

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2563

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><u>สำนักงานปลัดฯ</u></p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1) กิจกรรมด้านงานกฎหมาย</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบหลักในการดำเนินการโดยตรง การปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ เกิดความผิดพลาดได้ ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหาย</p> <p>1.2) กิจกรรมด้านงานบริหารบุคคล</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง 3 ปี, การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้าง ยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง, ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p> <p>1.3) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีน้อย เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนพัฒนา</p> <p>1.4) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>โครงสร้างส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ประกอบด้วย สำนักงานปลัด, กองคลัง, กองช่าง, กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม, กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และกองสวัสดิการสังคม</p> <p>สำนักงานปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น 6 งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) งานบริหารทั่วไป 2) งานนโยบายและแผน 3) งานกฎหมายและคดี 4) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย 5) งานกิจการสภา 6) งานส่งเสริมการเกษตร <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. 2561 พบว่า มีจุดอ่อนที่ติดตามและความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน 5 กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กิจกรรมด้านงานกฎหมาย 2. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล 3. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม 4. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด 5. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>1.5 กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกที่ขึ้นอยู่กับสภาพภูมิอากาศ โอกาสที่จะให้การช่วยเหลือประชาชนจากปัญหาภัยธรรมชาติต่างๆ ลำช้า หรือด้านการส่งเสริมการผลิตต้องอาศัยนักวิชาการเกษตรจากระดับอำเภอ</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>2.1) กิจกรรมด้านงานกฎหมาย</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน การดำเนินการทางด้านกฎหมายและคดีความยังขาดบุคลากรที่จะทำหน้าที่ทางด้านกฎหมายโดยตรง จึงทำให้งานด้านกฎหมายไม่ครอบคลุมและถูกต้องชัดเจน</p> <p>2.2) กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากการบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง 3 ปี การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้าง ยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p> <p>2.3) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสัปดาห์น้อย เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนพัฒนา</p>	<p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงในองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง อยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>2.4) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้ อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานของรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย</p> <p>2.5) กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกที่ขึ้นอยู่กับสภาพภูมิอากาศ โอกาสที่จะให้การช่วยเหลือประชาชนจากปัญหาภัยธรรมชาติต่างๆ ล่าช้า หรือด้านการส่งเสริมการผลิต ต้องอาศัยนักวิชาการเกษตรจากระดับอำเภอ</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรมด้านกฎหมาย</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ปลุกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น และจัดให้มีระบบการตอบคำถามการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน โดยการประเมินผลจากผู้รับบริการ</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต. ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>3.2 กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล</p> <p>ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน และส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p> <p>3.3 กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ 1 คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้านหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม</p> <p>3.4 กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา กีฬาต้านยาเสพติด กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>3.5 กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตรโดยตรง ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้านการเกษตรอย่างต่อเนื่อง และประสานความร่วมมือกับเกษตรกรอำเภอเพื่อส่งเสริมความรู้แก่เกษตรกร</p>	<p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกและรวดเร็วมากขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานราชการของ อบต. สำนักงานปลัด มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่ง การ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้ สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่ กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับ รู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรม ขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>4.2 การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน ปลัด เช่น</p> <p>(1) การติดตามประสานงานภายในสำนักงานปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน 1 วัน</p> <p>(2) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชน ในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และหอกระจายข่าว</p> <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การ บริหารส่วนตำบล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การ ดำเนินงานของสำนักปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง ถือปฏิบัติตามแนว ททางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนด ในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ 6 ถือว่ามีความ เหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กองคลัง</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p><u>การรับและการเบิกจ่ายเงิน</u></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน 2. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน <p>1.2) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกไปเสิร์ฟรับเงิน และเกิดความเสี่ยงจากการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ <p>1.3) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p><u>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง 2. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน 3. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง 2. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน 3. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ <p>2.2 กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีความเสี่ยงสูง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจำเป็นจะต้องเก็บเงินไว้กับตัวเอง ซึ่งโอกาสที่เงินจะสูญหายหรืออื่นๆ อาจเกิดขึ้นก่อนนำส่งคณะกรรมการนำฝากเงินได้ จึงต้องอาศัยจิตสำนึกและการปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบสูง</p>	<p>- กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของส่วนกองคลัง ในภารกิจ 5 งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. งานการเงิน 2. งานการบัญชี 3. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ 4. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ 5. งานตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณโดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบ <p>มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 พบว่า การรับจ่ายเงิน , การจัดซื้อจัดจ้าง , การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่เป็นนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>2.3 กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า หากไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุที่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมกับงบประมาณที่ตั้งไว้ อาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>3.2 กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>3.3 กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>ทั้ง 3 กิจกรรม มีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <p>1) ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2548 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2)</p> <p>2) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>3) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อให้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>4.2 จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>4.3 มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>4.4 จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>4.5 จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p> <p>- ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>- มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน</p> <p>- ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อให้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p>	<p>- จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน กิจกรรมจัดซื้อ-จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ของกองคลัง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>
<p>กองช่าง</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>มีการแบ่งโครงสร้างของงานออกเป็น 4 งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. งานก่อสร้าง 2. งานออกแบบและควบคุมอาคาร 3. งานประสานสาธารณูปโภค 4. งานผังเมือง <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>บุคลากรที่รับผิดชอบงานแต่ละด้านยังมีน้อยกว่าปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น พร้อมทั้งยังขาดอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ให้ผู้บังคับบัญชาจัดหาบุคลากรเพิ่มเติมเพื่อรองรับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น พร้อมเสนอให้มีการจัดซื้ออุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานเพิ่มเติมให้เพียงพอต่อภารกิจที่เพิ่มขึ้น พร้อมทั้งให้เจ้าหน้าที่เข้าอบรมการใช้ระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการประมาณราคาก่อสร้าง</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและจะกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินให้ชัดเจนมากยิ่งขึ้น</p>	<p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมของกองช่าง มีการแบ่งงานออกเป็น 4 งาน อย่างเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>กองช่างมีความเสี่ยงอยู่บ้างในการปฏิบัติงาน