



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม

ที่ ๑๕๓ / ๒๕๕๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างน้อยปีละครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการจัดวางระบบควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| (๑) นางสาวเอื้ออารี ขำประไพ | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ/คณะทำงาน |
| (๒) นายจักรี สีดาตม | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | กรรมการ/คณะทำงาน |
| (๓) นางวารุณี ตันประดับสิงห์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ/คณะทำงาน |
| (๔) นายฤทธิรงค์ ม่วงทิม | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ/คณะทำงาน |
| (๕) นางสาวภรณ์ธมณพรรณ | จัสติติย์ หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ/คณะทำงาน/เลขานุการ |

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุก สำนัก/กอง สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงการของฝ่าย/งานประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุก สำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ งดปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าวส่งเลขานุการ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๐ ดังนี้

(๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปย.๑

(๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปย.๒

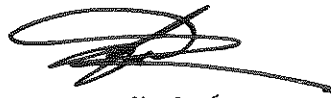
๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการ/คณะทำงาน ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม เพื่อรายงานกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๐ และรายงานผู้กำกับดูแล, คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายใน ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๐ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการ/คณะทำงาน ติดตามเร่งรัด สำนักงาน/กอง จัดส่งรายงานการควบคุมภายใน ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่มทราบ โดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการ/คณะทำงาน เป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์อย่างเป็นธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙



(นายแดง จังสฤษดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม

ที่ ๒๒๑ /๒๕๕๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ สำนักปลัด ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม

ตามคำสั่ง อบต.หนองกระทุ่ม ที่ ๑๕๙/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๕๙ ให้ทุกส่วน
ราชการรายงานผลการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วย
การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานต่อคณะกรรมการติดตามและ
ประเมินผลการควบคุมภายใน อบต.หนองกระทุ่ม ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๐ นั้น

เพื่อให้การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้อง

- | | |
|--------------------------------------|---------------|
| (๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| (๒) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | กรรมการ |
| (๓) หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| (๔) เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| (๕) นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| (๖) นักทรัพยากรบุคคล | เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักงานปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๐
และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อ
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

(นายแดง จังสถิตย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม

ที่ ๒๕๕ / ๒๕๕๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ กองคลัง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม

ตามคำสั่ง อบต.หนองกระทุ่ม ที่ ๑๕๙/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๕๙ ให้ทุกส่วน
ราชการรายงานผลการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วย
การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานต่อคณะกรรมการติดตามและ
ประเมินผลการควบคุมภายใน อบต.หนองกระทุ่ม ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๐ นั้น

เพื่อให้การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนการคลัง ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อย ถูกต้อง

- | | |
|---------------------------------------|---------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| (๒) เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| (๓) เจ้าหน้าที่พัสดุ | กรรมการ |
| (๔) ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี | กรรมการ |
| (๕) ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| (๖) เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี | เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าส่วนการคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๐
และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนการคลังอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อ
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

(นายแดง จังสถิตย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม

ที่ ๒๒๗/๒๕๕๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม

ตามคำสั่ง อบต.หนองกระทุ่ม ที่ ๑๕๙/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๕๙ ให้ทุกส่วน
ราชการรายงานผลการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วย
การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานต่อคณะกรรมการติดตามและ
ประเมินผลการควบคุมภายใน อบต.หนองกระทุ่ม ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๐ นั้น

เพื่อให้การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนาและ
วัฒนธรรม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง

- | | |
|-------------------------------|-------------------|
| (๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| (๒) หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| (๓) ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา
ศาสนาและวัฒนธรรมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหาร
ส่วนตำบลหนองกระทุ่ม ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๐ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๖

(นายแดง จังสฤษดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม

ที่ ๒๒๒ / ๒๕๕๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ กองช่าง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม

ตามคำสั่ง อบต.หนองกระทุ่ม ที่ ๑๕๙/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๕๙ ให้ทุกส่วน
ราชการรายงานผลการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วย
การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานต่อคณะกรรมการติดตามและ
ประเมินผลการควบคุมภายใน อบต.หนองกระทุ่ม ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๐ นั้น

เพื่อให้การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้อง

(๑) ผู้อำนวยการกองช่าง

ประธานกรรมการ

(๒) นายช่างโยธา

กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๐
และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

(นายแดง จังสัตรู)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติโครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	จุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่พบ	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>สำนักปัสัฒ์</u> ๑.กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่าง แท้จริง	ประชาชนเข้าร่วมประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปี น้อยมาก เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วน ของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด	๑ ตุลาคม ๒๕๕๕	๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลง พื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมีส่วนร่วมใน การวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่าง น้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้า ร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไร	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ /หัวหน้าสำนัก ปลัดเจ้าหน้าที วิเคราะห์ นโยบายและ แผน	

กระบวนการปฏิบัติ/โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	จุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่พบ	ช่วงเวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๒.กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการเผยแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ	๑ ตุลาคม ๒๕๕๕	๑. จัดกิจกรรมการให้ความรู้แก่บุคลากร และประชาชนทั่วไป ๒. จัดส่งผู้ติด/ผู้เสพยาเสพติด เข้ารับการบำบัด โดยงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ให้ดำเนินการด้านนี้โดยตรง ๓. จัดเจ้าหน้าที่ ผู้นำชุมชน เฝ้าระวังภัยยาเสพติดในพื้นที่ ๔. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา เป็นต้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ / หัวหน้าสำนักงาน ปลัด, เจ้าหน้าที่ป้องกันฯ	

กระบวนการปฏิบัติ/โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	จุดอ่อนหรือความเสียหายที่พบ	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๓. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน วัตถุประสงค์ เพื่อให้เทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และสร้างความสามัคคีแก่ประชาชนใน ตำบล	การแบ่งฝ่ายทางการเมือง	๑ ตุลาคม ๒๕๕๕	๑. จัดกิจกรรมปกป้องสถาบัน พระมหากษัตริย์ ๒. จัดกิจกรรมที่สร้างความ สามัคคีของคนทุกกลุ่มในตำบล	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ /ผู้บริหาร ท้องถิ่น, ปลัด อบต.	
๔. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ เพื่อให้พื้นที่ตำบลหนองกระทุ่มมี สภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์เกิดผล ดีต่อสุขภาพของคนในตำบล	๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายใน ตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการ ร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด- ปิดแอร์, การใช้น้ำมัน	๑ ตุลาคม ๒๕๕๕	๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ ว่างเปล่าที่ควรจะปลูกต้นไม้ให้ ร่มและทั่วถึง ๒. สร้างความตระหนักในการลด ใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่าง ต่อเนื่อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ /หัวหน้าสำนัก ปลัด, นักพัฒนา ชุมชน	

