

รายงานการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง
อำเภอบึงโขงหลง จังหวัดบึงกาฬ

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง อำเภอบึงโขงหลง จังหวัดบึงกาฬ**

เรียน นายอำเภอบึงโขงหลง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง อำเภอบึงโขงหลง จังหวัดบึงกาฬ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง อำเภอบึงโขงหลง จังหวัดบึงกาฬ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้งานกำกับดูแลของ นายอำเภอบึงโขงหลง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล
- ๑.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๓ กิจกรรมป้องกันโรคติดต่อ
- ๑.๔ งานจัดเก็บรายได้
- ๑.๕ การกำหนดราคากลางงานก่อสร้างและงานอื่นๆ
- ๑.๖ การควบคุมงานก่อสร้างและการตรวจรับงาน
- ๑.๗ การจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ
- ๑.๘ กิจกรรมงานกีฬาและนันทนาการ
- ๑.๙ กิจกรรมด้านการส่งเสริมศาสนาประเพณีและวัฒนธรรม
- ๑.๑๐ งานกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ส่งเสริมให้เด็กและเยาวชนออกกำลังกายห่างไกลยาเสพติด และติดตั้งกล้อง CCTV
- ๒.๒ เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด เช่น ทางสื่อออนไลน์ต่างๆ เว็บไซต์ อบต.ดงบัง
- ๒.๓ จัดเจ้าหน้าที่ออกพ่นหมอกควันตามหมู่บ้าน ร่วมกับ อสม.และ รพ.สต.ดงบัง
- ๒.๔ แจกทรายยอบเขตพร้อมประชาสัมพันธ์การใช้ให้ประชาชนทราบ
- ๒.๕ รมรงค์ประชาสัมพันธ์การป้องกันและวิธีการปฏิบัติตนเมื่ออยู่ในภาวะเสี่ยง Covid๑๙
- ๒.๖ จัดระบบสาธารณสุขที่เหมาะสม เพียงพอต่อการป้องกันและควบคุม Covid๑๙

- ๒.๗ สืบราคาวัสดุก่อสร้างทุกครั้งที่มีการจัดทำราคาประมาณราคางานก่อสร้างโครงการต่างๆ
- ๒.๘ รายงานปัญหาในการปฏิบัติงานให้กับผู้บังคับบัญชารับทราบถึงปัญหาโดยตรง
- ๒.๙ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมการคำนวณราคาในระบบอิเล็กทรอนิกส์
- ๒.๑๐ กำชับ จนท. ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการตามระเบียบที่กำหนด
- ๒.๑๑ กำหนดเงื่อนไขการจ้างแรงงานในสัญญาจ้างเพื่อให้ผู้รับจ้างจ้างแรงงานน้อย
- ๒.๑๒ อธิบายรายละเอียดและขั้นตอนการปฏิบัติ แต่ละโครงการให้ประชาคมผู้เข้าร่วมตรวจรับงานได้
เข้าใจ
- ๒.๑๓ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการเป็นระบบถูกต้องตามแบบแปลนงานและข้อกำหนด
สรรหาบุคลากร
- ๒.๑๔ ส่งบุคลากร เข้าร่วมฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ตลอดเวลา
- ๒.๑๕ กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด
- ๒.๑๖ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตาม พ.ร.บ./ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการครบถ้วนและเป็น
ปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา
- ๒.๑๗ มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด
- ๒.๑๘ จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านจัดเก็บรายได้
- ๒.๑๙ สรรหาตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้
- ๒.๒๐ ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบและปฏิบัติตามระเบียบ
- ๒.๒๑ ปรับปรุงแผนพัฒนาการศึกษาเพิ่มเติมงบประมาณเพื่อดำเนินการเพื่อพัฒนาด้านอาคารสถานที่ให้
ครอบคลุมเป็นไปตามมาตรฐานการพัฒนาด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยของศูนย์พัฒนา
เด็กเล็ก
- ๒.๒๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น
พร้อมทั้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการจัดทำบัญชีสถานศึกษาการใช้ระบบ e-lass
- ๒.๒๓ มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ความสามารถปฏิบัติหน้าที่แทน
- ๒.๒๔ อนุมัติให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในที่
กระทรวงการคลังกำหนดในหลักสูตรที่น่าเชื่อถือและสามารถนำมาปฏิบัติงานได้อย่างแท้จริง

(ลงชื่อ)



(นายประสิทธิ์ชัย ประจักษ์โก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง

วันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง อำเภอเมืองงาว จังหวัดบึงกาฬ

ที่ บก ๘๐๙๐๑/๘๒๖ วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งรายงาน ปค.๔ และปค.๕ การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ(ข้อ ๕)โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จ และให้มีการรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ(ข้อ ๖)อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไว้แล้วนั้น

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา โดยระดับส่วนงานย่อย ที่แนบท้ายดังนี้

- ๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน -แบบ ปค.๔
- ๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน -แบบ ปค.๕

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย สำนักปลัดจึงขอส่งแบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ดำเนินการตามระเบียบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวลัดดาวัลย์ อุดม)
หัวหน้าสำนักปลัด

-ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง

(นายอานนท์ พชรินทรวินยา)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง

-ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง

(นายประสิทธิ์ชัย ประจักษ์โก)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง มีการมอบหมายงานที่ไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง มีการโอนย้ายหรือบรรจุข้าราชการ พนักงานจ้าง เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี <u>๑.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส การไม่ยอมรับจากผู้ปกครองถึงพฤติกรรมที่เสี่ยงต่อการเสพยาของวัยรุ่น ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกันและพื้นที่ที่มีความเสี่ยงในการขนส่ง หรือค้ายาเสพติด ทำให้ปัญหายาเสพติดยังคงมีความเสี่ยงภายในเขตพื้นที่ <u>๑.๓ กิจกรรมการป้องกันโรคติดต่อ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ ปัญหาโรคติดต่อ คือการระบาดของโรคสายพันธุ์ใหม่ ที่ระบาดในพื้นที่เนื่องจากสภาวะการณ์ ความรุนแรงของโรค และสภาพแวดล้อมภายในประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปลอ่ย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ ประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีอย่างต่อเนื่อง <u>๑.๔ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ ปัญหาการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ที่เกิดจากนโยบายของผู้บริหารและความต้องการของประชาชน ที่ต้องการโครงการพัฒนาเพื่อจะแก้ไขปัญหาในชุมชน ทั้งนี้ มีการขอเพิ่มเติม และเปลี่ยนแปลงรองรับการจัดสรรงบประมาณไว้จำนวนมากเกินไป ทำให้การดำเนินงานไม่ครบตามที่ต้องการ เนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอ	๑.สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมมีความเหมาะสม โดยมีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงาน และมอบหมายงานให้แก่พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ ทำให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย มีประสิทธิภาพในการดำเนินงานอย่างพอเพียงและเหมาะสม สามารถควบคุมความเสี่ยงให้ลดลงหรือหมดไปได้ <u>๑.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> พบว่าควรมีการส่งเสริมกิจกรรม การจัดกิจกรรมประชาสัมพันธ์ ธรนรงค์ เพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด การจัดอบรมโครงการเกี่ยวกับยาเสพติด การส่งเสริมให้ผู้นำชุมชน มีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแลแก้ไขและป้องกันยาเสพติด มีการติดตั้งกล้องกล้องวงจรปิด CCTV ตามจุดพื้นที่เสี่ยง <u>๑.๓ กิจกรรมการป้องกันโรคติดต่อ</u> สามารถดำเนินการได้ทั้งในการป้องกัน และควบคุมโรคได้ทันเหตุการณ์ อย่างเหมาะสม <u>๑.๔ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> สามารถควบคุมการดำเนินการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงได้ หากมีความเข้าใจ ในการบริหารจัดการอย่างเหมาะสม และคำนึงถึงสถานะการคลังของ อบท.
๒. การประเมินความเสี่ยง <u>๒.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล</u> เกิดความเสี่ยงจากพนักงานส่วนตำบลขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง และมีเงื่อนไขข้อจำกัดด้านกำหนดระยะเวลาให้แล้วเสร็จของงาน ทำให้อาจเกิดความคลาดเคลื่อนของข้อมูล	การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน เพราะมีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจน มีการติดตามควบคุมและรายงานผลการดำเนินงานในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<u>๒.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> -เนื่องจากเป็นพื้นที่ติดกับชายแดน อาจเกิดการระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชนในเขตพื้นที่ตำบลดงบัง <u>๒.๓ กิจกรรมการป้องกันโรคติดต่อ</u> -ประชาชนยังขาดการดูแลเอาใจใส่ในการปฏิบัติตนอย่างต่อเนื่อง ในการป้องกันและกำจัดลูกน้ำยุงลาย <u>๒.๔ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> - ผู้บริหารและประชาชน มีความต้องการแก้ไขปัญหาระดับตำบล แต่การดำเนินการโครงการพัฒนาที่มีก่อนหน้ากลับไม่ได้นำมาดำเนินการ จึงต้องมีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนอยู่เรื่อยๆ	-มีการร่วมกิจกรรมรณรงค์ และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์การต่อต้านยาเสพติด -มีการควบคุมป้องกันโรคที่เกิดขึ้นได้ทันสถานการณ์ การประเมินผลการควบคุม
<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> <u>๓.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล</u> -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ตามที่กรมส่งเสริมฯและสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลง แก้ไขระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน <u>๓.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> -จัดกิจกรรม/โครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติด ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่เด็ก เยาวชน เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น - ส่งเสริมให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแล แก้ไขปัญหาและป้องกันยาเสพติด <u>๓.๓ กิจกรรมการป้องกันโรคติดต่อ</u> - รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการเฝ้าระวัง ในการป้องกันโรคติดต่อ โดยกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และมาตรการต่างๆเพื่อป้องกัน <u>๓.๔ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> - กิจกรรมประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และให้นำโครงการพัฒนาไปปฏิบัติ โดยแสดงสถานการณ์คลังให้ผู้บริหาร สมาชิกสภา และประชาชนทราบ	-มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล หัวหน้าสำนักปลัด และเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมาย -มีการควบคุมและป้องกันได้เหมาะสม -มีการควบคุมและป้องกันโรคได้เหมาะสม - มีการดำเนินการได้เหมาะสม
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> <u>๔.๑ นวัตกรรมอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต.</u> สำนักปลัด มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติ ดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมมากขึ้น

๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น

(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักงานปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน

(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน

๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล

สำนักงานปลัด มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และปรับปรุงการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหาร มีการประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด สำนักงานปลัดมีการกำหนดเกณฑ์ติดตามประเมินผลไว้หลังสิ้นปีงบประมาณ

สรุปการติดตามประเมินผลของหน่วยงานสำนักงานปลัด ดังนี้

๑. มีภารกิจที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

๑) งานบริหารงานบุคคล กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล
๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น นำขั้นตอนวิธีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง และการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจต่อผู้เกี่ยวข้องได้เหมาะสม

๒. มีภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

๑) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เนื่องจากตำแหน่งที่ตั้ง สภาพพื้นที่ มีความเสี่ยงในการเป็นจุดที่มีการขนส่งยาเสพติด อาจเกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดได้
๒) กิจกรรมการการป้องกันโรคติดต่อ เนื่องจากการแพร่ระบาดของเชื้อโรค มีความแตกต่างตามสภาวะการณ์

