

รายงานการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง
อำเภอบึงโขงหลง จังหวัดบึงกาฬ

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง อำเภอบึงโขงหลง จังหวัดบึงกาฬ**

เรียน นายอำเภอบึงโขงหลง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง อำเภอบึงโขงหลง จังหวัดบึงกาฬ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ 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 ภายใต้การกำกับดูแลของ 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 ส่งเสริมให้เด็กและเยาวชนออกกำลังกายท่ามกลางยาเสพติด และติดตั้งกล้อง CCTV
- ๒.๒ เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด เช่น ทางสื่อออนไลน์ต่างๆ เว็บไซต์ อบต.ดงบัง
- ๒.๓ จัดเจ้าหน้าที่ออกพ่นหมอกควันตามหมู่บ้าน ร่วมกับ อสม.และ รพ.สต.ดงบัง
- ๒.๔ แจกทรายอะเบทพร้อมประชาสัมพันธ์การใช้ให้ประชาชนทราบ
- ๒.๕ รณรงค์ประชาสัมพันธ์การป้องกันและวิธีการปฏิบัติตนเมื่ออยู่ในภาวะเสี่ยง Covid๑๙
- ๒.๖ จัดระบบสาธารณสุขที่เหมาะสม เพียงพอต่อการป้องกันและควบคุม Covid๑๙

- ๒.๗ สืบราคาวัสดุก่อสร้างทุกครั้งที่มีการจัดทำราคาประมาณราคางานก่อสร้างโครงการต่างๆ
- ๒.๘ รายงานปัญหาในการปฏิบัติงานให้กับผู้บังคับบัญชาทราบถึงปัญหาโดยตรง
- ๒.๙ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมการคำนวณราคาในระบบอิเล็กทรอนิกส์
- ๒.๑๐ กำชับ จนท. ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการตามระเบียบที่กำหนด
- ๒.๑๑ กำหนดเงื่อนไขการจ้างผลงานในสัญญาจ้างเพื่อให้ผู้รับจ้างจ้างผลงานน้อย
- ๒.๑๒ อธิบายรายละเอียดและขั้นตอนการปฏิบัติ แต่ละโครงการให้ประชาคมผู้เข้าร่วมตรวจรับงานได้
เข้าใจ
- ๒.๑๓ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการเป็นระบบถูกต้องตามแบบแปลนงานและข้อกำหนด
สรรหาบุคลากร
- ๒.๑๔ ส่งบุคลากร เข้าร่วมฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ตลอดเวลา
- ๒.๑๕ กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความ
ต้องการใช้งานมากที่สุด
- 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 ๒๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง มีการมอบหมายงานที่ไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง มีการโอนย้ายหรือบรรจุข้าราชการ พนักงานจ้าง เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๑.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส การไม่ยอมรับจากผู้ปกครองถึงพฤติกรรมที่เสี่ยงต่อการเสพยาของวัยรุ่น ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกันและพื้นที่ที่มีความเสี่ยงในการขนส่ง หรือค้ายาเสพติด ทำให้ปัญหายาเสพติดยังคงมีความเสี่ยงภายในเขตพื้นที่ ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ ปัญหาโรคติดต่อ คือการระบาดของโรคสายพันธุ์ใหม่ ที่ระบาดในพื้นที่เนื่องจากสภาวะการณ์ ความรุนแรงของโรค และสภาพแวดล้อมภายในประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปลอ่ย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ ประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีอย่างต่อเนื่อง ๑.๔ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ ปัญหาการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ที่เกิดจากนโยบายของผู้บริหารและความต้องการของประชาชน ที่ต้องการโครงการพัฒนาเพื่อจะแก้ไขปัญหาในชุมชน ทั้งนี้ มีการขอเพิ่มเติม และเปลี่ยนแปลงรองรับการจัดสรรงบประมาณไว้จำนวนมากเกินไป ทำให้การดำเนินงานไม่ครบตามที่ต้องการ เนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอ	๑.สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมมีความเหมาะสม โดยมีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงาน และมอบหมายงานให้แก่พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ ทำให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย มีประสิทธิภาพในการดำเนินงานอย่างพอเพียงและเหมาะสม สามารถควบคุมความเสี่ยงให้ลดลงหรือหมดไปได้ ๑.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด พบว่าควรมีการส่งเสริมกิจกรรม การจัดกิจกรรมประชาสัมพันธ์ ธรรมรงค์ เพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด การจัดอบรมโครงการเกี่ยวกับยาเสพติด การส่งเสริมให้ผู้นำชุมชน มีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแลแก้ไขและป้องกันยาเสพติด มีการติดตั้งกล้องกล้องวงจรปิด CCTV ตามจุดพื้นที่เสี่ยง ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันโรคติดต่อ สามารถดำเนินการได้ทั้งในการป้องกัน และควบคุมโรคได้ทันเหตุการณ์ อย่างเหมาะสม ๑.๔ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น สามารถควบคุมการดำเนินการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงได้ หากมีความเข้าใจ ในการบริหารจัดการอย่างเหมาะสม และคำนึงถึงสถานะการคลังของ อบท.
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล เกิดความเสี่ยงจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน 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 ตามที่ได้รับแจ้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้จัดทำร่างกำหนดการจัดทำ แก้ไข เพิ่มเติม แผนเพื่อให้ส่วนงานที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ และวางแผนการดำเนินงานได้ทันเวลา
<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> <u>๓.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล</u> -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ตามที่กรมส่งเสริมและสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด 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 และเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย -มีการควบคุมและป้องกันได้เหมาะสม -มีการควบคุมและป้องกันโรคได้เหมาะสม - มีการดำเนินการได้เหมาะสม
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> <u>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต.</u> สำนักปลัด มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติงานดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น

๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัด เช่น

(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน

(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน

๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล

สำนักปลัด มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และปรับปรุงการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหาร มีการประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด สำนักปลัดมีการกำหนดเกณฑ์ติดตามประเมินผลไว้หลังสิ้นปีงบประมาณ

สรุปการติดตามประเมินผลของหน่วยงานสำนักปลัด ดังนี้

๑.มีภารกิจที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

๑)งานบริหารงานบุคคล กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น นำขั้นตอนวิธีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง และการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจต่อผู้เกี่ยวข้องได้เหมาะสม

๒.มีภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

๑) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เนื่องจากตำแหน่งที่ตั้ง สภาพพื้นที่ มีความเสี่ยงในการเป็นจุดที่มีการขนส่งยาเสพติด อาจเกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดได้

๒) กิจกรรมการการป้องกันโรคติดต่อ เนื่องจากการแพร่ระบาดของเชื้อโรค มีความแตกต่างตามสภาวะการณ์

การประสานงานเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

การประสานงานเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

๕. สรุปกิจกรรมการติดตามผล

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน มีการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน และจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อส่งการแก้ไข โดยสรุปกิจกรรมการติดตามผล ดังนี้

๑.มีภารกิจที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๒ กิจกรรม

๒.มีภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๒ กิจกรรม

ซึ่งภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ จำนวน ๒ กิจกรรม สำนักปลัด จักนำภารกิจดังกล่าวที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์นี้ไปดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีการควบคุมที่เพียงพอ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวลัดดาวัลย์ อุดม)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคงบัง อำเภอบึงโขงหลง จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

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 กฎหมาย 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 ๒๕๖๖
งานสาธารณสุข กิจกรรม ๒. การป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด วัตถุประสงค์ -เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติด และลดปัญหาอาชญากรรมในชุมชน	๑.พื้นที่ติดแนวชายแดน เป็นพื้นที่ขนส่ง ลำเลียง เพื่อค้ายาเสพติด ๒.เกิดการระบาดของยา เสพติดในเด็กและเยาวชน ๓.ปัญหาทางอาชญากรรม อาจเพิ่มมากขึ้น	๑.จัดทำคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ให้ผู้รับผิดชอบที่ ชัดเจน ๒.ประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่มี อำนาจหน้าที่โดยตรง ๓.ประชาสัมพันธ์การป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด	๑.เด็กและเยาวชน รวมทั้ง ประชาชนในพื้นที่ยังให้ ความสนใจเข้ามามีส่วน ร่วมน้อย ๒.การรณรงค์ป้องกันยา เสพติดไม่มีการดำเนินการ อย่างจริงจังและต่อเนื่อง	เป็นพื้นที่ติดกับ แม่น้ำโขง มีความ เสี่ยงในการแพร่ ระบาดของยาเสพติด ได้ง่าย	๑.ส่งเสริมให้เด็กและ เยาวชนออกกำลังกาย ท่างไกลยาเสพติด ๒.เพิ่มช่องทาง ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้เกี่ยวกับโทษ ของยาเสพติด เช่น ทางสื่อออนไลน์ต่างๆ เว็บไซต์ อบต.คงบัง	-นักวิชาการ สาธารณสุข -หัวหน้าสำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