กระบวนการปฏิบัติ/โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	จุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่พบ	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๕. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของ หน่วยงาน วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดความสะดวก และเป็น ระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง และ ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี	พนักงานเจ้าหน้าที่ไม่ยื่นขออนุมัติ ก่อนใช้รถยนต์ออกนอกเขตพื้นที่ต่อ ผู้บังคับบัญชาทำให้ยากต่อการ ควบคุม	๑ ตุลาคม ๒๕๕๕	๑. เจ้าหน้าที่ที่ใช้รถยนต์ส่วนกลาง ลงทะเบียนคุมเข้มไม่รัดย่น ส่วนกลางทุกครั้งที่มีการใช้รถ และ รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ทราบเป็นประจำทุกเดือน ๒. แจ้งเวียนขอความร่วมมือทุก ส่วนเขียนขออนุญาตก่อนใช้ รถยนต์ส่วนกลางเป็นลายลักษณ์ อักษร หากไม่ให้ความร่วมมือเห็น ควรแจ้งผู้บริหารทราบและ พิจารณา	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ / หัวหน้า สำนักปลัด	

กระบวนการปฏิบัติ/โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	จุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่พบ	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๖. กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น	มีลูกหนี้ที่ค้างชำระเงินการส่งใช้เงิน ของชุมชนไม่ตรงตามระยะเวลาที่ กำหนด	๑ ตุลาคม ๒๕๕๕	๑. ส่งเสริมการฝึกอบรมอาชีพให้ ประชาชนสามารถนำเงินที่กู้ยืมไป ใช้สร้างรายได้ ๒. ประชุมชี้แจง และ ใช้แบบสอ ทวนตรวจสอบการนำเงิน ไปใช้ให้ เกิดประโยชน์และตรงตาม วัตถุประสงค์	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ / ปลัด อบต, หัวหน้าสำนัก ปลัด	
๗. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับ โครงสร้างของ อบต. และเกิด ประสิทธิภาพผล ในการให้บริการประชาชน มากยิ่งขึ้น	๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตาม แผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปี ๒. การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ถูกจ้างและพนักงานยังไม่เหมาะสม และขาดความต่อเนื่อง ๓. ขาดกระบวนการสร้างขวัญและ กำลังใจในการปฏิบัติงาน ๔. มีการโยกย้าย สับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ทำให้ขาดความต่อเนื่องใน การปฏิบัติงาน	๑ ตุลาคม ๒๕๕๕	๑. ปรับปรุงกรอบอัตราค่าจ้างให้ เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณ งานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการอบรม งานในหน้าที่และงานที่ได้รับ มอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ๓. ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจาก การประเมินผลการปฏิบัติงานทั้ง ด้านประสิทธิภาพผลของงาน ๔. ส่งเสริมกระบวนการสร้าง วัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกัน เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ / ปลัด อบต, หัวหน้าสำนัก ปลัด	

กระบวนการปฏิบัติ/โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	จุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่พบ	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๘. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนส่วนใหญ่ในพื้นที่ที่ ประกอบอาชีพเกษตรกรรม ได้รับความรู้ ในการบริหารจัดการด้านการเกษตรอย่าง ถูกต้อง เหมาะสม และมีรายได้จาก ผลผลิตทางการเกษตรเพิ่มขึ้น ๙. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้าน การเกษตร ๒. ประชาชนประสบปัญหาด้าน การเกษตร จากภัยธรรมชาติ	๑ ตุลาคม ๒๕๕๕	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้าน การเกษตรอย่างต่อเนื่อง ๒. ประสานความร่วมมือกับเกษตร อำเภอเพื่อส่งเสริมความรู้แก่ เกษตรกร	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ / ปลัด อบต., หัวหน้าสำนัก ปลัด	
	ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย	๑ ตุลาคม ๒๕๕๕	๑. สรรหาเจ้าหน้าที่เพื่อปฏิบัติงาน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้าน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ / หัวหน้า สำนักปลัด	

กระบวนการปฏิบัติ/โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	จุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่พบ	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ และนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่ เกี่ยวข้อง	การจัดทำเอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วนมีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	๑ ตุลาคม ๒๕๕๕	๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละ กองได้ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความถูกต้อง ก่อน ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้า กองคลังมีการสอบทานการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ /เจ้าหน้าที่ การเงินและ บัญชี, หัวหน้า ส่วนการคลัง	
๒. กิจกรรมงานพัสดุ เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การพัสดุของหน่วยการบริหารราชการ ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม ถึง (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๕๓ และ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๔	มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและ ปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรค ในการปฏิบัติงานและเอกสาร ประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ ครบถ้วน	๑ ตุลาคม ๒๕๕๕	กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องและ ให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบ ความถูกต้องอีกครั้งหนึ่ง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ /เจ้าหน้าที่พัสดุ ผู้อำนวยการ คลัง	

กระบวนการปฏิบัติ/โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	จุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่พบ	งวดเวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๓. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ ๑. เพื่อให้การรับเงิน – จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ	เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้บางครั้งมีการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกใบเสร็จรับเงินและเกิดความเสี่ยงการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ	๑ ตุลาคม ๒๕๕๕	กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องและหัวหน้าส่วนงานตรวจสอบความถูกต้องอีกครั้งหนึ่ง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ / เจ้าหน้าที่งาน จัดเก็บรายได้, ผู้อำนวยการ กองคลัง	

กระบวนการปฏิบัติโครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	จุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่พบ	งวดเวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>กองช่าง</u> ๑.กิจกรรมการดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานที่บรรจุในข้อบัญญัติ งบประมาณ สามารถดำเนินการได้สำเร็จ	เนื่องโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานเป็นโครงการเร่งด่วนที่ต้องดำเนินการ แต่ไม่สามารถดำเนินการได้ทั้งหมด เนื่องจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่มีศูนย์ฯ เป็นของตนเอง อยู่ระหว่างดำเนินการก่อสร้าง การบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ จึงยังมีความเสี่ยงอยู่	๑ ตุลาคม ๒๕๕๕	๑. สำรวจข้อมูลของพื้นที่ที่จะดำเนินงานอย่างละเอียดก่อนดำเนินงาน ๒.ชี้แจงประชาชนในพื้นที่ถึงสาเหตุของโครงการที่ไม่สามารถดำเนินการได้	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ / กองช่าง	
<u>ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑.กิจกรรมการบริหารงานด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อการบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน มีมาตรฐานในเรื่องการส่งเสริมด้านการศึกษากับเด็กก่อนวัยเรียน					

กระบวนการปฏิบัติโครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	จุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่พบ	งวดเวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดแล้ว เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>๑.กิจกรรมการบริหารงานด้านการศึกษา</u> <u>ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> <u>วัดภูประสังข์</u> เพื่อการบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กไม่เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน มีมาตรฐานในเรื่องการส่งเสริมด้าน การศึกษากับเด็กก่อนวัยเรียน	เนื่องจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่มี ศูนย์ฯ เป็นของตนเอง อยู่ระหว่าง ดำเนินการก่อสร้าง การบริหารงาน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ จึงยังมี ความเสี่ยงอยู่	๑ ตุลาคม ๒๕๕๕	๑. มอบหมายแบ่งงานหน้าที่ บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ๒. หัวหน้าส่วนงานตรวจสอบ ควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ / เจ้าหน้าที่ส่วน การการศึกษา	


 ชื่อผู้รายงาน.....

