

รายงานผลการควบคุมภายใน

ขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง



ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง
อำเภอแก้งสนามนาง จังหวัดนครราชสีมา

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน

และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานรัฐมีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง นั้น องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง ซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐ ได้ดำเนินการวางระบบควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานรัฐ ขององค์กรขึ้นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ และได้จัดส่งรายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแล สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน และ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ไปแล้วนั้น

เพื่อให้การดำเนินการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง อำเภอแก้งสนามนาง จังหวัดนครราชสีมา บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและเป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงได้ ดำเนินการจัดทำการประเมินการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของรัฐ ที่ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติไว้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติต่อไป

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานรัฐ)

เรียน นายอำเภอแก้งสนามนาง

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทรัพยากร และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินผลดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของนายอำเภอแก้งสนามนาง

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นายสุรพจน์ นรากิจพงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุป ได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด

๑. งานบริหารงานทั่วไป : กิจกรรมงานสารบรรณ พบความเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือภายนอก การลงเลขหนังสือรับ เลขที่คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขหนังสือ ด้วยตัวเองโดยไม่แจ้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ทำให้ไม่สามารถสืบค้นข้อมูลได้

๒. งานนโยบายและแผน : กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบความเสี่ยงที่เกิดจาก เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนโยบายและแผน ได้รับการบรรจุเข้ารับราชการใหม่ ยังขาดประสบการณ์ ทักษะในการทำงาน อาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้

กิจกรรมการจัดประชุมประชาคม พบความเสี่ยงที่เกิดจาก ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือการจัด ประชาคม ในการแสดงความคิดเห็นเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๓. งานการเจ้าหน้าที่ : กิจกรรมการสำรวจวันลา พบความเสี่ยงที่เกิดจาก ผู้ปฏิบัติงานด้านบุคลากร ยังขาดทักษะประสบการณ์ในการทำงาน และมีการโอนย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยานพาหนะชำรุดบ่อย(เนื่องจากเป็นรถเก่า) อุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ การติดต่อสื่อสารนอกเวลางานมีข้อบกพร่อง

๕. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน : กิจกรรมการพัฒนาชุมชน ขาดการขับเคลื่อนโครงการต่างๆ ที่ชัดเจนและต่อเนื่อง เช่น ขาดกิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพให้กับกลุ่มประชาชนยังไม่เป็นรูปธรรม

๖. งานส่งเสริมการเกษตร : กิจกรรมสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า และคลองส่งน้ำ มีสภาพเก่าทรุดโทรม มีอายุการใช้งานนานเสี่ยงต่อการซ่อมบำรุง เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ และทักษะในการดูแลรักษา

๗. งานสาธารณสุขุ : กิจกรรมการคุมกำเนิดสุนัขและแมวอย่างถาวร ปริมาณงานมาก เจ้าหน้าที่ดำเนินงานมีไม่เพียงพอ ทำให้ปฏิบัติงานยังไม่ครอบคลุม ลำช้า

กองคลัง

๑. งานการเงินและบัญชี : กิจกรรมการตรวจฎีกา พบความเสี่ยง ก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ การประเมินความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณทำให้มีการแก้ไขเอกสารการเบิกจ่ายล่าช้า

กิจกรรมการจัดเก็บฎีกา พบความเสี่ยง จากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ ปริมาณแฟ้มฎีกา เบิกจ่ายเงินประจำปีในแต่ละปีงบประมาณรายจ่ายมี การจัดเก็บไม่เป็นระเบียบเสี่ยงต่อการสูญหาย

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมการจัดเก็บภาษี พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการ เปลี่ยนแปลงระบบการจัดเก็บภาษีตัวใหม่ เป็นภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ส่งผลให้ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบภาษีตัวใหม่ และยังไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ครบ ๑๐๐%

๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจาก การนำรถส่วนกลางเข้าซ่อมอยู่เป็นประจำและต้องใช้งบประมาณในการซ่อมบำรุงรักษารถยนต์เป็นจำนวนมาก ไม่คุ้มค่าแก่ทางราชการ เพราะรถยนต์ส่วนกลางบางคันมีอายุการใช้งานนาน

กองช่าง

๑. การออกแบบและประมาณการราคา : พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีการปรับเปลี่ยนตำแหน่งภายในบ่อย โอนย้ายตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ ทักษะ การปฏิบัติงาน ล่าช้า และมีปริมาณงานก่อสร้างมาก

๒. การผลิตน้ำประปา : พบความเสี่ยงเกิดจากปริมาณงานมาก มีการปรับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน และค่าใช้จ่ายในการผลิตน้ำประปาสูงแต่จัดเก็บได้น้อย ทำให้งบประมาณดำเนินงานมีไม่เพียงพอ

๓. ควบคุมงานก่อสร้าง : พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีการปรับเปลี่ยนสายงานใหม่ ยังขาดประสบการณ์ ความชำนาญในการปฏิบัติงาน ปริมาณงาน ก่อสร้างมาก

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. **ด้านงานบริหารการศึกษา :** พบความเสี่ยง การขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านเงินและพัสดุโดยตรง ด้านสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บางแห่งมีอายุการใช้งานนาน สภาพเก่า ทรุดโทรม และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น

๒. **ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม :** พบความเสี่ยงด้านงานล่าช้า และมีข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง เนื่องจากขาดบุคลากร ปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุโดยตรง และผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ยังขาดประสบการณ์ ทำให้มีผลต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า และคุณภาพของงานไม่ดีมากพอ

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. **กิจกรรมการตรวจสอบ :** พบความเสี่ยงด้านหน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานขนาดเล็ก มีบุคลากรเพียง ๑ คน การ ปฏิบัติงานมีลักษณะเฉพาะ เจ้าหน้าที่ต้องใช้ความรู้เฉพาะด้าน ดังนั้น จึงต้องเป็นผู้มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ด้านการตรวจสอบ แต่ยังขาดความรู้ ประสบการณ์ ความเข้าใจ ในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน จึงทำให้การปฏิบัติงานยังไม่ถูกต้องเท่าที่ควร

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. **งานบริหารงานทั่วไป :** เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีการติดตามทวงถามเอกสารหรือหนังสือจากเจ้าของเรื่องมาเก็บไว้ที่งานสารบรรณกลางโดยเร็ว พร้อมทั้งแจ้งที่ในที่ประชุมพนักงานส่วนตำบลประจำเดือน ให้รับทราบแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน

๒. **งานนโยบายและแผน :** ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้ร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะมากที่สุด

๓. **งานการเจ้าหน้าที่ :** เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอตลอดจนส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน

๔. **งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย :** ขอความอนุเคราะห์สนับสนุนรถบรรทุกน้ำจากหน่วยงาน/อปท.อื่นที่อยู่ใกล้เคียง ในการให้ความช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุที่ไม่สามารถควบคุมเหตุดังกล่าวได้ จัดตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ/อุปกรณ์รวมถึงการซ่อมแซมบำรุงในหลายๆปีงบประมาณ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้เตรียมความพร้อมในการออกปฏิบัติหน้าที่อยู่ตลอดเวลา

๕. **งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน :** ส่งเสริม/อบรมเพื่อเพิ่มคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส เด็กและเยาวชน ร่วมกันจัดตั้งกลุ่มกองทุนสวัสดิการชุมชน พร้อมเสนอแนะช่วยเหลือปรับปรุงให้ดีขึ้นจัดกิจกรรมส่งเสริมอาชีพที่สามารถนำไปปฏิบัติได้จริง จัดตั้งศูนย์ OTOP

๖. **งานส่งเสริมการเกษตร :** เจ้าหน้าที่ประสานงานสำหรับต้นทางหรือปลายทางของที่มาต้นน้ำ และปลายน้ำอย่างต่อเนื่อง ตรวจสอบบำรุงซ่อมแซมคลองส่งน้ำและแพสูบน้ำให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานได้อย่างต่อเนื่อง

๗ งานสาธารณสุข : ประสานงานกับสำนักงานปศุสัตว์อำเภอเพื่อวางแผนการดำเนินการจับสัตว์ดังกล่าว ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการเตรียมความพร้อม ประชาสัมพันธ์โครงการให้ผู้สนใจรับทราบ

กองคลัง

๑. งานการเงินและบัญชี : มีการกำกับ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารและยอดเงินงบประมาณที่ต้องเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนเสนอ ขออนุมัติเบิกจ่ายเงินมีการตรวจสอบเอกสารโดยหัวหน้าส่วนก่อนขออนุมัติเบิกจ่าย และหลังจ่ายเงินให้กับผู้รับเงินโดยลงลายมือชื่อกำกับ เมื่อตรวจสอบเอกสารแล้วว่าเบิกจ่ายถูกต้องก่อนจัดเก็บฎีกาเข้าแฟ้ม ผู้อำนวยการกองคลังกำกับเจ้าหน้าที่จัดเก็บฎีกาเป็นประจำทุกสัปดาห์

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนในการชำระภาษีประเภทต่าง ๆ มีการทำหนังสือถึงกรมที่ดิน เพื่อขอข้อมูลการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินเพื่อปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้อง

๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : มีคำสั่งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจนชี้แจงขั้นตอนการปฏิบัติในที่ประชุมพนักงานส่วนตำบลประจำเดือน

กองช่าง

๑. การออกแบบและประมาณการราคา : เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ในส่วนงานออกแบบและประมาณราคาวัสดุก่อสร้าง ประสานงานผู้ที่เกี่ยวข้องและพัฒนาทักษะการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องหัวหน้าหน่วยงานย่อยกำกับดูแล

๒. การผลิตน้ำประปา : จัดหาพนักงานส่วนตำบลหรือเจ้าหน้าที่มาดูแลกิจการประปา ให้พนักงานจดมาตรน้ำช่วยตรวจสอบมิเตอร์น้ำชำรุด รายงานผลการดำเนินงานอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง

๓. ควบคุมงานก่อสร้าง : ลงตรวจสอบพื้นที่ ก่อสร้างอย่างต่อเนื่อง เพื่อติดตามประเมินผล การก่อสร้าง ติดตามผลการ ดำเนินการในระหว่าง ปฏิบัติงานโดยรายงาน ทุกวัน หรือทุกระยะการ ก่อสร้างพร้อม รายงาน ผลการปฏิบัติงานทุก สัปดาห์ ประสานงานผู้ที่เกี่ยวข้องและพัฒนาทักษะการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. ด้านงานบริหารการศึกษา : ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับนักเรียนให้เหมาะสม หัวหน้าหน่วยงานย่อยกำกับดูแล

๒. ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม : ขอรับงบประมาณปรับปรุงอาคารเรียนของงบประมาณก่อสร้างอาคารเรียน สำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่สภาพเก่า และไม่เหมาะสม และปรับปรุงสภาพแวดล้อม ภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนให้เหมาะสมมากขึ้น ทั้ง ๓ ศพด.