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.มี แหล่ง เพาะ ะพันธุ์ 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 เมื่อ อยู่ ใน ภาวะ เสี่ยง Covid๑๙ ๔.จัดระบบสาธารณสุขที่ เหมาะสม เพียงพอต่อการ ป้องกันและควบคุม Covid๑๙	-นักวิชาการสาธารณสุข -หัวหน้าสำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑.สร้างความเข้าใจและการนำ แผนพัฒนาไปปฏิบัติ ภายใต้สถานะการ คลังของ อปท.	๑.นโยบายของผู้บริหาร ท้องถิ่น ๒.ความไม่เข้าใจของการนำ โครงการพัฒนาใน แผนพัฒนาท้องถิ่นไปปฏิบัติ ๓.สถานะการคลังของ อปท.	๑.ปฏิบัติตามนโยบายใน กรณีเร่งด่วน ๒.สร้างความเข้าใจใน การนำโครงการไป ปฏิบัติ ๓.ชี้แจงระเบียบ ขั้นตอนการดำเนินการ เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่นแก่ ผู้เกี่ยวข้องทราบ ๔. รายงานสถานะการ 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 สถานะการคลังยังไม่ คล่องตัว	๑.สร้างความเข้าใจแก่ ผู้บริหารท้องถิ่น ปลัด ผู้อำนวยการกองทุกกอง ๒.ประชาสัมพันธ์การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ให้ ประชาชนทราบ ๓.นำเสนอการนำโครงการใน แผนพัฒนาท้องถิ่นที่มีอยู่ไป ปฏิบัติก่อน ๔.หากมีการเพิ่มเติม ควร เสนอขอย้ายโครงการ งบประมาณไว้ในช่องปิดไป ไว้ก่อน เพื่อการติดตามที่มี ประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	-นักวิเคราะห์นโยบาย และแผน -หัวหน้าสำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวลัดดาวัลย์ อุดม)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง อำเภอบึงโขงหลง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน กองคลัง
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารให้ความสำคัญกับคุณค่าในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์และมีจริยธรรมมีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางโครงสร้างสายการบังคับบัญชาและมอบหมายหน้าที่อย่างชัดเจน มีการปฏิบัติตนให้เป็นแบบอย่างที่ดีบุคลากรมีความรู้ความสามารถและมีทักษะในการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ๒.การประเมินความเสี่ยง กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรและวัตถุประสงค์ของแต่ละกิจกรรมให้สอดคล้องกับงบประมาณ ทรัพยากร และบุคลากรที่กำหนดไว้เหมาะสม และวัตถุประสงค์ของแต่ละกิจกรรมจะต้องสนับสนุนและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ในระดับหน่วยงาน ผู้บริหารมีการระบุนความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการที่เหมาะสมแต่ยังพบว่ามีความเสี่ยงในหน่วยงานดังนี้- ๑. ด้านการเงินและบัญชี ด้านการจัดทำรายงานการจัดทำบัญชีในระบบ e-Laas เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจการจัดทำบัญชีในระบบ e-Laas ทุกขั้นตอน และมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบบัญชีใหม่อยู่เสมอ อาจทำให้การจัดทำบัญชีในระบบ e-Laas ไม่ถูกต้องทำให้การรายงานด้านการเงินและบัญชีคลาดเคลื่อน	๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง มีการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล ผู้บริหารเป็นตัวอย่างที่ดีของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน โดย ผู้บริหารมีการสื่อสารให้เจ้าหน้าที่ทุกคนในหน่วยงานรับทราบ และตระหนักถึงคุณค่าในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม จนเป็นบรรทัดฐานหรือข้อตกลงร่วมกันที่ให้หน่วยงานถือปฏิบัติมีการกำหนดสายงานการบังคับบัญชา และมีการมอบหมายหน้าที่อย่างชัดเจนซึ่งทำให้การควบคุมภายในของกองคลังมีความเพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ๒. การประเมินความเสี่ยง กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร มีการร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยง และประเมินความเสี่ยงของแต่ละกิจกรรมที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งการกำหนดกิจกรรมที่การควบคุมให้มีความเหมาะสมและเพียงพอต่อการป้องกัน เนื่องจากปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยมีผลกระทบต่อหน่วยงานมากน้อยไม่เท่ากัน โดยให้มีการติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่องดังนี้- ๑.ด้านการเงินและบัญชี ความเสี่ยงที่มีอยู่ จำนวน ๒ เรื่อง ความเสี่ยงในระดับปานกลาง ๒.ด้านจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ ความเสี่ยงที่มีอยู่ จำนวน ๒ เรื่อง ความเสี่ยงในระดับปานกลาง ๓. ด้านจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่มีอยู่จำนวน ๒ เรื่อง ความเสี่ยงในระดับปานกลาง

- ด้านการนำส่งเงิน เจ้าหน้าที่นำส่งเงินที่จัดเก็บเองไม่ตรวจนับจำนวนเงินที่จัดเก็บได้แต่ละวันให้ถูกต้องครบถ้วนตรงกับเอกสารใบนำส่งเงินก่อนนำส่งเงินให้คณะกรรมการตรวจสอบการรับเงินประจำวันอย่างเคร่งครัดทำให้เกิดข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง

๒. ด้านจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและมีระเบียบหนังสือสั่งการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจไม่ชัดเจน และการใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความสุ่มเสี่ยงต่อข้อกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับ

๓. ด้านจัดเก็บรายได้ ไม่มีเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้รับผิดชอบโดยตรง เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายยังขาดความรู้ในเรื่องกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องและในด้านการจัดทำแผนที่ภาษีที่มีการเปลี่ยนแปลงเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินโดยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ให้ทราบ

๓. กิจกรรมควบคุม

มีการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติงาน มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน เพื่อที่จะสามารถนำไปปฏิบัติและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรและกิจกรรมที่กำหนดไว้ ซึ่งกิจกรรมเพื่อการควบคุมจะสามารถชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรดังนี้

๓.๑ เรื่อง การเงินและบัญชี กำหนดกิจกรรมควบคุมดังนี้

-ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมโดยเคร่งครัด -มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร

-จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน

๓. กิจกรรมการควบคุม

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลลงบังมีการกำหนดกิจการควบคุมที่เหมาะสม เพื่อให้กิจกรรมที่ปฏิบัติสำเร็จบรรลุวัตถุประสงค์ ละสอดคล้องกับนโยบายและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป โดยมีผู้บังคับบัญชาชั้นต้นเป็นผู้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด

สรุปกิจกรรมควบคุมในกองคลังดังนี้ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมในระดับหน่วยงานกองคลัง ไว้ครบทุกภารกิจ/กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงจำนวน ๓ กิจกรรมการควบคุมซึ่งครอบคลุมทุกภารกิจของกองคลัง สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ในระดับที่ดีและมีความเพียงพอเหมาะสมแล้ว

-ตรวจสอบการนับเงินที่นำส่งกับเอกสารใบนำส่งให้ ตรงก่อนนำส่งเงินให้คณะกรรมการตรวจสอบการรับ เงินประจำวันอย่างเคร่งครัด ๓.๒ เรื่อง ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ กำหนดกิจกรรมควบคุม ดังนี้ -ดำเนินการตาม พ.ร.บ./ระเบียบฯ -ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามปริมาณงานที่ได้ รับผิดชอบตามภารกิจเป็นครั้ง -ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน ๓.๓ ด้านการจัดเก็บรายได้ กำหนดกิจกรรมควบคุม ดังนี้ -มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังของฝ่ายจัดเก็บ รายได้แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้แต่ละคนไว้ชัดเจน -ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้แล้วเสร็จ -กำกับเจ้าหน้าที่หมั้นตรวจตราติดตามผู้เสียภาษีที่ การติดตามการขึ้นป้ายของร้านค้าทั้งเก่าทั้งใหม่เพื่อ ทำหนังสือแจ้งการเสียภาษี -ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่ เจ้าของมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ต้องแจ้ง หน่วยงานเปลี่ยนแปลงข้อมูล -การตรวจสอบใบเสร็จรับเงินภาษีทุกครั้งที่มีการรับ และนำส่งเงินทุกครั้ง	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง มีการ จัดให้มีระบบสารสนเทศที่สามารถสนองความ ต้องการของผู้ใช้ข้อมูลอย่างเพียงพอ และเหมาะสม ทันต่อการปฏิบัติงาน ตลอดจนการติดต่อสื่อสารที่มี ประสิทธิภาพ ข่าวสารที่ถูกต้องเชื่อถือได้ทัน เหตุการณ์ และสะดวกในการเข้าถึงและปลอดภัย รวมทั้งข้อมูลข่าวสารที่มีผลต่อความเสี่ยงที่อาจเกิด กับหน่วยงาน เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้ -มีการปรับปรุงระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศ ระบบ IT ของกองคลังเพื่อรองรับรับโปรแกรมการ	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง มีการ ปฏิบัติงานผ่านสื่อสารสนเทศทั้งในส่วนของหน้าที่ หลักที่ได้รับมอบหมายโดยระบบคอมพิวเตอร์ของ กรมฯ และขององค์กรเอง มีการติดต่อสื่อสาร เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอก หน่วยงานผ่านเว็บไซต์ของสำนักงาน อบต.ดงบัง ซึ่ง มีความเหมาะสมและเพียงพอในการปฏิบัติงานอย่าง มีประสิทธิภาพ สรุปปัญหาที่เกี่ยวกับระบบสารสนเทศ -กองคลังยังมีปัญหาระบบสารสนเทศ จำนวน ๒ เรื่อง

ปฏิบัติงานในการกิจที่จำเป็นอย่างเพียงพอและเหมาะสม -มีการนำโปรแกรมสำเร็จรูป หรือโปรแกรมการดำเนินงานที่กฎหมายกำหนดมาดำเนินงานในการกิจประจำของหน่วยงานครบถ้วนทุกส่วน -มีการนำระบบเฟส ระบบไลน์ มาควบคุมกำกับ สิ่ง การและติดตามการดำเนินงานในทุกภารกิจ -จัดทำคำสั่งแบ่งงานในส่วนกองคลังให้ครบถ้วนทุกภารกิจของกองคลัง สรุปปัญหาที่เกี่ยวกับระบบสารสนเทศ ดังนี้ -กองคลัง ยังขาดเครื่องมืออุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเช่นคอมพิวเตอร์ไม่เพียงพอ -การใช้งานระบบอินเทอร์เน็ตนี้ไม่เสถียรเกิดความล่าช้า ๕. การติดตามและประเมินผล กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินการปฏิบัติงาน โดยมีกำหนดวิธีปฏิบัติงานกับระบบการควบคุมภายในให้มีความสอดคล้องกันมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานของผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาชั้นต้น สรุปการติดตามประเมินผลของกองคลัง ดังนี้ -ติดตามประเมินผลครั้งเดียวสิ้นปีงบประมาณ -ภารกิจยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้ -ด้านการเงินและบัญชี -ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ -ด้านจัดเก็บรายได้	เพื่อนำเสนอผู้บริหารทราบและจัดสรรระบบ-เทคโนโลยีสารสนเทศที่มีความเพียงพอเหมาะสมให้กับกองคลังต่อไป ๕. การติดตามและประเมินผล กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง ได้มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบอย่างสม่ำเสมอ มีภารกิจที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๓ กิจกรรม ภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๓ กิจกรรม หน่วยงานกองคลัง จะนำภารกิจดังกล่าวที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์นี้ไปดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ต่อไป
---	---

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง มีการควบคุมภายในครบถ้วนทั้ง ๕ องค์ประกอบ ซึ่งมีประสิทธิภาพเพียงพอและเหมาะสมที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ บรรลุตามวัตถุประสงค์มีการกำกับดูแล ติดตาม และประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

(ลงชื่อ).....