(นายแดง จังสติดิษฐ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีผลกระทบ ดังนี้ (๑.๑) สภาพแวดล้อมภายใน การดำเนินงานโครงสร้างพื้นฐานที่ดำเนินงานในปีงบประมาณนั้น บางโครงการไม่สามารถดำเนินงานได้ เนื่องจากงบประมาณที่จัดสรรมาล่าช้า บางโครงการจึงไม่สามารถเสร็จในปีงบประมาณนั้นได้ และโครงการบางจุดไม่สามารถดำเนินงาน (๑.๒) สภาพแวดล้อมภายนอก การดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐาน บางครั้งโครงการที่จะดำเนินการในปีงบประมาณนั้น ไม่มีผู้รับเหมาขึ้นเอกสารของรับงานจ้างจึงทำให้โครงการตกไป	ผลการประเมิน ส่วนโยธา ได้วิเคราะห์ระบบควบคุมภายในจาก คำสั่งแบ่งงานภายในตามภารกิจงานประจำตามอำนาจหน้าที่แล้วพบว่า “กิจกรรมการดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี” ยังมีจุดอ่อนความเสี่ยงเนื่องจากโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานที่บรรจุในงบประมาณรายจ่ายปี บางโครงการ ไม่สามารถดำเนินงาน เนื่องจากไม่มีผู้รับเหมาเข้ามาดำเนินการ และรายได้จัดสรรจะเข้ามาช่วง ๓ เดือนหลังของงบประมาณนั้น จึงทำให้การดำเนินงานไม่แล้วเสร็จในปีงบประมาณนั้น
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. <u>กิจกรรมการดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี</u>	ความเสี่ยงคือ โครงการที่ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีไว้ ไม่สามารถดำเนินการได้ทั้งหมด เพราะเกิดจากผู้รับเหมา

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม ๑. กิจกรรมการดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี	- มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสำรวจพื้นที่ในการดำเนินงานอย่างละเอียด - จัดแจงประชาชนในการดำเนินงานด้าน โครงสร้างพื้นฐานของปีงบประมาณนั้น ในการดำเนินงานล่าช้าหรือสาเหตุที่ไม่สามารถดำเนินการได้
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - ใช้เครื่องมือ GPS ในการสำรวจพื้นที่ที่ดำเนินงาน และ Internet ในการหาข้อมูล	
๕. วิธีการติดตามและประเมินผล ปรับปรุงสอบทานและรายงานต่างๆเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และหัวหน้าส่วนราชการนั้น คอยดูแลและติดตามอย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ	

สรุปผลการประเมิน

๑. กิจกรรมการดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี กิจกรรมดังกล่าวยังมีจุดอ่อนที่ต้องควบคุม ดังนั้นจึงต้องมีการควบคุมความเสี่ยงอยู่ในปีงบประมาณต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายฤทธิรงค์ ม่วงทิม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม

รายงานการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติ/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑.กิจกรรมการดำเนินงาน ด้านโครงสร้างพื้นฐานตาม งบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้าน โครงสร้างพื้นฐานที่บรรจุใน ข้อบัญญัติงบประมาณ สามารถดำเนินการได้สำเร็จ	- โครงการด้าน โครงสร้างพื้นฐานตาม งบประมาณรายจ่าย ประจำปี บางโครงการ ไม่สามารถดำเนินการ ได้	- ตรวจสอบ ข้อเท็จจริงในกับ ผู้รับผิดชอบ สาเหตุที่ไม่ สามารถ ดำเนินการได้	เนื่องโครงการด้าน โครงสร้างพื้นฐาน เป็นโครงการเร่งด่วน ที่ต้องดำเนินการ แต่ ไม่สามารถดำเนินการ ได้ทั้งหมด	๑. ดำรวจข้อมูลของพื้นที่ที่ จะดำเนินงานอย่างละเอียด ก่อนดำเนินงาน ๒. จัดแจ้งประชาชนในพื้นที่ ถึงสาเหตุของโครงการที่ไม่ สามารถดำเนินการ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ / เจ้าหน้าที่ ผู้เกี่ยวข้องๆ	

(ลงชื่อ).....

(นายสุทธิรงค์ ม่วงทิม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักปลัด</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ <u>กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ ๑.๒ <u>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายใน คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน ๑.๓ <u>กิจกรรมปกป้องเหตุทุนสถาบัน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การแบ่งฝ่ายทางการเมือง ๑.๔ <u>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่นการเปิด-ปิดเครื่อง	<u>ผลการประเมิน</u> สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๘ งาน คือ ๑)งานนโยบายและแผน ๒) งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน ๓) งานธุรการ ๔) งานบริหารงานบุคคล ๕) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖) งานนิติกร ๗) งานส่งเสริมการเกษตร ๘) งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๕ กิจกรรม ดังนี้ ๑. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม ๒. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓. กิจกรรมปกป้องเหตุทุนสถาบัน ๔. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๕. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน ๖. กิจกรรมด้านงานบริหารบุคคล ๗. กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน ๘. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร ๙. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
เครื่องปรับอากาศ, การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ๑.๕ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ พนักงาน,เจ้าหน้าที่ไม่ยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออกนอกเขตพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชา ทำให้ยากต่อการควบคุม ๑.๖ กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปี,การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง, มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน ๑.๗ กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ กลุ่มอาชีพต่างๆ ที่ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชนไปแล้ว ไม่สามารถนำเงินมาชำระได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด ขาดการรวมกลุ่มอย่างจริงจัง เนื่องจากขาดความรักความสามัคคี ภาวะเศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลง อัตราค่าครองชีพสูงขึ้น มีผลกระทบต่อการชำระหนี้ของประชาชน ๑.๘ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร และปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ	และจากการติดตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปย.๓) พบว่าจุดอ่อนหรือความเสี่ยงเดิมที่บรรลุดูวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ กิจกรรมการด้านการจัดทำประชาคม, กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด, กิจกรรมการปกป้องเทิดทูนสถาบัน, กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน, กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน, กิจกรรมด้านงานบริหารบุคคล, กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน, กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร และกิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ซึ่งได้นำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๓) และติดตามรายงานในงวดปี ต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ <u>กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นตำแหน่งที่กรอบอัตรากำลังว่างอยู่	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เกิดความเสี่ยงจากทัศนคติของประชาคมที่มีต่อการแสดงความคิดเห็นในการประชุมประชาคม คิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นและสมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความคิดเห็นในการจัดทำแผนพัฒนา และเข้าใจว่าเสนอโครงการก็ยังไม่ได้ทำ ซึ่งประชาชนคิดว่าเสนอมาแล้วต้องได้ทันที ทำให้การเข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ความเสี่ยงเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้ อยากลอง ๒.๓ กิจกรรมการปกป้องเทิดทูนสถาบัน เกิดการแบ่งฝ่ายทางการเมือง เนื่องจากการเมืองระดับประเทศ ส่งผลต่อการเมืองระดับท้องถิ่น ๒.๔ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การปลูกต้นไม้ยังครอบคลุมไม่ครบทุกพื้นที่ และเจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการลดการใช้พลังงาน	การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๕ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน การใช้รถยนต์ส่วนกลางถือเป็นความเสี่ยงปานกลางที่อาจกระทบต่อการดำเนินงาน และการปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการ หากไม่มีการควบคุมก็อาจทำให้เกิดการสิ้นเปลืองพลังงานและงบประมาณได้ ๒.๖ กิจกรรมด้านงานบริหารบุคคล เกิดความเสี่ยงจากการบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง และพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน ๒.๗ กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน เกิดความเสี่ยงจากการขาดการรวมกลุ่มอย่างจริงจัง เนื่องจากประชาชนขาดความสามัคคี ตลอดจนภาวะเศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลง อัตราค่าครองชีพที่สูงขึ้น มีผลกระทบต่อการชำระหนี้ของประชาชนล่าช้า ๒.๘ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร ประชาชนประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ ๒.๙ กิจกรรมการด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านโดยตรง จึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้าง เป็นต้น ๓.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา, กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น ๓.๓ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน จัดกิจกรรมปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์ และสร้างความสามัคคีของคนทุกกลุ่มในตำบล ๓.๔ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ตรวจสอบเส้นทางพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ตลอดจนสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ๓.๕ กิจกรรมการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน ๑. ออกคำสั่งเกี่ยวกับการใช้รถยนต์แต่ละประเภท ลงทะเบียนคุมเข้มไมล์รถยนต์ส่วนกลางทุกครั้งที่มีการใช้รถ และรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบเป็นประจำทุกเดือน	กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในมีการประชุมและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต. ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. แจ่งเวียนขอความร่วมมือทุกส่วนเขียนขออนุญาตก่อนเดินทางไปราชการเป็นลายลักษณ์อักษร หากไม่ให้ความร่วมมือเห็นควรแจ้งผู้บริหารทราบและพิจารณาดำเนินการตามความเหมาะสม ๓.๖ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ปรับปรุงกรอบอัตราค่าจ้างให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน ๓.๗ กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน ส่งเสริมการฝึกอบรมอาชีพให้ประชาชนสามารถนำเงินที่กู้ยืมไปใช้สร้างรายได้เพิ่ม ตลอดจนประชุมชี้แจงและใช้แบบสอบถามการนำเงินไปใช้ให้เกิดประโยชน์และตรงตามวัตถุประสงค์ ๓.๘ กิจกรรมด้านส่งเสริมการเกษตร สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตรโดยตรงหรือจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้านการเกษตรอย่างต่อเนื่อง และประสานความร่วมมือกับเกษตรกรอำเภอเพื่อส่งเสริมความรู้แก่เกษตรกร	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๕ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตรโดยตรง หรือจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม ด้านความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัดแจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. วิธีการติดตามและประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ส่วนการคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีผลกระทบ ดังนี้ (๑.๑) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน (๑.๒) กิจกรรมด้านงานพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๑. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๒. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน (๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ บางครั้งมีการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกไปเสร็จรับเงิน และเกิดความเสี่ยงจากการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ	กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานกองคลัง คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานจัดเก็บรายได้ ๓. งานพัสดุ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า การรับจ่ายเงิน, การจัดซื้อจัดจ้าง, การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