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. กิจกรรมการตรวจสอบ : ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาหาความรู้ หัวหน้าหน่วยงานกำกับดูแล

แบบ ปค.๔

แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

▶ สำนักงานปลัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>กิจกรรมงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงเลขหนังสือภายนอก การลงเลขหนังสือรับ เลขที่คำสั่งและประกาศ บางเรื่อง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ทำให้ไม่สามารถสืบค้นข้อมูลได้</p> <p>๑.๒ งานนโยบายและแผน</p> <p>กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ แนวทางการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งกระทรวงมหาดไทยกำหนดให้ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ต้องสอดคล้องและเชื่อมโยงกับแผนพัฒนาจังหวัด แผนพัฒนาภูมิภาคจังหวัด รวมทั้งแผนปฏิรูปราชการประจำปี จังหวัด ตลอดจนสามารถบูรณาการแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม และ งบประมาณในพื้นที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ รายละเอียดเนื้อหาค่อนข้างมาก หากเร่งรัดจัดทำจะทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สมบูรณ์ไม่ครอบคลุม</p> <p>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชน ไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมการประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่ค่อยมีความ เข้าใจในการเสนอแนะแนวทางความคิดเห็นหรือปัญหา ความต้องการ ซึ่งคิดว่า เป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิก สภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนพัฒนา ท้องถิ่น</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมงานสารบรรณ ๒. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. กิจกรรมการจัดทำประชาคม ๔. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล ๕. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖. กิจกรรมการพัฒนาชุมชน ๗. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร ๘. กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข <p>และจากการติดตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่าจุดอ่อนหรือความเสี่ยงเดิมที่ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมรถบรรทุกน้ำ ด้านส่งเสริมการเกษตร ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า และก่อสร้างคลองส่งน้ำลาดกริต เพื่อให้เกษตรกรมีน้ำใช้เพื่อการเกษตร</p> <p>ส่วนกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุของการควบคุม คือ ด้านงานสารบรรณ, งานนโยบายและแผน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ด้านการจัดทำประชาคม, งานการเจ้าหน้าที่ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล,งานพัฒนาชุมชนด้านส่งเสริมอาชีพ , งานสาธารณสุข ด้านการคุมกำเนิดสุนัข และแมวอย่างถาวร</p> <p>ซึ่งได้นำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และติดตามรายงานในงวดปีต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยานพาหนะชำรุดบ่อย(เนื่องจากเป็นรถเก่านำไปปรับปรุงใหม่) อุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม การติดต่อสื่อสารนอกเวลางานมีข้อบกพร่อง/จุดบอด</p> <p>๑.๕ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</p> <p>กิจกรรมการพัฒนาชุมชน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดการขับเคลื่อนโครงการต่างๆ ให้ชัดเจนและต่อเนื่อง เช่นขาดกิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพให้กับกลุ่มประชาคมไม่เป็นรูปธรรม</p> <p>๑.๖ งานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>งานบริการสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า งานซ่อมแซมคูแลตรัพย์สินให้บริการสถานีสูบน้ำมีอายุการใช้งานนาน มีสภาพทรุดโทรม เกิดการซ่อมแซมที่ล่าช้าและไม่คุ้มค่า เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความ และทักษะในการบำรุงรักษา</p> <p>๑.๗ งานสาธารณสุข</p> <p>งานสาธารณสุข กิจกรรมด้านการคุมกำเนิดสุนัขและแมวอย่างถาวร เนื่องจากมีปริมาณงานมาก เจ้าหน้าที่ดำเนินงานมีไม่เพียงพอ ทำให้ปฏิบัติงานยังไม่ครอบคลุม</p>	
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>กิจกรรมงานสารบรรณ มีการลงทะเบียนหนังสือ และคำสั่งโดยเจ้าของเรื่องเองโดยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยตรงและไม่นำสำเนามาให้เก็บไว้ที่งานสารบรรณกลาง ทำให้การสืบค้นข้อมูลไม่สะดวก เสี่ยงต่อการสูญหาย</p> <p>๒.๒ งานนโยบายและแผน</p> <p>กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อใช้เป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม และงบประมาณ จากเงินสะสม รวมทั้งวางแนวทางเพื่อให้มีการปฏิบัติ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามโครงการพัฒนาที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ผู้เข้าร่วมประชุม ประชาคมหมู่บ้าน พบว่า มีความเสี่ยงน้อย เนื่องจาก ชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอ</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้นและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้เข้ารับการฝึกอบรม ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>โครงการ/กิจกรรม อื่นที่ที่ทัศนคติของประชาชนคิดว่า เป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภา อบต.เป็นผู้เสนอความเห็นต่าง ๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะ รับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง</p> <p>๒.๓ งานการเจ้าหน้าที่</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านบุคลากรยังขาดทักษะประสบการณ์ในการทำงาน และมีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยานพาหนะชำรุดบ่อย(เนื่องจากเป็นรถเก่านำไปปรับปรุงใหม่) อุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม การติดต่อสื่อสารนอกเวลางานมีข้อบกพร่อง/จุดบอด</p> <p>๒.๕ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</p> <p>กิจกรรมการพัฒนาชุมชน เป็นความเสี่ยงที่เกิด ขาดการขับเคลื่อนโครงการต่างๆ ให้ชัดเจนและต่อเนื่อง เช่น ขาดกิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพให้กับกลุ่มประชาชนไม่เป็นรูปธรรม</p> <p>๒.๖ งานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>กิจกรรมสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า และคลองส่งน้ำ มีสภาพเก่าทรุดโทรม มีอายุการใช้งานนานเสี่ยงต่อการซ่อมบำรุง เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ และทักษะในการดูแลรักษา</p> <p>๒.๗ งานสาธารณสุข</p> <p>กิจกรรมการคุมกำเนิดสุนัขและแมวอย่างถาวร ปริมาณงานมาก เจ้าหน้าที่ดำเนินงานมีไม่เพียงพอ ทำให้ปฏิบัติงานยังไม่ครอบคลุม ลำช้า</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>งานสารบรรณ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีการติดตาม ทวงถามเอกสาร หรือหนังสือจากเจ้าของเรื่องมาเก็บไว้ที่ งานสารบรรณกลางโดยเร็ว พร้อมทั้งแจ้งที่ในที่ประชุม พนักงานส่วนตำบลประจำเดือน ให้รับทราบแนวทาง ปฏิบัติที่ชัดเจน</p> <p>๓.๒ งานนโยบายและแผน</p> <p>ดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตามแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) ของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น</p> <p>ดำเนินโครงการการจัดทำประชาคม เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจง ผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนา ท้องถิ่น รวมทั้ง</p> <p>สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำ ประชาคม เช่น การยก ย่องผู้มาร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะมากที่สุด</p> <p>๓.๓ งานการเจ้าหน้าที่</p> <p>เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงาน ที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอตลอดจนส่งเสริมขวัญ และกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้าน ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและส่งเสริม กระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้าง ความเข้าใจอันดีต่อกัน</p> <p>๓.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขอความอนุเคราะห์สนับสนุนรถบรรทุกน้ำจากหน่วยงาน/ อปท.อื่นที่อยู่ใกล้เคียง ในการให้การช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุ ที่ไม่สามารถควบคุมเหตุดังกล่าวได้ จัดตั้งงบประมาณใน การจัดซื้อวัสดุ/อุปกรณ์รวมถึงการซ่อมแซมในทุกๆ ปีงบประมาณ กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติงานให้เตรียมความ พร้อมในการออกปฏิบัติหน้าที่อยู่ตลอดเวลา</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัด มีการ ควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร หัวหน้าสำนักงานปลัดและเจ้าหน้าที่ประจำสำนักปลัด จึงทำให้กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับ ที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้าน โดยมีการเน้นการ กำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วน งานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงาน ระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรู้บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการ ประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิก สภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ยังคงมีการ ติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๕ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ส่งเสริม/อบรมเพื่อเพิ่มคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส เด็กและเยาวชน ร่วมกันจัดตั้งกลุ่มกองทุน สวัสดิการชุมชน พร้อมเสนอแนะช่วยเหลือปรับปรุงให้ดีขึ้น จัดกิจกรรมส่งเสริมอาชีพที่สามารถนำไปปฏิบัติได้จริง จัดตั้งศูนย์ OTOP</p> <p>๓.๖ งานส่งเสริมการเกษตร เจ้าหน้าที่ประสานงานสำหรับต้นทางหรือปลายทาง ของที่มาจากต้นน้ำและปลายน้ำอย่างต่อเนื่อง ตรวจสอบบำรุง ซ่อมแซมคลองส่งน้ำหรือแพสูบน้ำให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้ งานได้อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.๗ งานสาธารณสุข ประสานงานกับสำนักงานปศุสัตว์อำเภอเพื่อวาง แผนการดำเนินการจับสัตว์ดังกล่าว ประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการเตรียมความพร้อม ประชาสัมพันธ์โครงการให้ผู้สนใจรับทราบ</p>	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและ การปฏิบัติงานราชการของ สำนักงานปลัด มีการติดตาม ข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อ สถานการณ์ และเวลาที่ กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยัง ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วน ตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน ปลัด เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักงานปลัด แจกจ่าย ให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่ เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่าง องค์กร</p>	<p><u>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</u></p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง มี ความเหมาะสมครอบคลุมระหว่าง องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นและหน่วยงานรวมทั้ง จัดหารูปแบบการสื่อสารที่ ชัดเจน ทันเวลา และสะดวก รวมทั้งการจัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบ ต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและ ภายนอกองค์กร มีการเข้าร่วมกิจกรรมในการจัดโครงการ ต่าง ๆ ของแต่ละ ชุมชน และการประสานความร่วมมือ ของแต่ละฝ่ายผ่านช่องทางไลน์ เฟสบุ๊ก</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการสรุปรายงานผลการปฏิบัติงานประจำปี ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของทุกส่วน/สำนักเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและ ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธี ติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่าง ต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>ในภาพรวมการติดตามผล มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยได้มีการติดตามและประเมินผลโครงการ ซึ่งเป็นการประเมินผลความสำเร็จเชิงคุณภาพ โดยมีการกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จของโครงการที่สามารถวัดได้ ซึ่งสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และสภาพปัญหาความจำเป็นที่ต้องจัดทำโครงการที่ระบุไว้ หลังสิ้นสุดโครงการทำให้ทราบถึงความสำเร็จ ปัญหาอุปสรรค วิธีการแก้ไข เพื่อนำไปพิจารณาดำเนินการต่อ หรือนำไปแก้ไขปรับเปลี่ยนให้มีการพัฒนาที่ดีขึ้น มีการประเมินจัดทำรายงานติดตามการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจน และไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ มีการประเมินองค์ประกอบ การควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องควบคุม ๗ กิจกรรม ดังนี้

๑. งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรมงานสารบรรณ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีการติดตามทวงถามเอกสาร หรือหนังสือ จากเจ้าของเรื่องมาเก็บไว้ที่งานสารบรรณกลางโดยเร็ว พร้อมทั้งแจ้งที่ในที่ประชุมพนักงานส่วนตำบลประจำเดือน ให้รับทราบแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน

๒. งานนโยบายและแผน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนโยบายและแผน ได้รับการบรรจุเข้ารับราชการใหม่ ยังขาดประสบการณ์ ทักษะในการทำงาน อาจให้ทำให้เกิดความผิดพลาดได้ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น กิจกรรมการจัดประชุมประชาคม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือการจัดประชาคม ในการแสดงความคิดเห็นเพื่อจัดทำแผนพัฒนา