การประสานงานเป็นไปตามห้วงระยะเวลาที่เหมาะสม

๕. สรุปกิจกรรมการติดตามผล

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน มีการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน และจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อส่งการแก้ไข โดยสรุปกิจกรรมการติดตามผล ดังนี้

๑. มีภารกิจที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๑ กิจกรรม
๒. มีภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๒ กิจกรรม

ซึ่งภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๒ กิจกรรม สำนักงานปลัด จักนำภารกิจดังกล่าวที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์นี้ไปดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัด มีการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีการควบคุมที่เพียงพอ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)

(นางสาวลัดดาวัลย์ อุดม)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

ผู้รายงาน

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง อำเภอบึงโขงหลง จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานบริหารทั่วไป กิจกรรม ๑.การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานเกี่ยวกับการบริหารงาน บุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ การสรรหาบุคลากรเป็นไปตามกรอบ แผนอัตรากำลัง ๓ ปี	๑.การปฏิบัติงานด้านก บริหารงานบุคคลล่าช้า เนื่องจากมีการปรับป เปลี่ยนแปลงหลักเกณฑ์ ตลอดจนระเบียบ กฎม ที่เกี่ยวข้อง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยัง ไม่มีความรู้ ความชำนาญ การ การปฏิบัติงานแล้ว เสร็จอาจล่าช้า	๑.จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรพร้อม ส่งพนักงาน ลูกจ้าง เข้ารับการ อบรมตามหลักสูตรที่กรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นและสำนักงาน ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด กำหนด ๒.จนท.ผู้รับผิดชอบ ศึกษาระเบียบ ด้านการบริหารงานบุคคลและ ถ่ายทอดให้พนักงาน เจ้าหน้าที่ ผู้เกี่ยวข้องทราบ	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดระดับความ เสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ หรือ หมดไปได้	-แผนพัฒนา บุคลากร ไม่ตรง ตามความต้องการ ของส่วนงาน -ระยะเวลาการ พัฒนาไม่เป็นไป ตามแผน	-นำความต้องการของ บุคลากรมาวิเคราะห์ เพื่อจัดการพัฒนา บุคลากรที่ตรงตาม ความต้องการ	-นักทรัพยากรบุคคล -หัวหน้าสำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕
งานสาธารณสุข กิจกรรม ๒. การป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด วัตถุประสงค์ -เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติด และลดปัญหาอาชญากรรมในชุมชน	๑.พื้นที่ติดแนวชายแดน เป็นพื้นที่ขนส่ง ลำเลียง เพื่อค้ายาเสพติด ๒.เกิดการระบาดของยา เสพติดในเด็กและเยาวชน ๓.ปัญหาทางอาชญากรรม อาจเพิ่มมากขึ้น	๑.จัดทำคำสั่งแบ่งงาน และ มอบหมายหน้าที่ให้มีผู้รับผิดชอบที่ ชัดเจน ๒.ประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่มี อำนาจหน้าที่โดยตรง ๓.ประชาสัมพันธ์การป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด	๑.เด็กและเยาวชน รวมทั้ง ประชาชนในพื้นที่ยังให้ ความสนใจเข้ามามีส่วน ร่วมน้อย ๒.การรณรงค์ป้องกันยา เสพติดไม่มีการดำเนินการ อย่างจริงจังและต่อเนื่อง	เป็นพื้นที่ติดกับ แม่น้ำโขง มีความ เสี่ยงในการแพร่ ระบาดของยาเสพติดได้ง่าย	๑.ส่งเสริมให้เด็กและ เยาวชนออกกำลังกาย ห่างไกลยาเสพติด ๒.เพิ่มช่องทาง ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้เกี่ยวกับโทษ ของยาเสพติด เช่น ทางสื่อออนไลน์ต่างๆ เว็บไซต์ อบต.ดงบัง	-นักวิชาการ สาธารณสุข -หัวหน้าสำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.การป้องกันควบคุมโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ ๑.ลดความเสี่ยงจากการป่วยเป็นโรคไข้ เลือดและโรคติดต่อต่างๆ ที่เกิดขึ้นตาม สถานการณ์ หรือฤดูต่างๆทั้งที่มีอยู่แล้ว และเป็นโรคที่เกิดขึ้นใหม่	๑.มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย อยู่ทุกที่ จึงต้องเฝ้าระวัง โดยเฉพาะห้วงฤดูฝน ๒.ภาวะปัจจุบันมีโรคติดต่อ ระบาดร้ายแรงตามฤดูกาล ต่างๆ ทั้งโรคที่พบอยู่และ โรคชนิดใหม่ ทำให้มีความ เสี่ยงในการเกิดโรคต่างๆได้ ๓.พบโรค Covid ๑๙ ที่มี การแพร่ระบาดภายในเขต พื้นที่	๑.มีการพนัหมอกควัน กำจัดยุงลายตามห้วง ระยะเวลาที่กำหนด ๒.ใส่ทรายอะเบทใน ภาชนะรองน้ำ ๓.ดูแลความสะอาด บริเวณหมู่บ้าน ๔.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเฝ้าระวัง อย่างต่อเนื่อง ๕.มีการจัดระบบ สาธารณสุขที่เหมาะสม ในการป้องกัน ควบคุม โรค	การควบคุมที่มีอยู่มี ความเพียงพอ สามารถป้องกันและ แก้ไขปัญหาจากการ ระบาดของโรคติดต่อ ในฤดูต่างๆได้ในระดับ หนึ่ง แต่ก็ต้องมีการเฝ้า ระวังจากโรค Covid ๑๙ อย่างต่อเนื่อง	๑.มีแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายอยู่ทุกที่ และต้อง เฝ้าระวังต่อเนื่อง ๑.การเกิดโรคติดต่อ ระบาดร้ายแรง ทั้งโรคที่ พบอยู่และโรค Covid๑๙ สายพันธุ์ใหม่ ทำให้มี ความเสี่ยงในการเกิดโรค ต่างๆได้	๑.จัดเจ้าหน้าที่ออกพนัหมอก ควันตามหมู่บ้าน ร่วมกับ อส ม.และ รพ.สต.ดงบัง ๒.แจกทรายอะเบทพร้อม ประชาสัมพันธ์การใช้ให้ ประชาชนทราบ ๓.รณรงค์ประชาสัมพันธ์การ ป้องกันและวิธีการปฏิบัติตน เมื่ออยู่ในภาวะเสี่ยง Covid๑๙ ๔.จัดระบบสาธารณสุขที่ เหมาะสม เพียงพอต่อการ ป้องกันและควบคุม Covid๑๙	-นักวิชาการสาธารณสุข -หัวหน้าสำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐวิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วิสาหกิจ ๑.สร้างความเข้าใจและการนำ แผนพัฒนาไปปฏิบัติ ภายใต้สถานการณ์ คลังของ อปท.	๑.นโยบายของผู้บริหาร ท้องถิ่น ๒.ความไม่เข้าใจของการนำ โครงการพัฒนาใน แผนพัฒนาท้องถิ่นไปปฏิบัติ ๓.สถานการณ์คลังของ อปท.	๑.ปฏิบัติตามนโยบายใน กรณีเร่งด่วน ๒.สร้างความเข้าใจใน การนำโครงการไป ปฏิบัติ ๓.ชี้แจงระเบียบ ขั้นตอนการดำเนินการ เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่นแก่ ผู้เกี่ยวข้องทราบ ๔. รายงานสถานการณ์การ คลังของ อปท.	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถควบคุมได้ ภายใต้กฎ ระเบียบ และความเข้าใจใน การปฏิบัติร่วมกัน	๑.การขอเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่น กรณี มี งบประมาณเฉพาะกิจ แล้ว ไม่ปรากฏโครงการพัฒนา ในแผน ซึ่งไม่สามารถ ดำเนินการให้ทันเวลาที่ กำหนด ๒. ผู้บริหารและ ประชาชนต้องการเร่ง แก้ไขปัญหา แต่ สถานการณ์คลังยังไม่ คล่องตัว	๑.สร้างความเข้าใจแก่ ผู้บริหารท้องถิ่น ปลัด ผู้อำนวยการกองทุกกอง ๒.ประชาสัมพันธ์การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ให้ ประชาชนทราบ ๓.นำเสนอการนำโครงการใน แผนพัฒนาท้องถิ่นที่มีอยู่ไป ปฏิบัติก่อน ๔.หากมีการเพิ่มเติม ควร เสนอขอย้ายโครงการ งบประมาณไว้ในช่องปิดไป ไว่ก่อน เพื่อการติดตามที่มี ประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	-นักวิเคราะห์นโยบาย และแผน -หัวหน้าสำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวลัดดาวัลย์ อดุม)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง อำเภอบึงโขงหลง จังหวัดบึงกาฬ
ที่ บก ๘๐๙๐๒/.....ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๕
เรื่อง รายงานประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง (ผ่านปลัด อบต.ดงบัง)

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานควบคุมภายใน ปค. ๔

จำนวน ๑ ชุด

แบบรายงานควบคุมภายใน ปค. ๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ฯ (ข้อ ๘) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และจัดส่งผู้กำกับดูแลภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งทางองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมาโดยระดับส่วนงานย่อย ที่แนบท้ายดังนี้

๑. แบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๔

๒. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๕

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย กองคลัง จึงขอส่งแบบ ปค.๔ และ ปค. ๕ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ดำเนินการตามระเบียบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางสาวยุพิน คุณธรรม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง

.....

(นายอานนท์ พชรินทร์วิทยา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง

.....