แต่อย่างไรก็ตาม ผู้บังคับบัญชาได้พยายามจัดหาบุคลากรเพิ่มเติมตามแผนอัตรากำลังใหม่ และจัดหาอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้เพื่อให้งานปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>ในการปฏิบัติงานของกองช่าง ส่วนอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน ผู้บังคับบัญชาให้มีการตั้งงบประมาณเพื่อเตรียมจัดซื้อ</p> <p>ข้อมูลข่าวสารสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมในการปฏิบัติงาน และเกิดผลสัมฤทธิ์</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ได้ปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมป้องกันโรคไข้เลือดออก - กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการควบคุมโรค ยังขาดประสบการณ์และความชำนาญงานและบุคลากรมีจำกัดไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากช่วงฤดูฝนทำให้น้ำขังในภาชนะหรือแหล่งน้ำตามธรรมชาติ ไม่มีคนดูแลกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย - การสำรวจข้อมูลจากหน่วยงานภาคีสุขภาพยังไม่ทั่วถึง รวมถึงความร่วมมือของประชาชนในท้องถิ่นยังไม่ได้เต็ม 100 เปอร์เซ็นต์ <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์และความชำนาญ 2. บุคลากรมีจำกัดไม่เพียงพอ 3. พื้นที่สาธารณะ หรือพื้นที่ห่างไกลจากชุมชน ยากต่อการควบคุม กำกับดูแล 4. ประชาชนในภาพรวม ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันโรคและการปฏิบัติอย่างถูกต้อง เมื่อเกิดการระบาดของโรค <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. พัฒนาศักยภาพบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะความชำนาญให้มากขึ้น 2. สรรหาบุคลากรให้ตำแหน่งที่ว่าง เพื่อพัฒนางานให้มีประสิทธิภาพ 3. ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวและสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ ให้ประชาชนทุกภาคส่วนช่วยกันดูแลควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก โดยการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ทั้งบริเวณบ้านเรือนที่อยู่อาศัยและพื้นที่สาธารณะ 4. ประชาสัมพันธ์ผ่านผู้นำชุมชน หอกระจายข่าวและสื่อต่างๆ ให้ประชาชนทุกภาคส่วน ช่วยกันดูแล ป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า โดยนำสุนัขและแมวไปรับวัคซีนให้ครบ 100 เปอร์เซ็นต์ และประชาชนรู้แนวทางในการปฏิบัติตนหลังการสัมผัสโรคและการดูแลสัตว์เลี้ยงของตน 	<ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินงานด้านการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออกในพื้นที่รับผิดชอบ พบว่า สามารถดำเนินงานได้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง ซึ่งได้รับความร่วมมืออย่างดีจากภาคีเครือข่ายสุขภาพ ทั้งภาครัฐ เอกชน และประชาชนเป็นอย่างดี - การป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า สามารถควบคุมและป้องกันโรคในพื้นที่รับผิดชอบที่มีการระบาดได้อย่างรวดเร็วทัน่วงที การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ได้รับความร่วมมืออย่างดีจากภาคีเครือข่ายสุขภาพทั้งภาครัฐ และประชาชน รวมถึงผู้นำชุมชน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>5. ดำเนินการด้านการควบคุมและการป้องกันโรค ร่วมกับภาคีเครือข่ายสุขภาพ ทั้งภาครัฐและเอกชนอย่างต่อเนื่อง</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ติดตามข้อมูลข่าวสารจากสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ เพื่อเฝ้าระวังและป้องกันการเกิดโรคระบาด 2. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับรู้ข่าวสาร เพื่อเฝ้าระวังและป้องกัน ผ่านหอกระจายข่าว และสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ 3. ตั้งกลุ่มไลน์เครือข่ายสุขภาพ เพื่อรับรู้ข้อมูลข่าวสารและประสานงานต่างๆ ได้ทันท่วงที <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ติดตามจากการรายงานผลในกลุ่มไลน์เครือข่ายสุขภาพ 2. ใช้แบบสอบถาม สังเกต สอบถามพูดคุย หรือจากการสรุปผลการดำเนินงาน 3. จัดการประชุมกลุ่มย่อยลงพื้นที่ เพื่อสอบสวนรายงานและหาแนวทางแก้ไขดำเนินการ ร่วมกับภาคีเครือข่ายสุขภาพทุกภาคส่วนในชุมชน 	
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดสรรด้านอุปกรณ์ส่งเสริมการเรียนรู้การศึกษา ยังไม่เพียงพอจากข้อจำกัดด้านงบประมาณ - บุคลากร ขาดการเฝ้าระวัง สำหรับปัญหาสุขภาพ การแพร่ระบาดของโรคติดต่อในเด็ก <p>1.2 งานบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนและอาคารเรียนยังไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์ให้เด็กเล็ก - ขาดการประสานความร่วมมือกับผู้ปกครองในการ เฝ้าระวังโรคระบาดตามฤดูกาล ทำให้เกิดการนำโรคมามาแพร่ให้ศูนย์เด็กเล็ก <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรมด้านการจัดการเรียนการสอน ยังขาด อุปกรณ์สื่อการสอนในการสนับสนุนการเรียนรู้</p>	<p>1. ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ ประเมินผล ตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุม ภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่า ด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนด โครงสร้างงาน แบ่งเป็น 3 งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. งานบริหารงานการศึกษา 2. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม 3. งานกิจการโรงเรียน <p>จากการติดตามผลปรากฏว่า มีจุดอ่อนและความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (งานบริหารงานการศึกษา) 2. งานบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (งานกิจการโรงเรียน)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>2.2 สภาพภูมิทัศน์ของอาคารเรียนยังไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์ให้เด็กเล็ก</p> <p>2.3 บุคลากรและผู้ปกครองเด็ก ยังขาดความรู้เกี่ยวกับการเฝ้าระวังด้านสุขภาพของนักเรียน การปฏิบัติเพื่อป้องกันการระบาดของโรคติดต่อต่างๆ</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>จากการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ใน 3 กิจกรรม มีแผนการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน สามารถควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยงอื่นที่ต้องมีการควบคุมเพิ่มเติม</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของ อบต. ทำให้สามารถรับรู้ข่าวสาร ตรวจสอบเช็คระเบียบปัจจุบัน ข้อมูลกฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ รวมถึงการค้นคว้าข้อมูลเพื่อส่งเสริมพัฒนาการและการเฝ้าระวังป้องกันโรระบาดตามฤดูกาลให้เด็กปฐมวัย</p> <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารดำเนินการอย่างต่อเนื่อง - ติดตามการระบาดของโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยจัดทำแนวทางการปฏิบัติตนไว้ เมื่อเกิดเหตุ การระบาดและติดตามการปฏิบัติของบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ว่าทำตามแนวทางหรือไม่ 	
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพและขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต ทำให้เกิดปัญหาเวลาจ่ายเงินและโอนเงินเบี้ยยังชีพซึ่งเป็นเหตุให้เรียกเงินคืน - บุคคลอื่นที่มารับเงินเบี้ยยังชีพแทน ไม่มีเอกสารหลักฐานของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ - ผู้สูงอายุ คนพิการ ไม่มารับเบี้ยยังชีพตามวัน เวลาที่กำหนด 	<p>1. ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม มีภารกิจตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน 3 งาน คือ 1. งานสวัสดิการสังคม 2. งานสังคมสงเคราะห์ 3. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</p> <ul style="list-style-type: none"> - จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 พบว่ามีความเสี่ยงในภารกิจ 1 งาน คือ <p>1. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ</p> <p>2.1.1 ผู้สูงอายุและคนพิการที่ได้รับเบี้ยยังชีพจาก อบต. วังทอง ย้ายเข้าและย้ายออก รวมทั้งเสียชีวิตโดยไม่แจ้งหรือแจ้งแต่ล่าช้า เป็นเหตุให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ดำเนินการดังกล่าวไม่ถูกต้องตามระเบียบและแนวทางการปฏิบัติและเป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพของเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ</p> <p>2.1.2 ยังมีผู้สูงอายุ คนพิการ ไม่มารับเบี้ยยังชีพตามวันเวลาที่กำหนดในแต่ละเดือน</p> <p>2.1.3 กรณีที่บุคคลอื่นมารับเงินแทน จะต้องมียกเอกสารหลักฐานของผู้มีสิทธิฯ มายื่นกับเจ้าหน้าที่ทุกครั้งและกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแต่ละหมู่บ้าน</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>1) ตรวจสอบประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพให้ตรงกับบัญชีรายชื่อในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพในต้นปีงบประมาณก่อนมีการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>2) ปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพเมื่อระบบเปิดให้ปรับปรุงเพื่อให้เป็นข้อมูลที่ถูกต้องเป็นปัจจุบัน</p> <p>3.2 จัดดำเนินการโครงการเก็บข้อมูลผู้ด้อยโอกาส ตำบลวังทอง</p> <p>1) ดำเนินการโดยการเก็บข้อมูลผู้ด้อยโอกาสรวบรวมข้อมูลทั้งหมดในตำบลวังทอง</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติงานราชการ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง มีการติดตั้งระบบ Internet มาใช้ในการปฏิบัติงาน ทำให้สามารถตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์</p> <p>4.2 ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับความรู้ของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพและประชาชนทั่วไป</p> <p>4.3 การประสานงานภายในและภายนอก</p> <p>1) การติดต่อประสานงานภายใน อบต.วังทอง มีการแต่งตั้งคณะทำงานในการดำเนินการตามโครงการต่างๆ</p> <p>2) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต.ใกล้เคียง อบจ. ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด และหน่วยงานราชการต่างๆ</p>	<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน เนื่องจากมีหนังสือถึงสมาชิก อบต. หรือผู้นำชุมชนอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมควบคุมของกองสวัสดิการสังคม มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p> <p>ได้ดำเนินการแจ้งผู้รับจ้างออกสำรวจและเก็บข้อมูลผู้ด้อยโอกาสในตำบลวังทอง</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคม อบต.วังทอง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบ Internet ในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>3) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร อบต. วังทอง มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้สำหรับการติดต่อประสานงาน ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์</p> <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสารและหนังสือสอบถามไปยัง สنج.ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต. ทราบอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคม อบต.วังทอง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบ Internet ในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน.....
 (นายณัฐติพงษ์ วันทวี)
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
 วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ.2563