๓. งานการเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านบุคลากร ยังขาดทักษะประสบการณ์ในการทำงาน และมีการโอนย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยานพาหนะชำรุดบ่อย (เนื่องจากเป็นรถเก่า) อุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ การติดต่อสื่อสารนอกเวลางานมีข้อบกพร่อง

๕ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน กิจกรรมการพัฒนาชุมชน ขาดการขับเคลื่อนโครงการต่างๆ ที่ชัดเจนและต่อเนื่อง เช่น ขาดกิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพให้กับกลุ่มประชาชนยังไม่เป็นรูปธรรม

๖ งานส่งเสริมการเกษตร กิจกรรมสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า และคลองส่งน้ำ มีสภาพเก่าทรุดโทรม มีอายุการใช้งานนานเสี่ยงต่อการซ่อมบำรุง เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ และทักษะในการดูแลรักษา

๗ งานสาธารณสุข กิจกรรมการคุมกำเนิดสุนัขและแมวอย่างถาวร ปริมาณงานมาก เจ้าหน้าที่ดำเนินงานมีไม่เพียงพอ ทำให้ปฏิบัติงานยังไม่ครอบคลุม ลำช้า

จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยมีการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวสกลภัทร อินเี่ยม)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

▶ กองคลัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานการเงินและบัญชี</p> <p>การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเอกสารล่าช้า ทำให้ต้องรีบจัดทำฎีกาเบิกจ่ายให้ทันตามกำหนดระยะเวลาของระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องโดยไม่ได้ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารก่อนเสนอขออนุมัติ จึงทำให้เกิดความผิดพลาดเกิดขึ้นได้</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ ปริมาณแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปีในแต่ละปีงบประมาณรายจ่ายมีจำนวนมาก</p> <p>๑.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ข้อมูลที่อยู่ผู้เสียภาษีมีการเปลี่ยนแปลงเนื่องจากย้ายที่อยู่อาศัยและไม่อยู่ในพื้นที่ ทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้</p> <p>๒. ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจากผู้เสียภาษีบางรายไม่มาชำระภาษีภายในกำหนด บางรายอยู่นอกพื้นที่ตำบลแก้งสนามนาง ทำให้ไม่สะดวกในการชำระภาษี ทำให้มีภาษีค้างชำระในแต่ละปี หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้ อบต. ทราบ</p> <p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑.๑ การดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘</p> <p>๑.๒ การใช้รถยนต์ส่วนกลางของหน่วยงานได้รับการบำรุงรักษาให้มีสภาพการใช้งานได้ดีอยู่เสมอ</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในปรากฏตามโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>โดยวิเคราะห์ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้ งานการเงินและบัญชีได้ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การใช้รถยนต์ส่วนกลางของหน่วยงาน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานการเงินและบัญชี กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ - เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบงบประมาณที่อยู่ให้เพียงพอกับการจ่าย - เจ้าหน้าที่ที่ผู้ขอเบิกส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้าทำให้ต้องรีบเบิกจ่าย เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด <p>๒.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบันทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามภาษีที่ค้างชำระได้ ๒. มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน แต่ไม่ได้แจ้งให้อบต.ทราบ <p>๒.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>การประเมินความเสี่ยง การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบในการบำรุงและดูแลรถยนต์ จึงทำให้รถยนต์ส่วนกลางต้องนำรถเข้าซ่อมอยู่เป็นประจำและต้องใช้งบประมาณในการซ่อมบำรุงรักษารถยนต์เป็นจำนวนมากทำให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ รถยนต์ส่วนกลางบางคันมีอายุการใช้งานนาน</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>จากการประเมินพบความเสี่ยงในภารกิจ คือ</p> <p>งานการเงินและบัญชี มีความเสี่ยงในด้านสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารการเบิกจ่ายเงินงบประมาณซึ่งมีจำนวนมากในแต่ละปีงบประมาณ</p> <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ จากการประเมินความเสี่ยงของงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่ามีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงในเรื่อง ข้อมูลของผู้เสียภาษียังไม่ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> <p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จากการประเมินความเสี่ยงของงานพัสดุและทรัพย์สิน พบว่ามีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงเรื่อง การกำชับ ควบคุมผู้ดูแลรถยนต์ส่วนกลาง และพนักงานขับรถ ตรวจเช็คสภาพรถยนต์ก่อนการใช้งานทุกครั้ง ตามแผนการซ่อมแซมครุภัณฑ์ประจำปี</p> <p>การประเมินความเสี่ยงของกองคลังอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานการเงินและบัญชี การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีการกำกับจับ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสาร และยอดเงินงบประมาณที่ต้องเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนเสนอ ขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน ๒. มีการตรวจสอบเอกสาร โดยหัวหน้าส่วนก่อนขออนุมัติเบิกจ่าย และหลังจ่ายเงินให้กับผู้รับเงินโดยลงลายมือชื่อกำกับ เมื่อตรวจสอบเอกสารแล้วว่าเบิกจ่ายถูกต้องก่อนจัดเก็บฎีกาเข้าแฟ้ม ๓. ผู้อำนวยการกองคลังกำชับเจ้าหน้าที่จัดเก็บฎีกาเป็นประจำทุกสัปดาห์ 	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยได้มีการดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนทำการเบิกจ่ายเงิน ๒. มีการตรวจสอบรายเซ็นในเอกสารการเบิกจ่ายเงินให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนจัดทำฎีกา ๓. มีการตรวจสอบความถูกต้องทั้งหมดของฎีกาและเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินอีกครั้งก่อนนำเก็บเข้าแฟ้ม เมื่อทำการจ่ายเงินเรียบร้อยแล้ว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนในการชำระภาษีประเภทต่าง ๆ มีการทำหนังสือถึงกรมที่ดิน เพื่อขอข้อมูลการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินเพื่อปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้อง</p> <p>๓.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีคำสั่งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน ชี้แจงขั้นตอนการปฏิบัติในที่ประชุมพนักงานส่วนตำบลประจำเดือน</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑.๑ มีการจัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี ๒๕๖๖ ๑.๒ มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนในการชำระภาษีประเภทต่าง ๆ ทางเว็บไซต์ของ อบต. พร้อมแผ่นพับ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีคำสั่งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน เพื่อให้ความเสี่ยงของกองคลังที่พบลดลง จัดให้มีการประเมินผลการดำเนินงานอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ งานการเงินและบัญชี ๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๒ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการทำงานการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร และการประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย เช่น ประกาศทางเว็บไซต์และแผ่นพับ</p> <p>๔.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จัดทำแบบฟอร์มการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ๓) และการบันทึกการใช้รถยนต์ (แบบ๔) ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีมาก เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ</p> <p>๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p> <p>๕.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>การตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุม</p> <p>มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและสอบทานเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติงาน โดยการประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน</p> <p>๕.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>กำชับและควบคุมเจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคัน ลงคุมเข็มไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครั้ง</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนของกองคลังที่ต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำ จึงมีระบบการติดตามและประเมินผลที่เหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอและมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารกับเจ้าหน้าที่</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการควบคุม ดังนี้

- ๑. งานการเงินและบัญชี** กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ การประเมินความเสี่ยง
 - เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
 - เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบงบประมาณที่อยู่ให้เพียงพอกับการจ่าย
 - เจ้าหน้าที่ที่ผู้ขอเบิกส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้าทำให้ต้องรีบเบิกจ่าย เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบฯที่กำหนด
- ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้**

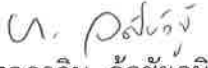
จากการประเมินความเสี่ยง งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากภายในและภายนอก เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงระบบการจัดเก็บภาษีตัวใหม่ เป็นภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ส่งผลให้ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบภาษีตัวใหม่ และยังไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ครบ ๑๐๐% เป็นเพราะไม่สามารถติดต่อผู้ค้างชำระภาษีได้ เนื่องจากไม่มีที่อยู่ที่ถูกต้องชัดเจน หรือผู้เสียภาษีอยู่ต่างจังหวัดไม่สะดวกในการชำระภาษี หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดิน

แต่ไม่มีการแจ้งข้อมูลให้ อบต.ทราบ ทำให้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของกรรมสิทธิ์ได้ จึงได้มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับประชาชนในการชำระภาษีประเภทต่าง ๆ ทางเว็บไซต์ของ อบต. พร้อมแผ่นพับ การจัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี ๒๕๖๖

๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

จากการประเมินความเสี่ยง งานพัสดุและทรัพย์สิน ในการปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๔๘ ให้เหมาะสมกับสภาวการณ์ในปัจจุบันและสะดวกต่อการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลแก่งสนามนาง กำชับ ควบคุม เจ้าหน้าที่ผู้ดูแลรถยนต์ส่วนกลาง และพนักงานขับรถ ตรวจสอบเช็คสภาพรถยนต์ก่อนการใช้งานทุกครั้ง

จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยมีการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
(นางสาวภาคิน อ้อชัยภูมิ)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