(นางสาวยุพิน คุณธรรม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง อำเภอวังน้อย จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

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 -เพื่อให้การจัดทำบัญชี ในระ e-Laas มีความถูก ต้องและเป็นปัจจุบัน สามารถรายงานและ ตรวจสอบได้อย่าง ถูกต้อง -เพื่อความถูกต้องตาม กฎหมายและระเบียบ การเบิกจ่ายเงินของ อปท.	-เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำ รายงานในระบบบัญชี e-Laas ยังไม่เข้าใจใน การจัดทำทุกขั้นตอน และระบบบัญชี e-Laas มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบบัญชีใหม่อยู่ เสมอ -การนำส่งเงิน เจ้าหน้าที่ นำส่งเงินที่จัดเก็บเองไม่ ตรวจนับจำนวนเงินที่ จัดเก็บได้แต่ละวันให้ ถูกต้องครบถ้วนตรงกับ เอกสารใบนำส่งเงินก่อน นำส่งให้คณะกรรมการ ตรวจสอบการรับเงิน	-ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน-การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติมโดยครุฑครัด -มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลาย ลักษณ์อักษร -จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนา-การ ตรวจนับจำนวนเงินสด	-กิจกรรมควบคุมที่ กำหนดให้มีการปฏิบัติซึ่ง สามารถลดความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่ง	-เจ้าหน้าที่รับผิดชอบมี น้อยจำนวนประมาณ งานมีมาก -ขาดความรู้ความเข้าใจ แต่ละขั้นตอน -การเร่งรีบทำให้ เจ้าหน้าที่ขาดความ มั่นใจ	-ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการตาม พ.ร.บ./ ระเบียบฯ และหนังสือสั่ง การครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน สามารถรายงาน และตรวจสอบได้ทุกเวลา -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเมื่อมีระเบียบ กฎหมายใหม่ที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน -เจ้าหน้าที่ศึกษาด้วย ตนเองทางช่องทางสื่อสาร ต่าง ๆ -สอบถามศึกษางานกับผู้ ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญใน	-เจ้าพนักงานการเงิน และบัญชี -นักวิชาการเงินและ บัญชี -ผอ.กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

	ประจำวันอย่างเคร่งครัด ทำให้เกิดผิดพลาดได้	ที่อยู่ในมือให้ตรงกับ เอกสารใบนำส่งก่อนส่ง มอบเงินสดให้ คณะกรรมการ ตรวจสอบก่อนทุกครั้ง			งานด้านบัญชีและการใช้ งานระบบ e-Laas -การนำส่งเงินสดแต่ละวัน ต้องมีเอกสารเช่น ใบเสร็จรับเงินพร้อมใบ นำส่งแนบมาเพื่อ ตรวจสอบยืนยันด้วยทุก ครั้ง	
๒. ด้านการจัดซื้อจัด จ้างและงานพัสดุ -เพื่อให้เกิดการวาง แผนการใช้จัดหาจัดซื้อ จัดจ้างพัสดุทรัพย์สิน เป็นไปตามความ เหมาะสมคุ้มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมาก ที่สุดต่อทางราชการและ ประชาชน มีระบบการ ควบคุมเป็นไปตาม ระเบียบของทางราชการ อย่างเคร่งครัดและ ถูกต้อง	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน -ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน -การใช้จ่ายงบประมาณ ตามโครงการมีความสับสน เสี่ยงต่อข้อกฎหมายหรือ ระเบียบข้อบังคับ	๑. ดำเนินการตาม พ.ร.บ./ระเบียบฯ ๒. ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างตามปริมาณงานที่ ได้รับผิดชอบตามภารกิจ เป็นครั้ง ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วม อบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และ การปฏิบัติงาน	-กิจกรรมควบคุมที่ กำหนดให้มีการปฏิบัติซึ่ง สามารถลดความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่ง	-จำนวนบุคลากรมีน้อย แต่ปริมาณงานมีมาก	-กำชับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณจัดทำ แผนการเบิกจ่ายแต่ละไตร มาสให้ตรงกับความต้องการ ใช้งานมากที่สุด -ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการตาม พ.ร.บ./ ระเบียบฯ และหนังสือสั่ง การครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน สามารถ ตรวจสอบได้ตลอดเวลา -มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแล การปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด	-เจ้าพนักงานพัสดุ -ผอ.กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

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. ๒๕๖๖
--	---	--	--	---	---	--

(ลงชื่อ).....

(นางสาวยุพิน คุณธรรม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่างได้มีการดำเนินการควบคุมภายในมาโดยตลอด แต่ยังมีสภาพแวดล้อมที่ควรต้องปรับปรุง เพราะประสบปัญหาขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งแบ่งงาน ซึ่งในปัจจุบันในกองช่างมีบุคลากรไม่เพียงพอ	๑. สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง มีการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ได้มีการปรับเปลี่ยนอัตรากำลังให้สอดคล้องกับภาระงาน เพื่อให้สามารถบริหารจัดการการควบคุมได้อย่างเพียงพอและเหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต ซึ่งในปัจจุบันก็ยังขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตามภาระงานด้านต่างๆ
๒. การประเมินความเสี่ยง กองช่างได้ดำเนินการควบคุมภายใน โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย มีการระบุความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ ที่ส่งผลกระทบต่อกระบวนการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น นอกจากนี้ยังมีสิ่งอื่นๆ ที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ เช่น กฎหมายข้อบังคับ, สายการบังคับบัญชา, ความรอบรู้ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน รวมถึงขบวนการปฏิบัติงาน งบประมาณและอัตรากำลังที่มีเป็นต้น พบว่ามีความเสี่ยงในกองช่าง ดังนี้ ๒.๑ การกำหนดราคากลางงานก่อสร้างและงานอื่นๆ ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวนตามสภาวะเศรษฐกิจและราคาน้ำมัน ราคาวัสดุของพาณิชย์จังหวัดบึงกาฬยังมีรายการวัสดุไม่ครบถ้วน ใช้ราคาวัสดุบางรายการจากจังหวัดข้างเคียงและสืบจากร้านค้าในพื้นที่ ๒.๒ การควบคุมการก่อสร้างและตรวจรับงาน ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน ส่งผลกระทบต่อปริมาณงานที่ได้รับ และคณะกรรมการที่แต่งตั้งจากประชาคมยังขาดความรู้ความเข้าใจในงานก่อสร้าง	๒. สรุปการประเมินความเสี่ยง กองช่าง ได้มีการประเมินความเสี่ยง และมีการจัดลำดับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมิน เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการบรรลุวัตถุประสงค์เพื่อนำไปกำหนดกิจกรรมการควบคุมสรุปความเสี่ยงในกองช่าง ดังนี้ ๑. ความเสี่ยงในระดับสูงมาก ไม่มี ๒. ความเสี่ยงในระดับสูง จำนวน ๒ เรื่อง ได้แก่ - การควบคุมงานก่อสร้างและการตรวจรับงาน - งานผังเมือง ๓. ความเสี่ยงในระดับกลาง จำนวน ๑ เรื่อง การกำหนดราคากลางงานก่อสร้างและงานอื่นๆ ๔. ความเสี่ยงในระดับน้อย จำนวน ๑ เรื่อง การจัดซื้อจัดจ้าง

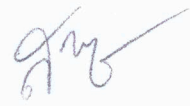
องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ ส่งผลกระทบต่อการบริหารจัดการและคุณภาพของงาน รวมถึงความถูกต้อง ในการดำเนินงานด้านพัสดุ แต่ในปัจจุบัน อบต.ดงบัง มีเจ้าหน้าที่พัสดุรับผิดชอบงานโดยตรง และได้แต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ ที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ แต่ยังมีการประสานงานภายในองค์กร จึงมีความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างต้องควบคุมต่อไป ๒.๔ งานผังเมือง บุคลากรไม่เพียงพอ และขาดประสบการณ์และความรู้ด้านผังเมืองและกฎหมายด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ส่งผลกระทบทำให้งานเกิดความล่าช้า	
๓. กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ครบทุกภารกิจที่มีความเสี่ยงโดยนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำกิจกรรมการควบคุมเหล่านั้น ไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ ซึ่งกิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับในกองช่างได้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เพื่อกระตุ้นให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จได้ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด ช่วยลดระดับความเสี่ยงที่มีให้ระดับลดลง หรือหมดไปจากกระบวนการปฏิบัติงาน สรุปกิจกรรมควบคุมในกองช่าง ๓.๑. การกำหนดราคากลางงานก่อสร้างและงานอื่นๆ กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - กำนัน จันท. ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาค่าก่อสร้างขณะจัดทำ - สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน - สืบค้นราคาวัสดุจากสำนักงานพาณิชย์จังหวัดบึงกาฬ จังหวัดข้างเคียง - ให้ จันท. เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการประมาณราคาค่าก่อสร้าง	๓. กำหนดกิจกรรมการควบคุม กองช่างได้จัดกิจกรรมควบคุมมีการกำกับดูแล เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม รวมไปถึงการป้องกันความเสี่ยง ตามมาตรการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ที่กฎหมายกำหนด เช่น การตรวจมาตรฐาน การปฏิบัติงานประจำปี (LPA) ซึ่งพบว่ายังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่ต้องมีการปรับปรุง จำนวน ๔ กิจกรรม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒. การควบคุมการก่อสร้างและตรวจรับงาน กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - กำหนดให้ผู้รับจ้างแจ้งผลงานของแต่ละงานย่อยทุกครั้ง และแจ้งให้ช่างควบคุมงานคณะกรรมการตรวจรับงานเข้าตรวจดูงานทุกครั้ง - แต่งตั้งบุคคลที่มีความรู้เฉพาะด้านเป็นผู้ควบคุมงาน และตรวจรับงานจ้างก่อสร้าง - คณะกรรมการตรวจรับงานเข้าตรวจดูงานทุกครั้ง - ชี้แจงรายละเอียดงาน ขั้นตอนการปฏิบัติงานให้กับคณะกรรมการและประชาคมหมู่บ้านที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับงาน ให้เข้าใจในงานก่อสร้างแต่ละโครงการ ๓.๓. การจัดซื้อจัดจ้าง กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เฉพาะด้านงานพัสดุ - สรรหาบุคลากรด้านพัสดุเพื่อปฏิบัติหน้าที่โดยตรง - ส่งบุคลากรและเจ้าหน้าที่ร่วมฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ ๓.๔. งานผังเมือง กำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้ - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เฉพาะด้าน - ส่งบุคลากรและเจ้าหน้าที่ร่วมฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับระเบียบ พรบ. ผังเมืองฯ พรบ.ควบคุมอาคารฯ - สรรหาบุคลากร	
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร กองช่างมีการประสานงานการขอข้อมูลต่างๆ ทั้งภายในหน่วยงาน และหน่วยงานภายนอก ได้แก่ จากหมู่บ้าน จาก ส.อบต. ฃญ.บ. รวมถึงมีการประสานงานโครงการต่างๆ เพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนในหมู่บ้านได้รับรู้ข้อมูลด้านต่างๆ รวมถึงการสื่อสารผ่านระบบเฟสบุค 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. ๒๕๖๖ จำนวน ๔ กิจกรรม ซึ่งกองช่างจะได้นำภารกิจดังกล่าวนี้ไปดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ต่อไป

