

ชื่อส่วนงานย่อย องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม -หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	-สำนักงานปลัด มีข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรม และบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบ พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับ และไม่ยอมรับ มีบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านคุณธรรมจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณีเมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติหรือระเบียบปฏิบัติ ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมาย ที่เป็นไปไม่ได้ ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามคุณธรรมและจริยธรรม ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานขึ้น มีทัศนคติที่ดี -กองคลัง กองคลัง มีนโยบายให้พนักงานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่โดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม -กองช่าง มีนโยบายให้พนักงานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ตามประกาศขององค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ การแสดงเจตจำนงทางการเมือง ในการต่อต้านการทุจริต ของผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ ตามประกาศคุณธรรมจริยธรรมของพนักงานส่วนตำบล ซึ่งบรรจุไว้ในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖ และได้แจ้งให้ทุกคนในกองช่างได้รับทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร	-กองสวัสดิการและสังคม มีนโยบายให้พนักงานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความยึดมั่น ซื่อสัตย์สุจริตและมีคุณธรรม จริยธรรม โดยให้ทุกคนถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด -กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีนโยบายให้พนักงานปฏิบัติหน้าที่โดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ตามประกาศคุณธรรมจริยธรรมของพนักงานส่วนตำบล ซึ่งบรรจุไว้ในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖ และได้แจ้งให้ทุกคนในกองการศึกษาได้รับทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด -กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีนโยบายให้พนักงานเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติหน้าที่โดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรมตามประกาศขององค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ และแสดงเจตจำนงทางการเมืองในการต่อต้านการทุจริต ของผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามประกาศคุณธรรมและจริยธรรม ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖ และแจ้งให้พนักงานทุกคนในสังกัดได้รับทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด -กองส่งเสริมการเกษตร มีนโยบายให้พนักงานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่โดยยึดมั่นซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ตามประกาศขององค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ การแสดงเจตจำนงทางการเมืองในการต่อต้านการทุจริต ของผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามประกาศคุณธรรม จริยธรรมของพนักงานส่วนตำบล และแจ้งให้ทุกคนทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด -สำนักงานปลัด โครงสร้างในการปฏิบัติงานในสำนักปลัด อบต.มีการกำหนดชัดเจน และเป็นปัจจุบัน มีสายงานบังคับบัญชาที่ถูกต้อง ทั้งภารกิจ และบุคลากรสามารถดำเนินงานตามแผนงานและนโยบายฝ่ายบริหารได้อย่างเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ของหน่วยงาน รวมทั้งประสานงานและสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างเป็นระบบ โดยได้รับอิสระในการบริหารงานภายในสำนักจากผู้บริหาร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	-กองคลัง ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ -กองช่าง สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่โดยมุ่งมั่น ใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งมีการจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงานระหว่างหัวหน้างานกับผู้บังคับบัญชา ปีละ ๒ ครั้ง โดยได้รับอิสระในการบริหารงานภายในสำนักงานจากผู้บริหาร -กองสวัสดิการและสังคม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ -กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้รับการสนับสนุนจากผู้บริหาร ในการกำกับดูแลงานกองการศึกษา โดยให้ความเป็นอิสระภายใต้การควบคุมดูแลของผู้บริหาร ซึ่งปฏิบัติหน้าที่โดยมุ่งมั่นบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างต่อเนื่อง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย โดยให้ความเป็นอิสระแก่หัวหน้าสถานศึกษา และมีการจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติราชการระหว่างหัวหน้างานกับผู้บังคับบัญชา ปีละ ๒ ครั้ง โดยได้รับความเป็นอิสระจากคณะผู้บริหาร ในการประเมินผลผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น -กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่โดยมุ่งมั่นใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
-หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้โครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งมีการจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงานระหว่างหัวหน้างานกับผู้บังคับบัญชา ปีละ ๒ ครั้ง โดยได้รับอิสระในการบริหารงานภายในสำนักงานจากผู้บริหาร -กองส่งเสริมการเกษตร สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่โดยมุ่งเน้นใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานและติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงานระหว่างหัวหน้างานกับผู้บังคับบัญชา ปีละ ๒ ครั้ง โดยได้รับอิสระในการบริหารงานภายในสำนักงานจากผู้บริหาร -สำนักงานปลัด มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถในการจัดทำเอกสาร คำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและในปัจจุบัน มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสมารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน -กองคลัง มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วยฝ่ายพัฒนาจัดเก็บรายได้ ได้แก่ -งานพัฒนารายได้ -งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน -งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ ฝ่ายบริหารงานคลัง -งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน -งานการเงินและบัญชี -งานพัสดุและทรัพย์สิน -งานบริหารงานทั่วไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	-กองช่าง จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้กับพนักงานเจ้าหน้าที่ทุกคน ตามความเหมาะสมกับตำแหน่งและภารกิจความรับผิดชอบของตนเอง เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนในพื้นที่ -สวัสดิการและสังคม มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชาให้รับผิดชอบงานตามตำแหน่งและสายงานให้เหมาะสมกับหน้าที่และภารกิจของงานในแต่ละด้าน เพื่อให้ตอบสนองกับการบริการประชาชนที่เข้ามาใช้บริการในองค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ -กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการกิจโครงสร้างภายในกองอย่างชัดเจน และแสดงให้เห็นถึงสายงานการบังคับบัญชา มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรทุกคน ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งงาน และตามความเหมาะสมกับตำแหน่งและภารกิจความรับผิดชอบ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน -กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานให้กับพนักงานเจ้าหน้าที่ทุกคน ตามความเหมาะสมกับตำแหน่งและภารกิจความรับผิดชอบของตนเอง เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนในพื้นที่ -กองส่งเสริมการเกษตร มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานให้กับพนักงานเจ้าหน้าที่ทุกคน ตามความเหมาะสมกับตำแหน่งและภารกิจความรับผิดชอบของตนเอง เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อตอบสนองความต้องการของคนในพื้นที่และเกษตรกรผู้มาขอรับบริการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	-สำนักงานปลัด มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องมีการปรับปรุงและจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนและการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการปฏิบัติงาน การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงคุณธรรมและจริยธรรม มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหาเมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย -กองคลัง มีการส่งเสริมให้บุคลากรให้ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรในตำแหน่งงานสายงานที่ปฏิบัติ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน -กองช่าง ส่งเสริมพนักงานเจ้าหน้าที่ให้ได้รับความรู้ และพัฒนาทักษะความสามารถของตนเอง โดยการจัดส่งพนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสมของตำแหน่งและภารกิจที่ต้องรับผิดชอบ -กองสวัสดิการและสังคม มีการส่งเสริมให้บุคลากรภายในได้รับความรู้และเพื่อเป็นการพัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน โดยการส่งพนักงานเข้ารับการฝึกอบรมตามโครงการที่เกี่ยวข้องกับภาระงานของกองสวัสดิการและสังคม -กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการส่งเสริมพนักงานเจ้าหน้าที่ให้ได้รับความรู้และพัฒนาทักษะความสามารถของตนเอง โดยการจัดส่งให้เข้ารับการฝึกอบรม สัมมนา ตามความเหมาะสมของภารกิจและหน้าที่ที่รับผิดชอบ และสร้างแรงจูงใจ ในการพัฒนาบุคลากร เช่น การตั้งงบประมาณในหมวดค่าตอบแทนเงินประโยชน์ตอบแทนอื่น สำหรับพนักงานส่วนท้องถิ่นเป็นกรณีพิเศษ (เงินรางวัลประจำปี) และรักษาบุคลากรที่มี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
-หน่วยงานของรัฐ กำหนดให้บุคลากร มีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ของหน่วยงาน	ความรู้ความสามารถ เช่น การพิจารณาการประเมินผลการเลื่อนขั้นเงินเดือน เป็นต้น และการส่งเสริมพัฒนาความรู้ในด้านการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง -กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมพนักงาน เจ้าหน้าที่ให้ได้รับความรู้ และพัฒนาทักษะความสามารถของตนเอง โดยการจัดส่งพนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสมของตำแหน่งและภารกิจที่ต้องรับผิดชอบ -กองส่งเสริมการเกษตร ส่งเสริมพนักงานเจ้าหน้าที่ให้ได้รับความรู้ และพัฒนาทักษะความสามารถของตนเอง โดยการจัดส่งพนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ตามความเหมาะสมของตำแหน่งและภารกิจที่ต้องรับผิดชอบ -สำนักงานปลัด สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผลการควบคุมภายใน ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก มีทัศนคติและการปฏิบัติหน้าที่ที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบและการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยงความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance-Based Management) -กองคลัง มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน -กองช่าง จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับพนักงานและเจ้าหน้าที่ตามความเหมาะสมกับตำแหน่งและภารกิจที่ต้องรับผิดชอบ แจ้งให้ทุกคนทราบและถือปฏิบัติ มีการส่งเสริมให้พนักงานเจ้าหน้าที่ทุกคนเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของตนเอง มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในกองอย่างใกล้ชิด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	-กองสวัสดิการและสังคม มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองในด้านความรู้ความสามารถ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงาน และมีการประชุมแลกเปลี่ยนทัศนคติและติดตามงานกันอย่างสม่ำเสมอ -กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งและตามความเหมาะสมกับตำแหน่งและภารกิจที่ต้องรับผิดชอบ โดยแจ้งให้ทุกคนทราบและถือปฏิบัติ และมีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมและจริยธรรม รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงาน ส่งเสริมและพัฒนาโดยการส่งเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของตนเองอย่างต่อเนื่อง ตามระบบการควบคุมภายในที่พบว่างานใดต้องควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ -กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมให้พนักงานทุกคนได้รับความรู้ และพัฒนาทักษะความสามารถของตนเอง โดยการจัดส่งพนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสมของตำแหน่งและภารกิจที่ต้องรับผิดชอบ -กองส่งเสริมการเกษตร จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับพนักงานและเจ้าหน้าที่ตามความเหมาะสมกับตำแหน่งและภารกิจที่ต้องรับผิดชอบ แจ้งให้ทุกคนทราบและถือปฏิบัติ มีการส่งเสริมให้พนักงานเจ้าหน้าที่ทุกคนเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของตนเอง มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในกองส่งเสริมการเกษตรอย่างใกล้ชิด มีการประชุมร่วมกันอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง -หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	-สำนักงานปลัด สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของสำนักปลัดอย่างชัดเจนและวัดผลได้ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรได้ทราบและเข้าใจตรงกัน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยตรวจรับ วัดผลระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้และวัดผลได้ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ -กองคลัง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และกำหนดเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ -กองช่าง ประเมินความเสี่ยงจากงานตามภารกิจที่รับผิดชอบ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่ประเมินความเสี่ยง -กองสวัสดิการและสังคม ประเมินความเสี่ยงจากงานตามภารกิจที่ต้องรับผิดชอบ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่ประเมินความเสี่ยง -กองการศึกษาฯและสิ่งแวดล้อม มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในกองการศึกษาฯ อย่างใกล้ชิด มีการประชุมร่วมกันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ -กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประเมินความเสี่ยงจากงานตามภารกิจที่รับผิดชอบ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่ประเมินความเสี่ยง -กองส่งเสริมการเกษตร ประเมินความเสี่ยงจากงานตามภารกิจที่รับผิดชอบ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะประเมินความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
-หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง	-สำนักงานปลัด -พนักงานทุกคนภายในสำนัก มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การลดขั้นตอนการปฏิบัติราชการ การสร้างความหัดเทียมโดยใช้บัตรคิว เป็นต้น -กองคลัง ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อนความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากผู้รับประเมินยื่นแบบเสียภาษีแล้วไม่มาชำระภาษีตามกำหนดระยะเวลา ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด -กองช่าง จำนวนบุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานเนื่องจากพื้นที่ภายในตำบลมีขนาดใหญ่ ครอบคลุม ๑๖ หมู่บ้าน มีพื้นที่ ๙๕ ตารางกิโลเมตร พนักงานเจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม งานตามภารกิจที่ต้องรับผิดชอบ และกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรม งานตามภารกิจ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายของการควบคุมภายใน -กองสวัสดิการและสังคม มีหลักเกณฑ์ให้พนักงานและเจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมและงานตามภารกิจที่รับผิดชอบ และกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรม เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายของการควบคุมภายใน -กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการประเมินความเสี่ยงจากงานตามภารกิจที่รับผิดชอบ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่ประเมินความเสี่ยง และพัฒนาวิธีการจัดการความเสี่ยง โดยมีการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	-กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พนักงานเจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม งานตามภารกิจที่รับผิดชอบ และกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรม งานตามภารกิจ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายของการควบคุมภายใน -กองส่งเสริมการเกษตร พนักงานเจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม งานตามภารกิจที่รับผิดชอบ และกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรม งานตามภารกิจ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายของการควบคุมภายใน -สำนักงานปลัด มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง -กองคลัง มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดขึ้น หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง -กองช่าง มีการวิเคราะห์และประเมินว่า มีการเปลี่ยนแปลงอะไรบ้างที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน เช่น ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องที่มีการเปลี่ยนแปลงอาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน -กองสวัสดิการและสังคม มีการวิเคราะห์และประเมินว่า มีการเปลี่ยนแปลงอะไรบ้างที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน เช่น ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องที่มีการเปลี่ยนแปลงอาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน -กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม พนักงานเจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมงานตามภารกิจที่รับผิดชอบ และกำหนดวัตถุประสงค์ของ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
-หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน	กิจกรรมงานตามภารกิจ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายของการควบคุมภายใน วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงว่ามีการเปลี่ยนแปลงอะไรบ้างที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน เช่น ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องที่มีการเปลี่ยนแปลง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน พิจารณาหาโอกาสที่อาจเกิดขึ้นในการทุจริตของเจ้าหน้าที่ โดยมีกระบวนการตรวจสอบอย่างเป็นลำดับขั้นตอน -กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการวิเคราะห์และประเมินว่า มีการเปลี่ยนแปลงอะไรบ้างที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน เช่น ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องที่มีการเปลี่ยนแปลงอาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน -กองส่งเสริมการเกษตร มีการวิเคราะห์และประเมินว่า ระเบียบกฎหมาย หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องใดบ้างที่มีการเปลี่ยนแปลง และอาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความถูกต้องและเหมาะสม -สำนักงานปลัด มีการวิเคราะห์และประเมินว่า มีการเปลี่ยนแปลงอะไรบ้าง ที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน เช่น ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ซึ่งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผล กระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ให้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ -กองคลัง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง โดยแจ้งให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ -กองช่าง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้ มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนบุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม -หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-กองสวัสดิการและสังคม มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนบุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ -กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม ป้องกัน หรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและปฏิบัติ -กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ -กองส่งเสริมการเกษตร มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ -สำนักงานปลัด กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง บุคลากรสำนักปลัดทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การอนุญาต มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์ และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ มีมาตรการกำกับติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของสำนักปลัดเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี -กองคลัง บุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ -กองช่าง พนักงานเจ้าหน้าที่ มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุม มีการประชุมเพื่อหาวิธีการในการลดความเสี่ยงที่พบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	-กองสวัสดิการและสังคม พนักงานเจ้าหน้าที่ มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุม มีการประชุมเพื่อหาวิธีการในการลดความเสี่ยง -กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พนักงานเจ้าหน้าที่ มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุม มีการประชุมปรึกษาหารือเพื่อหาวิธีการและกระบวนการในการลดความเสี่ยงที่พบ -กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พนักงานเจ้าหน้าที่ มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุม มีการประชุมปรึกษาหารือเพื่อหาวิธีการ กระบวนการในการลดความเสี่ยงที่พบ -กองส่งเสริมการเกษตร พนักงานเจ้าหน้าที่ มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุม มีการประชุมปรึกษาหารือเพื่อหาวิธีการ กระบวนการในการลดความเสี่ยงที่พบ -สำนักงานปลัด มีการนำระบบคอมพิวเตอร์มาใช้ เพื่อช่วยพัฒนางานที่รับผิดชอบ เพื่อให้งานบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย มีการประชาสัมพันธ์งานกิจกรรมที่รับผิดชอบทางเว็บไซต์ของ อบต. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสาย จัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ -กองคลัง จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง -กองช่าง มีการนำระบบคอมพิวเตอร์ มาใช้เพื่อช่วยพัฒนางานที่รับผิดชอบเพื่อให้งานบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย มีการประชาสัมพันธ์งานกิจกรรมที่รับผิดชอบตามสื่อต่างๆ โดยการประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสาย และจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ -กองสวัสดิการและสังคม มีการใช้ระบบสารสนเทศในการสื่อสารข้อมูลและเผยแพร่ข้อมูลไปในทางโซเชียลเน็ตเวิร์ค เพื่อเป็นการประชาสัมพันธ์และเพื่อให้ประชาชนติดต่อสื่อสารได้โดยง่าย -กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการนำระบบคอมพิวเตอร์มาใช้เพื่อช่วยพัฒนางานที่รับผิดชอบ เพื่อให้งานบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย มีการประชาสัมพันธ์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	งานกิจกรรมที่รับผิดชอบตามสื่อต่างๆ โดยการลงข้อมูลทาง Facebook หรือระบบ Line มีการประเมินความพึงพอใจ โดยใช้ระบบ QR CODE -กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการนำระบบคอมพิวเตอร์ มาใช้เพื่อช่วยพัฒนางานที่รับผิดชอบเพื่อให้ งานบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย มีการประชาสัมพันธ์ งานกิจกรรมที่รับผิดชอบตามสื่อต่างๆ โดยการลงเว็บไซต์ ของ อบต. มีการประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าว มีการ จัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ -กองการส่งเสริมการเกษตร มีการนำระบบคอมพิวเตอร์มา ใช้เพื่อช่วยพัฒนางานที่รับผิดชอบ เพื่อให้งานบรรลุ วัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย มีการประชาสัมพันธ์งาน กิจกรรมที่รับผิดชอบตามสื่อต่างๆ โดยการลงเฟสบุ๊คเพจ ของกอง ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าว จัดทำแผ่น พับประชาสัมพันธ์ -สำนักงานปลัด มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบ ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน -กองคลัง มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลาย ลักษณ์อักษร จัดทำหนังสือแจ้งรัดการชำระภาษี และแจ้ง ลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และ นำข้อมูลมาใช้ในการจัดเก็บภาษี -กองช่าง มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยจัดทำ คำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจนให้กับพนักงานทุกคนภายในกอง และ แจ้งเวียนให้ทุกคนทราบและถือปฏิบัติ -กองสวัสดิการและสังคม กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบ ไว้ชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน -กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนดหน้าที่ และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ ทราบโดยทั่วกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร -หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	-กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน -กองส่งเสริมการเกษตร มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน -สำนักงานปลัด สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล หินเหล็กไฟ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร และได้นำระบบสารสนเทศมาใช้มีความทันสมัยและมีคุณภาพในการติดต่อสื่อสารให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและได้นำระบบเทคโนโลยีในการติดต่อสื่อสารในการทำงานและควบคุมการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบเพื่อเป็นการพัฒนาการปฏิบัติราชการของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ และสามารถส่งข้อเรียกร้องหรือข้อเสนอแนะให้กับฝ่ายบริหารได้ -กองคลัง มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ -กองช่าง มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ -กองสวัสดิการและสังคม มีการติดต่อสื่อสารผ่านระบบสารสนเทศทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานที่สามารถเชื่อถือและควบคุมได้ -กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ -กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
-หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในที่กำหนด	-กองส่งเสริมการเกษตร มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และมีความสะดวกรวดเร็วในการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก -สำนักงานปลัด มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทราบ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล มีการติดต่อสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร -กองคลัง รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ -กองช่าง รวบรวม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของการบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ -กองสวัสดิการและสังคม มีการประชาสัมพันธ์ในเรื่องของระเบียบ ข้อกฎหมาย และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการมาใช้บริการของกองสวัสดิการผ่านโซเชียลเน็ตเวิร์ค เพื่อให้ประชาชนสามารถค้นคว้าหาความรู้ และได้รับข่าวสารโดยเร็วที่สุด -กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงในระบบ Line และทาง Facebook ของกองเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	-กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการรวบรวมกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต.หินเหล็กไฟ เพื่อเป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ -กองส่งเสริมการเกษตร มีการรวบรวมระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ -สำนักงานปลัด มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก การประเมินความพอใจ เช่น ประชาชนผู้มารับบริการ ผู้มีส่วนได้เสีย เป็นต้น -กองคลัง บุคลากรภายนอกสามารถสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับการติดต่อราชการ ขอคำแนะนำคำปรึกษาได้ทางช่องทางโทรศัพท์ เว็บไซต์ของหน่วยงาน มีการจัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบทุกราย -กองช่าง บุคคลภายนอกสามารถสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับการติดต่อราชการ และขอคำแนะนำ การขอคำปรึกษา และแจ้งเรื่องร้องเรียนได้หลายช่องทาง ได้แก่ โทรศัพท์ เฟสบุ๊ก ฯลฯ -กองสวัสดิการและสังคม บุคคลภายนอกสามารถติดต่อสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับการติดต่อราชการและขอคำแนะนำได้หลายช่องทาง ได้แก่ โทรศัพท์ เฟสบุ๊ก เว็บไซต์ของ อบต. หินเหล็กไฟ เป็นต้น -กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการเปิดโอกาสให้บุคคลภายนอกสามารถสอบถามข้อมูลและติดต่อสอบถามขอคำแนะนำ ขอคำปรึกษา ขอคำปรึกษาได้หลายช่องทาง เช่น โทรศัพท์ ระบบ Facebook ระบบ Line กลุ่มผู้ปกครองของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโปรแกรมบันทึกและคัดกรองการเจริญเติบโตและพัฒนาการเด็กปฐมวัย (KidDiary) และของกองการศึกษาฯ และสามารถแจ้งข้อร้องเรียนผ่านทางโทรศัพท์ ระบบ Facebook และ website องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ เป็นต้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล -หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	-กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม บุคลากรภายนอกสามารถสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับการติดต่อราชการ และขอคำแนะนำปรึกษาได้หลายช่องทาง ได้แก่ โทรศัพท์ เฟสบุ๊ก เว็บไซต์ของ อบต. หินเหล็กไฟ และสามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนได้ ผ่านเว็บไซต์ของ อบต.