

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองจัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p><u>สำนักงานปลัด</u></p> <p>๑. งานกฎหมายและคดี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง การปฏิบัติงานเป็นลักษณะการออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ในเรื่องระเบียบกฎหมาย ซึ่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> <p><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p>๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้รับการจัดสรรตำแหน่งจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลบริหารงานศูนย์ฯ รวมถึงการดำเนินงานในศูนย์ฯ ให้เป็นไปตามนโยบายและแผนงานที่วางไว้อย่างถูกต้องตามหลักวิชาการ ได้แก่ งานบุคลากรและการบริหารจัดการ งานอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อม งานวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร งานการมีส่วนร่วมและการสนับสนุนจากชุมชน งานธุรการ การเงิน และพัสดุและงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรืองานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. ข้าราชการครูและบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาเชิงบูรณาการในความต้องการของท้องถิ่น การจัดทำระบบประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา</p> <p><u>กองคลัง</u></p> <p>๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษีการชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด</p>	<p><u>สำนักงานปลัด</u></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานปลัดในภาพรวม เหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามการมอบหมายหน้าที่จะต้องเน้นความสามารถและความถนัดในแต่ละบุคคลประกอบอำนาจหน้าที่ด้วย</p> <p><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมและเพียงพอ ดังนี้</p> <p>๑. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เสนอขออนุมัติให้มีคำสั่งมอบหมายงานภายในกองการศึกษาเพื่อกำหนดหน้าที่รับผิดชอบแก่พนักงานส่วนตำบล ข้าราชการครูและพนักงานจ้าง ในกองการศึกษา ให้เกิดความชัดเจนเป็นรูปธรรมและสามารถติดตามผลการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. มีการติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่องอีกทั้งควรติดตามผลการส่งข้าราชการครูและผู้ดูแลเด็กที่เข้ารับการอบรมตามหลักสูตรต่าง ๆ ว่าสามารถนำความรู้มาถ่ายทอดและนำมาปฏิบัติได้เป็นรูปธรรมเพิ่มขึ้นมากน้อยเพียงใด</p> <p><u>กองคลัง</u></p> <p>๑. ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองจัง ที่ ๒๗/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๕๙ เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบภายในส่วนการคลัง คือ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ใน ส่วนของงานแผนที่ภาษี ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๑.๒ งานการเงินและบัญชี</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณ ของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปีแต่ละปีงบประมาณ มีจำนวนมาก</p> <p>กองช่าง</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการควบคุมอาคาร</p> <p>๑.๑.๑ งานการก่อสร้าง โดยได้รับอนุญาต ตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ แก้ไข เพิ่มเติมฯตลอดจนกฎหมายอื่นๆ ที่ เกี่ยวข้อง ขาด บุคลากรในตำแหน่ง งาน วิศวกรโยธา ในการรับรอง แบบแปลนงาน ก่อสร้าง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. มีการกำหนดแผนการดำเนินงานที่ชัดเจน เจ้าหน้าที่มีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยงและหา วิธีการควบคุมความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยงต่อไป</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. จากสภาพแวดล้อมการควบคุมของกอง การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมเมื่อมีการปรับปรุง และควบคุมจะส่งผลดังนี้</p> <p>๑.๑ ครูบางท่านยังขาดความรู้ความเข้าใจในการ จัดทำหลักสูตรสถานศึกษา ตามกรอบหลักสูตร การศึกษาปฐมวัย พ.ศ.๒๕๖๐ (ใหม่)การจัดทำระบบ ประกันคุณภาพภายใน</p>	<p>๑) งานการเงินและบัญชี ๒) งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ ๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ โดยวิเคราะห์ และประเมินผลตามองค์ ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในงานภารกิจงาน คือ</p> <p>๑) งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน มีระบบ ควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบ ความเสี่ยง ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง</p> <p>๒) งานการเงิน งานบัญชี มีความเสี่ยงในด้าน สถานที่ในการจัดเก็บเอกสารที่ไม่เพียงพอ, งาน พัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในส่วนของงานแผนที่ภาษี ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วนซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุง ข้อมูล จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงขอ ย่างสม่ำเสมอ จึงต้องการปรับปรุงบริหารความเสี่ยง ต่อไป</p> <p>กองช่าง</p> <p>๑. กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็นภารกิจงานประจำ ๔ ฝ่าย คือ</p> <p>๑.