(นายประสิทธิ์ชัย ประจักษ์โก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง อำเภอบึงโขงหลง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน กองคลัง
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารให้ความสำคัญกับคุณค่าในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางโครงสร้างสายการบังคับบัญชาและมอบหมายหน้าที่อย่างชัดเจน มีการปฏิบัติตนให้เป็นแบบอย่างที่ดีบุคลากรมีความรู้ความสามารถและมีทักษะในการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ๒.การประเมินความเสี่ยง กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรและวัตถุประสงค์ของแต่ละกิจกรรมให้สอดคล้องกับงบประมาณ ทรัพยากร และบุคลากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม และวัตถุประสงค์ของแต่ละกิจกรรมจะต้องสนับสนุนและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ในระดัหน่วยงาน ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการที่เหมาะสมแต่ยังพบว่ามีความเสี่ยงในหน่วยงานดังนี้- ๑. ด้านการเงินและบัญชี ด้านการจัดเก็บเอกสารด้านการเงินเช่นฎีกาเบิกจ่ายเงินมีจำนวนเพิ่มมากขึ้นทุกปี ทำให้พื้นที่ในการจัดเก็บไม่เพียงพออาจจะทำให้เอกสารสูญหายได้ และการปฏิบัติงานด้านการรับและเบิกจ่ายในระบบ e-laas ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจในระบบระเบียบเพียงพอ ๒. ด้านจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน มี	๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง มีการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล ผู้บริหารเป็นตัวอย่างที่ดีของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน โดย ผู้บริหารมีการสื่อสารให้เจ้าหน้าที่ทุกคนในหน่วยงานรับทราบ และตระหนักถึงคุณค่าในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม จนเป็นบรรทัดฐานหรือข้อตกลงร่วมกันที่ให้หน่วยงานถือปฏิบัติมีการกำหนดสายงานการบังคับบัญชา และมีการมอบหมายหน้าที่อย่างชัดเจนซึ่งทำให้การควบคุมภายในของกองคลังมีความเพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ๒. การประเมินความเสี่ยง กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร มีการร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยง และประเมินความเสี่ยงของแต่ละกิจกรรมที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งการกำหนดกิจกรรมที่การควบคุมให้มีความเหมาะสมและเพียงพอต่อการป้องกัน เนื่องจากปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยมีผลกระทบต่อนหน่วยงานมากน้อยไม่เท่ากัน โดยให้มีการติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่องดังนี้- ๑.ด้านการเงินและบัญชี ความเสี่ยงที่มีอยู่ จำนวน ๒ เรื่อง ความเสี่ยงในระดับปานกลาง ๒.ด้านจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ ความเสี่ยงที่มีอยู่ จำนวน ๒ เรื่อง ความเสี่ยงในระดับปานกลาง ๓. ด้านจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่มีอยู่จำนวน ๓ เรื่อง ความเสี่ยงในระดับปานกลาง

ระเบียบหนังสือสั่งการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้
ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจไม่ชัดเจน และการใช้
จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความเสี่ยงต่อข้อ
กฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับ

๓. ด้านจัดเก็บรายได้ ไม่สามารถจัดเก็บรายได้
ครบถ้วนเนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง
เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายยังขาดความรู้ในการด้าน
การจัดทำแผนที่ภาษีและมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์
ที่ดินโดยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ให้ทราบ

๓. กิจกรรมควบคุม

มีการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติงาน มีการ
แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน เพื่อที่จะ
สามารถนำไปปฏิบัติและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร
และกิจกรรมที่กำหนดไว้ ซึ่งกิจกรรมเพื่อการควบคุม
จะสามารถชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจ
เกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระวังและ
สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร
ดังนี้

๓.๑ เรื่อง การเงินและบัญชี กำหนดกิจกรรมควบคุม
ดังนี้

-ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ
รับเงิน-การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน
และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมโดยเคร่งครัด

-มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์
อักษร

-จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อ
พัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน

๓.๒ เรื่อง ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุกำหนด
กิจกรรมควบคุม ดังนี้

-ดำเนินการตาม พ.ร.บ./ระเบียบฯ

-ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามปริมาณงานที่ได้
รับผิดชอบตามภารกิจเป็นครั้ง

-ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมอบรมเพื่อพัฒนา
ศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน

๓. กิจกรรมการควบคุม

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลงิ้วมีการ
กำหนดกิจการควบคุมที่เหมาะสม เพื่อให้กิจกรรมที่
ปฏิบัติสำเร็จบรรลุวัตถุประสงค์ ละสอดคล้องกับ
นโยบายและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป โดยมี
ผู้บังคับบัญชาชั้นต้นเป็นผู้กำกับดูแลให้มีการ
ปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด

สรุปกิจกรรมควบคุมในกองคลังดังนี้

มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมในระดับหน่วยงาน
กองคลัง ไว้ครบทุกภารกิจ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยง
จำนวน ๓ กิจกรรมการควบคุมซึ่งครอบคลุมทุกภารกิจ
ของกองคลัง สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการ
ควบคุมภายในได้ในระดับที่ดีและมีความเพียงพอ
เหมาะสมแล้ว

๓.๓ ด้านการจัดเก็บรายได้ กำหนดกิจกรรมควบคุม ดังนี้ -มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังของฝ่ายจัดเก็บรายได้ แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้แต่ละคนไว้ชัดเจน -ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้แล้วเสร็จ -กำกับเจ้าหน้าที่หมั้นตรวจตราติดตามผู้เสียภาษีที่ทำการติดตามการขึ้นป้ายของร้านค้าทั้งเก่าทั้งใหม่เพื่อทำหนังสือแจ้งการเสียภาษี -การตรวจสอบใบเสร็จรับเงินภาษีทุกครั้งที่มีการรับและนำส่งเงินทุกครั้ง	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง มีการจัดให้มีระบบสารสนเทศที่สามารถสนองความต้องการของผู้ใช้ข้อมูลอย่างเพียงพอ และเหมาะสมทันต่อการปฏิบัติงาน ตลอดจนการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ ข่าวสารที่ถูกต้องเชื่อถือได้ทันเหตุการณ์ และสะดวกในการเข้าถึงและปลอดภัย รวมทั้งข้อมูลข่าวสารที่มีผลต่อความเสี่ยงที่อาจเกิดกับหน่วยงาน เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรดังนี้ -มีการปรับปรุงระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศ ระบบ IT ของกองคลังเพื่อรองรับรับโปรแกรมการปฏิบัติงาน ในภารกิจที่จำเป็นอย่างเพียงพอและเหมาะสม -มีการนำโปรแกรมสำเร็จรูป หรือโปรแกรมการดำเนินงานที่กฎหมายกำหนดมาดำเนินงานในภารกิจประจำของหน่วยงานครบถ้วนทุกส่วน -มีการนำระบบเฟส ระบบไลน์ มาควบคุมกำกับ สั่งการและติดตามการดำเนินงานในทุกภารกิจ -จัดทำคำสั่งแบ่งงานในส่วนกองคลังให้ครบถ้วนทุกภารกิจของกองคลัง สรุปปัญหาที่เกี่ยวกับระบบสารสนเทศ ดังนี้ -กองคลัง ยังขาดเครื่องมืออุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเช่นคอมพิวเตอร์ไม่เพียงพอ -การใช้งานระบบอินเทอร์เน็ตไม่เสถียรเกิดความล่าช้า	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง มีการปฏิบัติงานผ่านสื่อสารสนเทศทั้งในส่วนของหน้าที่หลักที่ได้รับมอบหมายโดยระบบคอมพิวเตอร์ของกรมฯ และขององค์กรเอง มีการติดต่อสื่อสาร เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานผ่านเว็บไซต์ของสำนักงาน อบต.ดงบัง ซึ่งมีความเหมาะสมและเพียงพอในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ สรุปปัญหาที่เกี่ยวกับระบบสารสนเทศ -กองคลังยังมีปัญหาระบบสารสนเทศ จำนวน ๒ เรื่อง เพื่อนำเสนอผู้บริหารทราบและจัดสรรระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีความเพียงพอเหมาะสมให้กับกองคลังต่อไป

๕. การติดตามและประเมินผล

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินการปฏิบัติงาน โดยมีกำหนดวิธีปฏิบัติงานกับระบบการควบคุมภายในให้มีความสอดคล้องกันมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานของผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาชั้นต้น

สรุปการติดตามประเมินผลของกองคลัง ดังนี้

- ติดตามประเมินผลครั้งเดียวสิ้นปีงบประมาณ
- ภารกิจที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้
- กองคลังบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมจำนวน ๑ ภารกิจ ดังนี้
- ภารกิจด้านการเงินและบัญชี
- ภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้
- ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ
- ด้านจัดเก็บรายได้

๕. การติดตามและประเมินผล

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง ได้มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบอย่างสม่ำเสมอ มีภารกิจที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๒ ภารกิจ

ภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๒ ภารกิจ หน่วยงานกองคลัง จะนำภารกิจดังกล่าวที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์นี้ไปดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง มีการควบคุมภายในครบถ้วนทั้ง ๕ องค์ประกอบ ซึ่งมีประสิทธิภาพเพียงพอและเหมาะสมที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ บรรลุตามวัตถุประสงค์มีการกำกับดูแล ติดตาม และประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(ลงชื่อ).....

(นางสาวยุพิน คุณธรรม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง อำเภอบึงโขงหลง จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๙)
๑.ด้านการเงินและ บัญชี -เพื่อให้การบริการรับ เงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกา เบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและนอก งบประมาณการบันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง -เพื่อให้การปฏิบัติงานใน การจัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงินในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ e- Laas มีความถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน	-มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิก จ่ายเงินที่จำกัดเนื่องจาก มีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุก ปี -หน่วยงานผู้เบิกไม่ ศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการให้ถูกต้อง - -หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกา ล่าช้าและบางครั้งก็ เร่งด่วนทำให้หน่วยงาน คลังมีระยะเวลาในการ ตรวจฎีกาน้อย	-ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน-การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติมโดยเคร่งครัด -มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลาย ลักษณ์อักษร -จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และ การปฏิบัติงาน -จัดหาตู้เก็บเอกสารเพิ่ม	-การควบคุมที่มีอยู่ เหมาะสมเพียงพอ ยอมรับได้	-	-	-เจ้าพนักงานการเงิน และบัญชี -นักวิชาการเงินและ บัญชี -ผอ.กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕

-เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน -เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ						
๒. ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ -เพื่อให้เกิดการวางแผนการใช้จัดหาจัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสมคุ้มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการและประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน -ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน -การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความสุ่มเสี่ยงต่อข้อกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับ	๑. ดำเนินการตาม พ.ร.บ./ระเบียบฯ ๒. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามปริมาณงานที่ได้รับผิดชอบตามภารกิจเป็นครั้ง ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน	-กิจกรรมควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง	-จำนวนบุคลากรมีน้อยแต่ปริมาณงานมีมาก	-กำกับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด -ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตาม พ.ร.บ./ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา -มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	-เจ้าพนักงานพัสดุ -ผอ.กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕

๓. งานจัดเก็บรายได้ -เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ อย่างครบถ้วน นำเชื่อถือ -เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนที่ภาษีสามารถจัดเก็บถูกต้องครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้เงินรายได้ที่จัดเก็บส่งลงบัญชีครบถ้วน -การจัดทำแผนจัดเก็บรายได้ประจำปีงบประมาณ -การจัดทำรายงานผลการจัดเก็บรายได้ทุกไตรมาสให้สอดคล้องกับแผนจัดเก็บรายได้ประจำปี -จัดทำสรุปผลการจัดเก็บรายได้ประจำปี	-ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วน -การจัดทำแผนที่ภาษีไม่แล้วเสร็จ -จนท.ขาดความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษี -มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินโดยไม่แจ้ง จนท.ทราบ -ประชาชนผู้เสียภาษีบางรายยังไม่เข้าใจการเสียภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ และไม่ทราบกำหนดเวลาในการเสียภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ	-มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังของฝ่ายจัดเก็บรายได้แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้แต่ละคนไว้ชัดเจน -ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้แล้วเสร็จ -กำกับเจ้าหน้าที่หมั่นตรวจตราติดตามผู้เสียภาษีที่การติดตามการขึ้นป้ายของร้านค้าทั้งเก่าทั้งใหม่ เพื่อทำหนังสือแจ้งการเสียภาษี -การตรวจสอบใบเสร็จรับเงินภาษีทุกครั้งมีการรับและนำส่งเงินทุกครั้ง	กิจกรรมควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง	-ไม่มีเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ -เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้ในด้านการจัดเก็บรายได้	-จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านจัดเก็บรายได้ -สรรหาตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ -ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบและปฏิบัติตามระเบียบ	-เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ -จพง.การเงินและบัญชี -นักวิชาการเงินและบัญชี -ผู้อำนวยการกองคลัง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕
--	---	--	--	---	---	--

(ลงชื่อ).....