▶ กองช่าง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การออกแบบและประมาณการราคา พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีการปรับเปลี่ยนตำแหน่งภายในบ่อย เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ ทักษะการปฏิบัติงานล่าช้า และมีปริมาณงานก่อสร้างมาก</p> <p>๑.๒ การผลิตน้ำประปา พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปริมาณงานมาก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และงบประมาณดำเนินงานมีไม่เพียงพอ</p> <p>๑.๓ ควบคุมงานก่อสร้าง พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการปรับเปลี่ยนสายงานใหม่ ยังขาดประสบการณ์ ความชำนาญในการปฏิบัติงาน ปริมาณงานมาก</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในพบความเสี่ยงกิจกรรมดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานออกแบบ และประมาณการราคา ๒. การผลิตน้ำประปา ๓. ควบคุมงานก่อสร้าง <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า การติดตามประเมินผล ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังมีจุดอ่อนที่เป็นกิจกรรมเดิมในปีที่ผ่านมา ในกิจกรรมอื่น คือ งานออกแบบ และควบคุมงานก่อสร้าง และพบความเสี่ยงใหม่ คือ กิจกรรมการผลิตน้ำประปา ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑.๑ การออกแบบและประมาณการราคา เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อวิธีเปรียบเทียบราคาวัสดุก่อสร้างทุกเดือนหารายการที่ไม่มีในราคาพาณิชย์ จังหวัด ให้เจ้าหน้าที่สืบราคา จากห้างร้านที่อยู่ในพื้นที่</p> <p>๑.๒ การผลิตน้ำประปา สำรวจเก็บข้อมูลจัดทำทะเบียนประวัติแนวท่อจ่ายน้ำและมาตรวัดน้ำ และกำหนดตำแหน่งเพิ่มให้เหมาะสมกับปริมาณงาน</p> <p>๑.๓ ควบคุมงานก่อสร้าง กำกับดูแลและควบคุม งานก่อสร้าง ให้เป็นไปตามแบบรูปที่กำหนดอย่างละเอียดและรอบคอบ ศึกษาข้อมูลและควรได้รับการอบรมเกี่ยวกับ การออกแบบควบคุมงานจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอเหมาะสม ส่งเสริมให้พนักงานส่วนตำบลได้รับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานให้มากขึ้น รวมถึงต้องมีการบริหารจัดการเจ้าหน้าที่ภายในกองให้เหมาะกับงาน เพื่อลดข้อบกพร่องต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑ การออกแบบและประมาณการราคา เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ในส่วนงานออกแบบและประมาณราคาวัสดุก่อสร้าง ประสานงานผู้ที่เกี่ยวข้องและพัฒนาทักษะการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๑.๒ การผลิตน้ำประปา จัดหาพนักงานหรือเจ้าหน้าที่มาช่วยปฏิบัติงาน ให้พนักงานจดมาตรการช่วยตรวจสอบมิเตอร์น้ำชำรุด รายงานผลการดำเนินงานอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง</p> <p>๑.๓ ควบคุมงานก่อสร้าง ลงตรวจสอบพื้นที่ ก่อสร้างอย่างต่อเนื่อง เพื่อติดตามประเมินผล การก่อสร้าง ติดตามผลการ ดำเนินการในระหว่าง ปฏิบัติงานโดยรายงาน ทุกวัน หรือทุกระยะการก่อสร้างพร้อมรายงาน ผลการปฏิบัติงานทุก สัปดาห์ ประสานงานผู้ที่เกี่ยวข้องและพัฒนาทักษะการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองช่าง พบว่า ผลการประเมินการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร แต่ยังเป็นความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้ ดังนั้น จึงต้องมีการติดตาม ตรวจสอบ อย่างต่อเนื่องต่อไป</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑) มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๒) ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม</p> <p>๓) ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา</p> <p>๔) มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๕) การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้น ความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้องบ้าง และสัญญาณครอบคลุมทั่วถึง เอื้อต่อการปฏิบัติงาน ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองช่าง พบว่ามีความครอบคลุมทุกด้าน และมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๑. มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๓. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>ในภาพรวมการติดตามและประเมินผล ของกองช่างพบว่า มี ความเหมาะสม และเพียงพอ</p>

สรุปผลการประเมินโดยภาพรวม


จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ มีการประเมินองค์ประกอบ การควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการ ควบคุมที่เพียงพอเหมาะสม และมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีงานที่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการวางควบคุมความ เสี่ยง ดังนี้

๑.๑ การออกแบบและประมาณการราคา พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีการปรับเปลี่ยน ตำแหน่งภายในบ่อย โอยย้ายตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ ทักษะ การปฏิบัติงานล่าช้า และมีปริมาณงาน ก่อสร้างมาก

๑.๒ การผลิตน้ำประปา พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปริมาณงานมาก มีการปรับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และงบประมาณดำเนินงานมีไม่เพียงพอ

๑.๓ ควบคุมงานก่อสร้าง พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการ เปลี่ยนสายงานใหม่ ยังขาดประสบการณ์ ความชำนาญในการปฏิบัติงาน ปริมาณงานก่อสร้างมาก

การติดตามประเมินผลการควบคุม กิจกรรมด้านการออกแบบและประมาณการราคา กิจกรรมการผลิตน้ำประปา และ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง มีการควบคุมยังไม่ครอบคลุม ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นระยะต่อไป

พ.จ.ท.  ผู้รายงาน
 (อรุณ มะหันตะ)
 นายช่างไฟฟ้าอาวุโส รักษาการฯ
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

► กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ด้านการบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้ (๑) ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านเงินและพัสดุโดยตรง (๒) ด้านสถานที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บางแห่งมีอายุการใช้งานนาน สภาพเก่า ทรุดโทรม และยังมีขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น</p> <p>๑.๒ ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ งานล่าช้า และมีข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง เนื่องจากปัจจัยเสี่ยงด้านบุคลากรด้านการเงินและพัสดุ และผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ ยังไม่มี บุคลากรผู้ปฏิบัติงานอยู่ ยังขาดประสบการณ์</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งานหลักคือ งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายใน พบจุดอ่อนในภารกิจงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม คือ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา และกิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ด้านงานบริหารการศึกษา เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ (๑) ขาดบุคลากรที่เป็นพนักงานส่วนตำบลปฏิบัติงานด้านการเงิน และพัสดุ ทำให้งานล่าช้า ไม่ต่อเนื่อง ด้านการบริหารจัดการ การจัดทำบัญชีการเงิน และงานพัสดุภาครัฐ (๒) บริเวณภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองบง อาคารเรียนยังไม่เหมาะที่จะจัดตั้งศูนย์ ไม่มีสถานที่สำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย และยังมีขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นอันเนื่องมาจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่นๆ ส่งผลต่อการพัฒนาการของเด็ก ส่วนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเฉลิมพระเกียรติฯ มีสภาพอาคารยังคับแคบและอาคารมีอายุการใช้งานนานเก่า ควรมีการก่อสร้างอาคารเรียนหลังใหม่</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยมีการขออัตรากำลังเพิ่มช่วยปฏิบัติงานด้านพัสดุ และแต่งตั้งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ กำกับดูแลและช่วยงานด้านการศึกษา การปรับปรุงควบคุมภายใน อยู่ในระดับที่ควบคุมได้ แต่ยังคงต้องปรับปรุง ส่งเสริมให้พนักงานส่วนตำบลได้รับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานให้มากขึ้น รวมถึงต้องมีการปรับปรุงอาคารสถานที่ ขอรีบงบประมาณก่อสร้างอาคารเรียนหลังใหม่ จัดการอุปกรณ์สนามเด็กเล่นให้เหมาะสมในการจัดการเรียนการสอนต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรปฏิบัติงานในตำแหน่งนักวิชาการศึกษา ยังขาดประสบการณ์ ยังไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรม ทำให้มีผลต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า และคุณภาพของงานไม่ดีมากพอ เช่น ความรู้และประสบการณ์ด้านการจัดทำแผน ความรู้ด้านการบริหารจัดการบัญชี งานพัสดุต่างๆ</p>	
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม (๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน (๒) จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับนักเรียนให้เหมาะสม (๓) มีการปรับปรุงอาคารเรียนของงบประมาณก่อสร้างอาคารเรียน สำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่สภาพเก่า และไม่เหมาะสม และได้รับการปรับปรุงสภาพแวดล้อม ภูมิทัศน์รอบอาคารให้เหมาะสมมากขึ้น ทั้ง ๓ ศพด.</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษา เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ สามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง (๓) ติดต่อประสานงานโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕.กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ ความชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็นราย ภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎ ระเบียบ ใหม่ ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และผู้อำนวยการ ศึกษา ฯ ต้องติดตาม กำกับดูแล</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของ ส่วนการศึกษาฯ มีความเหมาะสม และเพียงพอ</p>

สรุปผลการประเมินโดยภาพรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอเหมาะสม และมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีงานที่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการควบคุม ดังนี้

๑) ด้านงานบริหารการศึกษา ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านเงินและพัสดุโดยตรง ด้านสถานที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บางแห่งมีอายุการใช้งานนาน สภาพเก่า ทรุดโทรม และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น

๒) ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานล่าช้า และมีข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง เนื่องจากปัจจัยเสี่ยงด้านบุคลากรด้านการเงินและพัสดุ และผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ ยังไม่มี บุคลากรผู้ปฏิบัติงานอยู่ ยังขาดประสบการณ์ ทำให้มีผลต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า และคุณภาพของงานไม่ดีมากพอ

การติดตามประเมินผลการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอแต่ยังมีความเสี่ยงในการพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้เพิ่มพูนประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นางวิลาวัลย์ ศรีธธาวัจนะ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

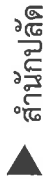
วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งสนามนาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๕



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสียหาย ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรม งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การ ดำเนินงานด้านงานสารบรรณ ถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยงาน สารบรรณ สามารถสืบค้น ข้อมูลได้ง่าย รวดเร็ว จัดเก็บ เป็นระเบียบ เอกสารไม่สูญหาย	๑. การรับหนังสือเข้าจาก ภายนอก ถ้าจัดส่งผลให้ การดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้องล่าช้า ๒. การลงเลขหนังสือรับ- ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมา ลงเลขของหนังสือที่สาร บรรณกลางโดยไม่ได้รับ ข้อเรื่องและไม่สำเนา ฉบับไว้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่อง เกี่ยวกับอะไร หรืออาจ เกิดความล่าช้าในการ สืบค้น	หัวหน้าสำนักงานปลัดแจ้งในที่ ประชุมผู้บริหาร พนักงาน ส่วนตำบล เกี่ยวกับการลง เลขหนังสือรับ-ส่งประกาศ คำสั่งต่างๆ ให้ธุรการกลาง เป็นผู้ออกเลขส่ง พร้อม เจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ ธุรการกลางจัดเก็บไว้ด้วย	การติดตาม ตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักงานปลัดใน การกำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	คำสั่งและประกาศ บาง เรื่องเจ้าของเรื่องมาลง เลขของหนังสือที่สาร บรรณกลางโดยไม่ได้ ระบุชื่อเรื่อง ทำให้ยาก แก่การติดตาม - ไม่มีการนำคำสั่ง ประกาศ มาติดสมุดปิด คำสั่ง และประกาศ ให้ ครบถ้วน	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านธุรการติดตามและ นำหนังสือจาก ผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มา เก็บไว้ที่ส่วนกลาง	สำนักปลัด งานบริหารงาน ทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสามนาง

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การติดตามประเมินผลแผนพัฒนา มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง ตามระเบียบฯ	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนโยบายและแผน ได้รับการบรรจุเข้ารับราชการใหม่ ยังขาดประสบการณ์ ทักษะในการทำงาน อาจให้เกิดความผิดพลาดได้	- แต่งตั้ง กกก.จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น, กกก. สนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และคณะกรรมการ ทำงานจัดประชุมประชาชนเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น -ระเบียบฯ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนา องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑	- แผนยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ปี - แผนพัฒนาห้าปี ของ อปท -แผนการดำเนินงาน -การติดตามและ ประเมินผลแผนพัฒนา -ระบบสารสนเทศการ จัดทำแผน e-laas	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนโยบายและแผน ได้รับการบรรจุเข้ารับราชการใหม่ ยังขาดประสบการณ์ ทักษะในการทำงาน อาจให้เกิดความผิดพลาดได้	- กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	สำนักงานนโยบายและแผน

องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งสนามนาง

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจการรวม</p> <p>การจัดประชุมประชาคม เพื่อให้การดำเนินการจัดทำารจัดประชุมประชาคม เกิดการมีส่วนร่วม ในการร่วมคิด ร่วมแก้ปัญหา ของอปท. อย่างถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบฯ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนโยบายและแผน ยังขาดประสบการณ์ ทักษะในการทำงาน อาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้</p> <p>- ประชาชนยัง ความร่วมมือการจัดประชาคม ในการแสดงความ คิดเห็นเพื่อจัดทำแผนพัฒนา</p> <p>- ผู้เข้าร่วมประชาคม ไม่กล้า แสดงความคิดเห็น</p> <p>- ประชาชนขาดความเข้าใจ และไม่เห็นความสำคัญ ของการจัดทำแผน และโครงการที่ประชาชนของปีที่ผ่านมา ไม่ได้ ประชาชนอนุมัติดำเนินการทำให้ ประชาชนไม่เอายกเข้าร่วมประชาคม</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนโยบายและแผน ขาดทักษะในการทำงาน และการจัดทำแผน</p>	<p>- จัดทำคำสั่ง.../๒๕... เรื่อง แต่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัด</p> <p>- การจัดทำโครงการองค์การบริหารส่วนตำบลสัญจร และ จัดประชุมประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>- ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>- มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน ในการจัดประชุมประชาคม</p> <p>- ความร่วมมือของ ประชาชนในการจัดประชาคม ในการแสดงความ คิดเห็นเพื่อจัดทำแผนพัฒนา</p> <p>- ผู้เข้าร่วมประชาคม ไม่กล้า แสดงความคิดเห็น</p> <p>- ประชาชนขาดความเข้าใจ และไม่เห็นความสำคัญ ของการจัดทำแผน และโครงการที่ ประชาชนอนุมัติดำเนินการทำให้ ประชาชนไม่เอายกเข้าร่วมประชาคม</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนโยบายและแผน ยังขาดประสบการณ์ ทักษะในการทำงาน อาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้</p> <p>- ประชาชนยัง ความร่วมมือการจัดประชาคม ในการแสดงความ คิดเห็นเพื่อจัดทำแผนพัฒนา</p> <p>- ผู้เข้าร่วมประชาคม ไม่กล้า แสดงความคิดเห็น</p> <p>- ประชาชนขาดความเข้าใจ และไม่เห็นความสำคัญ ของการจัดทำแผน และโครงการที่ ประชาชนอนุมัติดำเนินการทำให้ ประชาชนไม่เอายกเข้าร่วมประชาคม</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนโยบายและแผน ขาดทักษะในการทำงาน และการจัดทำแผน</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>- ให้ผู้เชี่ยวชาญ จรท. วิเคราะห์หรือ สรรหาบุคลากรทางด้านการจัดทำแผนพัฒนาและกาประชาคม เพิ่ม - จัดทำประกาศ, แผ่นพับ, ประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ความรู้แก่ ประชาชน เกี่ยวกับเรื่องส่งเสริมการมีส่วนร่วม และความสำคัญของการประชุมประชาคม</p> <p>- ให้มีการแสดงความคิดเห็น หลากหลายวิธี</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับฝึกอบรม เกี่ยวกับการจัดทำแผนแบบมีส่วนร่วม และการจัดทำประชาคม ตามแผนการฝึกอบรมของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>- จัดเรียงลำดับความสำคัญ ของโครงการเพื่อให้สอดคล้องกับโครงการที่มีขององค์การบริหารส่วนตำบล</p>	<p>สำนักปลัด งานนโยบาย และแผน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานการเจ้าหน้าที่ กิจกรรม การสำรวจวันลา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริ งานด้านบุคลากรดำเนินงาน อย่างถูกต้องตามระเบียบ บริหารงานบุคคล พ.ศ.๒๕๔๒ ที่ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กิจกรรมด้านการ บริหารงานบุคคลการ จัดทำทะเบียนวันลาหยุด ราชการ เป็นความเสียหายที่ เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายใน คือ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีการบรรจุ แต่งตั้งใหม่และมีกร โยกย้ายตำแหน่งบ่อยครั้ง ทำให้ขาดความต่อเนื่อง ในการปฏิบัติงาน และยัง ขาดประสบการณ์ ความ เข้าใจในการทำงาน พนักงานมีการลาหยุด โดยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานโดยตรง</p>	<p>จัดทำทะเบียนคนวันลา ตรวจสอบพนักงานที่ไม่มา ปฏิบัติงาน สํารวจ สอบถาม ชี้แจงแนวทาง ปฏิบัติให้พนักงานส่วน ตำบล พนักงานจ้าง ให้ รับทราบ ระเบียบขั้นตอน การลาที่ชัดเจน เปิดกลุ่ม ไลน์ แจ้งการหยุดลา สอบถามรายละเอียดการ ลาหยุด</p>	<p>มีการยื่นใบลาหยุดต่อ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน โดยตรง และแจ้งผ่าน ไลน์ กลุ่มในกรณีที่ไม่ สามารถมาขึ้นไปได้</p>	<p>การยื่นใบลาหยุดต่อ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน โดยตรง พนักงานส่วน ตำบลบางรายได้ไม่ ปฏิบัติตามขั้นตอน ทำ ให้ไม่ทราบรายละเอียด การลาหยุด</p>	<p>ตรวจสอบพนักงานที่ไม่ มาปฏิบัติงาน สํารวจ สอบถาม ชี้แจงแนวทาง ปฏิบัติให้พนักงานส่วน ตำบล พนักงานจ้าง ให้ รับทราบ ระเบียบ ขั้นตอนการลาหยุดที่ ชัดเจนที่ประชุม พนักงานประจำเดือน เปิดกลุ่มไลน์ แจ้งการ หยุดลาหยุด สอบถาม รายละเอียดการลาหยุด</p>	<p>สำนักปลัด งานการ เจ้าหน้าที่</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสามนาง

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการปฏิบัติตามการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีประสิทธิภาพในการให้ความช่วยเหลือประชาชน	<ul style="list-style-type: none"> - ยานพาหนะ(รถบรรทุกน้ำ)ชำรุดบ่อย - อุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอและมีสภาพเก่าชำรุด - การติดต่อสื่อสารเวลาปฏิบัติงานมีจุดบกพร่อง/จุดบอด 	<ul style="list-style-type: none"> - ขอความอนุเคราะห์สนับสนุนรถบรรทุกน้ำจากหน่วยงาน/อปท.อื่นที่อยู่ใกล้เคียง ในการให้การช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุที่ไม่สามารถควบคุมเหตุดังกล่าวได้ - จัดตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ/อุปกรณ์รวมถึงการซ่อมแซมในหลายๆปีงบประมาณ - กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติงานให้เตรียมความพร้อมในการออกปฏิบัติงานที่ถูกต้องเวลา 	<ul style="list-style-type: none"> - ยานพาหนะ(รถบรรทุกน้ำ)ชำรุดบ่อยครั้ง - อุปกรณ์ที่มีใช้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม และการติดต่อสื่อสาร จนท.ประจำกรณีมีข้อบกพร่อง/จุดบอด 	<ul style="list-style-type: none"> - ยานพาหนะ(รถบรรทุกน้ำ)ชำรุดบ่อย - อุปกรณ์ที่มีใช้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม 	<ul style="list-style-type: none"> - ขอความอนุเคราะห์สนับสนุนรถบรรทุกน้ำจากหน่วยงาน/อปท.อื่นที่อยู่ใกล้เคียง ในการให้การช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุที่ไม่สามารถควบคุมเหตุดังกล่าวได้ - จัดตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ/อุปกรณ์รวมถึงการซ่อมแซมในหลายๆปีงบประมาณ - ปรับปรุงพัฒนาระบบสื่อสารติดต่อระหว่าง จนท.ผู้ปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพ 	<ul style="list-style-type: none"> - สำนักปลัด - สำนักงานป้องกัน

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสามนาง

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน กิจกรรม การส่งเสริมอาชีพ วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อส่งเสริมประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น โดยให้มีกลุ่มอาชีพ ให้กับประชาชนมีอาชีพเสริม และใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์</p>	<p>๑.ขาดกิจกรรมด้าน การส่งเสริมงานอาชีพ</p> <p>๒.โครงการอาชีพที่นำเสนอไม่น่าสนใจมากพอ</p> <p>๓. กลุ่มเป้าหมายไม่มีความสนใจเข้าร่วมโครงการ</p>	<p>๑. ประสานงานกับผู้นำชุมชน</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ให้บุคคลที่สนใจเข้าร่วมกิจกรรม</p> <p>๓. ผู้บังคับบัญชาติดตามการดำเนินงาน</p>	<p>๑. ดำเนินโครงการส่งเสริมอาชีพ มีการจัดฝึกอบรมอาชีพและพัฒนาฝีมือให้กับประชาชน</p> <p>๒ ประชาชนมีความรู้เพิ่มขึ้น แต่ไม่เต็มใจอย่างจริงจัง</p> <p>๓. ยังไม่มีตลาดจำหน่ายสินค้าที่แน่นอน</p>	<p>๑.ขาดกิจกรรมด้าน การส่งเสริมอาชีพ</p> <p>ให้กับประชาชนในพื้นที่</p> <p>๒. การประสานความร่วมมือกับผู้นำยังไม่ได้รับความร่วมมือมากพอ</p>	<p>๑.ส่งเสริม/อบรมเพื่อเพิ่มคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส เด็ก และเยาวชน</p> <p>๒. ร่วมกันจัดตั้งกลุ่มกองทุนสวัสดิการชุมชน พร้อมเสนอแนะช่วยเหลือปรับปรุงให้ดีขึ้น</p> <p>๓. จัดกิจกรรมส่งเสริมอาชีพที่สามารถนำไปปฏิบัติได้จริง</p>	<p>สำนักปลัด งานสวัสดิการ และพัฒนาชุมชน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>กิจกรรม งานสถานีสูบน้ำ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้บริการประชาชนได้อย่างต่อเนื่องในการดำเนินงานของสถานีสูบน้ำเพื่อใช้ในการเกษตร</p>	<p>มีการซ่อมแซมคลองส่งน้ำและแพสูบน้ำด้วยไฟฟ้าบ่อยครั้ง เนื่องจากสถานีสูบน้ำมีอายุการใช้งานนาน</p>	<p>- มีเจ้าหน้าที่ดูแลประจำของแต่ละสถานีเพื่อทำหน้าที่ดูแลทรัพย์สินของสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า</p> <p>- ออกสำรวจคลองส่งน้ำเป็นระยะ</p>	<p>- มีการกำหนดการปฏิบัติหน้าที่ของคณบดีงานสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าอย่างเป็นทางการ</p>	<p>- เนื่องจากระดับน้ำของแม่น้ำชีในช่วงฤดูฝนไม่สามารถควบคุมระดับน้ำได้</p> <p>- สถานีสูบน้ำ มีอายุการใช้งานนาน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ประสานงานสำหรับต้นทางหรือปลายทางของที่มาต้นน้ำ และปลายน้ำอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- ตรวจสอบบำรุงซ่อมแซมคลองส่งน้ำหรือแพสูบน้ำให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานได้เป็นอย่างดี</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>- งานส่งเสริมการเกษตร</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งสนามนาง