๒. การประเมินความเสี่ยง ๑.๑ กิจกรรมด้านการรับ – การเบิกจ่ายเงิน การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า ๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกเงินจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ ๑.๒ กิจกรรมด้านงานพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ๑.๓ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีความเสี่ยงสูง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจำเป็นต้องเก็บเงินไว้กับตัวเอง ซึ่ง โอกาสที่เงินจะสูญหายหรืออื่นๆ อาจเกิดขึ้นก่อนนำส่งคณะกรรมการนำฝากเงินได้ จึงต้องอาศัยจิตสำนึกและการปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบสูง	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน
--	--

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการรับ – การเบิกจ่ายเงิน ๑.๒ กิจกรรมด้านงานพัสดุ ๑.๓ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)	กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อให้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย แนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ๔.๓ มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้เกี่ยวข้องได้ทราบ ๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม	ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเตอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๕. วิธีการติดตามและประเมินผล ๕.๑ มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้าส่วนการคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรม ความคุมต่อไป	
--	--

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีผลกระทบ ดังนี้ (๑.๑) สภาพแวดล้อมภายใน การดำเนินงานโครงสร้างพื้นฐานที่ดำเนินงานในปีงบประมาณนั้น บางโครงการไม่สามารถดำเนินงานได้ เนื่องจากงบประมาณที่จัดสรรมาล่าช้า บางโครงการจึงไม่สามารถเสร็จในปีงบประมาณนั้นได้ และโครงการบางจุดไม่สามารถดำเนินงาน (๑.๒) สภาพแวดล้อมภายนอก การดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐาน บางครั้งโครงการที่จะดำเนินการในปีงบประมาณนั้น ไม่มีผู้รับเหมายื่นเอกสารขอรับงานจ้างจึงทำให้โครงการตกไป	<u>ผลการประเมิน</u> ส่วนโยธา ได้วิเคราะห์ระบบควบคุมภายในจาก คำสั่งแบ่งงานภายในตามภารกิจงานประจำตามอำนาจหน้าที่แล้วพบว่า “กิจกรรมการดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี” ยังมีจุดอ่อนความเสี่ยงเนื่องจากโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานที่บรรจุในงบประมาณรายจ่ายปี บางโครงการไม่สามารถดำเนินงานเนื่องจากไม่มีผู้รับเหมาเข้ามาดำเนินการ และรายได้จัดสรรจะเข้ามาช่วง ๓ เดือนหลังของงบประมาณนั้น จึงทำให้การดำเนินงานไม่แล้วเสร็จในปีงบประมาณนั้น
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. <u>กิจกรรมการดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี</u>	ความเสี่ยงคือ โครงการที่ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีไว้ไม่สามารถดำเนินการได้ทั้งหมด เพราะเกิดจากผู้รับเหมา