สรุปผลการประเมิน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง มีการดำเนินการควบคุมภายในภารกิจจำนวน ๔ กิจกรรม มีภารกิจที่มีการควบคุมให้มีความเสี่ยงลดลง และมีกิจกรรมที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รวมทั้งสิ้น ๔ กิจกรรม ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ซึ่งกองช่างจะได้นำภารกิจดังกล่าวนี้ไปดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ต่อไป



ชื่อผู้รายงาน นางสาวสุภาภรณ์ จันทราภิรมย์
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

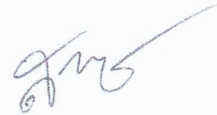
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับ ผิดชอบ
๑) การกำหนดราคากลาง งาน ก่อสร้างและงานอื่นๆ เพื่อให้การประเมินราคา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ต่างๆ	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง - ราคาวัสดุก่อสร้างมีความ ผันผวนตามสภาวะ เศรษฐกิจและราคาน้ำมัน - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินการตามระเบียบ หลักเกณฑ์การคำนวณราคา กลาง	- กำชับ จนท. ผู้ปฏิบัติให้ ศึกษาระเบียบใหม่ๆ หนังสือ สั่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้ การคำนวณราคาก่อสร้าง ขณะจัดทำสอดคล้องกับ ความเป็นจริงกับสภาพ เศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน - สืบค้นราคาวัสดุจาก สำนักงานพาณิชย์จังหวัดบึง กาฬ จังหวัดข้างเคียง - ให้ จนท. เข้ารับการอบรม การใช้สารสนเทศเกี่ยวกับ การประมาณราคาก่อสร้าง - รายงานผลการปฏิบัติงาน และขออนุมัติราคากลางผ่าน ผู้บังคับบัญชาทุกครั้ง - บรรจุแต่งตั้ง จนท.เพิ่ม	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ เพียงพอ ความเสี่ยงยังมีอยู่ใน ระดับกลาง เห็นควรปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับกลาง - ราคาวัสดุก่อสร้างมีความ ผันผวนตามสภาวะ เศรษฐกิจและราคาน้ำมัน - ราคาวัสดุของพาณิชย์ จังหวัดบึงกาฬยังมีรายการ วัสดุไม่ครบถ้วน ใช้ราคา วัสดุบางรายการจากจังหวัด ข้างเคียงและสืบจากร้านค้า ในพื้นที่ - สภาวะเศรษฐกิจที่ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ส่งผลถึงราคาน้ำมัน ค่า ขนส่ง ราคาวัสดุ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด - ระเบียบหนังสือสั่งการมี การปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา	- สืบราคาวัสดุก่อสร้างทุก ครั้งที่มีการจัดทำราคากลาง งานโครงการต่างๆ - รายงานผลการปฏิบัติงาน และขออนุมัติราคากลางผ่าน ผู้บังคับบัญชาทุกครั้ง - ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมการคำนวณราคากลาง - กำชับ จนท. ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการตามระเบียบที่ กำหนด	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รับผิดชอบ
๒) การควบคุมงานก่อสร้าง และการตรวจรับงาน เพื่อให้การควบคุมงาน และการตรวจรับงานก่อสร้าง ให้ ถูกต้องเป็นไปตามรูปแบบและ สัญญาจ้าง	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง - การควบคุมงานและการตรวจรับงานไม่เป็นไปตามขั้นตอนวิธีการปฏิบัติงาน - การก่อสร้างมีการเปลี่ยนแปลงจากรายการที่กำหนดไว้ - มี জনท.ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี และ জনท.ขาดความชำนาญในการใช้สารสนเทศมาช่วยในการดำเนินงาน	- กำหนดให้ผู้รับจ้างแจ้งลงงานของแต่ละงานย่อยทุกครั้ง และแจ้งให้ช่างควบคุมงานคณะกรรมการตรวจรับงานเข้าตรวจดูงานทุกครั้ง - แต่งตั้งบุคคลที่มีความรู้เฉพาะด้านเป็นผู้ควบคุมงานและตรวจรับงานจ้างก่อสร้าง - คณะกรรมการตรวจรับงานเข้าตรวจดูงานทุกครั้งที่ได้รับแจ้ง	กิจกรรมควบคุมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ลดลงจากระดับสูงได้ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง การควบคุมงานก่อสร้างและการตรวจรับงาน - มีการดำเนินงานโครงการก่อสร้างพร้อมกันหลายโครงการในเวลาเดียวกัน ส่งผลการจัดทำเอกสารรายงานต่างๆ เกิดความล่าช้า - เนื่องจากมีปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ จากการแต่งตั้งคณะกรรมการหมู่บ้านที่เข้าร่วมตรวจรับงานก่อสร้าง ซึ่งบางรายยังขาดความเข้าใจ ความชำนาญในงานก่อสร้าง - ผู้รับจ้างมีช่างควบคุมงานหลายคนในแต่ละงานย่อยต่างๆ ส่งผลกระทบให้การประสานงานและการสั่งงานเกิดความล่าช้า	- กำหนดเงื่อนไขการแจ้งลงงานในสัญญาจ้างเพื่อให้ผู้รับจ้างแจ้งลงงานย่อยอธิบายรายละเอียดและขั้นตอนการปฏิบัติ แต่ละโครงการให้ประชาชนผู้เข้าร่วมตรวจรับงานได้เข้าใจในงานจ้าง - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการเป็นระบบถูกต้องตามแบบแปลนงานและข้อกำหนด - ส่งบุคลากร เข้าร่วมฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ตลอดเวลา - สรรหาบุคลากรเพิ่ม	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รับผิดชอบ
๓) การจัดซื้อจัดจ้าง	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง - การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามขั้นตอนการปฏิบัติงานตามระเบียบที่กำหนด	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เฉพาะด้านงานพัสดุ - ส่งบุคลากรและเจ้าหน้าที่ร่วมฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ - องค์การบริหารส่วนตำบลคงบึง มีเจ้าหน้าที่พัสดุ กองคลัง รับผิดชอบงานจัดซื้อจัดจ้าง - มีการแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ รับผิดชอบงานจัดซื้อจัดจ้าง	ได้มีเจ้าหน้าที่พัสดุรับผิดชอบงานในตำแหน่ง และมีการแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ รับผิดชอบงานในตำแหน่งหน้าที่ตรงตามคุณสมบัติที่กำหนด แต่ยังมีกิจกรรมบางอย่างที่ยังมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอยู่ เห็นควรปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยงอยู่ในระดับน้อย - การดำเนินการด้านเอกสารที่มีความล่าช้า และขาดการประสานงานภายในองค์กร ส่งผลต่อการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	- ส่งบุคลากร เข้าร่วมฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ตลอดเวลา - แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบภายในองค์กรให้ชัดเจนยิ่งขึ้น	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รับผิดชอบ
๔) งานผังเมือง	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง - การออกใบอนุญาตไม่ถูกต้องตามขั้นตอนการปฏิบัติงาน - การดำเนินการตรวจสอบอาคารต่างๆ ไม่ครอบคลุมพื้นที่	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เฉพาะด้าน - ส่งบุคลากรและเจ้าหน้าที่ร่วมฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับระเบียบ พรบ. ผังเมืองฯ พรบ.ควบคุมอาคารฯ	กิจกรรมควบคุมการประเมินที่มีอยู่ยังไม่มีเพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ลดลงจากระดับสูงได้ เนื่องจาก - เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์การทำงาน และไม่เข้าใจในระเบียบงานผังเมืองและงานด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง - ประชาชนในพื้นที่ไม่เข้าใจในระเบียบข้อบังคับ พรบ.ผังเมืองฯ และ พรบ.ควบคุมอาคารฯ ที่บังคับใช้	ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง - ภายในกองช่าง มีบุคลากรไม่เพียงพอ รับผิดชอบงานในหลายด้าน ส่งผลให้งานเกิดความล่าช้า และเกิดความผิดพลาดได้ง่าย - ประชาชนในพื้นที่ยังไม่เข้าใจในระเบียบข้อบังคับตาม พรบ.ต่างๆ ที่ใช้บังคับผังเมือง และ พรบ.ควบคุมอาคารฯ ส่งผลถึงขั้นตอนการตรวจสอบและการออกใบอนุญาตเกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด	- สรรหาบุคลากร - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ตลอดเวลา - ประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับ พรบ.ผังเมืองฯ และ พรบ.ควบคุมอาคารฯ ที่บังคับใช้	กองช่าง