(นางสาวยุพิน คุณธรรม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่างได้มีการดำเนินการควบคุมภายในมา โดยตลอด แต่ยังมีสภาพแวดล้อมที่ควรต้องปรับปรุง เพราะประสบปัญหาขาดแคลนบุคลากรในการ ปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งแบ่งงาน ซึ่งในปัจจุบันในกอง ช่างมีบุคลากรไม่เพียงพอ	๑. สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง มีการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ได้มีการ ปรับเปลี่ยนอัตรากำลังให้สอดคล้องกับภาระงาน เพื่อให้สามารถบริหารจัดการการควบคุมได้อย่าง เพียงพอและเหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นในอนาคต ซึ่งในปัจจุบันก็ยังขาดบุคลากรใน การปฏิบัติหน้าที่ตามภาระงานด้านต่างๆ
๒. การประเมินความเสี่ยง กองช่างได้ดำเนินการควบคุมภายใน โดยมิ การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย มีการระบุ ความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆที่ส่งผลกระทบต่อ การบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ได้มีการ วิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น นอกจากนั้นยังมีสิ่งอื่นๆ ที่สามารถบ่งชี้ถึงการ เปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ เช่น กฎหมายข้อบังคับ, สายการบังคับบัญชา, ความรอบ รู้ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน รวมถึง ขบวนการปฏิบัติงาน งบประมาณและอัตราค่าจ้างที่มี เป็นต้น พบว่ามีความเสี่ยงในกองช่าง ดังนี้ ๒.๑ การกำหนดราคากลางงานก่อสร้างและงานอื่นๆ ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวนตามสภาวะ เศรษฐกิจและราคาน้ำมัน ราคาวัสดุของพาณิชย์จังหวัด บึงกาฬยังมีรายการวัสดุไม่ครบถ้วน ใช้ราคาวัสดุบาง รายการจากจังหวัดข้างเคียงและสืบจากร้านค้าในพื้นที่ ๒.๒ การควบคุมการก่อสร้างและตรวจรับงาน ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน ส่งผลกระทบต่อ ปริมาณงานที่ได้รับ และคณะกรรมการที่แต่งตั้งจาก ประชาคมยังขาดความรู้ความเข้าใจในงานก่อสร้าง	๒. สรุปการประเมินความเสี่ยง กองช่าง ได้มีการประเมินความเสี่ยง และมีการ จัดลำดับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมิน เพื่อ จัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ การบรรลุ วัตถุประสงค์เพื่อนำไปกำหนดกิจกรรมการควบคุม สรุปความเสี่ยงในกองช่าง ดังนี้ ๑. ความเสี่ยงในระดับสูงมาก ไม่มี ๒. ความเสี่ยงในระดับสูง จำนวน ๔ เรื่อง ๓. ความเสี่ยงในระดับกลาง ไม่มี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ ส่งผลกระทบต่อการบริหารจัดการและคุณภาพของงาน รวมถึงความถูกต้อง ในการดำเนินงานด้านพัสดุ แต่ในปัจจุบัน อบต.ดงบัง มีเจ้าหน้าที่พัสดุรับผิดชอบงานโดยตรง แต่ไม่มีหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ ที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ ส่งผลการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด จึงมีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างต้องควบคุมต่อไป ๒.๔ งานผังเมือง บุคลากรไม่เพียงพอ และขาดประสบการณ์และความรู้ด้านผังเมืองและกฎหมายด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ส่งผลกระทบทำให้งานเกิดความล่าช้า	
๓. กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ครบทุกภารกิจที่มีความเสี่ยงโดยนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำกิจกรรมการควบคุมเหล่านั้น ไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ ซึ่งกิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับในกองช่างได้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เพื่อกระตุ้นให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จได้ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด ช่วยลดระดับความเสี่ยงที่มีให้มีระดับลดลง หรือหมดไปจากกระบวนการปฏิบัติงาน สรุปกิจกรรมควบคุมในกองช่าง ๓.๑. การกำหนดราคากลางงานก่อสร้างและงานอื่นๆ กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - กำชับ จนท. ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำสอคคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน - สืบค้นราคาวัสดุจากสำนักงานพาณิชย์จังหวัดบึงกาฬ จังหวัดข้างเคียง - ให้ จนท. เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการประมาณราคาก่อสร้าง - บรรจุแต่งตั้ง จนท.เพิ่ม	๓. กำหนดกิจกรรมการควบคุม กองช่างได้จัดกิจกรรมควบคุมมีการกำกับดูแลเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม รวมไปถึงการป้องกันความเสี่ยง ตามมาตรการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ที่กฎหมายกำหนด เช่น การตรวจมาตรฐานการปฏิบัติงานประจำปี (LPA) ซึ่งพบว่ายังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่ต้องมีการปรับปรุง จำนวน ๔ กิจกรรม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒. การควบคุมการก่อสร้างและตรวจรับงาน กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - กำหนดให้ผู้รับจ้างแจ้งผลงานของแต่ละงานย่อยทุกครั้ง และแจ้งให้ช่างควบคุมงานคณะกรรมการตรวจรับงานเข้าตรวจดูงานทุกครั้ง - แต่งตั้งบุคคลที่มีความรู้เฉพาะด้านเป็นผู้ควบคุมงาน และตรวจรับงานจ้างก่อสร้าง - คณะกรรมการตรวจรับงานเข้าตรวจดูงานทุกครั้ง ๓.๓. การจัดซื้อจัดจ้าง กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เฉพาะด้านงานพัสดุ - สรรหาบุคลากรด้านพัสดุเพื่อปฏิบัติหน้าที่โดยตรง - ส่งบุคลากรและเจ้าหน้าที่ร่วมฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ ๓.๔. งานผังเมือง กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เฉพาะด้าน - ส่งบุคลากรและเจ้าหน้าที่ร่วมฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับระเบียบ พรบ. ผังเมืองฯ พรบ.ควบคุมอาคารฯ	
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร กองช่างมีการประสานงานการขอข้อมูลต่างๆ ทั้งภายในหน่วยงาน และหน่วยงานภายนอก ได้แก่ จากหมู่บ้าน จาก ส.อบต. ผญ.บ. รวมถึงมีการประสานงานโครงการต่างๆ เพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนในหมู่บ้านได้รับรู้ข้อมูลด้านต่างๆ รวมถึงการสื่อสารผ่านระบบเฟสบุ๊ค ระบบไลน์ ใช้ในการประสานงานด้านต่างๆ เพื่อให้เกิดความรวดเร็วและแพร่หลาย	๔. สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร ปัจจุบันการสื่อสารในด้านต่างๆ เข้าถึงประชาชนและตัวบุคคลมากยิ่งขึ้น ทำให้การติดต่อประสานงานรวดเร็วมากยิ่งขึ้น รวมทั้งการจัดส่งเอกสารรายงานต่างๆ สามารถจัดส่งเป็นเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งรวดเร็วและง่ายต่อการจัดเก็บข้อมูลมากยิ่งขึ้น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล กองช่างมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในทุกสิ้นปีงบประมาณ มีภารกิจที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม จำนวน ๔ ภารกิจ ดังนี้ ๕.๑ การประเมินราคา ๕.๒ การควบคุมการก่อสร้างและตรวจรับงาน ๕.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง ๕.๔ งานผังเมือง	๕. สรุปกิจกรรมการติดตามประเมินผล กองช่างได้มีการประเมินผลและรายงานต่อผู้บังคับบัญชา ถึงปัญหาและการแก้ไขปรับปรุงวางแผนการควบคุมภายในประจำปีต่อไป รายละเอียดตามแบบติดตาม ปค.๕ มีภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๔ กิจกรรม ซึ่งกองช่างจะได้นำภารกิจดังกล่าวนี้ไปดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป

สรุปผลการประเมิน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง มีการดำเนินการควบคุมภายในภารกิจจำนวน ๔ กิจกรรม มีภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๔ กิจกรรม ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ซึ่งกองช่างจะได้นำภารกิจดังกล่าวนี้ไปดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป



ชื่อผู้รายงาน นางสาวสุภาภรณ์ จันทราภิรมย์
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับ ผิดชอบ
๑) การกำหนดราคากลาง งานก่อสร้างและงานอื่นๆ เพื่อให้การประเมินราคา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการต่างๆ	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง - ราคาวัสดุก่อสร้างมี ความผันผวนตามสภาวะ เศรษฐกิจและราคาน้ำมัน - กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการตาม ระเบียบหลักเกณฑ์การ คำนวณราคากลาง	- กำชับ จนท. ผู้ปฏิบัติให้ ศึกษาระเบียบใหม่ๆ หนังสือสั่งการจาก หน่วยงานต่างๆ โดยใช้ สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การ คำนวณราคาก่อสร้าง ขณะจัดทำสอดคล้องกับ ความเป็นจริงกับสภาพ เศรษฐกิจในขณะ ดำเนินงาน - สืบค้นราคาวัสดุจาก สำนักงานพาณิชย์จังหวัด บึงกาฬ จังหวัดข้างเคียง - ให้ จนท. เข้ารับการ อบรมการใช้สารสนเทศ เกี่ยวกับการประมาณราคา ค่าก่อสร้าง - บรรจุแต่งตั้ง จนท.เพิ่ม	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มี ความเพียงพอ ความเสี่ยงยังอยู่ใน ระดับสูง ไม่สามารถลดระดับความ เสี่ยงที่มีอยู่ให้ลดลงจากระดับสูงได้ เนื่องจาก - ราคาวัสดุของ สนง.พาณิชย์ จังหวัดบึงกาฬ หรือจังหวัด ข้างเคียงยังไม่ครบถ้วน และมีการ ปรับปรุงราคาวัสดุต่างๆล่าช้า - สืบราคาวัสดุก่อสร้างจากร้านค้า ไม่ได้รับความร่วมมือจากร้านค้า ในการสืบราคา - สืบราคาจากทางอินเทอร์เน็ต ราคาสินค้าบางรายการไม่มีการ เปลี่ยนแปลงราคาให้เป็นปัจจุบัน	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง - ราคาวัสดุก่อสร้างมี ความผันผวนตามสภาวะ เศรษฐกิจและราคาน้ำมัน - ราคาวัสดุของพาณิชย์ จังหวัดบึงกาฬยังมี รายการวัสดุไม่ครบถ้วน ใช้ราคาวัสดุบางรายการ จากจังหวัดข้างเคียงและ สืบจากร้านค้าในพื้นที่	- สืบราคาวัสดุก่อสร้างทุก ครั้งที่มีการจัดทำราคา ประมาณราคางานก่อสร้าง โครงการต่างๆ - รายงานปัญหาในการ ปฏิบัติงานให้กับ ผู้บังคับบัญชารับทราบถึง ปัญหาโดยตรง - ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมการคำนวณราคาใน ระบบอิเล็กทรอนิกส์ - กำชับ จนท. ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการ ตามระเบียบที่กำหนด	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รับผิดชอบ
๒) การควบคุมงานก่อสร้าง และการตรวจรับงาน เพื่อให้การควบคุมงาน และการตรวจรับงานก่อสร้าง ให้ถูกต้องเป็นไปตามรูปแบบ และสัญญาจ้าง	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง - การควบคุมงานและการตรวจรับงานไม่เป็นไปตามขั้นตอนวิธีการปฏิบัติงาน - การก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงจากรายการที่กำหนดไว้ - มี จนท.ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี - และ จนท.ขาดความชำนาญในการใช้สารสนเทศมาช่วยในการดำเนินงาน	- กำหนดให้ผู้รับจ้างแจ้งผลงานของแต่ละงานย่อยทุกครั้ง และแจ้งให้ช่างควบคุมงานคณะกรรมการตรวจรับงานเข้าตรวจดูงานทุกครั้ง - แต่งตั้งบุคคลที่มีความรู้เฉพาะด้านเป็นผู้ควบคุมงาน และตรวจรับงานจ้างก่อสร้าง - คณะกรรมการตรวจรับงานเข้าตรวจดูงานทุกครั้งที่ได้รับแจ้ง	กิจกรรมควบคุมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ลดลงจากระดับสูงได้ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง การควบคุมงานก่อสร้างและการตรวจรับงาน - มีการดำเนินงานโครงการก่อสร้างพร้อมกันหลายโครงการในเวลาเดียวกัน ส่งผลการจัดทำเอกสาร รายงานต่างๆ เกิดความล่าช้า - เนื่องจากมีปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้จากการแต่งตั้งคณะกรรมการหมู่บ้านที่เข้าร่วมตรวจรับงานก่อสร้าง ซึ่งบางรายยังขาดความเข้าใจ ความชำนาญในงานก่อสร้าง - ผู้รับจ้างมีช่างควบคุมงานหลายคนในแต่ละงานย่อยต่างๆ ส่งผลกระทบให้การประสานงานและการสั่งงานเกิดความล่าช้า	- กำหนดเงื่อนไขการจ้างผลงานในสัญญาจ้างเพื่อให้ผู้รับจ้างแจ้งผลงานย่อยอธิบายรายละเอียดและขั้นตอนการปฏิบัติ แต่ละโครงการให้ประชาคมผู้เข้าร่วมตรวจรับงานได้เข้าใจ - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการเป็นระบบถูกต้องตามแบบแปลนงานและข้อกำหนดสรรพหาคุหลากร - ส่งบุคลากร เข้าร่วมฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ตลอดเวลา	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รับผิดชอบ
๔) งานผังเมือง	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง - การออกใบอนุญาตไม่ ถูกต้องตามขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน - การดำเนินการตรวจสอบ อาคารต่างๆ ไม่ครอบคลุม พื้นที่	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้เฉพาะด้าน - ส่งบุคลากรและ เจ้าหน้าที่ร่วมฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ แก่ประชาชนเกี่ยวกับ ระเบียบ พรบ. ผังเมืองฯ พรบ.ควบคุมอาคารฯ	กิจกรรมควบคุมการประเมินที่ มีอยู่ยังไม่มีเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลดระดับ ความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ลดลงจาก ระดับสูงได้ เนื่องจาก - เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ การทำงาน และไม่เข้าใจใน ระเบียบงานผังเมืองและงาน ด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง - ประชาชนในพื้นที่ไม่เข้าใจ ในระเบียบข้อบังคับ พรบ.ผัง เมืองฯ และ พรบ.ควบคุม อาคารฯ ที่บังคับใช้	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง - ภายในกองช่าง มี บุคลากรไม่เพียงพอ รับผิดชอบงานในหลาย ด้าน ส่งผลให้งานเกิด ความล่าช้า และเกิดความ ผิดพลาดได้ง่าย - ประชาชนในพื้นที่ยังไม่ เข้าใจในระเบียบข้อบังคับ ตาม พรบ.ต่างๆ ที่ใช้ บังคับผังเมือง และ พรบ. ควบคุมอาคารฯ ส่งผลถึง ขั้นตอนการตรวจสอบและ การออกใบอนุญาตเกิด ความล่าช้า ไม่เป็นไป ตามที่ระเบียบกำหนด	- สรรหาบุคลากร - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม ฝึกอบรม เพื่อพัฒนา ความรู้ตลอดเวลา - ประชาสัมพันธ์และทำ ความเข้าใจกับประชาชน ในพื้นที่เกี่ยวกับ พรบ.ผัง เมืองฯ และ พรบ.ควบคุม อาคารฯ ที่บังคับใช้	กองช่าง



ชื่อผู้รายงาน นางสาวสุภาภรณ์ จันทราภิรมย์
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่อย : กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลงบัง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ๑.๑.๑ <u>สภาพแวดล้อมภายใน</u> คือ ผู้ได้รับเงินเบี้ยยังชีพได้แก่ - เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และผู้ป่วยเอดส์ที่เสียชีวิตแล้ว และผู้สูงอายุที่ย้ายที่อยู่แต่ยังมีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพอยู่ - กรณีผู้สูงอายุที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองและได้รับเงินเดือนจากหน่วยงานรัฐ เช่น สมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบล (ส.อบต.) สมาชิกสภาผู้แทนราษฎร (ส.ส.) และไม่รู้ว่าจะขาดคุณสมบัติตามข้อ ๑๔ (๔) ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พ.ศ. ๒๕๕๒ และฉบับแก้ไข จนตรวจสอบภายหลังและดำเนินการเรียกเงินคืนคลัง ๑.๑.๒ <u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u> ๑) เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลงบังไม่ได้ดำเนินการงานทะเบียนราษฎรเองจึงต้องประสานกับงานทะเบียนราษฎรอำเภอ เพื่อตรวจสอบสถานะของผู้สูงอายุที่มีภูมิลำเนาอยู่ในพื้นที่ และแจ้งให้มาลงทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุล่วงหน้าก่อนอายุครบ ๖๐ ปีบริบูรณ์ เพราะยังมีผู้สูงอายุจำนวนมากที่ยังไม่ทราบถึงสิทธิการรับเงินดังกล่าว อีกทั้งยังไม่ทราบช่วงระยะเวลาในการลงทะเบียนที่ชัดเจน จึงทำให้หลายคนเสียสิทธิในการรับเงิน ๒) ผู้สูงอายุและผู้พิการจำนวนมากยังไม่เข้าใจเรื่องการย้ายที่อยู่แล้วจำเป็นต้องไปลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ จึงทำให้ผู้สูงอายุ/ผู้พิการได้รับสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพไม่ต่อเนื่อง	ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ งาน คือ ๑) งานสังคมสงเคราะห์ ๒) งานพัฒนาชุมชน ๓) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๔) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๒ กิจกรรมคือ ๑) <u>กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</u> มีความเสี่ยงในระดับต่ำ กรณีผู้เสียชีวิตและการย้ายที่อยู่นั้น ตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม ๒๕๖๓ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นได้ดำเนินการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุและผู้พิการตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม (e-payment) ซึ่งกรมบัญชีกลางเป็นผู้ดำเนินการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารให้แก่ผู้มีสิทธิโดยตรง ซึ่งจะมีการเชื่อมโยงข้อมูลกับกรมการปกครองก่อนการดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพทุกวันที่ ๔ ของทุกเดือน โดยจะได้ข้อมูลผู้เสียชีวิตและข้อมูลผู้ย้ายที่อยู่ทำให้ไม่เกิดข้อผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพอีกต่อไป กรณีกรณีผู้สูงอายุที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองและได้รับเงินเดือนจากหน่วยงานรัฐนั้น เนื่องจากเป็นคนในพื้นที่จึงทำให้การระงับจ่ายเบี้ยยังชีพสามารถทำได้โดยง่าย เพราะสามารถตรวจสอบข้อมูลได้ทันทีที่ผู้สูงอายุรายดังกล่าวเข้ารับตำแหน่งทางการเมือง จึงทำให้ไม่มีความเสี่ยงในการจ่ายเงินซ้ำซ้อน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
๑.๒) กิจกรรมการรับลงทะเบียนขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล ๑.๒.๑ สภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ - ผู้นำชุมชน ยังขาดความรู้ความเข้าใจการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิ - ผู้ขอรับสิทธิไม่เข้าใจหลักเกณฑ์ในการขึ้นทะเบียน กรณีผู้ขอรับสิทธิไม่ได้อยู่ในภูมิสำเนาของตนเองอาจเกิดปัญหาในการหาผู้รับรอง เนื่องจากไม่มีข้อมูลหรือความคุ้นเคยกัน <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห้ เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒) กิจกรรมการรับลงทะเบียนขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล มีความเสี่ยงในระดับต่ำ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ - ผู้นำชุมชนขาดความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์การขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิ - ผู้ขอรับสิทธิไม่เข้าใจหลักเกณฑ์ในการขึ้นทะเบียน และคุณสมบัติอื่นๆ เช่น รายได้ผู้ลงทะเบียนและคนอื่นๆในครอบครัว - กรณีผู้ขอรับสิทธิไม่ได้อยู่ในภูมิสำเนาของตนเอง อาจเกิดปัญหาในการหาผู้รับรอง เนื่องจากไม่มีข้อมูลหรือความคุ้นเคยกัน ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองสวัสดิการสังคม มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัย ดังนี้ การลงทะเบียนขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด และการลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/เบี้ยความพิการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ - ผู้นำชุมชนขาดความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์การขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	- กรณีผู้สูงอายุ/ผู้พิการย้ายที่อยู่ ต้องไปลงทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ เพื่อให้ขาดสิทธิการรับเงิน ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมิน ระดับความสำเร็จหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ เมื่อออกพื้นที่แต่ละหมู่บ้านแจ้งให้ผู้นำชุมชนกลุ่มเป้าหมาย ประชาชนให้ทราบหลักเกณฑ์การขึ้นทะเบียน ขั้นตอน/วิธีการ และการรับเงิน ๓.๒.๒ กำชับผู้นำชุมชนในการประชาสัมพันธ์ข่าวสารต่างๆให้ทั่วถึง ๓.๓.๑ มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ๓.๓.๒ ติดตามงานและตรวจสอบให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓.๓.๓ จัดประชุมพนักงานภายในกอง มอบหมายให้มีหน้าที่ติดตามรายงานปัญหาที่เกิดขึ้นในระหว่างปฏิบัติงาน ๓.๓.๔ ติดตามผลการทำงานและประสิทธิภาพการทำงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคลากรนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลลงบ้าง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ได้แก่ (๑) การสื่อสารผ่านแอปพลิเคชัน (๒) การสื่อสารผ่านทางเอกสาร บันทึกข้อความ (๓) การสื่อสารผ่านทางโทรศัพท์ (๔) การสื่อสารผ่านทางวาจา ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งสำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ภายนอกและภายในองค์กร
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันที่ ๕.๑.๒ ติดตามผลการขึ้นทะเบียนการรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดและติดตามการได้รับสิทธิจาก พมจ.