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม ๑. กิจกรรมการดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี	- มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสำรวจพื้นที่ในการดำเนินงานอย่างละเอียด - ชี้แจงประชาชนในการดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานของปีงบประมาณนั้น ในการดำเนินงานล่าช้าหรือสาเหตุที่ไม่สามารถดำเนินการได้
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - ใช้เครื่องมือ GPS ในการสำรวจพื้นที่ที่ดำเนินงาน และ Internet ในการหาข้อมูล	
๕. วิธีการติดตามและประเมินผล ปรับปรุงสอบทานและรายงานต่างๆเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และหัวหน้าส่วนราชการนั้น คอยดูแลและติดตามอย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีผลกระทบ ดังนี้ (๑.๑) สภาพแวดล้อมภายใน บุคลากรที่ปฏิบัติงานอยู่นั้นยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง และผู้ปฏิบัติที่เป็นข้าราชการมีเพียง ๑ ท่าน จึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาดได้ (๑.๒) สภาพแวดล้อมภายนอก การร่วมมือของผู้ปกครองและหน่วยงานอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับการศึกษา	<u>ผลการประเมิน</u> ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ระบบควบคุมภายในจาก คำสั่งแบ่งงานภายในตามภารกิจงานประจำตามอำนาจหน้าที่แล้ว พบว่า “กิจกรรมการบริหารงานด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” ยังมีจุดอ่อนความเสี่ยง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีบุคลากรไม่เพียงพอ เพราะเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานเป็น พนักงานจ้าง ซึ่งไม่มีความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการศึกษา ในส่วนข้าราชการมีจำนวน ๑ คน เท่านั้น
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. กิจกรรมการบริหารงานด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงคือ การปฏิบัติงานด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีกิจกรรมเพิ่มขึ้น และการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีเจ้าหน้าที่ที่เป็นนักวิชาการศึกษา และพนักงานจ้าง ซึ่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานในหน้าที่มีไม่เพียงพอ ความผิดพลาดจึงเกิดขึ้น	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม ๑. กิจกรรมการบริหารงานด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการอย่างถูกต้อง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	- สืบหาข้อมูลจากแหล่งอื่นที่เป็นประโยชน์จากระบบ Internet และระเบียบหนังสือสั่งการ
๕. วิธีการติดตามและประเมินผล	ปรับปรุงสอบทานและรายงานต่างๆเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และหัวหน้าส่วนราชการนั้น กอปรดูแลและติดตามอย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่มเป็นองค์กรขนาดกลาง โครงสร้างส่วนราชการประกอบด้วย ๔ ส่วนงาน ได้แก่ สำนักปลัด ส่วนการคลัง กองช่าง ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่จะต้องมีการควบคุมภายใน ๔ ส่วน ซึ่งกิจกรรมที่ได้วางแผนปรับปรุงตามแบบ ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม (สำนักปลัด)
๒. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (สำนักปลัด)
๓. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน (สำนักปลัด)
๔. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน (สำนักปลัด)
๕. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน (สำนักปลัด)
๖. กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน (สำนักปลัด)
๗. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล (สำนักปลัด)

- ๘. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (สำนักปลัด)
- ๙. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี (ส่วนการคลัง)
- ๑๐. กิจกรรมงานพัสดุ (ส่วนการคลัง)
- ๑๑. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ (ส่วนการคลัง)
- ๑๒. กิจกรรมการดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐาน (กองช่าง)
- ๑๓. กิจกรรมการบริหารงานด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายแดง จังสิตย์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

ชื่อหน่วยงาน ส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีผลกระทบ ดังนี้ (๑.๑) กิจกรรมด้านการรับ – การเบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน การลงลายมือชื่อผู้ตรวจรับงานจ้างไม่ครบ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย และฎีกาผู้เบิกไม่ลงลายมือชื่อให้ครบถ้วนก่อนเบิกจ่ายเงิน	ส่วนการคลัง ได้วิเคราะห์ระบบควบคุมภายในจาก คำสั่งแบ่งงานภายในตามภารกิจงานประจำตามอำนาจหน้าที่แล้ว พบว่า “กิจกรรมด้านการรับ – การเบิกจ่ายเงิน ยังต้องมีการดำเนินการติดตามอย่างสม่ำเสมอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. กิจกรรมด้านการรับ – การเบิกจ่ายเงิน ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง มีการติดตามลายมือชื่อในเอกสารโดยเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง	มีการดำเนินการระบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม มีการติดตามและควบคุม การปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่	การควบคุมมีคำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมาย หน้าที่ภายในกองคลังเพื่อบางแยกหน้าที่ในการปฏิบัติงานให้ ชัดเจน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงาน ทราบเพื่อให้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย แนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งาน ให้กับประชาชนและผู้เกี่ยวข้องได้ทราบ ๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกส่วน เพื่อ นำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม	ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม มีระดับการควบคุม ภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้า มาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการ ตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง
๕. วิธีการติดตามและประเมินผล ๕.๑ มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบ ทาน เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็น การประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้าส่วนการคลัง เพื่อหา ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรม ควบคุมต่อไป	

การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๕ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๑.๒ กิจกรรมด้านพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่า มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

๑.๓ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่า เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ซึ่งบางครั้งมีการลงพื้นที่จัดเก็บภาษี ผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกใบเสร็จรับเงิน และเกิดความเสี่ยงจากการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางวารุณี ดันประดับสิงห์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

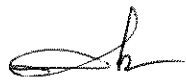
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าว การควบคุมภายในของ ส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ ผลการประเมินตามแบบ ติดตาม ปย.๓ กิจกรรมด้านการตรวจจัดพิมพ์เอกสารก่อนลงนาม มีการดำเนินการแล้วเสร็จ ไม่พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

ส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๒ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมี จุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการรับ – การเบิกจ่ายเงิน เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน การลงลายมือชื่อ ผู้ตรวจ รับงานจ้างไม่ครบจึงทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย และฎีกาผู้เบิกไม่ลงลายมือชื่อให้ครบถ้วนก่อนเบิกจ่ายเงิน

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน

(นางวารุณี ตันประดับสิงห์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

ชื่อหน่วยงาน ส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม

รายงานการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติ/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่ (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
๑.กิจกรรมด้านการรับ-กร เบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินของ หน่วยงานเป็นไปด้วยความ ถูกต้อง	- กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติตรวจสอบ เอกสารให้ครบถ้วน ก่อนทำการเบิก จ่ายเงิน	- หัวหน้าส่วน งานตรวจสอบ ความถูกต้องของ การจัดทำเอกสาร ของเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ	เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน การลงลายมือชื่อ ผู้ตรวจรับงานยังไม่ ครบ	เอกสารประกอบ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน การลงลายมือชื่อ ผู้ตรวจรับงานยังไม่ ครบ	๑. กำกับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ เอกสารให้ถูกต้อง ๒. หัวหน้าส่วนงาน ตรวจสอบความถูกต้องอีก ครั้งหนึ่ง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ / เจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชี หัวหน้า ส่วนการคลัง	

ชื่อผู้รายงาน

(นางวารุณี ตันประคับสิงห์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีผลกระทบ ดังนี้ (๑.๑) สภาพแวดล้อมภายใน บุคลากรที่ปฏิบัติงานอยู่นั้นยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง และผู้ปฏิบัติที่เป็นข้าราชการมีเพียง ๑ ท่าน จึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาดได้ (๑.๒) สภาพแวดล้อมภายนอก การร่วมมือของผู้ปกครองและหน่วยงานอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับการศึกษา	ผลการประเมิน ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ระบบควบคุมภายในจาก คำสั่งแบ่งงานภายในตามภารกิจงานประจำตามอำนาจหน้าที่แล้ว พบว่า “กิจกรรมการบริหารงานด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” ยังมีจุดอ่อนความเสี่ยง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีบุคลากรไม่เพียงพอ เพราะเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานเป็น พนักงานจ้าง ซึ่งไม่มีความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการศึกษา ในส่วนข้าราชการมีจำนวน ๑ คน เท่านั้น
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. กิจกรรมการบริหารงานด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงคือ การปฏิบัติงานด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีกิจกรรมเพิ่มขึ้น และการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีเจ้าหน้าที่ที่เป็นนักวิชาการศึกษา และพนักงานจ้าง ซึ่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานในหน้าที่มีไม่เพียงพอ ความผิดพลาดจึงเกิดขึ้น	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม ๑. กิจกรรมการบริหารงานด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการอย่างถูกต้อง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - สํารวจข้อมูลจากแหล่งอื่นที่เป็นประโยชน์จากระบบ Internet และระเบียบหนังสือสั่งการ	- สํารวจข้อมูลจากแหล่งอื่นที่เป็นประโยชน์จากระบบ Internet และระเบียบหนังสือสั่งการ
๕. วิธีการติดตามและประเมินผล	ปรับปรุงสอบทานและรายงานต่างๆเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และหัวหน้าส่วนราชการนั้น คอยดูแลและติดตามอย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ

สรุปผลการประเมิน

๑. กิจกรรมการบริหารงานด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมดังกล่าวยังมีจุดอ่อนที่ต้องควบคุม ดังนั้นจึงต้องมีการควบคุมในปัจุบันประมาณต่อไป

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นางสาวเอื้ออารี จำประไพ)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม

รายงานการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติ/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑.กิจกรรมการบริหารงาน ด้านการศึกษาของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อการบริหารงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ไม่เกิด ข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน มีมาตรฐานในเรื่องการ ส่งเสริมด้านการศึกษากับเด็ก ก่อนวัยเรียน	- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ที่ได้รับเงินจตุรจก อบต.หนองกระทุ่ม จึง มีการดำเนินการด้าน การเบิกจ่ายเอง ซึ่ง บุคลากรที่ปฏิบัติงานมี ไม่เพียงพอ	- ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบความ ถูกต้องในการ บริหารจัดการ ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	ความเสี่ยง เนื่องจากศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ ดำเนินการ เบิกจ่ายเอง ซึ่ง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไม่มีความรู้ความ ชำนาญ จึงทำให้ ข้อมูลเกิดการ ผิดพลาด	๑. มอบหมายแบ่งงานหน้าที่ บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กฯ ๒. หัวหน้าส่วนงาน ตรวจสอบ ควบคุมดูแลการ ปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ /เจ้าหน้าที่ ผู้เกี่ยวข้องฯ	

(ลงชื่อ).....

(นางสาวเออรีย์ ขำประไพ)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลรักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกอง

การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่.....๓๐.....เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ ๑.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายใน คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน ๑.๓ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การแบ่งฝักฝ่ายทางการเมือง ๑.๔ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่นการเปิด-ปิดเครื่อง	ผลการประเมิน สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๘ งาน คือ ๑)งานนโยบายและแผน ๒) งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน ๓) งานธุรการ ๔) งานบริหารงานบุคคล ๕) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖) งานนิติกร ๗) งานส่งเสริมการเกษตร ๘) งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๕ กิจกรรม ดังนี้ ๑. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม ๒. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน ๔. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๕. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน ๖. กิจกรรมด้านงานบริหารบุคคล ๗. กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน ๘. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร ๙. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
เครื่องปรับอากาศ, การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ๑.๕ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ พนักงาน,เจ้าหน้าที่ไม่ยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออกนอกเขตพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชา ทำให้ยากต่อการควบคุม ๑.๖ กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี,การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง, มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน ๑.๗ กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ กลุ่มอาชีพต่างๆ ที่ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชนไปแล้ว ไม่สามารถนำเงินมาชำระได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด ขาดการรวมกลุ่มอย่างจริงจัง เนื่องจากขาดความรักความสามัคคี ภาวะเศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลง อัตราค่าครองชีพสูงขึ้น มีผลกระทบต่อการชำระหนี้ของประชาชน ๑.๘ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร และปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ	และจากการติดตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปย.๓) พบว่าจุดอ่อนหรือความเสี่ยงเดิมที่บรรลุดัชนีประสิทธิผลของการควบคุม คือ กิจกรรมการด้านการจัดทำประชาคม, กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด, กิจกรรมการปกป้องเทิดทูนสถาบัน, กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน, กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน, กิจกรรมด้านงานบริหารบุคคล, กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน, กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร และกิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ซึ่งได้นำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๓) และติดตามรายงานในงวดปี ต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.๕ <u>กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นตำแหน่งที่กรอบอัตรากำลังว่างอยู่	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เกิดความเสี่ยงจากทัศนคติของประชาคมที่มีต่อการแสดงความคิดเห็นในการประชุมประชาคม คิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นและสมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความคิดเห็นในการจัดทำแผนพัฒนา และเข้าใจว่าเสนอ โครงการก็ยังไม่ได้ทำ ซึ่งประชาชนคิดว่าเสนอมาแล้วต้องได้ทันที ทำให้การเข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ความเสี่ยงเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้ อยากลอง ๒.๓ กิจกรรมการปกป้องที่ดินสถาบัน เกิดการแบ่งฝ่ายทางการเมือง เนื่องจากการเมืองระดับประเทศ ส่งผลต่อการเมืองระดับท้องถิ่น ๒.๔ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การปลูกต้นไม้ยังครอบคลุมไม่ครบทุกพื้นที่ และเจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการลดการใช้พลังงาน	การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒.๕ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน การใช้รถยนต์ส่วนกลางถือเป็นความเสี่ยงปานกลางที่อาจกระทบต่อการดำเนินงาน และการปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการ หากไม่มีการควบคุมก็อาจทำให้เกิดการสิ้นเปลืองพลังงานและงบประมาณได้ ๒.๖ กิจกรรมด้านงานบริหารบุคคล เกิดความเสี่ยงจากการบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำถึง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง และพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน ๒.๗ กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน เกิดความเสี่ยงจากการขาดการรวมกลุ่มอย่างจริงจัง เนื่องจากประชาชนขาดความสามัคคี ตลอดจนภาวะเศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลง อัตราค่าครองชีพที่สูงขึ้น มีผลกระทบต่อการชำระหนี้ของประชาชนล่าช้า ๒.๘ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร ประชาชนประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ ๒.๙ กิจกรรมการด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านโดยตรง จึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้าง เป็นต้น ๓.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา, กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น ๓.๓ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน จัดกิจกรรมปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์ และสร้างความสามัคคีของคนทุกกลุ่มในตำบล ๓.๔ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ตรวจสอบเส้นทางพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ตลอดจนสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ๓.๕ กิจกรรมการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน ๑. ออกคำสั่งเกี่ยวกับการใช้รถยนต์แต่ละประเภท ลงทะเบียนคุมเข้มไมล์รถยนต์ส่วนกลางทุกครั้งที่มีการใช้รถ และรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบเป็นประจำทุกเดือน	กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น บัญชีภายในมีการประชุมและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับบัญชีภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. แจ้งเวียนขอความร่วมมือทุกส่วนเขียนขออนุญาตก่อนเดินทางไปราชการเป็นลายลักษณ์อักษร หากไม่ให้ความร่วมมือเห็นควรแจ้งผู้บริหารทราบและพิจารณาดำเนินการตามความเหมาะสม ๓.๖ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน ๓.๗ กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน ส่งเสริมการฝึกอบรมอาชีพให้ประชาชนสามารถนำเงินที่กู้ยืมไปใช้สร้างรายได้เพิ่ม ตลอดจนประชุมชี้แจงและใช้แบบสอบถามการนำเงินไปใช้ให้เกิดประโยชน์และตรงตามวัตถุประสงค์ ๓.๘ กิจกรรมด้านส่งเสริมการเกษตร สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตรโดยตรงหรือจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้านการเกษตรอย่างต่อเนื่อง และประสานความร่วมมือกับเกษตรกรอำเภอเพื่อส่งเสริมความรู้แก่เกษตรกร	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.๕ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร โดยตรงหรือจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมด้านความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักงานปลัดแจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมมากขึ้น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. วิธีการติดตามและประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๕ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม ประชาชนเข้าร่วมการประชาคมหมู่บ้านน้อยมาก เพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปี เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด เนื่องจากประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนาสามปี และทัศนคติของประชาชนที่คิดว่าเป็นหน้าที่ของสมาชิกสภา อบต.