 ชื่อผู้รายงาน นางสาวสุภาภรณ์ จันทราภิรมย์
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

ชื่อส่วนงานย่อย : กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ๑.๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คือ - กรณีผู้เสียชีวิตและย้ายที่อยู่ได้แก่ ผู้ได้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และผู้ป่วยเอดส์ที่เสียชีวิตแล้ว และที่มีการย้ายที่อยู่แต่ยังมีการจ่ายเบี้ยยังชีพโดยไม่รู้บุคคลนั้นขาดคุณสมบัติตามข้อ ๑๔ (๑) (๒) จนกว่าตรวจสอบพบภายหลังและดำเนินการเรียกเงิน - กรณีผู้สูงอายุที่มาลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุล่วงหน้า (ตอนอายุ ๕๙ ปี) และได้เปิดบัญชีธนาคารไว้ล่วงหน้า ๑ ปี แต่ไม่มีการเคลื่อนไหวบัญชี ทำให้บัญชีธนาคารถูกระงับ เมื่อถึงเดือนที่จะได้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเดือนแรก <u>กรมบัญชีกลางจึงไม่สามารถโอนเงินเข้าบัญชีดังกล่าวได้</u> และเดือนนั้นผู้สูงอายุก็จะยังไม่ได้รับเงิน และต้องไปดำเนินการเปิดบัญชีใหม่เพื่อนำมายื่นเปลี่ยนแปลงบัญชีกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอีกครั้ง ซึ่งทำให้ผู้สูงอายุเสียเวลาในการดำเนินการแก้ไขบัญชี และต้องรอรับเงินในเดือนถัดไป ๑.๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ๑) เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลดงบังไม่ได้ดำเนินการงานทะเบียนราษฎรเองจึงต้องประสานกับงานทะเบียนราษฎรอำเภอ เพื่อตรวจสอบสถานะของผู้สูงอายุที่มีภูมิลำเนาอยู่ในพื้นที่ และแจ้งให้มาลงทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุล่วงหน้าก่อนอายุครบ ๖๐ ปีบริบูรณ์ เพราะยังมีผู้สูงอายุจำนวนมากที่ยังไม่ทราบถึงสิทธิการรับเงินดังกล่าว อีกทั้งยังไม่ทราบช่วงระยะเวลาในการลงทะเบียนที่ชัดเจน จึงทำให้หลายคนเสียสิทธิในการรับเงิน ๒) ผู้สูงอายุและผู้พิการจำนวนมากยังไม่เข้าใจเรื่องการย้ายที่อยู่แล้วจำเป็นต้องไปลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ จึงทำให้ผู้สูงอายุ/ผู้พิการได้รับสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพไม่ต่อเนื่อง	ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ งาน คือ ๑) งานสังคมสงเคราะห์ ๒) งานพัฒนาชุมชน ๓) งานสวัสดิภาพเด็กและเยาวชน ๔) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๒ กิจกรรมคือ ๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ มีความเสี่ยงในระดับต่ำ - กรณีผู้เสียชีวิตและการย้ายที่อยู่ นั้น ตั้งแต่ วันที่ ๑ มกราคม ๒๕๖๓ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นได้ดำเนินการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุและผู้พิการตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม (e-payment) ซึ่งกรมบัญชีกลางเป็นผู้ดำเนินการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารให้แก่ผู้มีสิทธิโดยตรง ซึ่งจะมีการเชื่อมโยงข้อมูลกับกรมการปกครองก่อนการดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพทุกวันที่ ๔ ของทุกเดือน โดยจะได้ข้อมูลผู้เสียชีวิตและผู้ย้ายที่อยู่ทำให้ไม่เกิดข้อผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพอีกต่อไป - กรณีผู้สูงอายุลงทะเบียนไว้ล่วงหน้า ๑ ปี บางรายบัญชีธนาคารที่เปิดไว้เพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุถูกระงับเนื่องจากบัญชีไม่มีการเคลื่อนไหวนั้น ปัจจุบัน กองสวัสดิการสังคม ได้กำชับผู้ที่มาลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุทุกรายให้ดำเนินการเคลื่อนไหวบัญชีเป็นประจำ แต่หากรายใดไม่สามารถทำได้และยังไม่สามารถนำบัญชีมาให้นวันลงทะเบียน กองสวัสดิการสังคมจะตรวจสอบรายชื่อและเอกสารของผู้สูงอายุที่จะมีสิทธิรับเงินล่วงหน้าอย่างน้อย ๑ เดือน เพื่อรักษาสถานะสิทธิผู้สูงอายุให้ได้รับเงินตามกำหนดระยะเวลา

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ(๒)
๑.๒) กิจกรรมการรับลงทะเบียนขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล ๑.๒.๑ สภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ - ผู้นำชุมชน ยังขาดความรู้ความเข้าใจการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิ - ผู้ขอรับสิทธิไม่เข้าใจหลักเกณฑ์ในการขึ้นทะเบียน กรณีผู้ขอรับสิทธิไม่ได้อยู่ในภูมิลำเนาของตนเองอาจเกิดปัญหาในการหาผู้รับรอง เนื่องจากไม่มีข้อมูลหรือความคุ้นเคยกัน	๒) กิจกรรมการรับลงทะเบียนขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล มีความเสี่ยงในระดับต่ำ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ - ผู้นำชุมชนขาดความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์การขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิ - ผู้ขอรับสิทธิไม่เข้าใจหลักเกณฑ์ในการขึ้นทะเบียน และคุณสมบัติอื่นๆ เช่น รายได้ผู้ลงทะเบียนและคนอื่นๆในครอบครัว - กรณีผู้ขอรับสิทธิไม่ได้อยู่ในภูมิลำเนาของตนเอง อาจเกิดปัญหาในการหาผู้รับรอง เนื่องจากไม่มีข้อมูลหรือความคุ้นเคยกัน - กรณีผู้ลงทะเบียนลงทะเบียนผ่านแอปพลิเคชัน ผู้ลงทะเบียนสามารถติดตามผลการพิจารณาได้โดยตรง และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องสามารถติดต่อผู้ลงทะเบียนได้เอง หากเจ้าหน้าที่ผู้พิจารณาคุณสมบัติ (ต้องการเอกสารเพิ่มเติมเพื่อประกอบการพิจารณา แต่หากไม่สามารถติดต่อผู้ลงทะเบียนได้ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องจึงจะขอความร่วมมือมายังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ติดตามแจ้งไปยังผู้ลงทะเบียนอีกครั้ง
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์ - ปัจจุบันผู้ปกครองของเด็กแรกเกิด สามารถลงทะเบียนรับเงินอุดหนุนฯ ได้ผ่านทางแอปพลิเคชัน โดยไม่จำเป็นต้องมาลงทะเบียนกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้แล้ว ซึ่งข้อดีคือ ผู้ปกครองไม่ต้องเดินทางมาลงทะเบียน และยังสามารถเข้าไปดูข้อมูลรวมถึงรายละเอียดการจ่ายเงินได้โดยตรง แต่ข้อเสียคือ การลงทะเบียนดังกล่าวถ้าหากแนบเอกสารในการลงทะเบียนไม่ครบ การรับเงินอุดหนุนก็จะเข้าไปด้วย ทั้งนี้ หากติดต่อผู้ปกครอง/ผู้ลงทะเบียนไม่ได้ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบระดับจังหวัด

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	จะขอความอนุเคราะห์มายังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ช่วยติดตาม ซึ่งถือเป็นความเสี่ยงที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่สามารถควบคุมได้ เนื่องจากเป็นระบบสารสนเทศที่จัดทำขึ้นเพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ประชาชนโดยกรมกิจการเด็กและเยาวชน และเป็นการขอความร่วมมือมายังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้รับลงทะเบียนเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับประชาชนในพื้นที่เท่านั้น ๒.๒ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองสวัสดิการสังคม มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยดังนี้ การลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/เบี้ยความพิการ และการลงทะเบียนขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ ๒.๒.๑) ผู้นำชุมชนขาดความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์การขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิ ๒.๒.๒) กรณีผู้สูงอายุ/ผู้พิการย้ายที่อยู่ ต้องไปลงทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ เพื่อให้ขาดสิทธิการรับเงิน ๒.๒.๓) กรณีเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากระบบการลงทะเบียนรับเงินที่ไม่ได้อยู่ในอำนาจที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นควบคุมได้ เพราะเป็นแอปพลิเคชันที่สร้างขึ้นโดยกรมกิจการเด็กและเยาวชนเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับประชาชน ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมิน ระดับความสำเร็จหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ(๒)
๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ เมื่อออกพื้นที่แต่ละหมู่บ้านแจ้งให้ผู้นำชุมชนกลุ่มเป้าหมาย ประชาชนให้ทราบหลักเกณฑ์การขึ้นทะเบียน ขั้นตอน/วิธีการ และการรับเงิน ๓.๒.๒ กำชับผู้นำชุมชนในการประชาสัมพันธ์ ข่าวสารต่างๆ ให้ทั่วถึง ๓.๓.๑ มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ๓.๓.๒ ติดตามงานและตรวจสอบให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓.๓.๓ จัดประชุมพนักงานภายในกอง มอบหมายให้มีหน้าที่ติดตามรายงานปัญหาที่เกิดขึ้นในระหว่างปฏิบัติงาน ๓.๓.๔ ติดตามผลการทำงานและประสิทธิภาพการทำงาน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๔.๒ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์