หินเหล็กไฟ และกองสาธารณสุขได้ประชาสัมพันธ์คู่มือการปฏิบัติงาน ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ประกาศในเรื่องที่สำคัญๆ ตามระเบียบกฎหมายผ่านเว็บไซต์ของ อบต.หินเหล็กไฟ -กองส่งเสริมการเกษตร บุคลากรภายนอกสามารถสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับการติดต่อราชการ และขอคำแนะนำปรึกษาได้หลายช่องทาง ได้แก่ โทรศัพท์ ไลน์ เฟสบุ๊ก เว็บไซต์ อบต. หินเหล็กไฟ และสามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนได้ผ่านเว็บไซต์ของ อบต.หินเหล็กไฟ -สำนักงานปลัด สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟมีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ กรณีมีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประเมินผลความพึงพอใจและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร ในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง -กองคลัง มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการแก้ไขอย่างทันเวลา -กองช่าง มีการติดตามผลในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ -กองสวัสดิการและสังคม มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ กรณีที่ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการแก้ไขอย่างทันเวลา

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงที ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	-กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ กรณีที่มีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน ดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงทีให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถปฏิบัติตามที่ได้กำหนดไว้ในแผนควบคุมภายใน -กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ กรณีที่มีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการแก้ไขอย่างทันท่วงที -กองส่งเสริมการเกษตร มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ กรณีที่มีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการแก้ไขอย่างทันท่วงที -สำนักงานปลัด มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผล และการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ -กองคลัง มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข มีการสรุปผลการรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบ -กองช่าง มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบ ปีละ ๑ ครั้ง ตอนสิ้นปีงบประมาณ -กองสวัสดิการและสังคม มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายในเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการแก้ไข มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบตอนสิ้นปีงบประมาณ ปีละ ๑ ครั้ง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	-กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ทุก ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบปีละ ๑ ครั้ง ตอนสิ้นปีงบประมาณ -กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบปีละ ๑ ครั้ง ตอนสิ้นปีงบประมาณ -กองส่งเสริมการเกษตร มีการติดตามผลการดำเนินงานตามภารกิจกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข มีการสรุปการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบปีละ ๑ ครั้ง ตอนสิ้นปีงบประมาณ

ผลการประเมินโดยรวม (สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบ ๕ องค์ประกอบ)

สำนักปลัด สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟมีองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมอย่างใดก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ มีการวางระบบการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม มีภารกิจบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน ได้แก่ งานการเงิน งานบัญชี งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บรรลุตามวัตถุประสงค์ต่อไป

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมภายในเพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม มีการกิจบางภารกิจที่ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุตามวัตถุประสงค์ต่อไป

กองสวัสดิการและสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ มีโครงสร้างการควบคุมภายใน เป็นไปตามมาตรฐานควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ และมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน เป็นไปตามหลักเกณฑ์และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพสูงสุด จะต้องติดตามภารกิจและปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้สอดคล้องต่อไป

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมภายในเพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม มีการกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญบางภารกิจที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บรรลุตามวัตถุประสงค์ต่อไป

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ มีการวางระบบการควบคุมภายใน เป็นไปตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ



(นายสมพิศ คุ่มครอง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหินเหล็กไฟ

วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