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม กองสวัสดิการสังคม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติรวม มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังพบความเสี่ยงระดับต่ำ ที่ยังสามารถควบคุมความเสี่ยงได้

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่

- ๑) การลงทะเบียนขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด
 - ผู้นำชุมชนขาดความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์การขึ้นทะเบียนการขอรับสิทธิเงินอุดหนุนฯ
 - หญิงตั้งครรภ์ไม่เข้าใจหลักเกณฑ์ในการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินอุดหนุนฯ
 - กรณีที่ผู้ขอรับสิทธิไม่ได้อยู่ในภูมิสำเนาของตนเอง อาจเกิดปัญหาในการหาผู้รับรอง เนื่องจากไม่มีข้อมูลหรือความคุ้นเคยกัน

- ๒) การลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/เบี้ยความพิการ

กรณีผู้สูงอายุ/ผู้พิการย้ายที่อยู่ มีผู้สูงอายุ/ผู้พิการจำนวนมากที่ยังไม่เข้าใจว่า เมื่อย้ายที่อยู่ใหม่จะต้องไปลงทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ เพื่อให้สิทธิการรับเงินเบี้ยยังชีพมีความต่อเนื่อง

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้น ยังมีความเสี่ยงในระดับต่ำ จำนวน ๒ กิจกรรม ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้ทั้ง ๒ กิจกรรม

(ลงชื่อ)  ขอนกชล ยอดเทพ
(นางกนกชล ยอดเทพ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
๑) การลงทะเบียนรับเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และเบี้ย ความพิการ <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่อให้การดำเนินการ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วย ความถูกต้อง ครบถ้วน และ ปฏิบัติตามระเบียบแนวทาง ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น - เพื่อให้ความรู้กับประชาชน ในพื้นที่ถึงสิทธิประโยชน์ของ ผู้สูงอายุที่จะได้รับจาก หน่วยงานของรัฐ	กรณีผู้สูงอายุและผู้พิการ ที่ย้ายที่อยู่ มีผู้สูงอายุ และผู้พิการ/ผู้ดูแลคน พิการหลายคนที่ยังไม่ เข้าใจว่า เมื่อย้ายที่อยู่ ใหม่ แล้วจะต้องไป ลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุกับองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นแห่ง ใหม่ เพื่อไม่ให้ขาดสิทธิ การรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ	เมื่อมีผู้สูงอายุ/ผู้ พิการมาลงทะเบียน เพื่อขอรับเงินเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุ/เบี้ย ความพิการ เจ้าหน้าที่ที่รับ ลงทะเบียนต้องชี้แจง รายละเอียด เพื่อให้ ผู้สูงอายุและผู้พิการ ทราบ ในกรณีย้ายที่ อยู่ให้ไปลงทะเบียน กับองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ เพื่อให้สิทธิการรับ เงินเบี้ยยังชีพมีความ ต่อเนื่อง	มีกิจกรรมการควบคุม ภายในที่มีความ เพียงพอและสามารถ ควบคุมได้			นักพัฒนาชุมชน ผู้อำนวยการกองสวัสดิการ สังคม / ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒) การลงทะเบียนขอรับ สิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการ เลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงาน พรบ.สภาพัฒน และองค์การบริหารส่วน ตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ มาตรา ๒๓ ข้อ (๖) (๖) ส่งเสริมการพัฒนาศตริ เด็กและเยาวชน ผู้สูงอายุ พรบ.กำหนดแผนและ ขั้นตอนการกระจายอำนาจ ให้แก่ อบท. พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๑๖ (๑๐) การสังคมสงเคราะห์ และการพัฒนาคุณภาพชีวิต เด็ก สตรี คนชรา และ ผู้ด้อยโอกาส	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ - ผู้นำชุมชนขาดความรู้ ความเข้าใจใน หลักเกณฑ์การขึ้น ทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิ - ผู้ขอรับสิทธิไม่เข้าใจ หลักเกณฑ์ในการขึ้น ทะเบียน - กรณีผู้ขอรับสิทธิไม่ได้ อยู่ในภูมิลำเนาของ ตนเอง อาจเกิดปัญหาใน การหาผู้รับรอง เนื่องจากไม่มีข้อมูลหรือ ความคุ้นเคยกัน	- เมื่อออกพื้นที่แต่ละ หมู่บ้านแจ้งให้ผู้นำ ชุมชนกลุ่มเป้าหมาย ประชาชนให้ทราบ หลักเกณฑ์การขึ้น ทะเบียน ขั้นตอน/ วิธีการ และการรับ เงิน - กำชับผู้นำชุมชนใน การประชาสัมพันธ์ ข่าวสารต่างๆให้ ทั่วถึง	- มีกิจกรรมการควบคุม ภายในที่มีความเพียงพอและ สามารถควบคุมได้			นักพัฒนาชุมชน ผู้อำนวยการกอง สวัสดิการสังคม / ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(ลงชื่อ) กนกชล ยอดเทพ

(นางกนกชล ยอดเทพ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง อำเภอป่าซาง จังหวัดเชียงใหม่
ที่ บก ๘๐๙๐๔/... วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งแบบควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อยตามระเบียบฯ ข้อ ๖)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง (ผ่านปลัด อบต.ดงบัง)

ตามที่ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการจัดทำแบบควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด ตามแบบดังนี้

๑. แบบ ปค.๔

๒. แบบ ปค.๕

บัดนี้ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ดำเนินการจัดทำแบบควบคุมภายใน ระดับ หน่วยงานย่อย ตามระเบียบฯข้อ ๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแบบควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย ดังรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นางปิยนุช สุพร)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง

(นายอานนท์ พิชรินทร์วิทยา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง

(นายประสิทธิ์ชัย ประจักษ์โก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมกองการศึกษามีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ซึ่งกิจกรรมต่างๆ ผู้บริหารให้ความสำคัญกับความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้องแต่ยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง ปัญหาเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม ๑.๑ กิจกรรมงานกีฬาและนันทนาการ ๑. บุคลากรยังขาดประสบการณ์ด้านกิจกรรมนันทนาการและกีฬาโดยตรง ๒. ด้านสถานที่ยังต้องมีการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอเพื่อเอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงานหรือการจัดกิจกรรม ๑.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมศาสนาประเพณีและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑. งานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ และบุคลากรที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ ทำให้ปริมาณงานมาก ๒. เป็นการทำงานร่วมมือกับประชาชนในพื้นที่ทำให้มีการผิดพลาดในการประสานงาน การควบคุมด้านเวลามีความคลาดเคลื่อน ๑.๓ งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา ๑. กิจกรรมด้านการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กพบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านการพัสดุ ๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังต้องเพิ่มเติมความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และยังต้องได้รับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง ๒.อาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังต้องปรับปรุงภูมิทัศน์ให้สวยงามน่าอยู่ เพิ่มเครื่องเล่นสนามให้เพียงพอต่อการเรียนรู้ของเด็กนอกอาคารเรียนให้มากยิ่งขึ้น	๑.สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดงบังในภาพรวมเหมาะสมแต่ยังมีบางส่วนที่ยังมีความเสี่ยง สรุปปัญหาเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม ๑. บุคลากรยังขาดประสบการณ์ด้านกิจกรรมนันทนาการและกีฬาโดยตรง ๒. ด้านสถานที่ยังต้องมีการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอเพื่อเอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงานหรือการจัดกิจกรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๓. งานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ และบุคลากรที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ ทำให้ปริมาณงานมาก ๔. เป็นการทำงานร่วมมือกับประชาชนในพื้นที่ทำให้มีการผิดพลาดในการประสานงาน การควบคุมด้านเวลามีความคลาดเคลื่อน ๕. กิจกรรมด้านการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กพบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านการพัสดุ ๖. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังต้องเพิ่มเติมความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และยังต้องได้รับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง ๗.อาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังต้องปรับปรุงภูมิทัศน์ให้สวยงามน่าอยู่ เพิ่มเครื่องเล่นสนามให้เพียงพอต่อการเรียนรู้ของเด็กนอกอาคารเรียนให้มากยิ่งขึ้น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.๔ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษาระดับก่อนประถมศึกษา ระดับปฐมวัย ครูและผู้ดูแลเด็กยังต้องเพิ่มเติมประสบการณ์ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคม และจิตใจ ซึ่งมีผลต่อพัฒนาการของเด็ก ระดับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังต้องปรับปรุงให้เสร็จสมบูรณ์ให้พร้อมใช้งานสำหรับจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย ๒. การประเมินความเสี่ยง กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรมมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรมชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่ทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ มีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในที่อาจจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรมมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ เช่น กฎหมายข้อบังคับ, สายการบังคับบัญชา, ความรอบรู้ ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน, กระบวนการปฏิบัติงาน, งบประมาณ และอัตรากำลังเป็นต้น พบว่ามีความเสี่ยงในหน่วยงานกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม ดังนี้ ๒.๑ กิจกรรมงานกีฬาและนันทนาการ ๑. บุคลากรยังขาดประสบการณ์ด้านกิจกรรมนันทนาการและกีฬาโดยตรง มีความเสี่ยงอยู่ในระดับกลาง ๒. ด้านสถานที่ยังต้องมีการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอเพื่อเอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงานหรือการจัดกิจกรรม มีความเสี่ยงอยู่ในระดับกลาง ๒.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมศาสนาประเพณีและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม	๒. สรุปการประเมินความเสี่ยง กองการศึกษาฯ มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการประเมินความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดลำดับความเสี่ยงต่างๆ จากการประเมินผลเพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์เพื่อนำไปกำหนดกิจกรรมการควบคุม ได้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์เพื่อนำไปกำหนดกิจกรรมการควบคุม ได้ถูกต้องตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม อย่างพอเพียงและเหมาะสม สรุปความเสี่ยงในหน่วยงานกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม ดังนี้ ๑. ความเสี่ยงในระดับสูงมา จำนวน-....เรื่อง ๒. ความเสี่ยงในระดับสูง จำนวน ...๒...เรื่อง ๓. ความเสี่ยงในระดับกลาง จำนวน ...๒...เรื่อง

ภายใน ดังนี้

๑. งานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ และบุคลากรที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ ทำให้ปริมาณงานมาก มีความเสี่ยงอยู่ในระดับกลาง

๒. เป็นการทำงานร่วมมือกับประชาชนในพื้นที่ทำให้มีการผิดพลาดในการประสานงาน การควบคุมด้านเวลา มีความคลาดเคลื่อน มีความเสี่ยงอยู่ในระดับกลาง

๒.๓ งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา

๑. กิจกรรมด้านการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กพบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านการพัสดุ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง

๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังต้องเพิ่มเติมความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และยังต้องได้รับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง มีความเสี่ยงอยู่ในระดับกลาง

๒.อาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังต้องปรับปรุงภูมิทัศน์ให้สวยงามน่าอยู่ เพิ่มเครื่องเล่นสนาม ให้เพียงพอต่อการเรียนรู้ของเด็กนอกอาคารเรียนให้มากยิ่งขึ้น มีความเสี่ยงอยู่ในระดับกลาง

๒.๔ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษาระดับก่อนประถมศึกษา

ระดับปฐมวัย ครูและผู้ดูแลเด็กยังต้องเพิ่มเติมประสบการณ์ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคม และจิตใจ ซึ่งมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก มีความเสี่ยงอยู่ในระดับกลาง

ระดับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังต้องปรับปรุงให้เสร็จสมบูรณ์ให้พร้อมใช้งานสำหรับจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย และยังคงขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นอันเนื่องมาจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่นๆ ส่งผลต่อการพัฒนาการของเด็ก มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง

๓.กิจกรรมการควบคุม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนด

กิจกรรมการควบคุม ครบทุกภารกิจที่มีความเสี่ยงโดยนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำกิจกรรมการควบคุมเหล่านั้น ไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ ซึ่งกิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานสำเร็จได้ตามวัตถุประสงค์ ช่วยลดระดับความเสี่ยงที่มีให้ระดับลดลง หรือหมดไปจากกระบวนการปฏิบัติงาน สรุปกิจกรรมการควบคุมในหน่วยงานกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังนี้ ๓.๑ กิจกรรมงานกีฬาและนันทนาการ ๑. บุคลากรยังขาดประสบการณ์ด้านกิจกรรม นันทนาการและกีฬาโดยตรง ๒. ด้านสถานที่ยังต้องมีการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอเพื่อเอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงานหรือการจัดกิจกรรม ๓.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมศาสนาประเพณีและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑. งานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ และบุคลากรที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ทำให้ปริมาณงานมาก ๒. เป็นการทำงานร่วมมือกับประชาชนในพื้นที่ทำให้มีการผิดพลาดในการประสานงาน การควบคุมด้านเวลา มีความคลาดเคลื่อน ๓.๓ งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา ๑. กิจกรรมด้านการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กพบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านการพัสดุ ๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังต้องเพิ่มเติมความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และยังต้องได้รับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง ๒.อาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังต้องปรับปรุงภูมิทัศน์ให้สวยงามน่าอยู่ เพิ่มเครื่องเล่นสนามให้เพียงพอต่อการเรียนรู้ของเด็กนอกอาคารเรียนให้มากยิ่งขึ้น	๓. สรุปกิจกรรมควบคุม ในภาพรวมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและ สอดคล้องกับกระบวนการควบคุมและการบริหารงานความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามอย่างเคร่งครัด ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานด้านต่างๆที่กฎหมายกำหนด เช่น การตรวจมาตรฐานการปฏิบัติงานประจำปี (LPA) ,(ITA) ซึ่งต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม และได้รายงานอย่างเพียงพอเหมาะสมแล้ว ดังนี้ สรุปกิจกรรมการควบคุมในหน่วยงานกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังนี้ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมในไว้ครบทุกภารกิจและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงจำนวน ๔ กิจกรรม ซึ่งกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมไว้จำนวน ๕ กิจกรรมการควบคุม ซึ่งครอบคลุมทุกภารกิจของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับที่ดีแต่ยังมีบางกิจกรรมที่ยังต้องควบคุมให้เกิดความชำนาญมากยิ่งขึ้น แต่โดยภาพรวมแล้วกิจกรรมควบคุมเพียงพอและเหมาะสม
---	--

๓.๔ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษาระดับก่อน ประถมศึกษา

ระดับปฐมวัย ครูและผู้ดูแลเด็กยังต้องเพิ่มเติม
ประสบการณ์ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานอย่าง
ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความเข้าใจต่อ
พฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคม
และจิตใจ ซึ่งมีผลต่อพัฒนาการของเด็ก

ระดับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สนามภายในบริเวณศูนย์
พัฒนาเด็กเล็กยังต้องปรับปรุงให้เสร็จสมบูรณ์ให้พร้อม
ใช้งานสำหรับจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้
อย่างปลอดภัย และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นอัน
เนื่องมาจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่นๆ
ส่งผลต่อการพัฒนาการของเด็ก

โดยมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

๑. มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรม
๒. จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทุกด้านใน
กิจกรรมการเรียนการสอน
๓. จัดหาสื่อการเรียนการสอน ให้ครอบคลุมทุกด้าน
๔. ปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เพียงพอ และมีความ
ปลอดภัยในการจัดกิจกรรมพัฒนาผู้เรียน
๕. ส่งครูและบุคลากรทางการศึกษาที่เกี่ยวข้องกับการ
จัดทำบัญชีการเงิน และพัสดุ เข้าอบรมเพิ่มเติมความรู้
เกี่ยวกับการการเงินและพัสดุ

๔. กิจกรรมสารสนเทศและการสื่อสาร

กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรมมีระบบข้อมูล
สารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อ
ความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหาร
และผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูล
สารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมี
ประสิทธิภาพและประสิทธิผล

วัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้

๑. มีการปรับปรุงโครงสร้างของกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรมครอบคลุมทุกภารกิจ
๒. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานในกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรมครบถ้วนครอบคลุมทุกภารกิจของ
อัตราคำสั่งในแต่ละส่วนงาน
๓. มีการนำโปรแกรมสำเร็จรูป หรือโปรแกรมการ
ดำเนินงานที่กฎหมายกำหนด มาดำเนินงานในภารกิจ

๔.สรุปปัญหาที่เกี่ยวกับระบบสารสนเทศ

ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกอง
การศึกษา มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อ
ประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี แต่ก็ยังมีบาง
จุดที่ต้องปรับปรุง และควบคุมให้เพียงพอทันต่อเหตุการณ์

ประจำของหน่วยงาน

๔. มีการนำระบบเฟส ระบบไลน์ มาควบคุม กำกับ สั่งการและติดตามการดำเนินงานในทุกภารกิจของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

๕. การติดตามและประเมินผล

กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประกันคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยมีการประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง กำหนด จากการตรวจทานของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม พบว่า

กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมมีการกำหนดเกณฑ์การประเมินผลไว้ ๒ ครั้ง ดังนี้

- ติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งปีงบประมาณ

สรุปการติดตามประเมินผลของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ดังนี้

- มีภารกิจที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

๑. กิจกรรมงานที่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมจำนวน ๓ กิจกรรม

๑. มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรม

๒. จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทุกด้านในกิจกรรมการเรียนการสอน

๓. จัดหาสื่อการเรียนการสอน ให้ครอบคลุมทุกด้าน

๒. กิจกรรมงานที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมจำนวน ๒ กิจกรรม

๑. ปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เพียงพอ และมีความปลอดภัยในการจัดกิจกรรมพัฒนาผู้เรียน

๒. ส่งครูและบุคลากรทางการศึกษาที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำบัญชีการเงิน และพัสดุ เข้าอบรมเพิ่มเติมความรู้เกี่ยวกับการเงินและพัสดุ

๕. สรุปกิจกรรมการติดตามผล

กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม มีระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อถือเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลร่วมกันระหว่างบุคลากรภายในกองการศึกษาฯ รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทาน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูงเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป สรุปกิจกรรมการติดตามผล

๑. มีภารกิจที่บรรลุวัตถุประสงค์ในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๓ กิจกรรม

๒. มีภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๒ กิจกรรม กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมจักนำภารกิจดังกล่าวที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์นี้ดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางปิยนุช สุพร)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๒๙ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง
รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๑ กิจกรรมงานกีฬาและ นันทนาการ ๑. บุคลากรยังขาดประสิทธิภาพ ด้านกิจกรรมนันทนาการและกีฬา โดยตรง ๒. ด้านสถานที่ยังต้องมีการ ปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอเพื่อ เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงานหรือ การจัดกิจกรรม ๑.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริม ศาสนาประเพณีและวัฒนธรรม เป็น ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑. งานล่าช้า ไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ และบุคลากรที่มีอยู่ ได้รับมอบหมายงานอื่น	๑. บุคลากรในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังต้อง ได้รับการเพิ่มเติม ประสบการณ์ด้านการ สอนเด็กอนุบาล ๒. ด้านสถานที่ อาคาร สถานที่ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กยังต้องได้รับ การพัฒนา และ ปรับปรุงให้เหมาะสม กับการเรียนรู้ของเด็ก ๓. ด้านเบิกจ่ายการ จัดทำบัญชีรายได้ สถานศึกษาตาม ระเบียบรายได้ สถานศึกษา	๑. มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้า รับการอบรม ๒. จัดทำแผนการพัฒนา ศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทุก ด้านในกิจกรรมการเรียน การสอน ๓. จัดหาสื่อการเรียนการ สอน ให้ครอบคลุมทุกด้าน ๔. ปรับปรุงอาคารสถานที่ ให้เพียงพอ และมีความ ปลอดภัยในการจัด กิจกรรมพัฒนาผู้เรียน ๕. ส่งครูและบุคลากร ทางการศึกษาที่เกี่ยวข้อง กับการจัดทำบัญชีการเงิน และพัสดุ เข้าอบรม	- การควบคุมที่ มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ และยังไม่เกิด ความชำนาญ เชี่ยวชาญในการ ปฏิบัติงาน ยัง ต้องมีการ พัฒนาอย่าง ต่อเนื่องและ สม่ำเสมอ	๑ ด้านอาคารสถานที่ ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กยังต้องได้รับการ พัฒนา และปรับปรุง ให้เหมาะสมกับการ เรียนรู้ของเด็ก ๒.งานด้านการจัดทำ บัญชีสถานศึกษาและ การเตรียมความ พร้อมเข้าสู่การจัดทำ บัญชีโดยใช้ระบบ e-lass เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบยังไม่มี ความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน	๑. ปรับปรุงแผนพัฒนา การศึกษาเพิ่มเติมงบประมาณ เพื่อดำเนินการเพื่อพัฒนาด้าน อาคารสถานที่ให้ครอบคลุม เป็นไปตามมาตรฐานการพัฒนา ด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อม และความปลอดภัยของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนา ศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มี ทักษะมากขึ้น พร้อมทั้ง เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการ จัดทำบัญชีสถานศึกษาการใช้ ระบบ e-lass	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
นอกเหนือจากงานในหน้าที่ ทำให้ ปริมาณงานมาก ๒. เป็นการทำงานร่วมมือกับประชาชน ในพื้นที่ทำให้มีการผิดพลาดในการ ประสานงาน การควบคุมด้านเวลา มีความคลาดเคลื่อน ๑.๓ งาน <u>บริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา</u> ๑. กิจกรรมด้านการเงินและการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กพบว่า บุคลากร ยังขาดความรู้ความชำนาญในการ ปฏิบัติงานการเงินและด้านการพัสดุ ๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและ วิชาการในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา พบว่าบุคลากรและ เจ้าหน้าที่ยังต้องเพิ่มเติมความรู้ ความ เข้าใจในการจัดทำ	ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการ จ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัด องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ๔. การจัดทำและการ บันทึกบัญชีรายได้ สถานศึกษาและการ ปิดบัญชีตามระบบ e- lass	เพิ่มเติมความรู้เกี่ยวกับ การเงินและพัสดุ		เพราะไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ มีวุฒิการศึกษาทาง บัญชีโดยตรง		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
แผนพัฒนาการศึกษา และยังต้องได้รับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง ๒.อาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังต้องปรับปรุงภูมิทัศน์ให้สวยงาม น่าอยู่ เพิ่มเครื่องเล่นสนามให้เพียงพอต่อการเรียนรู้ของเด็กนอกอาคารเรียนให้มากยิ่งขึ้น ๑.๔ กิจกรรมด้านงานส่งเสริม การศึกษาระดับก่อนประถมศึกษา ระดับปฐมวัย ครูและผู้ดูแลเด็กยังต้องเพิ่มเติมประสบการณ์ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและ						

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
จิตใจ ซึ่งมีผลต่อพัฒนาการของเด็ก ระดับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สนาม ภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังต้องปรับปรุงให้เสร็จสมบูรณ์ให้ พร้อมใช้งานสำหรับจัดกิจกรรม นันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้ อย่างปลอดภัย และยังขาด อุปกรณ์สนามเด็กเล่นอื่น เนื่องมาจากงบประมาณและความ พร้อมด้านอื่นๆ ส่งผลต่อการ พัฒนาการของเด็ก						

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางปิยนุช สุพร)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง อำเภอบึงโขงหลง จังหวัดบึงกาฬ

ที่ บก ๘๐๙๐๖/.....

วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อยตามระเบียบฯ ข้อ๖) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง (ผ่านปลัด อบต.ดงบัง)

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการจัดทำแบบควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๖๕ ข้อ ๖ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด ตามแบบดังนี้

๑.แบบ ปค.๔

๒.แบบ ปค.๕

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำแบบควบคุมภายในระดับ หน่วยงานย่อย ตามระเบียบฯข้อ๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแบบควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย ดังรายละเอียดที่แนบพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ.....

(นางสาวบังอร ดิชาวัน)

ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

-ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง

.....

ลงชื่อ.....

(นายอานนท์ พชรินทร์วิทยา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง

-ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง

.....

ลงชื่อ.....

(นายประสิทธิ์ชัย ประจักษ์โก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. เสนอแผนไม่ทันตามระยะเวลา ๒. แผนไม่ครอบคลุมงาน ๓. สรุปรายงานการตรวจไม่ทันตามกำหนด ๔. หน่วยตรวจขาดความรู้ความเข้าใจในการทำงานเนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเพิ่งได้รับการบรรจุใหม่ ในวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ จึงส่งผลให้ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. จัดทำบันทึกเสนอแผนการตรวจ ๒. มีการจัดทำแผนการตรวจสอบตามท่วงระยะเวลา ๓. กำหนดหัวข้อในการตรวจสอบที่ชัดเจน ๔. แจงรายงานให้หน่วยรับตรวจทราบและลงลายลักษณ์อักษร ๕. ติดตามประเมินผลกรณีพบข้อบกพร่อง ๖. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้ ๔.๑ สารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายในใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการศึกษา ข้อกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ แนวทางการวางแผนการตรวจสอบ การดำเนินการตรวจสอบ การใช้เทคนิคการตรวจสอบการจัดทำกระดานทำการ การรายงานผลการตรวจสอบและการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อประสิทธิภาพในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น	ผลการประเมิน ๑. ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความรู้ความสามารถในเรื่องระเบียบ ข้อกฎหมาย และคำสั่งต่างๆให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน ๒. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารสำหรับการปฏิบัติงานมีความจำเป็นอย่างสูงเพื่อให้เจ้าหน้าที่ได้ค้นคว้าหาความรู้และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามข้อกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ได้อย่างเคร่งครัด ๓. มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปีและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕. การติดตามประเมินผล ผู้ตรวจสอบภายในใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและรายงานผลให้ผู้บริหารทราบและแก้ไขข้อบกพร่องต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามี ๑ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

๑. ประสิทธิภาพของบุคลากรหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านงานตรวจสอบภายใน เพิ่งได้รับการบรรจุแต่งตั้งเมื่อวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ จึงส่งผลให้ยังขาดความแม่นยำ ความรู้ ความเข้าใจ ทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆซึ่งอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการทำงานได้

สรุปการประเมิน

การติดตามประเมินการควบคุม มีความเหมาะสม แต่ยังไม่ครอบคลุมและชัดเจนเท่าที่ควรซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ลายมือชื่อ



(นางสาวบังอร ดิชาวัน)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบึง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
วางแผนการตรวจสอบ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบให้ครอบคลุม ตาม ขั้นตอนและวิธีการที่ระเบียบกำหนด ๒. เพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบเป็นไปตาม ระเบียบ ข้อบังคับ ๓. เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้ ทันตามระยะเวลาที่ กำหนด	๑.เสนอแผนไม่ทันตาม ระยะเวลา ๒.แผนไม่ครอบคลุมงาน ๓.สรุปรายงานการตรวจไม่ทัน ตามกำหนด ๔.หน่วยรับตรวจขาดความรู้ ความเข้าใจในการทำงาน	๑.จัดทำบันทึกเสนอ แผนการตรวจ ๒.มีการจัดทำแผนการ ตรวจสอบทั้งระยะเวลา ๓.ข้อหวัในการตรวจสอบ ที่ชัดเจน ๔. แจ้งรายงานให้หน่วย รับตรวจทราบและลงลาย ลักษณ์อักษร ๕.ติดตามประเมินผลกรณี พบข้อบกพร่อง ๖. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมด้าน ตรวจสอบภายใน	แผนการ ตรวจสอบที่มี อยู่สามารถลด ความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่งแต่ ยังไม่เพียงพอ	๑.เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ในการ ปฏิบัติงานด้าน ตรวจสอบภายใน	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมอย่าง สม่ำเสมอ	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน / ๓๐ ก.ย.๖๖

ลายมือชื่อ

(นางสาวบังอร ดิชาวัน)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียนนายอำเภอบึงโขงหลง.....

องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง ได้ปรับโครงสร้างใหม่ ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง เรื่อง การกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง (ฉบับที่ ๒) เมื่อวันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๔ และได้จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ เมื่อวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ภายใต้การกำกับดูแลของ.....นายอำเภอบึงโขงหลง.....



(นายประสิทธิ์ชัย ประจักษ์โก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัดฯ

๑.๑ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันโรคติดต่อ

กองคลัง

๑.๓ การจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

๑.๔ งานจัดเก็บรายได้

กองช่าง

๑.๕ การประเมินราคา

๑.๖ การควบคุมการก่อสร้างและตรวจรับงาน

๑.๗ การจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๘ งานผังเมือง

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. อาคารสถานที่ไม่เพียงพอ ต่อการเรียนรู้

๒. บุคลากรที่จัดทำบัญชีการเงินและพัสดุไม่ค่อยมีความรู้เฉพาะด้าน

กองสวัสดิการสังคม

๑. การลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และเบี้ยความพิการ

๒. การลงทะเบียนขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ ส่งเสริมให้เด็กและเยาวชนออกกำลังกายห่างไกลยาเสพติด และติดตั้งกล้อง CCTV

๒.๒ เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด เช่น ทางสื่อออนไลน์
ต่าง ๆ เว็บไซต์ อบรม.ดงบัง

๒.๓ จัดเจ้าหน้าที่ออกพ่นหมอกควันตามหมู่บ้าน ร่วมกับ อสม. และ รพ.สต.ดงบัง

๒.๔ แจกทรายอะเบทพร้อมประชาสัมพันธ์การใช้ให้ประชาชนทราบ

๒.๕ รมรงค์ประชาสัมพันธ์การป้องกันและวิธีการปฏิบัติตนเมื่ออยู่ในภาวะเสี่ยง Covid19

๒.๖ จัดระบบสาธารณสุขที่เหมาะสม เพียงพอต่อการป้องกันและควบคุม Covid19

กองคลัง

๒.๗ กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับ
ความต้องการใช้งานมากที่สุด

๒.๘ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตาม พ.ร.บ./ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการครบถ้วน
และเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา

๒.๙ มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๒.๑๐ จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านจัดเก็บรายได้

๒.๑๑ สรรหาตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

๒.๑๒ ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบและปฏิบัติตามระเบียบ

๒.๑๓ กำหนดเงื่อนไขการจ้างงานในสัญญาจ้างเพื่อให้ผู้รับจ้างจ้างงานย่อยอธิบายรายละเอียดและขั้นตอนการปฏิบัติ แต่ละโครงการให้ประชาคมผู้เข้าร่วมตรวจรับงานได้เข้าใจ

๒.๑๔ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการเป็นระบบถูกต้องตามแบบแปลนงานและข้อกำหนดสรรหาบุคลากร

๒.๑๕ ส่งบุคลากร เข้าร่วมฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ตลอดเวลา

กองช่าง

๒.๑๖ สืบราคาวัสดุก่อสร้างทุกครั้งที่มีการจัดทำราคาประมาณราคางานก่อสร้างโครงการต่าง

๒.๑๗ รายงานปัญหาในการปฏิบัติงานให้กับผู้บังคับบัญชารับทราบถึงปัญหาโดยตรง

๒.๑๘ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมการคำนวณราคาในระบบอิเล็กทรอนิกส์

๒.๑๙ กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการตามระเบียบที่กำหนด

๒.๒๐ กำหนดเงื่อนไขการจ้างงานในสัญญาจ้างเพื่อให้ผู้รับจ้างจ้างงานย่อยอธิบายรายละเอียดและขั้นตอนการปฏิบัติ แต่ละโครงการให้ประชาคมผู้เข้าร่วมตรวจรับงานได้เข้าใจ

๒.๒๑ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการเป็นระบบถูกต้องตามแบบแปลนงานและข้อกำหนดสรรหาบุคลากร

๒.๒๒ ส่งบุคลากร เข้าร่วมฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ตลอดเวลา

๒.๒๓ สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการดำเนินงานเฉพาะด้านให้เหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่

๒.๒๔ ประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับ พรบ.ผังเมืองฯและ พรบ.ควบคุมอาคารฯที่บังคับใช้

กองการศึกษาและวัฒนธรรม

๒.๒๕ ปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เพียงพอ และมีความปลอดภัยในการจัดกิจกรรมพัฒนาผู้เรียน

๒.๒๖ ส่งครูและบุคลากรทางการศึกษาที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำบัญชีการเงิน และพัสดุ เข้าอบรมเพิ่มเติมความรู้เกี่ยวกับการเงินและพัสดุ

กองสวัสดิการและสังคม

๒.๒๗ เมื่อมีผู้สูงอายุ/ผู้พิการมาลงทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/เบี้ยความพิการ เจ้าหน้าที่ที่รับลงทะเบียนต้องชี้แจงรายละเอียด เพื่อให้ผู้สูงอายุและผู้พิการทราบ ในกรณีย้ายที่อยู่ให้ไปลงทะเบียนกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่เพื่อให้สิทธิการรับเงินเบี้ยยังชีพมีความต่อเนื่อง

๒.๒๘ เมื่อออกพื้นที่แต่ละหมู่บ้านแจ้งให้ผู้นำชุมชนกลุ่มเป้าหมายประชาชนให้ทราบ หลักเกณฑ์การขึ้นทะเบียน ขั้นตอน/วิธีการ และการรับเงิน กำชับผู้นำชุมชนในการประชาสัมพันธ์ข่าวสารต่างๆให้ทั่วถึง

ลายมือชื่อ



(นางสาวบังอร ดิชาวัน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