องค์ประกอบการควบคุมภายใน(๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป(๒)
๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคลากรนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ได้แก่ (๑) การสื่อสารผ่านแอปพลิเคชัน (๒) การสื่อสารผ่านทางเอกสาร บันทึกข้อความ (๓) การสื่อสารผ่านทางโทรศัพท์ (๔) การสื่อสารผ่านทางวาจา ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ภายนอกและภายในองค์กร
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที ๕.๑.๒ ติดตามผลการขึ้นทะเบียนการรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดและติดตามการได้รับสิทธิจากสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัด และระบบสารสนเทศของกรมกิจการเด็กและเยาวชน
๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน
สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
๑) การลงทะเบียนรับเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และเบี้ย ความพิการ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การดำเนินการ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วย ความถูกต้อง ครบถ้วน และ ปฏิบัติตามระเบียบแนวทาง ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น - เพื่อให้ความรู้กับประชาชน ในพื้นที่ถึงสิทธิประโยชน์ของ ผู้สูงอายุที่จะได้รับจาก หน่วยงานของรัฐ	กรณีผู้สูงอายุและผู้พิการที่ย้ายที่อยู่ มี ผู้สูงอายุและผู้พิการ/ผู้ดูแลคนพิการหลาย คนที่ยังไม่เข้าใจว่า เมื่อย้ายที่อยู่ใหม่ แล้ว จะต้องไปลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่ง ใหม่ เพื่อให้ไม่ขาดสิทธิการรับเงินเบี้ยยังชีพ 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 ผู้อำนวยการกอง สวัสดิการสังคม / ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การ ปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒) การลงทะเบียนขอรับ สิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการ เลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงาน พรบ.สภาตำบล และองค์การบริหารส่วน ตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ มาตรา ๒๓ ข้อ (๖) (๖) ส่งเสริมการพัฒนาศตริ เด็กและเยาวชน ผู้สูงอายุ พรบ.กำหนดแผนและขั้นตอน การกระจายอำนาจให้แก่ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๑๖ (๑๐) การสังคมสงเคราะห์ และการพัฒนาคุณภาพชีวิต เด็ก สตรี คนชรา และ ผู้ด้อยโอกาส	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ ๑) ผู้นำชุมชนขาดความรู้ความเข้าใจใน หลักเกณฑ์การขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิ ๒) ผู้ขอรับสิทธิไม่เข้าใจหลักเกณฑ์ในการขึ้น ทะเบียน ๓) กรณีผู้ขอรับสิทธิไม่ได้อยู่ในภูมิลำเนาของ ตนเอง อาจเกิดปัญหาในการหาผู้รับรอง เนื่องจากไม่มีข้อมูลหรือความคุ้นเคยกัน ๔) กรณีผู้ลงทะเบียนลงทะเบียนผ่าน แอปพลิเคชัน เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องสามารถ ติดต่อผู้ลงทะเบียนได้เอง หากเจ้าหน้าที่ผู้ พิจารณาคุณสมบัติ (ต้องการเอกสารเพิ่มเติม เพื่อประกอบการพิจารณา แต่หากไม่สามารถ ติดต่อผู้ลงทะเบียนได้ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องจึง จะขอความร่วมมือมายังองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นให้ติดตามแจ้งไปยังผู้ลงทะเบียนอีก ครั้ง	๑) เมื่อออกพื้นที่แต่ละ หมู่บ้านแจ้งให้ผู้นำชุมชน กลุ่มเป้าหมาย ประชาชนให้ ทราบหลักเกณฑ์การขึ้น ทะเบียน ขั้นตอน/วิธีการ และ การรับเงิน ๒) กำชับผู้นำชุมชนในการ ประชาสัมพันธ์ ข่าวสารต่างๆ ให้ทั่วถึง	- มีกิจกรรมการ ควบคุมภายในที่มี ความเพียงพอและ สามารถควบคุมได้			นักพัฒนาชุมชน ผู้อำนวยการกอง สวัสดิการสังคม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(ลงชื่อ).....กนกพร ยอดเทพ.....

(นางกนกพร ยอดเทพ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

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. เป็นการทำงานร่วมมือกับประชาชนในพื้นที่ทำให้เกิดการผิดพลาดในการประสานงาน การควบคุมด้านเวลาที่มีความคลาดเคลื่อน ๑.๓ งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา ๑. กิจกรรมด้านการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กพบว่า บุคลากรยังต้องเพิ่มเติมความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านการพัสดุให้มากขึ้น ๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังต้องเพิ่มเติมความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และยังต้องได้รับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง ๒.อาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังต้องปรับปรุงภูมิทัศน์ให้สวยงามน่าอยู่ เพิ่มเครื่องเล่นสนามให้เพียงพอต่อการเรียนรู้ของเด็กนอกอาคารเรียนให้มากยิ่งขึ้น	๑.สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดงบังในภาพรวมเหมาะสมแต่ยังมีบางส่วนที่ยังมีความเสี่ยง สรุปปัญหาเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม ๑. บุคลากรยังขาดประสบการณ์ด้านกิจกรรมนันทนาการและกีฬาโดยตรง ๒. ด้านสถานที่ยังต้องมีการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอเพื่อเอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงานหรือการจัดกิจกรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๓. งานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ และบุคลากรที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ ทำให้ปริมาณงานมาก ๔. เป็นการทำงานร่วมมือกับประชาชนในพื้นที่ทำให้เกิดการผิดพลาดในการประสานงาน การควบคุมด้านเวลาที่มีความคลาดเคลื่อน 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 ซึ่งมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก ระดับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังต้องปรับปรุงให้เสร็จสมบูรณ์ให้พร้อมใช้งานสำหรับจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย ๒. การประเมินความเสี่ยง กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองการศึกษาศาสนา และวัฒนธรรมชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่ทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ มีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในที่อาจจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ เช่น กฎหมายข้อบังคับ, สายการบังคับบัญชา, ความรอบรู้ ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน, กระบวนการปฏิบัติงาน, งบประมาณ และอัตรากำลัง เป็นต้น พบว่ามีความเสี่ยงในหน่วยงานกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ดังนี้ ๒.๑ กิจกรรมงานกีฬาและนันทนาการ ๑. บุคลากรยังขาดประสบการณ์ด้านกิจกรรมนันทนาการและกีฬาโดยตรง มีความเสี่ยงอยู่ในระดับกลาง ๒. ด้านสถานที่ยังต้องมีการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอเพื่อเอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงานหรือการจัดกิจกรรม มีความเสี่ยงอยู่ในระดับกลาง ๒.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมศาสนาประเพณีและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม	๒. สรุปการประเมินความเสี่ยง กองการศึกษามีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการประเมินความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดลำดับความเสี่ยงต่างๆจากการประเมินผลเพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์เพื่อนำไปกำหนดกิจกรรมการควบคุม ได้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์เพื่อนำไปกำหนดกิจกรรมการควบคุม ได้ถูกต้องตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม อย่างพอเพียงและเหมาะสม สรุปความเสี่ยงในหน่วยงานกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ดังนี้ ๑. ความเสี่ยงในระดับสูงมา จำนวน-....เรื่อง ๒. ความเสี่ยงในระดับสูง จำนวน ...๒...เรื่อง ๓. ความเสี่ยงในระดับกลาง จำนวน ...๒...เรื่อง

ภายใน ดังนี้

๑. งานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ และบุคลากรที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ทำให้ปริมาณงานมาก มีความเสี่ยงอยู่ในระดับกลาง

๒. เป็นการทำงานร่วมมือกับประชาชนในพื้นที่ทำให้มีการผิดพลาดในการประสานงาน การควบคุมด้านเวลา มีความคลาดเคลื่อน มีความเสี่ยงอยู่ในระดับกลาง

๒.๓ งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา

๑. กิจกรรมด้านการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กพบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านการพัสดุ มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง

๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังต้องเพิ่มเติมความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และยังต้องได้รับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง มีความเสี่ยงอยู่ในระดับกลาง

๒.อาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังต้องปรับปรุงภูมิทัศน์ให้สวยงามน่าอยู่ เพิ่มเครื่องเล่นสนามให้เพียงพอต่อการเรียนรู้ของเด็กนอกอาคารเรียนให้มากยิ่งขึ้น มีความเสี่ยงอยู่ในระดับกลาง

๒.๔ กิจกรรมดำเนินงานส่งเสริมการศึกษาระดับก่อนประถมศึกษา

ระดับปฐมวัย ครูและผู้ดูแลเด็กยังต้องเพิ่มเติมประสบการณ์ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคม และจิตใจ ซึ่งมีผลต่อพัฒนาการของเด็ก มีความเสี่ยงอยู่ในระดับกลาง

ระดับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังต้องปรับปรุงให้เสร็จสมบูรณ์ให้พร้อมใช้งานสำหรับจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นอื่น ๆ เนื่องจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่นๆ ส่งผลต่อการพัฒนาการของเด็ก มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง

๓.กิจกรรมการควบคุม

กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนด

กิจกรรมการควบคุม ครบทุกภารกิจที่มีความเสี่ยงโดย นานโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำ กิจกรรมการควบคุมเหล่านั้น ไปปฏิบัติแล้วจะเกิด ผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ ซึ่งกิจกรรมการ ควบคุมจะช่วยให้ผู้ปฏิบัติงานสำเร็จได้ตามวัตถุประสงค์ ช่วยลดระดับความเสี่ยงที่มีให้ระดับลดลง หรือหมดไป จากกระบวนการปฏิบัติงาน

สรุปกิจกรรมการควบคุมในหน่วยงานกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังนี้

๓.๑ กิจกรรมงานกีฬาและนันทนาการ

๑. บุคลากรยังขาดประสบการณ์ด้านกิจกรรม นันทนาการและกีฬาโดยตรง

๒. ด้านสถานที่ยังต้องมีการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอเพื่อ เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงานหรือการจัดกิจกรรม

๓.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมศาสนาประเพณีและ วัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายใน ดังนี้

๑. งานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ และบุคลากรที่มี อยู่ได้รับมอบหมายงานอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ ทำให้ปริมาณงานมาก

๒. เป็นการทำงานร่วมมือกับประชาชนในพื้นที่ทำให้มี การผิดพลาดในการประสานงาน การควบคุมด้านเวลา มีความคลาดเคลื่อน

๓.๓ งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา

๑. กิจกรรมด้านการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กพบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญใน การปฏิบัติงานการเงินและด้านการพัสดุ

๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยัง ต้องเพิ่มเติมความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา และยังต้องได้รับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง

๒.อาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังต้อง ปรับปรุงภูมิทัศน์ให้สวยงามน่าอยู่ เพิ่มเครื่องเล่นสนาม ให้เพียงพอต่อการเรียนรู้ของเด็กนอกอาคารเรียนให้ มากยิ่งขึ้น

๓. สรุปกิจกรรมควบคุม

ในภาพรวมของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม มี กิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและ สอดคล้องกับ กระบวนการควบคุมและการบริหารงานความเสี่ยงอย่าง เหมาะสม โดยมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานตาม อย่างเคร่งครัด ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานด้านต่างๆที่ กฎหมายกำหนด เช่น การตรวจมาตรฐานการปฏิบัติงาน ประจำปี (LPA) ,(ITA) ซึ่งต้องมีการปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม และได้รายงานอย่างเพียงพอเหมาะสม แล้ว ดังนี้

สรุปกิจกรรมการควบคุมในหน่วยงานกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังนี้

กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในไว้ครบทุกภารกิจและกิจกรรมที่มีความ เสี่ยงจำนวน ๔ กิจกรรม ซึ่งกองการศึกษาศาสนาและ วัฒนธรรมได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมไว้จำนวน ๕ กิจกรรมการควบคุม ซึ่งครอบคลุมทุกภารกิจของกอง การศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในได้ในระดับที่ดีแต่ยังมีบางกิจกรรม ที่ยังต้องควบคุมให้เกิดความชำนาญมากยิ่งขึ้น แต่โดย ภาพรวมแล้วกิจกรรมควบคุมเพียงพอและเหมาะสม

๓.๔ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษาระดับก่อน

ประถมศึกษา

ระดับปฐมวัย ครูและผู้ดูแลเด็กยังต้องเพิ่มเติมประสบการณ์ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคม และจิตใจ ซึ่งมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก

ระดับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังต้องปรับปรุงให้เสร็จสมบูรณ์ให้พร้อมใช้งานสำหรับจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นอื่น ๆ เนื่องจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่นๆ ส่งผลต่อการพัฒนาการของเด็ก

โดยมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้

๑. มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรม
๒. จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทุกด้านในกิจกรรมการเรียนการสอน
๓. จัดหาสื่อการเรียนการสอน ให้ครอบคลุมทุกด้าน
๔. ปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เพียงพอ และมีความปลอดภัยในการจัดกิจกรรมพัฒนาผู้เรียน
๕. ส่งครูและบุคลากรทางการศึกษาที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำบัญชีการเงิน และพัสดุ เข้าอบรมเพิ่มเติมความรู้เกี่ยวกับการการเงินและพัสดุ

๔. กิจกรรมสารสนเทศและการสื่อสาร

กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

วัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้

๑. มีการปรับปรุงโครงสร้างของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมครอบคลุมทุกภารกิจ
๒. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานในกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมครบถ้วนครอบคลุมทุกภารกิจของอัตราคำสั่งในแต่ละส่วนงาน
๓. มีการนำโปรแกรมสำเร็จรูป หรือโปรแกรมการดำเนินงานที่กฎหมายกำหนด มาดำเนินงานในการกิจ

๔. สรุปปัญหาที่เกี่ยวกับระบบสารสนเทศ

ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี แต่ก็ยังมีบางจุดที่ต้องปรับปรุง และควบคุมให้เพียงพอทันต่อเหตุการณ์

ประจำของหน่วยงาน

๔. มีการนำระบบเฟส ระบบไลน์ มาควบคุม กำกับ สิ่ง การและติดตามการดำเนินงานในทุกภารกิจของกอง การศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

๕. การติดตามและประเมินผล

กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมมีการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในและประกันคุณภาพการ ปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการ ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยมิ การประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง กำหนด จากการตรวจทานของกองการศึกษาศาสนา และวัฒนธรรม พบว่า

กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมมีการกำหนดเกณฑ์ การประเมินผลไว้ ๒ ครั้ง ดังนี้

- ติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่งปีงบประมาณ

สรุปการติดตามประเมินผลของกองการศึกษาศาสนา และวัฒนธรรม ดังนี้

- มีภารกิจที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

๑. กิจกรรมงานที่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมจำนวน ๓ กิจกรรม

๑. มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรม

๒. จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทุกด้านใน กิจกรรมการเรียนการสอน

๓. จัดหาสื่อการเรียนการสอน ให้ครอบคลุมทุกด้าน

๒. กิจกรรมงานที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม จำนวน ๒ กิจกรรม

๑. ปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เพียงพอ และมีความ ปลอดภัยในการจัดกิจกรรมพัฒนาผู้เรียน

๒. ส่งครูและบุคลากรทางการศึกษาที่เกี่ยวข้องกับการ จัดทำบัญชีการเงิน และพัสดุ เข้าอบรมเพิ่มเติมความรู้ เกี่ยวกับการเงินและพัสดุ

๕. สรุปกิจกรรมการติดตามผล

กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม มีระบบการติดตาม ประเมินผลมีความเหมาะสมโดยกองการศึกษาศาสนาและ วัฒนธรรมมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อถือเชื่อมั่นอย่าง สมเหตุสมผลร่วมกันระหว่างบุคลากรภายในกองการศึกษา ฯ รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทาน มีการจัดทำ รายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูงเพื่อส่ง การแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป สรุปกิจกรรมการติดตามผล

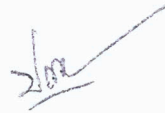
๑. มีภารกิจที่บรรลุวัตถุประสงค์ในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๓ กิจกรรม

๒. มีภารกิจที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๒ กิจกรรม กอง การศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมจักนำภารกิจดังกล่าวที่ไม่ บรรลุวัตถุประสงค์นี้ดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมใน 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. ๒๕๖๖

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง
 รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>๑.๑ กิจกรรมงานกีฬาและ นันทนาการ</u> ๑. บุคลากรยังขาดประสบการณ์ ด้านกิจกรรมนันทนาการและกีฬา โดยตรง ๒. ด้านสถานที่ยังต้องมีการ ปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอเพื่อ เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงานหรือ การจัดกิจกรรม <u>๑.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริม ศาสนาประเพณีและวัฒนธรรม</u> 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. จัดหาสื่อการเรียนการสอน 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 ๑.๕ กิจกรรมด้านงานส่งเสริม <u>การศึกษาระดับก่อนประถมศึกษา</u> 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 ซึ่งมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก ระดับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สนาม ภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังต้องปรับปรุงให้เสร็จสมบูรณ์ให้ พร้อมใช้งานสำหรับจัดกิจกรรม นันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้ อย่างปลอดภัย และยังขาด อุปกรณ์สนามเด็กเล่นอื่น เนื่องจากงบประมาณและความ พร้อมด้านอื่นๆ ส่งผลต่อการ พัฒนาการของเด็ก						

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางปิยนุช สุพร)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
หน่วยตรวจสอบภายใน ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยแยกเป็นสภาพแวดล้อมภายในและสภาพภายนอก ดังนี้ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ การปฏิบัติงานประจำ, คำสั่งแบ่งงาน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยงานตามการปฏิบัติงานประจำไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และเป็นปัจจุบัน โดยการปฏิบัติงานประจำเป็นไปตามระเบียบและอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ๑.๒ ประสิทธิภาพของบุคลากร หน่วยตรวจสอบภายใน มีสายบังคับบัญชาต่อนายกองการ บริหารส่วนตำบลดงบัง โดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วน ตำบลดงบัง ทำให้การทำงานของหน่วยตรวจสอบภายในมีความเป็น อิสระ แต่เนื่องจากบุคลากรของหน่วยตรวจสอบ ยังขาดความรู้เฉพาะ ด้านจำเป็นต้องมีความรู้เฉพาะด้านครอบคลุมทั้งองค์กร ระเบียบและ ข้อกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบมีการเปลี่ยนแปลงใหม่ๆ อยู่เสมอ ๑.๓ ระเบียบ ข้อกฎหมาย และระบบข้อมูลสารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายใน ได้ศึกษาค้นคว้าระเบียบ ข้อกฎหมาย และ ข้อมูลต่างๆ อยู่เป็นประจำ เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานจากระบบ อินเทอร์เน็ต และเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดบึงกาฬและกรมบัญชีกลาง ฯลฯ	ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อม การควบคุมทั้งภายในและภายนอก หน่วยงานได้มีคำสั่ง แบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อนายกองการ บริหารส่วนตำบลดงบังโดยเสนองานผ่านปลัดองค์การ บริหารส่วนตำบลดงบัง ทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความ เหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ เป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมี ประสิทธิภาพมากขึ้น
๒. การประเมินความเสี่ยง จากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน พบว่ามี ความเสี่ยง ดังนี้ ๒.๑ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน ๒.๒ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ มีการ เปลี่ยนแปลงและปรับปรุงอยู่เสมอ	ผลการประเมิน จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ หน่วยตรวจสอบภายในมีการระบุ และประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ไว้เหมาะสมและเพียงพอ เนื่องจากผู้ ตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ ประสพการณ์และ แนวทางในการตรวจสอบ จึงจำเป็นต้องมีการพัฒนา ความรู้โดยการเข้าร่วมการอบรมหรือพัฒนาความรู้จาก หน่วยงานที่ให้ความรู้เกี่ยวกับการตรวจสอบภายในให้ มากยิ่งขึ้นเพื่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่ถูกต้อง