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานสาธารณสุขุ กิจกรรม โครงการคุมกำเนิด สุขุและแม่วางอย่างถาวรตำบล แก่งสนามนาง	โครงการคุมกำเนิดสุขุ และแม่วางอย่างถาวรตำบล แก่งสนามนาง	1. กรณีลัดวงจรจัดที่อาศัย อยู่ในพื้นที่สาธารณะ เช่น วัด โรงเรียน ให้ผู้ดูแล ดำเนินการจับ 2. ประสานงานกับ สำนักงานปศุสัตว์อำเภอ ช่วยในการจับสัตว์โดยการ ยิงยาสลบ	ไม่สามารถดำเนินการจับ สัตว์จรจัดได้ทั้งหมด	สัตว์จรจัดที่อาศัยอยู่ใน พื้นที่รกร้างข้างทางไม่ สามารถจับได้	ประสานงานกับ สำนักงานปศุสัตว์อำเภอ เพื่อวางแผนการ ดำเนินการจับสัตว์ ดังกล่าว	งานสาธารณสุขุ สำนักปลัด
โครงการพระราชดำริที่ เกี่ยวข้องกับงานด้าน สาธารณสุขุ	การอุดหนุนงบประมาณ ให้หมู่บ้านลำช้า	ประสานงานกับ คณะกรรมการหมู่บ้านใน การจัดทำโครงการ	คณะกรรมการหมู่บ้าน จัดส่งโครงการให้แก่ อบต. เพื่อเพิ่มไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น	กรมส่งเสริมฯอุดหนุน งบประมาณให้แก่ อบต. ใกล้เคียง ปีงบประมาณ	ประสานงานกับภาคี เครือข่ายในการเร่ง ดำเนินการจัดทำ โครงการ พร้อมรายงาน ผลให้ทันภายใน ปีงบประมาณ	งานสาธารณสุขุ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
โครงการรณรงค์ป้องกัน ภัยไข้เลือดออก	การแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก	๑. อบรมให้ความรู้แกนนำสุขภาพ ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์การกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ๓. สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ป้องกันโรคไข้เลือดออก ๔. พ่นหมอกควันกำจัดยุงลายตัวแก่ที่เป็นพาหะนำโรค	แกนนำสุขภาพ ดำเนินการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง	เกิดการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ตำบลแก้งสนามนาง เนื่องจากพื้นที่ข้างเคียงมีการแพร่ระบาดของโรค	ประชุมหารือแนวทางร่วมกับภาคีเครือข่ายเพื่อหาแนวทางการควบคุมโรคไข้เลือดออก	งานสาธารณสุข สำนักปลัด
โครงการรณรงค์ป้องกัน ภัยไข้เลือดออก	โรคระบาดตามฤดูกาล	โรคติดต่อที่ระบาดในแต่ละฤดูกาล	โรคติดต่อบางฤดูกาลไม่สามารถคาดการณ์การแพร่ระบาดของโรคได้	ประชุมวางแผนเพื่อเตรียมการป้องกันเมื่อเกิดการแพร่ระบาดของโรคในพื้นที่อื่นหรือพื้นที่ใกล้เคียง	ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการเตรียมความพร้อม	งานสาธารณสุข สำนักปลัด

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวสกลภัทร อินเยี่ยม)

หัวหน้าสำนักปลัด

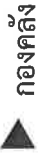
วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสามนาง

แบบ ปค.๕

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖



กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจรวม</p> <ul style="list-style-type: none"> -การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ -ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากการจัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> -เพื่อให้การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ได้มีการปฏิบัติที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามระเบียบฯ -ต้องมีสถานที่เพื่อทำการจัดเก็บเอกสารเบิกจ่ายเงินในแต่ละปีที่มีจำนวนมากเพียงพอและปลอดภัย -เนื่องจากเอกสารฎีกาเป็นเอกสารทางการเงินจำเป็นต้องรอการรับตรวจของหน่วยตรวจ 	<ul style="list-style-type: none"> -เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเอกสารล่าช้า ทำให้ต้องรีบจัดทำฎีกาเบิกจ่ายให้ทันตามกำหนดระยะเวลาของระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องโดยไม่ได้ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารก่อนเสนอขออนุมัติ -เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ ปริมาณเพิ่มฎีกาเบิกจ่ายเป็นประจำปีในแต่ละปีงบประมาณรายจ่ายมีจำนวนมาก 	<p>ผู้อำนวยการกองคลัง สอบทานความครบถ้วน ถูกต้อง เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ต้องมีการติดตามจากหน่วยงานตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอและต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนงานไปในทิศทางเดียวกันทั้งองค์กร</p>	<p>มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องครบถ้วน ก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบงบประมาณ ที่อยู่ให้เพียงพอต่อการจ่าย เจ้าหน้าที่ที่ผู้ขอเบิกส่งเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายล่าช้าทำให้ต้องรีบเบิกจ่าย เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบฯที่กำหนด</p>	<p>ผู้อำนวยการกองคลัง สอบทานความครบถ้วน ถูกต้อง การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการกำกับจับ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบเอกสาร และยอดเงินงบประมาณที่ต้องเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน มีการตรวจสอบเอกสาร โดยหัวหน้าส่วนก่อนขออนุมัติเบิกจ่าย และหลังจ่ายเงินให้กับผู้รับเงินโดยตรง ลายมือชื่อกำกับ เมื่อตรวจสอบเอกสารแล้วว่า เบิกจ่ายถูกต้องก่อนจัดเก็บฎีกาเข้าเพิ่ม</p>	<p>งานการเงินและบัญชี กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งสามนาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้อัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดเก็บภาษี</p> <p>๒. เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงฐานข้อมูลผู้เสียภาษี</p>	<p>๑. มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ</p> <p>๒. ข้อมูลผู้เสียภาษีไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. มีหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี</p> <p>๒. มีป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>๑. มีลูกหนี้ค้างชำระภาษีอยู่</p>	<p>๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบตามจำนวนทุกรายอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น ประกาศในเว็บอบต. และแผ่นพับ เป็นต้น</p>	<p>งานพัฒนาการจัดเก็บรายได้อัตถุประสงค์</p> <p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสามนาง

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การใช้และรักษาทรัพย์สินส่วนกลาง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษาทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2548 ดำเนินการถูกต้องและให้รถยนต์ส่วนบุคคลองค์การบริหารส่วนตำบลพร้อมที่จะใช้งานได้ดีอยู่เสมอ	-การประเมินความเสี่ยงการใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบในการบำรุงและดูแลรถยนต์ จึงทำให้รถยนต์ส่วนกลางต้องนำรถเข้าซ่อมอยู่เป็นประจำและต้องใช้งบประมาณในการซ่อมบำรุงรักษารถยนต์เป็นจำนวนมากทำให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ	- คำสั่งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน - จัดทำแผนการซ่อมบำรุงรถยนต์ส่วนกลาง	-พนักงานขับรถขาดความเอาใจใส่การดูแลรถยนต์ไม่ตรวจสอบรถก่อนการใช้งาน จึงทำให้รถชำรุด และต้องเสียค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมค่าใช้จ่ายในจำนวนมาก จึงไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ให้ลดลงหรือหมดไปได้	พนักงานขับรถขาดความรอบคอบในการใช้รถ การบำรุงและดูแลรถยนต์	-ควบคุมและมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ กง น ชัย รับผิดชอบ ลงคุมเข้ม ไม่ล้ก่อนรถออก และรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครึ่ง	งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กองคลัง

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวภาคิน อ้อชัยภูมิ)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสามนาง

แบบ ปค.๕

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

▲ กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือกรมแผนงานการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การออกแบบและประมาณการราคา วัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถดำเนินงานด้าน โครงสร้างพื้นฐานได้ตามแผนการดำเนินงาน	๑. ใช้วิธีเปรียบเทียบราคาวัสดุก่อสร้างทุกเดือนหาก รายการที่ไม่มีในราคาพาณิชย์ จังหวัด ให้เจ้าหน้าที่สืบราคา จากห้างร้านที่อยู่ในพื้นที่ ๒. ร้านขายวัสดุไม้ให้ ความร่วมมือในการให้ ราคาเพื่อเปรียบเทียบ	๑. มีการแบ่งงานภายใน กองช่าง ๒. ให้เวลาในการกรอก ข้อมูลราคาจากร้านค้า ๓. แผนการจัดหาพัสดุ ๔. ระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. ราคาบางรายการไม่มี ในราคาพาณิชย์จังหวัด ๒. ราคาที่ขอจากร้านค้า ในท้องถิ่นแต่ละร้านมี ความแตกต่างกัน ค่าน้ำสูง ๓. ผู้ประกอบการไม่ให้ ความร่วมมือในการให้ ราคา	๑. นโยบายเร่งด่วน ของรัฐบาลที่แจ้งมา ให้ ดำเนินการใน ระยะเวลาที่จำกัด ๒. นโยบายของ ผู้บริหาร ที่มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา ๓. พนักงานไม่ ปฏิบัติ ตามระเบียบ และ ขั้นตอนในการ จัดซื้อ จัดจ้าง	ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ใน ส่วนงานออกแบบและ ประมาณราคาวัสดุก่อสร้าง ให้ ใช้ ราคาพานอชยจังหวัด และสืบราคาจากห้าง ร้านที่ อยู่ในพื้นที่ (โดยมีเอกสาร ประกอบ) ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ พยายามหาราคาจากร้านค้า เพื่อใช้ประกอบการพิจารณา และใช้ เปรียบเทียบ การ ประมาณการ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลแก่งสามนา

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ผลิตน้ำประปา/การปรับปรุงและบำรุงรักษาซ่อมแซมท่อประปาและมาตรวัดน้ำ/การพัฒนาการจัดเก็บรายได้อัตโนมัติ เพื่อให้ประชาชนในเขตพื้นที่ได้น้ำประปาที่สะอาด ใช้อย่างเพียงพอ</p>	<p>๑.กิจกรรมงานผลิตน้ำประปา - เพื่อให้การผลิต สูบจ่ายน้ำประปาเพียงพอ และทั่วถึงแก่ ความความต้องการของผู้ใช้ - น้ำประปามีคุณภาพสะอาดปลอดภัยแก่การอุปโภค</p> <p>๒.กิจกรรมปรับปรุงและบำรุงรักษาซ่อมแซมท่อประปา มาตรวัดน้ำ</p> <p>- เพื่อดูแลท่อประปา และมาตรวัดน้ำใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๓.กิจกรรมงานพัฒนารายได้ - เพื่อจัดเก็บรายได้อัตโนมัติเพียงพอต่อการบริหารจัดการตามเทศบัญญัติ</p>	<p>๑.การปฏิบัติงาน ประจำเดือน และมีหัวหน้างานตรวจสอบ</p> <p>๒.สำรวจเก็บข้อมูลจัดทำทะเบียนประวัติแนวท่อจ่ายน้ำ และมาตรวัดน้ำ</p> <p>๓.กำหนดตำแหน่งเพิ่มให้เหมาะสมกับปริมาณงาน</p>	<p>๑.การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง</p> <p>๒.เกิดเหตุท่อแตกรั่วและมาตรชำรุดแต่ช่างประจำตำบลไม่รีบดำเนินการ</p>	<p>๑.พนักงานดูแลผลิตมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน พนักงานขาดความรู้ ความชำนาญในงานผลิตเพราะไม่ใช้งานหลักของตน</p> <p>๒. มาตรชำรุดหลายจุดทำให้เก็บค่าได้น้อยกว่าที่ควร</p> <p>๓.หากโปรแกรมพิมพ์ใบเสร็จจัดซื้อจะเป็นอุปสรรคต่อการจัดเก็บรายได้ในการบริหารงาน</p>	<p>๑ จัดหาพนักงานหรือเจ้าหน้าที่มาช่วยปฏิบัติงาน</p> <p>๒ให้พนักงานจดมาตรช่วยตรวจสอบมาตรชำรุดเพราะจดมาตรทุกเดือนอยู่แล้ว</p> <p>๓. จัดหาโปรแกรมที่ใช้งานทันสมัยและ/หรืออบรมบุคลากรให้สามารถใช้งานได้เพิ่มขึ้น</p>	<p>กองช่าง กิจการประปา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การก่อสร้างต่างๆ ในเขตองค์การบริหารส่วน ตำบลเป็นไป อย่างถูกต้อง ตาม วัตถุประสงค์	ผู้รับจ้างไม่ดำเนินการ ตาม แบบรูป ผู้รับจ้างอ้างสภาพ เศรษฐกิจ ที่เปลี่ยนแปลง	ควบคุมการ ปฏิบัติงานให้ เป็นไป ตามระเบียบและ หนังสือสั่งการ	๑. จะต้องดูแลและควบคุม งานก่อสร้าง ให้เป็นไปตาม แบบรูปที่กำหนดอย่าง ละเอียดและรอบคอบ ๒. ศึกษาข้อมูลและควร ได้รับการอบรมเกี่ยวกับ การออกแบบควบคุมงาน จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นแนวทางเดียวกัน ๓. ควรให้คำแนะนำ ปรึกษาแก่ประชาชน เกี่ยวกับงานด้านการ ก่อสร้าง	๑. ให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง เข้า รับการอบรมในเรื่อง การออกแบบและ ควบคุมงานที่ถูกต้อง อย่างต่อเนื่อง	๑. ลงตรวจสอบพื้นที่ ก่อสร้าง อย่างต่อเนื่อง เพื่อติดตาม ประเมินผล การก่อสร้าง ๒. ติดตามผลการ ดำเนินการ ในระหว่าง ปฏิบัติงานโดย รายงาน ทุกวัน หรือทุกระยะ การ ก่อสร้างพร้อมรายงาน ผลการปฏิบัติงานทุก สัปดาห์ ๓. ใช้แบบสอบถามใน การ วิเคราะห์ข้อมูล	กองช่าง