๒. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

๓. กิจกรรมการปกป้องเกิดทุนสถาบัน เกิดการแบ่งฝ่ายทางการเมือง เนื่องจากการเมืองระดับประเทศ ส่งผลต่อการเมืองระดับท้องถิ่น

๔. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน มีการปลูกต้นไม้ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่นการเปิด-ปิดแอร์, การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

๕. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล พนักงาน เจ้าหน้าที่ไม่ให้ความร่วมมือยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออกนอกเขตพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชา ทำให้ยากต่อการควบคุม

๖. กิจกรรมด้านงานบริหารบุคคล การแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ซึ่งเกี่ยวเนื่องต่อการค่าใช้จ่ายไม่เกินร้อยละ ๔๐ การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ขาดขบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๗. กิจกรรมด้านงานเศรษฐกิจชุมชน มีลูกหนี้ค้างชำระเงิน การส่งใช้เงินของชุมชนไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด

๘. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ

๙. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง ทำให้งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเกิดความล่าช้า

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง

ชื่อผู้รายงาน.....  ผู้รายงาน

(นางสาวภรณ์ธมณพรรณ จังสติดิษฐ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม
 รายงานการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติ/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
๑.กิจกรรมด้านการจัดทำ ประชาคม วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม คิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหา ในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	๑. ประชาสัมพันธ์ผ่าน ผ่านที่ประชุม ประจำเดือน, หนังสือราชการให้ ประชาชนทราบ และเข้าร่วม กิจกรรมทุกครั้ง	๑. เปรียบเทียบ จำนวนผู้เข้าร่วม ประชุมกับจำนวน ประชากรในแต่ละ หมู่บ้านทั้งหมด ๒. บันทึกรายงาน การประชุมที่ระบุ รายชื่อผู้เข้าร่วม ประชุมแต่ละ หมู่บ้าน	๑. ประชาชนเข้าร่วม การประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาสามปี น้อยมากเมื่อ เปรียบเทียบกับ สัดส่วนของ ประชากร/ครัวเรือน ทั้งหมด	๑. ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมีส่วน ร่วมในการวางแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๒. ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนด กฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้า ร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิด ผลเสียอย่างไร	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ /หัวหน้าสำนัก ปลัด,เจ้าหน้าที่ วิเคราะห์นโยบาย และแผน	ใช้แบบสอบถามเป็น เครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลเปรียบเทียบกับ สัดส่วนผู้เข้าร่วม ประชุมประชาคมกับ ครัวเรือนทั้งหมดในแต่ ละหมู่บ้าน

กระบวนการปฏิบัติ/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
๒.กิจกรรมการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการเผยแพร่ ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	๑. จัดกิจกรรมการให้ ความรู้เกี่ยวกับโทษ และพิษภัยของยาเสพติด แก่ประชาชนและ เจ้าหน้าที่ของ อบต. ๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง ชุดปฏิบัติงานเฝ้าระวัง ภัยยาเสพติดและการ โครงการในพื้นที่ ๓. ส่งเสริมกิจกรรม เด็กและเยาวชน ด้าน กีฬาอย่างต่อเนื่อง	๑. มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง	๑. มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการ แจ้งเบาะแสผู้ค้า ยาเสพติด	๑. จัดกิจกรรมการให้ความรู้ แก่บุคลากร และประชาชน ทั่วไป ๒. จัดส่งผู้ติดตามเสพยาเสพติด เข้ารับการบำบัดโดย งบประมาณที่ได้รับจัดสรร ให้ดำเนินการดำเนินโดยตรง ๓. จัดเจ้าหน้าที่ผู้นำชุมชน เฝ้าระวังภัยยาเสพติดในพื้นที่ ๔. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้ เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา เป็นต้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ / หัวหน้าสำนัก ปลัด, เจ้าหน้าที่ ป้องกันฯ	ปรับปรุงการใช้แบบ สอบถามเป็นเครื่องมือ ในการแจ้งเบาะแส พร้อมทั้งประสานผู้นำ ร่วมเป็นหูเป็นตาโดย แจ้งผ่าน อบต. หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีลับ

กระบวนการปฏิบัติ/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
๓. <u>กิจกรรมปกป้องเทิดทูน สถาบัน</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เทิดทูนสถาบัน พระมหากษัตริย์ และสร้าง ความสามัคคีแก่ประชาชนใน ตำบล	๑. จัดกิจกรรมวันพ่อ, ร่วมงานปกป้อง สถาบันในกิจกรรม ของจังหวัด	๑. มีการส่งเสริม กิจกรรมสร้าง สามัคคี แต่ยัง ไม่ ครอบคลุม ชัดเจน	๑. ความขัดแย้งทาง การเมือง	๑. จัดกิจกรรมปกป้อง สถาบันพระมหากษัตริย์ ๒. จัดกิจกรรมที่สร้างความ สามัคคีของคนทุกกลุ่มใน ตำบล	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ /ผู้บริหารท้องถิ่น , ปลัด อบต.	เนื่องจากเป็นกิจกรรม ต่อเนื่อง ซึ่งต้องมีการ กำหนดแผนการ ปรับปรุงการให้บรรลุ วัตถุประสงค์เป็น ประจำปี

กระบวนการปฏิบัติ/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
๔. กิจกรรมการลดปัญหา ภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ เพื่อให้พื้นที่ตำบลหนอง กระทุ่มมีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์เกิดผลดีต่อ สุขภาพของคนในตำบล	๑. รณรงค์ปลูกต้นไม้ ตามโครงการปลูก ต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียว ลดภาวะโลกร้อน ๒. จัดทำโครงการคัด แยกขยะในครัวเรือน ๓. มีมาตรการลดใช้ พลังงานในสำนักงาน	๑. สอบถามความ คิดเห็นจาก ประชาชน ๒. ประเมินผลจาก ค่าใช้จ่ายด้านการ ใช้พลังงาน เปรียบเทียบกับที่ ผ่านมา	๑. มีการปลูกต้นไม้ แต่ยังไม่ครอบคลุม ทุกพื้นที่/เส้นทาง ภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด จิตสำนึกในการร่วม ลดการใช้พลังงาน เช่น การปิด-เปิดแอร์, การใช้น้ำมัน	๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือ พื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะปลูก ต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ๒. สร้างความตระหนักใน การลดใช้พลังงานกับ เจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ / หัวหน้าสำนัก ปลัด, นักพัฒนา ชุมชน	

