



รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก
อำเภออรัญประเทศ จังหวัดสระแก้ว

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง พร้อมได้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก / กองต่างๆ เพื่อติดตามประเมินผล วิเคราะห์ และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ดีมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และมีมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จและสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริตและเที่ยงธรรม ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก
วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๑)

๑ - ๓

แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๔)

๔ - ๗

แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๕)

๘ - ๑๙

แบบรายงานการสอบทวนการประเมินผลการควบคุมภายในของ
ผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

๒๐ - ๒๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภออรัญประเทศ

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภออรัญประเทศ

อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ในสำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เกิดอุปสรรคในการจัดทำงานด้านแผน กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นกรณีมีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงโครงการการประกาศใช้ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ต้องมีการประชุมคณะกรรมการ สนับสนุนการจัดทำแผน และประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น ร่วมกับประชาคมท้องถิ่น ทุกครั้งในกรณีเพิ่มเติมโครงการ ประชาชนยังขาดความรู้ในการจัดทำแผน ขาดการมีส่วนร่วมประชาชนที่เข้าร่วมการจัดทำแผนส่วนใหญ่จะเป็นคนชราทำให้การประชาคมแผนไม่เป็นไปตามความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง

๑.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ด้วยเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ซึ่งได้รับการบรรจุใหม่ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินงาน ทำให้งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความล่าช้าไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๑.๓ กิจกรรมด้านงานบัญชี ขาดบุคลากร ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี นักวิชาการการเงินและบัญชี ผู้อำนวยการกองคลัง ทำให้งานการเงินและบัญชีเป็นไปด้วยความเสี่ยงที่จะไม่ครบถ้วนถูกต้อง สมบูรณ์เนื่องจากไม่มีผู้ปฏิบัติงานและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง

๑.๔ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ขาดบุคลากร ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบและปฏิบัติงานโดยตรง และมีการเปลี่ยนเจ้าหน้าที่บ่อย เจ้าหน้าที่คนใหม่เข้ามาก็ต้องมาศึกษาหรือเรียนรู้งานใหม่ ทำให้การทำงานไม่ต่อเนื่อง ประกอบกับขาดหัวหน้าที่ไม่มีความรู้ ความเข้าใจงานด้านการคลังโดยตรง บางครั้งอาจทำให้งานล่าช้าบาง

๑.๕ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ขาดบุคลากร ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานพัสดุ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบและปฏิบัติงานโดยตรง แม้จะมีเจ้าหน้าที่ท่านอื่นรับผิดชอบ แต่ก็มีหน้าที่รับผิดชอบมีภาระงานหลายอย่างต้องรับผิดชอบงานหลายตำแหน่ง ไม่สามารถ ทำงานที่รับผิดชอบได้อย่างเต็มกำลังความสามารถ ส่งผลต่อประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานเสี่ยงต่อการเกิด ความผิดพลาด

๑.๖ กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคารและงานประสานสาธารณูปโภค มีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทาง ที่มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติมในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตลอดการสืบเปลี่ยนหรือโยกย้ายบุคลากรในกองช่าง ทำให้มีความเสี่ยงในด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร งานประสานสาธารณูปโภค

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นกรณี มีการเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงโครงการ การจะทำแผน พัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) ต้องปฏิบัติตาม ขั้นตอน และระยะเวลากำหนด ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องต้องมีการจัดเตรียมความพร้อมและประสานงาน กับทุก ฝ่าย ในการจัดทำแผนฯ โดยดำเนินการตามขั้นตอนให้ถูกต้องตามระเบียบ จัดอบรมให้ความรู้แก่ ประชาชนในเรื่องของการจัดทำแผนและการมีส่วนร่วมของประชาชน

๒.๒ ส่งเจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยกิจกรรมงานป้องกันเข้าร่วมอบรม ศึกษาข้อระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายในส่วนองงานป้องกัน

๒.๓ กิจกรรมด้านงานบัญชี ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๔ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบ อัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น ให้ผู้อำนวยการกำชับเจ้าหน้าที่ เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

๒.๕ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบ อัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งหน้าที่เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุจะได้ปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบงานของตนเอง

๒.๖ กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคารและงานประสานสาธารณูปโภค ดำเนินการ
สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ลดปัญหาการโยกย้ายของ
ข้าราชการ พนักงานส่วนท้องถิ่น

ลงชื่อ.....

(นางรัตนกร พุดเส็ง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก

วันที่ ๑๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระฝ่ายบริหาร และ เจ้าหน้าที่กำกับดูแลที่มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การ ควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวข้องกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแล ของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการ ควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลทับ พริก ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการ ปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การ บริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการ ปฏิบัติงานที่ มอบหมายอย่างจริงจังและมีการ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา โดยมีนายก องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก เป็นผู้บริหาร สูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ ผู้บริหารมีการแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นใน การสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มี ความรู้ ความสามารถ มีการเพิ่มอัตราเงินเดือนโดย ขึ้นอยู่ กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับ บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้ บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนา ตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการ อบรม อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงาน ภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง</p>

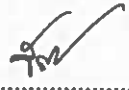
องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการ กำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงหรือความถี่ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริกมีจุดอ่อน/ความเสี่ยง และความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลด ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดย กำหนดไว้ ในนโยบาย ประกอบด้วยความสำเร็จที่ คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบาย ไปสู่การ ปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการ กำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตาม วัตถุประสงค์และผล การประเมินความเสี่ยงและมี ประชุมปรึกษาหารือให้ เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการจัดทำแผนภาษีฯ และนำข้อมูลและ แผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการ ประชาสัมพันธ์ ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงในเว็บไซต์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก หอกระจายข่าว หมู่บ้าน แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจง ให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการ ควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบ ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้ง เวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบ โดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒. องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริกจัดทำ แผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการ จัดเก็บภาษี</p> <p>๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริกทับพริก จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลง เว็บไซต์ของ อบต. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้ สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุน ให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ ของ องค์การ บริหารส่วนตำบลทับพริก เพื่อใช้เป็น แหล่งข้อมูลใน การค้นคว้าหาความรู้</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและกำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการศึกษา แนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ มีการติดตามและประเมินการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเสนอผู้บริหารทราบทุกงวด บังคับประมาณ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน
(นางรัตนกร พุฒเส็ง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก
วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