พ.จ.ท.....ผู้รายงาน

(อรุณ มะหันตะ)

นายช่างไฟฟ้าอาวุโส รักรักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

แบบ ปค.๕

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

▲ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการกิจการตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่จัดตั้ง</p> <p>สำคัญ</p> <p>๑. กิจกรรมงานการเงินและพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์ :</p> <p>๑. เพื่อลดความผิดพลาดจากการเบิกจ่ายเงิน การจัดทำฎีกา บันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอน การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีคุณภาพ เชื่อถือ</p>	<p>๑. ไม่มีบุคลากรทาง การศึกษาที่ตรงตามมาตรฐานกำหนด ตำแหน่งอาจทำให้ผู้ที่รับผิดชอบ ซึ่งไม่มี ความชำนาญและมีความรู้เท่าที่ควร เกิด ความผิดพลาดจาก ความรู้เท่าไม่ถึงการณ์</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กร</p> <p>กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ รวมทั้งมีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี ให้เป็นไปตาม ระเบียบและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ ของกองการศึกษา มีการ สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ รวมทั้งมีการติดตามการ ดำเนินงานควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี ให้เป็นไปตาม ระเบียบและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบให้เรียบร้อยก่อน</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ บุคลากรทาง การศึกษาเข้ารับการฝึกอบรม</p> <p>๒. สรรหาบุคลากรตาม กรอบอัตรากำลัง</p> <p>๓. ศึกษากฎหมายข้อ ระเบียบและหนังสือสั่งการ ต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอรวมถึง การทบทวนถึงปัญหาที่เกิด จาก</p> <p>โครงการในรอบที่ผ่านมา เพื่อนำมาเป็นแนวคิดในการแก้ไข งานที่กำลังดำเนินการในปัจจุบัน</p>	<p>กองการศึกษา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการพัฒนา การศึกษาและ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นสถานที่ปลอดภัย เหมาะ สำหรับการจัดกิจกรรมการเรียน การสอน	๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บาง ศูนย์มีอาคารเรียนที่ สภาพเก่าทรุดโทรม ทำ ให้มีความเสี่ยงเรื่อง ความปลอดภัย	๑. ตั้งงบประมาณสำหรับ ปรับปรุง ซ่อมแซมอาคาร ศพด	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยัง เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง ๒. ขอรับการจัดสรร งบประมาณก่อสร้าง อาคารเรียนหลังใหม่จาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๑. ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก บางศูนย์มีอาคาร เรียน ที่มีอายุการใช้งาน สภาพเก่า ทรุดโทรม ทำให้มีความเสี่ยงเรื่อง ความปลอดภัย	๑. ตั้งงบประมาณสำหรับ ปรับปรุง ซ่อมแซม อาคาร ศพด ๒. ขอรับการจัดสรร งบประมาณก่อสร้าง อาคารเรียนหลังใหม่จาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางวิลาวัลย์ ศรีทวารจนะ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๖

แบบรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตที่เกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด

๑. งานบริหารงานทั่วไป : กิจกรรมงานสารบรรณ พบความเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือภายนอก การลงเลขหนังสือรับ เลขที่คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขหนังสือ ด้วยตัวเองโดยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ทำให้ไม่สามารถสืบค้นข้อมูลได้

๒. งานนโยบายและแผน : กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนโยบายและแผน ได้รับการบรรจุเข้ารับราชการใหม่ ยังขาดประสบการณ์ ทักษะในการทำงาน อาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้

กิจกรรมการจัดประชุมประชาคม พบความเสี่ยงที่เกิดจาก ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือการจัดประชาคม ในการแสดงความคิดเห็นเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๓. งานการเจ้าหน้าที่ : กิจกรรมการสำรวจวันลา พบความเสี่ยงที่เกิดจาก ผู้ปฏิบัติงานด้านบุคลากร ยังขาดทักษะประสบการณ์ในการทำงาน และมีการโอนย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยานพาหนะชำรุดบ่อย(เนื่องจากเป็นรถเก่า) อุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ การติดต่อสื่อสารนอกเวลางานมีข้อบกพร่อง

๕. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน : กิจกรรมการพัฒนาชุมชน ขาดการขับเคลื่อนโครงการต่างๆ ที่ชัดเจนและต่อเนื่อง เช่น ขาดกิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพให้กับกลุ่มประชาชนยังไม่เป็นรูปธรรม

๖. งานส่งเสริมการเกษตร : กิจกรรมสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า และคลองส่งน้ำ มีสภาพเก่าทรุดโทรม มีอายุการใช้งานนานเสี่ยงต่อการซ่อมบำรุง เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ และทักษะในการดูแลรักษา

๗. งานสาธารณสุข : กิจกรรมการคุมกำเนิดสุนัขและแมวอย่างถาวร ปริมาณงานมาก เจ้าหน้าที่ดำเนินงานมีไม่เพียงพอ ทำให้ปฏิบัติงานยังไม่ครอบคลุม ลำำ

กองคลัง

๑. งานการเงินและบัญชี : กิจกรรมการตรวจฎีกา พบความเสี่ยง ก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ การประเมินความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณทำให้มีการแก้ไขเอกสารการเบิกจ่ายลำ

กิจกรรมการจัดเก็บฎีกา พบความเสี่ยง จากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ ปริมาณเพิ่มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปีในแต่ละปีงบประมาณรายจ่ายมี การจัดเก็บไม่เป็นระเบียบเสี่ยงต่อการสูญหาย

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมการจัดเก็บภาษี พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงระบบการจัดเก็บภาษีตัวใหม่ เป็นภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ส่งผลให้ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบภาษีตัวใหม่ และยังไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ครบ ๑๐๐%

๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการนำรถส่วนกลางเข้าซ่อมอยู่เป็นประจำและต้องใช้งบประมาณในการซ่อมบำรุงรักษารถยนต์เป็นจำนวนมากไม่คุ้มค่าแก่ทางราชการ เพราะรถยนต์ส่วนกลางบางคันมีอายุการใช้งานนาน

กองช่าง

๑. การออกแบบและประมาณการราคา : พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีการปรับเปลี่ยนตำแหน่งภายในบ่อย โอนย้ายตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ ทักษะ การปฏิบัติงานลำ และมปริมาณงานก่อสร้างมาก

๒. การผลิตน้ำประปา : พบความเสี่ยงเกิดจากปริมาณงานมาก มีการปรับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และค่าใช้จ่ายในการผลิตน้ำประปาสูงแต่จัดเก็บได้น้อย ทำให้งบประมาณดำเนินงานมีไม่เพียงพอ

๓. ควบคุมงานก่อสร้าง : พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการปรับเปลี่ยนสายงานใหม่ ยังขาดประสบการณ์ ความชำนาญในการปฏิบัติงาน ปริมาณงานก่อสร้างมาก

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. ด้านงานบริหารการศึกษา : พบความเสี่ยง การขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านเงินและพัสดุโดยตรง ด้านสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บางแห่งมีอายุการใช้งานนาน สภาพเก่า ทรุดโทรม และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น

๒. ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม : พบความเสี่ยงด้านงานลำ และมีข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง เนื่องจากขาดบุคลากร ปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุโดยตรง และผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานยังขาดประสบการณ์ ทำให้มีผลต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานลำ และคุณภาพของงานไม่ดีมากพอ

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. กิจกรรมการตรวจสอบ : พบความเสี่ยงด้านหน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานขนาดเล็ก มีบุคลากรเพียง ๑ คน การปฏิบัติงานมีลักษณะเฉพาะ เจ้าหน้าที่ต้องใช้ความรู้เฉพาะด้าน ดังนั้น จึงต้องเป็นผู้มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ด้านการตรวจสอบ แต่ยังคงขาดความรู้ ประสบการณ์ ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน จึงทำให้การปฏิบัติงานยังไม่ถูกต้องเท่าที่ควร

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. งานบริหารงานทั่วไป : เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีการติดตามทวงถามเอกสารหรือหนังสือจากเจ้าของเรื่องมาเก็บไว้ที่งานสารบรรณกลางโดยเร็ว พร้อมทั้งแจ้งที่ในที่ประชุมพนักงานส่วนตำบล ประจำเดือน ให้รับทราบแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน

๒. งานนโยบายและแผน : ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้มาร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะมากที่สุด

๓. งานการเจ้าหน้าที่ : เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอตลอดจนส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน

๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : ขอความอนุเคราะห์สนับสนุนรถบรรทุกน้ำจากหน่วยงาน/อปท.อื่นที่อยู่ใกล้เคียง ในการให้ความช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุที่ไม่สามารถควบคุมเหตุดังกล่าวได้ จัดตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ/อุปกรณ์รวมถึงการซ่อมแซมบำรุงในทุกๆปีงบประมาณ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้เตรียมความพร้อมในการออกปฏิบัติหน้าที่อยู่ตลอดเวลา

๕. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน : ส่งเสริม/อบรมเพื่อเพิ่มคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส เด็กและเยาวชน ร่วมกันจัดตั้งกลุ่มกองทุนสวัสดิการชุมชน พร้อมเสนอแนะช่วยเหลือปรับปรุงให้ดีขึ้นจัดกิจกรรมส่งเสริมอาชีพที่สามารถนำไปปฏิบัติได้จริง จัดตั้งศูนย์ OTOP