กระบวนการปฏิบัติ/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
๕. กิจกรรมด้านการใช้ รถยนต์ของหน่วยงาน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เกิดความถูกต้องตาม ระเบียบในการใช้รถยนต์ของ หน่วยงาน	๑. ออกคำสั่งเกี่ยวกับ การใช้รถยนต์แต่ละ ประเภทพร้อมระบุ วินัยการใช้รถยนต์ให้ ชัดเจน ๒. กระตุ้นเตือนให้ เจ้าหน้าที่ที่ใช้รถยนต์ ส่วนกลางควบคุมเพิ่ม “ไม่ก่อนรถออกและ รายงานการควบคุมใน บันทึกให้หัวหน้า สำนักปลัดทราบ	๑. มีการติดตาม ผลการควบคุม อย่างต่อเนื่องเป็น ประจำทุกเดือน	๑. พนักงาน เจ้าหน้าที่ไม่ยื่นขอ อนุมัติก่อนใช้รถยนต์ ออกนอกเขตพื้นที่ต่อ ผู้บังคับบัญชาทำให้ ยากต่อการควบคุม	๑. เจ้าหน้าที่ที่ใช้รถยนต์ ส่วนกลางลงทะเบียนเพิ่มเติม ในรถยนต์ส่วนกลางทุกครั้ง ที่มีการใช้รถ และรายงาน ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ทราบเป็นประจำทุกเดือน ๒. แจ้งเวียนขอความร่วมมือ ทุกส่วนเขียนขออนุญาตก่อน ใช้รถยนต์ส่วนกลางเป็นลาย ลักษณ์อักษร หากไม่ให้ความ ร่วมมือเห็นควรแจ้งผู้บริหาร ทราบและพิจารณา ดำเนินการตามความ เหมาะสม	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ / หัวหน้าสำนัก ปลัด	

กระบวนการปฏิบัติ/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินผล วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
๖. กิจกรรมด้านเศรษฐกิจ ชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีคุณภาพ ชีวิตที่ดีขึ้น	๑. มีสัญญาเงิน ระหว่างองค์การ บริหารส่วนตำบล หนองกระทุ่มกับกลุ่ม ๒. มีดอกเบี้ยไปตาม ระยะเวลาที่เกิน กำหนดส่งใช้เงินยืม ๓. มีหนังสือให้นำส่ง เงินก่อนครบกำหนด ชำระ	๑. มีการปฏิบัติ ตามมาตรการ ควบคุมที่กำหนด ๒. มีแบบสอบ ทานการส่งใช้เงิน ยืม	๑. มีลูกหนี้ค้างชำระ เงินการส่งใช้เงินของ ชุมชนไม่ตรงตาม ระยะเวลาที่กำหนด	๑. ส่งเสริมการฝึกอบรม อาชีพให้ประชาชนสามารถ นำเงินที่กู้ยืมไปใช้สร้าง รายได้ ๒. ประชุมชี้แจง และใช้ แบบสอบถามตรวจสอบการ นำเงินไปใช้ให้เกิดประโยชน์ และตรงตามวัตถุประสงค์	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ / ปลัด อบต, หัวหน้าสำนัก ปลัด	

กระบวนการปฏิบัติ/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัดผลกระทบของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
๗. กิจกรรมด้านงาน บริหารงานบุคคล วัดผลกระทบ เพื่อให้การบริหารงาน บุคคลเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพเหมาะสมกับ โครงสร้างของ อบต. และเกิด ประสิทธิผลในการให้บริการ ประชาชนมากยิ่งขึ้น	๑. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในส่วนกับจัดแบ่ง หน้าที่ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ ๓. มีพนักงานจ้าง ปฏิบัติหน้าที่ที่แทน ตำแหน่งพนักงานส่วน ตำบลที่ว่างแต่ยังขาด ทักษะ ความ รับผิดชอบ โดยตรง	๑. การควบคุมที่มี ยังไม่ครอบคลุม ๒. มีการปฏิบัติ ตามมาตรการ ควบคุมที่กำหนด ๓. มีการควบคุม กำกับดูแลจาก หัวหน้า หน่วยงาน	๑. การบรรจุแต่งตั้ง ไม่เข้าไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. การพัฒนา พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงาน ยังไม่เหมาะสมและ ขาดความต่อเนื่อง ๓. ขาดกระบวนการ สร้างขวัญและ กำลังใจในการ ปฏิบัติงาน ๔. มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ ทำให้ขาดความ ต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน	๑. ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้เหมาะสมกับ งบประมาณ ปริมาณงานหรือ ภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ซึ่งรับการ อบรมงานในหน้าที่และงาน ที่ได้รับมอบหมายอย่าง สม่ำเสมอ ๓. ส่งเสริมขวัญและกำลังใจ จากการประเมินผลการ ปฏิบัติงานทั้งด้าน ประสิทธิภาพผลงาน ๔. ส่งเสริมกระบวนการ สร้างวัฒนธรรมองค์กร ภายในร่วมกันเพื่อสร้างความ เข้าใจอันดีต่อกัน	(๖)	(๗)

กระบวนการปฏิบัติ/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
๘. กิจกรรมด้านส่งเสริม การเกษตร <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนส่วนใหญ่ ในพื้นที่ที่ประกอบอาชีพ เกษตรกรรม ได้รับความรู้ใน การบริหารจัดการด้าน การเกษตรอย่างถูกต้อง เหมาะสม และมีรายได้จาก ผลผลิตทางการเกษตรเพิ่มขึ้น	มีการมอบหมายงาน ให้นักพัฒนาชุมชน รับผิดชอบงานด้าน การเกษตร	มีการติดตาม ประเมินผลการ ควบคุม แต่ยังไม่ ครบคลุม	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ด้าน การเกษตร ๒. ประชาชน ประสบปัญหาด้าน การเกษตร จากภัย ธรรมชาติ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้าร่วมการอบรมเพิ่มเติม ความรู้ด้านการเกษตรอย่าง ต่อเนื่อง ๒. ประสานความร่วมมือกับ เกษตรอำเภอเพื่อส่งเสริม ความรู้แก่เกษตรกร	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ / ปลัด อบต., หัวหน้าสำนัก ปลัด	

กระบวนการปฏิบัติ/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินผล วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
๕. กิจกรรมด้านงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยมี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	มีการมอบหมาย เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	มีการติดตาม ประเมินผลการ ควบคุม แต่ยังไม่ ครอบคลุม	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้าน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	๑. สรรหาเจ้าหน้าที่เพื่อ ปฏิบัติงาน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม ความรู้ด้านป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ / หัวหน้าสำนัก ปลัด	

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวกรณัธมพรพรหม จังสิดิษฐ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม

ที่ สท ๗๒๙๐๑.๑/ ๑ ๘ ๗

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

เรื่อง การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๖๐

เรียน หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน/กอง

ด้วยขอส่งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่มที่ ๑๙๓/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม ให้สำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ (๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐) เรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ และให้รายงานผลการดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนด หากมีปัญหาข้อขัดข้องมีอาจดำเนินการได้ ให้ชี้แจงเหตุผล ปัญหาข้อขัดข้องดังกล่าว ก่อนระยะเวลาจัดส่งรายงาน เพื่อจะได้พิจารณาปรับปรุงแก้ไขต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายแดง จังสิตถ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระทุ่ม