

องค์การบริหารส่วนตำบลแสงทัน ตำบลแสงทัน
อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	๑.๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลแสงทันมีการสร้างจิตสำนึกและความตระหนักในการปฏิบัติราชการยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงการ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๑ สำนัก ๗ กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองสวัสดิการสังคม กองการศึกษา กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองส่งเสริมการเกษตร ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลอย่างชัดเจน ๑.๔.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒.๑ ผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ผู้อำนวยการทุกส่วนราชการมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลแสงพัน มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง ดังนี้ ๑.) กิจกรรมการให้บริการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเนื่องจากปัญหาน้ำที่ใช้ในการอุปโภคและบริโภคไม่เพียงพอ ๒.) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเนื่องจากมีการแพร่ระบาดของยาเสพติด ๓.) กิจกรรมการยืมพัสดุครุภัณฑ์เนื่องจากพัสดุมีการชำรุดและอาจสูญหาย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	๔.) โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นเนื่องจาก จำนวนประชาชนที่มาร่วมประชาคมเพื่อเสนอความคิดเห็นมีจำนวนน้อย ๕.) กิจกรรมการโอนงบประมาณรายจ่าย/การแก้ไขคำเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ เนื่องจากจำนวนครั้งที่มีการโอนงบประมาณรายจ่ายตามหมวดรายจ่ายและข้ามหมวด รายจ่ายอยู่ในเกณฑ์สูงและการดำเนินการขออนุมัติงบประมาณมีความล่าช้าทำให้กระทบการเบิกจ่ายเงิน ๖.) ด้านพัสดุ เนื่องจากมีการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ e-GP และระบบ e-LASS แต่ยังไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบ ๗.) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากภาษีที่ดำเนินการจัดเก็บเองยังอยู่ในเกณฑ์ที่ต่ำกว่าสภาพความเป็นจริง ๘.) งานระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ เนื่องจากการลงบัญชีผ่านระบบคอมพิวเตอร์ยังไม่ถูกต้องตามขั้นตอน ๙.) การวางแผนการจัดหาพัสดุ เนื่องจากมีการจัดหาพัสดุไม่ตรงตามแผนการจัดหาพัสดุ ๑๐.) งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เนื่องจากการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่สามารถลงระบบงานแผนที่ภาษีได้ ๑๑.) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้างเนื่องจากปริมาณงานไม่เป็นไปตามสัญญาหรือแบบแปลนที่กำหนด ๑๒.) กิจกรรมการกำหนดราคากลางเนื่องจากในระหว่างปีมีการทบทวนราคากลางก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๑๓.) การปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง เนื่องจากผู้รับจ้างบางรายไม่ปฏิบัติตามสัญญาทำให้เกิดความล่าช้าในการก่อสร้าง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	๑๔.) การบริหารงานบุคคลภายในกองช่าง - เนื่องจากจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอทำให้การปฏิบัติล่าช้า ๑๕.) เครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เนื่องจากยังขาดเครื่องมือเครื่องที่ใช้ในการปฏิบัติ เช่น คอมพิวเตอร์ อุปกรณ์ ไฟฟ้า / อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้าที่ทันสมัย ๑๖.) งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเนื่องจากพื้นที่ ตำบลแสงพันยังมีปัญหามลพิษตกค้าง ๑๗.) งานวางแผนสาธารณสุขเนื่องจากมีบุคลากร ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ตาม ภารกิจงานที่ได้รับมอบหมายและภารกิจที่จะได้รับถ่าย โอน ๑๘.) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อเนื่องจาก ผู้ปวยขาดความใส่ใจในการดูแลสุขภาพตนเอง และภาคีเครือข่ายด้านสุขภาพเข้ามามีส่วนร่วมน้อย ๑๙.) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อเนื่องจาก มีสุนัขและแมวจรจัดอยู่เป็นจำนวนมากซึ่งยากต่อการ ควบคุมจำนวนประชากรและการฉีดวัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้า ๒๐.) กิจกรรมการประกันคุณภาพภายในของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากการปฏิบัติงานด้านการ ประกันคุณภาพภายในอาจไม่เป็นไปตามระยะเวลา ที่กำหนด ๒๑.) งานการเงินและพัสดุเนื่องจากการปฏิบัติงาน ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ขาดบุคลากร ที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒๒.) กิจกรรมด้านแผนการตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด เนื่องจากขาดบุคลากรตรวจสอบภายในโดยตรง แต่ มีคำสั่งแต่งตั้งบุคลากรอื่นให้ปฏิบัติหน้าที่ไปพลางก่อน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๓.๑ ผู้บริหาร ปลัดอบต. ผู้อำนวยการทุกส่วนราชการมีส่วนร่วมในการมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยง ๒.๔.๑ ผู้บริหาร ปลัดอบต. ผู้อำนวยการทุกส่วนราชการมีส่วนร่วมในการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงาน ให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้ความเข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๑.๒ อบต.มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน เช่น ระบบเบี้ยยังชีพ ระบบบันทึกบัญชีท้องถิ่น ระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒.๑ อบต.มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน เช่น ระบบเบี้ยยังชีพ ระบบบันทึกบัญชีท้องถิ่น ระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระบบการศึกษาท้องถิ่น ระบบศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอปท.
๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมควบคุมภายในโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในโดยกำหนดเป็นแผนและมีการติดตามผลการปฏิบัติตามกิจกรรม ดังนี้ ๑.) กิจกรรมการให้บริการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดให้มีน้ำเพื่อใช้ในการอุปโภคบริโภคให้เพียงพอ - จัดให้มีภาชนะกักเก็บน้ำไว้ใช้ในฤดูแล้ง ๒.) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับเรื่องโทษของยาเสพติด - ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนช่วยสอดส่องดูแลพฤติกรรม ๓.) กิจกรรมการใช้รถส่วนกลาง - เรียกผู้เกี่ยวข้องมาทำความเข้าใจถึงแนวทางปฏิบัติในการใช้รถพร้อมกำชับให้ปฏิบัติตามระเบียบแบบแผนของทางราชการควบคุมการ ใช้รถพร้อมเข็มไมลีดึงถูกต้องเป็นปัจจุบัน ๔.) กิจกรรมการยืมพัสดุครุภัณฑ์ - จัดทำแบบฟอร์มการยืมพัสดุเพื่อให้มีการติดตามได้ - มีการมอบพัสดุให้แต่ละกองดำเนินการควบคุม - กำหนดหลักเกณฑ์การยืมครุภัณฑ์ ๕.) โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น - จัดโครงการอบรมส่งเสริมประสิทธิภาพ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	๖.) งานระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ - จัดส่งเจ้าหน้าที่อบรมเพิ่มความรู้ - รับบรรจุพนักงานเพิ่มเพื่อดำเนินการเฉพาะเรื่องโดยตรงในการจัดทำบัญชีผ่านระบบคอมพิวเตอร์ - มีการอนุมัติฎีกาผ่านระบบคอมพิวเตอร์ ๗.) การวางแผนการจัดหาพัสดุ - แจ้งแนวทางการจัดหาพัสดุให้ตรงกับแผนจัดซื้อ จัดจ้าง ปรับปรุงแผนการจัดหาพัสดุ ๘.) งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ออกคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน - จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อจ้างเหมาบุคคลภายนอกเพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ ๙.) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง - มีการกำกับเจ้าหน้าที่ตั้งแต่กระบวนการสำรวจ - มีการสำรวจตรวจสอบแนวเขตก่อนการกำหนดราคากลาง - กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบและติดตามข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับราคา - ขออัตราค่าจ้างและสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญ ด้านงานออกแบบและควบคุมการทำงานเพิ่ม ๑๐.) กิจกรรมการกำหนดราคากลาง - กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบและติดตามข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับราคา - ใช้ราคากลางของตลาดท้องถิ่นโดยพิจารณาถึงความเหมาะสม - ระเบียบข้อกฎหมาย เพื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่มีการเปลี่ยนแปลง ทันตาม ระยะเวลาที่ราคากลางกำหนด - มีการประสานงานกับพัสดุ ๑๑.) การปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง องค์การบริหารส่วนตำบลตั้งงบประมาณจ้างเอกชนในการออกแบบและรับรองการก่อสร้างอาคาร และกำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ

๑๒.) การบริหารงานบุคคลภายในกองช่าง

- องค์การบริหารส่วนตำบลแสงพัน ควรตั้งงบประมาณจ้างเอกชนในการออกแบบและรับรองการก่อสร้างอาคาร
- องค์การบริหารส่วนตำบลแสงพัน ควรสรรหาปรับโอนย้ายบุคลากรใน ตำแหน่งวิศวกรและตำแหน่งอื่นๆ
- ส่งพนักงานเข้ารับการอบรม

๑๓.) การบริหารงานบุคคลภายในกองช่าง

- องค์การบริหารส่วนตำบลแสงพัน ควรตั้งงบประมาณจ้างเอกชนในการออกแบบและรับรองการก่อสร้างอาคาร
- องค์การบริหารส่วนตำบลแสงพัน ควรสรรหาปรับโอนย้ายบุคลากรใน ตำแหน่งวิศวกรและตำแหน่งอื่นๆ

๑๔.) งานสาธารณสุขเขตลุ่ม

- จัดประชุม/อบรมให้แกนนำชุมชนแต่ละชุมชน/โรงเรียน
- กำชับการปฏิบัติงานของพนักงานเก็บขน มูลฝอย
- มีการจัดตั้งโครงการธนาคารขยะรีไซเคิล

๑๕.) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- ดำเนินการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ
- ดำเนินการควบคุมโรคตามหลักการระบาดวิทยา
- มีงบประมาณจาก สปสช. มีการอุดหนุน อสม.

๑๖.) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- ดำเนินการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเมื่อเสร็จสิ้นโครงการ
- มีงบประมาณจากองค์การบริหารส่วนตำบลแสงพัน ได้รับความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น ปศุสัตว์อำเภอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอแนะ
	๑๗.) กิจกรรมการประกันคุณภาพภายในของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม - ผู้บังคับบัญชา กำกับ ติดตามการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินการประกันคุณภาพการศึกษาภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นประจำทุกปี ๑๘.) งานการเงินและพัสดุ - กำหนดกรอบอัตรากำลังเพิ่มหรือโอนย้ายพนักงานเพิ่มที่เหมาะสม - จัดส่งเจ้าหน้าที่เพื่อเข้ารับการอบรม ๑๙.) กิจกรรมด้านแผนการตรวจสอบภายใน - ปรับปรุงแผนการตรวจสอบให้สอดคล้องกับสภาพสถานการณ์ที่เป็นจริง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมุ่งคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น
๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒.๑ มีการแจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้ทุกส่วนงานทราบเพื่อถือปฏิบัติ ๔.๒.๒ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น
๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอก	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ ๔.๓.๓ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ การติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงาน ยังไม่เป็นปัจจุบันและสม่ำเสมอ ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลแสงพัน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ผู้รายงาน



(นายวิษณุ สุนินวงศ์)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลแสงพัน

วันที่ ๒๓ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