๖. งานส่งเสริมการเกษตร : เจ้าหน้าที่ประสานงานสำหรับต้นทางหรือปลายทางของที่มาต้นน้ำและปลายน้ำอย่างต่อเนื่อง ตรวจสอบบำรุงซ่อมแซมคลองส่งน้ำหรือแพสูบน้ำให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานได้อย่างต่อเนื่อง

๗. งานสาธารณสุข : ประสานงานกับสำนักงานปศุสัตว์อำเภอเพื่อวางแผนการดำเนินการจับสัตว์ดังกล่าว ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการเตรียมความพร้อม ประชาสัมพันธ์โครงการให้ผู้สนใจรับทราบ

กองคลัง

๑. งานการเงินและบัญชี : มีการกำกับ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสาร และยอดเงินงบประมาณที่ต้องเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนเสนอ ขออนุมัติเบิกจ่ายเงินมีการตรวจสอบเอกสาร โดยหัวหน้าส่วนก่อนขออนุมัติเบิกจ่าย และหลังจ่ายเงินให้กับผู้รับเงินโดยลงลายมือชื่อกำกับ เมื่อตรวจสอบเอกสารแล้วว่าเบิกจ่ายถูกต้องก่อนจัดเก็บฎีกาเข้าแฟ้ม ผู้อำนวยการกองคลังกำกับเจ้าหน้าที่จัดเก็บฎีกาเป็นประจำทุกสัปดาห์

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนในการชำระภาษีประเภทต่าง ๆ มีการทำหนังสือถึงกรมที่ดิน เพื่อขอข้อมูลการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินเพื่อปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้อง

๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : มีคำสั่งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจนชี้แจงขั้นตอนการปฏิบัติในที่ประชุมพนักงานส่วนตำบลประจำเดือน

กองช่าง

๑. การออกแบบและประมาณการราคา : เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ในส่วนงานออกแบบและประมาณราคาวัสดุก่อสร้าง ประสานงานผู้ที่เกี่ยวข้องและพัฒนาทักษะการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ผู้อำนวยการช่าง กำกับ ดูแล

๒. การผลิตน้ำประปา : จัดหาพนักงานส่วนตำบลหรือเจ้าหน้าที่มาดูแลกิจการประปา ให้พนักงานจดมาตรน้ำช่วยตรวจสอบมิเตอร์น้ำชำรุด รายงานผลการดำเนินงานอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง

๓. ควบคุมงานก่อสร้าง : ลงตรวจสอบพื้นที่ ก่อสร้างอย่างต่อเนื่อง เพื่อติดตามประเมินผล การก่อสร้าง ติดตามผลการ ดำเนินการในระหว่าง ปฏิบัติงานโดยรายงาน ทุกวัน หรือทุกระยะการ ก่อสร้างพร้อม รายงาน ผลการปฏิบัติงานทุก สัปดาห์ ประสานงานผู้ที่เกี่ยวข้องและพัฒนาทักษะการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. ด้านงานบริหารการศึกษา : ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับนักเรียนให้เหมาะสม หัวหน้าหน่วยงานย่อยกำกับดูแล

๒. ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม : ขอรับงบประมาณปรับปรุงอาคารเรียนของงบประมาณก่อสร้างอาคารเรียน สำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่สภาพเก่า และไม่เหมาะสม และได้รับการปรับปรุงสภาพแวดล้อม ภูมิทัศน์รอบอาคารให้เหมาะสมมากขึ้น ทั้ง ๓ ศพด.

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. กิจกรรมการตรวจสอบ : ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาหาความรู้ หัวหน้าหน่วยงานกำกับดูแล

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นางสาวยุวธิดา จันทมาน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ภาคผนวก





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

ที่ ๑๐๙๓/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

ตามมาตราฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อ นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วันแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตราฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการจึงขอแต่งตั้ง คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง ดังนี้

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

๑. นางสาวเพ็ญฉัตร หมวกพิมาย	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวสกลภัทร อินเี่ยม	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. นางสาวภาคิน อ้อชัยภูมิ	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. พันจ่าโทอรุณ มะหันตะ	นายช่างไฟฟ้าอาวุโส	
	ร.ก.ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. นางสาวกฤษณา ไพศาลธรรม	นิติกรชำนาญการ	กรรมการ
๖. นางนงคิณุช ชาโคตร	นักวิชาการพัสดุชำนาญการ	กรรมการ
๗. นางสาวภทิตยา ศรีสว่าง	นักวิชาการจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๘. นายณรงค์ ธรรมชนธิ์	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
๙. นางสาวสุกัญญา ภูผาพันธ์	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	กรรมการ
๑๐. นางสาวรุ่งทิพา ภูศรีปัญญา	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

หน้าที่ของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานรัฐ : องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

๓.รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

๔.ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานย่อยภายในองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง ได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

๕.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักงานปลัด)

๑.นางสาวสกลภัทร อินเี่ยม	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด	ประธานฯ
๒.นางสาวกฤษณา ไพศาลธรรม	ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ	คณะกรรมการ
๓.นางสาวบุปผา พรหมวันา	ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	คณะกรรมการ
๔.นางสาวศศิภา เลขาโชค	ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๕.จำเอนธนา เม็นไธสง	ตำแหน่ง เจ้าพนักงานป้องกันฯ	คณะกรรมการ
๖.นายณรงค์ ธรรมพันธ์	ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไป	คณะกรรมการ
๗.นายศตวรรษ ไชยปัญญา	ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๘.นางสาวชลธิชา คำภาเกะ	ตำแหน่ง นักวิชาการเกษตรปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๙.นางพริมาดา จิตรากุล	ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชนชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๑๐.นางสาวรุ่งทิวา ภูศรีปัญญา	ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนคณะกรรมการ	

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน (กองคลัง)

๑.นางสาวภาคิน อ้อชัยภูมิ	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานฯ
๒.นางนงค์นุช ชาโคตร	ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๓.นางสุพัตรา ทศพงษ์ไพบูลย์	ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี	คณะกรรมการ
๔.นางสาวภัททิตยา ศรีสว่าง	ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน (กองช่าง)

๑.พันจ่าโทอรุณ มะหันตะ	ตำแหน่ง นายช่างไฟฟ้าอาวุโส รก.ผอ.กองช่าง	ประธานฯ
๒.นายนิพนธ์ นรวิกิจพงศ์	ตำแหน่ง นายช่างไฟฟ้าปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๓.นายธัญญรัตน์ หุตตา	ตำแหน่ง ผู้ช่วยวิศวกรโยธา	คณะกรรมการ
๔.นายเกียรติคุณรงค์ ลาเกิด	ตำแหน่ง ผู้ช่วยช่างโยธา	คณะกรรมการ/เลขานุการ

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน (กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม)

๑.นางสาวเฟื่องฉัตร หมวกพิมาย	ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รก.ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	ประธานฯ
๒.นางมยุรี ลาเกิด	ตำแหน่ง ครูผู้ดูแลเด็ก	คณะกรรมการ
๓.นางสาวสุมาลี ศิริวงศ์พันธ์	ตำแหน่ง ครูผู้ดูแลเด็ก	คณะกรรมการ
๔.นางสาวสุกัญญา ภูผาพันธ์	ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะกรรมการ/เลขานุการ

หน้าที่ของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อย)

รายงานผลการประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยให้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ตามที่ได้รับมอบหมาย แล้วจัดส่งรายงานให้คณะกรรมการ

ประเมินผลการควบคุมภายใน(ระดับหน่วยงาน) ภายใน ๓๐ วันนับถัดจากวันสิ้นปีงบประมาณและให้
ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อยอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายสุรพจน์ นรากิจพงค์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

ที่ นม ๓๓๙๐๑/๗๕๕

วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๖ งวด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

ตามหนังสือแจ้งเวียนหนังสือด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ต.ค. ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้สำนัก/กองขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง และหน่วยงานในการกำกับดูแลของ องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง ถือปฏิบัติ และตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนางที่ ๑๐๙๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ หน่วยงาน ตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง ได้ดำเนินการตามหนังสือสั่งการ และคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง ดังกล่าวข้างต้นเรียบร้อยแล้ว เห็นควรส่งเอกสารการประเมิน ให้ Center เลขานุการระดับองค์กร เพื่อรวบรวมจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายอำเภอ ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และขอให้คณะทำงานระดับสำนัก/กอง ส่งเอกสารดังต่อไปนี้ภายใน วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ คือ

๑. ทบทวนคำสั่งแต่งตั้งกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด
๒. แบบ ปค.๔ จำนวน ๑ ชุด
๓. แบบ ปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาลงนามบันทึกแจ้งเวียนทุกส่วนฯ

Amr.

(นางสาวรุ่งทิwa ภูศรีปัญญา)

ตำแหน่ง เลขานุการ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

- 1๕๓๓๙๐๑/๗๕๕ กค.๓/ว ๑๐๕ ทราบ และจัดส่งเอกสารภายใน ๓๐

(นางสาวเฟื่องฉัตร หมวกพิมพ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

(นายสุรพจน์ นรากิจพงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

ที่ นม ๗๓๙๐๑/๑๐๔๑

วันที่ ๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

เรื่องเดิม

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน และดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม กำหนดให้องค์การบริหารส่วนตำบลจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานให้กับนายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการระดับอำเภอดำเนินการรวบรวมและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง ที่ ๑๐๙๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน ตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ได้จัดทำรายงานผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามรายงานการควบคุมภายในแนบท้าย

ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑.พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒.หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

๑.พิจารณาอนุมัติรายงานการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

๒.ลงนามหนังสือรายงานนายอำเภอแก้งสนามนาง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ)

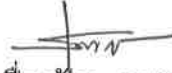
(นางสาวเพ็ญฉัตร หมวกพิมาย)

ประธานคณะกรรมการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

- เงินอุดหนุนฟรีรายการการติดตั้งประปาในพื้นที่ระบบควบคุมภายใน ปี ๒๕๖๖
- รายงาน นายอำเภอแก้งสนามนาง ทราบต่อไป

(ลงชื่อ)



(นางสาวเพ็ญฉัตร หมวกพิมาย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ)



(นายสุรพจน์ นราก็จงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

สำเนาฉบับ



ที่ นม ๗๓๙๐๕/๑๐๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง
อ.แก้งสนามนาง จ.นครราชสีมา ๓๐๔๔๐

๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอแก้งสนามนาง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

จำนวน ๑ เล่ม

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน และดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม กำหนดให้องค์การบริหารส่วนตำบลจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานให้กับนายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของระดับหน่วยงาน เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ มาพร้อมกับหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุรพจน์ นารากิจพงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง
โทร. ๐-๔๔๐๐-๒๑๔๕-๖

ปลัด อบต.

รองปลัด อบต.

หัวหน้าสำนัก/ผอ.กอง

พิมพ์/ทาน.....



1909
MAY 10

RECEIVED
MAY 10 1909

LIBRARY OF THE
BUREAU OF LAND MANAGEMENT
WASHINGTON, D. C.