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบึง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายใน วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก โดยมีกิจกรรมควบคุม ดังนี้ ๓.๑ เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตร นักวิชาการตรวจสอบภายใน และพัฒนาความรู้ เกี่ยวกับการ ตรวจสอบภายใน ๓.๒ บันทึกติดตามทวงถามเอกสารจากหน่วยรับตรวจเพื่อใช้ในการตรวจสอบให้ทันตามแผนการตรวจสอบภายใน ๓.๓ ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการอยู่เสมอ	ผลการประเมิน ผู้ตรวจสอบภายในให้ความสำคัญในการศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้ ๔.๑ สารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการศึกษา ข้อกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ แนวทางในการวางแผนตรวจสอบ การดำเนินการตรวจสอบ การใช้เทคนิคการตรวจสอบ การจัดทำกระดาศทำการตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามผลการตรวจสอบ ฯลฯ เพื่อประสิทธิภาพในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น	ผลการประเมิน มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน อย่างเหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลต่างๆและมีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการดำเนินงาน กฎบัตร เพื่อแจ้งให้แก่มูลนิธิราชการได้รับทราบ สารสนเทศและการสื่อสารสำหรับการปฏิบัติงานมีความจำเป็นและเหมาะสมในการปฏิบัติงาน ผู้บริหารทุกระดับได้กำชับให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตาม ข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการต่างๆอย่างเคร่งครัด
๕. กิจกรรมการติดตามผล ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและรายงานผลฯ ให้ผู้บริหารทราบ และแก้ไขข้อบกพร่องต่อไป	ผลการประเมิน ผู้ตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปีและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ และจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารเป็นประจำทุกปี

ผลการประเมินโดยรวม

มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์แต่อย่างไรก็ตามมีบางองค์ประกอบที่การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการปรับปรุงคือ การพัฒนาความรู้ของผู้ตรวจสอบภายใน เนื่องจากผู้ตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ประสบการณ์และแนวทางในการตรวจสอบ จึงจำเป็นต้องมีการพัฒนาความรู้โดยการเข้าร่วมการอบรมหรือพัฒนาความรู้จากหน่วยงานที่ให้ความรู้เกี่ยวกับการตรวจสอบภายในให้มากยิ่งขึ้นเพื่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่ถูกต้อง

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสาวบังอร ดิชาวัน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๙ เดือน พ.ย. พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบึง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑. งานให้ความเชื่อมั่น - การวางแผนการตรวจสอบ - การวางแผนการปฏิบัติงาน - การจัดทำกระดาดำทำการให้ตรงกับ วัตถุประสงค์ - การรายงานผลการตรวจสอบ - การติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ๒. งานให้คำปรึกษา - การให้ข้อเสนอแนะหน่วยรับตรวจให้ ข้อเสนอแนะแก่หน่วยรับตรวจได้อย่างถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ - การให้คำปรึกษาแนะนำให้คำปรึกษาแนะนำ แก่บุคลากรภายในหน่วยงานได้อย่างชัดเจน ถูกต้อง	๑. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในยัง ขาดความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน ๒. ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ มีการ เปลี่ยนแปลงและปรับปรุงอยู่ เสมอ	๑.เข้ารับการ ฝึกอบรมหลักสูตร นักวิชาการตรวจสอบภายใน และพัฒนาความรู้ เกี่ยวกับการ ตรวจสอบภายใน ๒. บันทึก ติดตามทวงถาม เอกสารจากหน่วยรับตรวจเพื่อ ใช้ในการตรวจสอบให้ทันตาม แผนการตรวจสอบภายใน ๓. ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎ หมาย และหนังสือสั่งการเพื่อใช้ ประกอบการตรวจสอบ ก่อน เข้าตรวจสอบเรื่องนั้นๆ ทุกครั้ง	การควบคุมที่มีอยู่ ยังคงมีความเสี่ยงสูง การควบคุมที่มีอยู่มี ความเพียงพอ การควบคุมที่มีอยู่มี ความเพียงพอ	๑. นักวิชาการตรวจสอบ ภายใน ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการ ตรวจสอบ ภายใน ๒. ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ต่างๆ มีการเปลี่ยนแปลง และปรับปรุงอยู่เสมอ	ส่งเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบ ภายในเข้ารับ การฝึกอบรมเกี่ยว กับ หลักสูตร การตรวจ สอบภายใน และ พัฒนา ความรู้ผู้ ตรวจสอบภายใน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสาวบังอร ดิชาวัน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๑ พ.ย. พ.ศ. ๒๕๖๖

หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน

นายอำเภอบึงโขงหลง

องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง ได้ปรับโครงสร้างใหม่ ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง เรื่อง การกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง (ฉบับที่ ๒) เมื่อวันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๔ และได้จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ เมื่อวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอบึงโขงหลง



(นายประสิทธิ์ชัย ประจักษ์โก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง

วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงบัง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัดฯ

- ๑.๑ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๒ กิจกรรมการป้องกันโรคติดต่อ
- ๑.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

กองคลัง

- ๑.๔ ด้านจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ
- ๑.๕ ด้านจัดเก็บรายได้
- ๑.๖ ด้านการเงินและบัญชี

กองสวัสดิการและสังคม

- ๑.๗ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิกการ
- ๑.๘ กิจกรรมการรับลงทะเบียนขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

กองการศึกษาและวัฒนธรรม

- ๑.๙ กิจกรรมงานกีฬาและนันทนาการ
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านการส่งเสริมศาสนาประเพณีและวัฒนธรรม

๑.๑๑ งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา

๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษาระดับก่อนประถมศึกษาระดับปฐมวัย

กองช่าง

๑.๑๓ การกำหนดราคากลางงานก่อสร้างและงานอื่นๆ

๑.๑๔ การควบคุมการก่อสร้างและตรวจรับงาน

๑.๑๕ การจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๑๖ งานผังเมือง

๒.การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ ส่งเสริมให้เด็กและเยาวชนออกกำลังกายห่างไกลยาเสพติด

๒.๒ เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษยาเสพติด ทางสื่อออนไลน์ต่างๆเว็บไซต์ อปต.ดงบัง

๒.๓ จัดเจ้าหน้าที่ออกพ่นหมอกควันตามหมู่บ้าน ร่วมกับ อสม.และ รพ.สต.ดงบัง

๒.๔ แจกทรายอะเบทพร้อมประชาสัมพันธ์การใช้ให้ประชาชนทราบ

๒.๕ ผนวกรวมประชาสัมพันธ์การป้องกันและวิธีการปฏิบัติตนเมื่ออยู่ในภาวะเสี่ยง Covid๑๙

๒.๖ จัดระบบสาธารณสุขที่เหมาะสม เพียงพอต่อการป้องกันและควบคุม Covid๑๙

๒.๗ สร้างความเข้าใจแก่ผู้บริหารท้องถิ่น ปลัด ผู้อำนวยการกองทุกกอง

๒.๘ ประชาสัมพันธ์การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ประชาชนทราบ

๒.๙ นำเสนอการนำโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นที่มีอยู่ไปปฏิบัติก่อน หากมีการเพิ่มเติมควรเสนอขอขยายโครงการงบประมาณไว้ในช่องปีถัดไปไว้ก่อน เพื่อการติดตามที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

กองคลัง

๒.๑๐ กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด

๒.๑๑ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตาม พรบ/ระเบียบฯและหนังสือสั่งการครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา

๒.๑๒ มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๒.๑๓ จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านจัดเก็บรายได้

๒.๑๔ สรรหาตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบและปฏิบัติตามระเบียบ

๒.๑๕ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตาม พรบ ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน สามารถรายงานและตรวจสอบได้ทุกเวลา

๒.๑๖ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเมื่อมี ระเบียบฯ กฎหมาย ใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๑๗ เจ้าหน้าที่ศึกษาด้วยตนเองทางช่องทางสื่อสารต่างๆ

๒.๑๘ สอบถามศึกษางานกับผู้ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในงานด้านบัญชีและการใช้งานระบบ e-laas

๒.๑๙ การนำส่งเงินสดแต่ละวันต้องมีเอกสาร เช่น ในเสร็จรับเงิน พร้อมใบนำส่งแนบมาเพื่อตรวจยืนยันด้วยทุกครั้ง

กองสวัสดิการและสังคม

๒.๒๐ เมื่อมีผู้สูงอายุ/ผู้พิการมาลงทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/เบี้ยความพิการ เจ้าหน้าที่ที่รับลงทะเบียนต้องชี้แจงรายละเอียด เพื่อให้ผู้สูงอายุและผู้พิการทราบในกรณีย้ายที่อยู่ให้ไปลงทะเบียนกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่เพื่อให้สิทธิการรับเงินเบี้ยยังชีพมีความต่อเนื่อง

๒.๒๑ เมื่อออกพื้นที่แต่ละหมู่บ้านแจ้งให้ผู้นำชุมชนกลุ่มเป้าหมาย ประชาชนให้ทราบหลักเกณฑ์การขึ้นทะเบียน ขั้นตอน/วิธีการ และการรับเงิน

๒.๒๒ กำชับผู้นำชุมชนในการประชาสัมพันธ์ ข่าวสารต่างๆให้ทั่วถึง

กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม

๒.๒๓ ปรับปรุงแผนพัฒนาการศึกษาเพิ่มเติมงบประมาณเพื่อดำเนินการเพื่อพัฒนาด้านอาคารสถานที่ให้ครอบคลุมเป็นไปตามมาตรฐานการพัฒนาด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๒๔ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น พร้อมทั้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการจัดทำบัญชีสถานศึกษาการใช้ระบบ e-laas

กองช่าง

๒.๒๕ สืบราคาวัสดุก่อสร้างทุกครั้งที่มีการจัดทำราคากลางงานโครงการต่างๆ

๒.๒๖ รายงานผลการปฏิบัติงานและขออนุมัติราคากลางผ่านผู้บังคับบัญชาทุกครั้ง

๒.๒๗ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมการคำนวณราคากลาง

๒.๒๘ กำชับ জন.ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการตามระเบียบที่กำหนด

๒.๒๙ กำหนดเงื่อนไขการจ้างผลงานในสัญญาจ้างเพื่อให้ผู้รับจ้างจ้างผลงานย่อย อธิบายรายละเอียดและขั้นตอนการปฏิบัติ แต่ละโครงการให้ประชาคมผู้เข้าร่วมตรวจรับงานได้เข้าใจในงานจ้าง

๒.๓๐ แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบภายในองค์กรให้ชัดเจนยิ่งขึ้น

๒.๓๑ ประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับ พรบ.ผังเมืองฯและ พรบ.ควบคุมอาคารฯที่บังคับใช้

ลายมือชื่อ.....



(นางสาวบังอร ดิชาวัน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