนวทางและวิธีแก้ไข ปัญหาที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเบื้องต้นก่อน กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีการปฏิบัติเพื่อให้มีความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทาน เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บริหารทราบในการประชุมประจำเดือน เพื่อให้ที่ประชุมถือเป็นแนวทางการปฏิบัติต่อไป</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองและมีการจัดทำรายงานผลการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม

โดยวิเคราะห์ประเมินผล ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินเชื่อว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นายอิทธิพล สุวัฒน์นะพันธ์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอน

วันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๓