๑ ฝ่ายก่อสร้าง</p> <p>๑.๒ ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๑.๓ ฝ่ายประสานสาธารณูปโภค</p> <p>๑.๔ ฝ่ายผังเมือง</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>การประเมินความเสี่ยงโดยการนำการบริหาร ความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ อีกทั้งการนำระบบการ ตรวจสอบมาใช้สามารถป้องกันความเสี่ยงได้</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>ครูและผู้ดูแลเด็กมีการปรับปรุงคุณภาพในการ ปฏิบัติงานแบบค่อยเป็นค่อยไปเพื่อให้มีสถิติภาพเพิ่ม มากขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้พบว่าได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็น การให้คำแนะนำ ความรู้ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ ในส่วนของงานแผนที่ภาษี มีความคืบหน้าของงานแผนที่ภาษีแต่ยังคงต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. งานการเงินและบัญชี</p> <p>การประเมินความเสี่ยง พบว่า ได้มีการจัดหาสถานที่เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี</p> <p>กองช่าง</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการควบคุมอาคาร</p> <p>๑.๑.๑ งานการก่อสร้าง</p> <p>จากการสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายใน ของภารกิจแต่ละข้อแล้ว พบว่า มีระบบควบคุมภายใน ที่มีความเพียงพอ แต่ยังพบความเสี่ยงใน กิจกรรม ด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบไม่สามารถออกแบบและรับรองแบบแปลน ก่อสร้างในงานด้านวิศวกรรม งานสถาปัตยกรรม ที่เกี่ยวข้องกับงานวิศวกรรมที่สภาวิศวกรรมควบคุมที่ ต้องให้เฉพาะผู้ที่คุณวุฒิทางด้านวิศวกรรมโยธา และ คุณวุฒิเกี่ยวข้อง เป็นผู้รับรองการออกแบบ รับรอง แบบแปลนเท่านั้น และการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ งานการก่อสร้างเป็นภารกิจสำคัญที่ต้อง</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. บุคลากรทุกคนเข้าใจในวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยงโดยมีการแบ่งแยกหน้าที่ การปฏิบัติงานที่สำคัญและดำเนินงานเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี</p>	<p>กองคลัง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมมากขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบฯ เพื่อให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>กองช่าง</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ งาน คือ</p> <p>๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร (งานวิศวกรรม การประมาณราคา และงาน สำรวจออกแบบ เขียนแบบต่างๆ งานการ ก่อสร้าง โดยได้รับอนุญาต ตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ แก้ไข เพิ่มเติมฯตลอดจนกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ขาดบุคลากรในตำแหน่งงาน วิศวกรโยธา ในการรับรองแบบแปลนงาน ก่อสร้าง</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. ในภาพรวมมีการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ โดยการควบคุมความเสี่ยงบางอย่างต้องอาศัยส่วนงานอื่นจึงจะสามารถควบคุมความเสี่ยงได้</p>

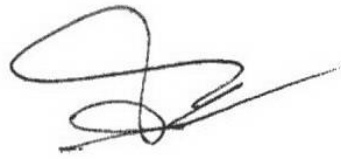
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. จากความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมได้มีกิจกรรมควบคุมขึ้นดังนี้</p> <p>๑.๑ จัดส่งครูเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p>กองคลัง</p> <p>๑. ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ - ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน <p>๒. งานการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - ได้สถานที่เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี <p>กองช่าง</p> <p>๑. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบล เมืองจันท์ ที่ ๑๓/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๑ เรื่อง แบ่งงานและการมอบหมายการ ปฏิบัติงานของข้าราชการ ลูกจ้างประจำ และ พนักงานจ้าง กองช่าง</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบสารสนเทศ (IT) เพื่อให้การปฏิบัติได้ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนดโดย ครุฑครัด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. มีระบบสารสนเทศและการรายงานต่างๆ เพื่อประกอบการพิจารณาและการตัดสินใจของผู้บริหาร จัดเก็บข้อมูลเอกสารด้วยความระเอียดรอบคอบ มีการสื่อสารอย่างชัดเจน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการ ได้ทันทั่วถึง</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>ในภาพรวมมีการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ</p> <p>กองคลัง</p> <p>๑. กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p> <p>กองช่าง</p> <p>๑. จากการติดตามผลตามพบว่า กิจกรรมการ ออกแบบและ ควบคุมอาคาร มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การ บริหารส่วนตำบลเมืองจันท์ ได้ดำเนินการ ดังนี้ ใช้แบบมาตรฐานของกรมทางหลวง ชนบท กรมโยธาธิการและผังเมือง และกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด และ ด้านผังเมือง ดำเนินการปฏิบัติการตามอำนาจ หน้าที่ และศึกษาระเบียบ ตลอดจนกฎหมาย อื่นๆที่เกี่ยวข้อง ยังมี ความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการ ควบคุมต่อไป</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม สามารถใช้ได้อย่างครอบคลุมและรวดเร็ว ระหว่างทุกส่วนราชการ ทั้งภายในและภายนอก</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ของการศึกษา ในภาพรวม ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของการศึกษามี ความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงาน ทั้งภายในและภายนอกในระดับดี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ การประชุม คำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ๒. จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่นเทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดินหรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ชำระภาษี ๔. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ ๕. มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจกจ่ายพนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน <p>กองช่าง</p> <p>๑.การใช้งานระบบสารสนเทศ การปฏิบัติราชการของกองช่างมีระบบ Internet และระบบเครือข่าย Network (LAN) สามารถสืบค้นข้อมูลและการใช้ข้อมูลร่วมกันได้ ทั้งหน่วยงาน ซึ่งสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีข้อจำกัดในการใช้งานของระบบ ตลอดจนการใช้งานระบบ Wireless Lan ภายในองค์กร เนื่องจาก ระบบ Internet และระบบเครือข่าย Network (LAN) เกิดการขัดข้องบ่อยครั้ง</p>	<p>กองคลัง</p> <p>๑. ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองจันท์ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p><u>สำนักงานปลัด</u></p> <p>๑. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน และการควบคุมภายใน มีการรายงานผลการพบข้อบกพร่องต่อผู้กำกับดูแลและกรรมการตรวจสอบ</p> <p><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ความชัดเจน ศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยหัวหน้างานต้องติดตาม กำกับดูแล</p> <p><u>กองคลัง</u></p> <p>๑. มีการกำหนดการติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป</p> <p><u>กองช่าง</u></p> <p>๑. ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ที่ปรับปรุงใหม่อย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ใน อบต. อย่างต่อเนื่อง และการสื่อสารทางโทรศัพท์ และ หนังสือ สอบถามไปที่ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดน่าน สำนักงานทางหลวงชนบท จังหวัดน่าน และสำนักงานโยธาธิการและผังเมือง จังหวัดน่าน โดยดำเนินการ ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงาน ให้ผู้บังคับบัญชา และนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบผลอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. การติดตามประเมินผลในแบบ ปค.๔ พบว่า</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านผังเมือง มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนอยู่ จึง ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุม ภายในระดับหน่วยงานย่อย (แบบ ปค.๔)</p>	<p><u>สำนักงานปลัด</u></p> <p>๑. ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยมีการติดตามงานตามแผนดำเนินงาน และการควบคุมภายในอย่างใกล้ชิด รวมทั้งพนักงานประเมินการทำงานของตนเอง ร่วมกันกับผู้บริหารและแก้ไขงานตามคำแนะนำ</p> <p><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p>๑. การติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมการควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษา เป็นไปตามโครงสร้างขององค์กรและมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน</p> <p><u>กองคลัง</u></p> <p>๑. จากการติดตามประเมินผล พบว่า กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และกิจกรรมงานการเงินและบัญชี ยังคงมีจุดอ่อนและความเสี่ยง ดังนั้น จึงต้องมีการติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองจัง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการ และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(ลงชื่อ).....

(นายสำรวย ผัดผล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองจัง

วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