

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (สำนึกปลัด) ๑.๑) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษาการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น ๑.๒) กิจกรรมด้านงานกฎหมาย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้ ๑.๓) กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ,การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง, ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน, มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน ๑.๔) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ	ผลการประเมิน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๕ กิจกรรม ดังนี้ ๑.กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา ๒.กิจกรรมด้านงานกฎหมาย ๓.กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล ๔.กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๕.กิจกรรมด้านงานสารบรรณ และจากการติดตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการการควบคุมภายใน พบว่าจุดอ่อนหรือความเสี่ยงเดิมที่ที่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน, ด้านกฎหมายและคดี , ด้านงานบริหารงานบุคคล ,ด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ,งานสารบรรณ จึงต้องมีการปรับปรุงซึ่งสามารถควบคุมความเสี่ยงได้ กองคลัง -กำลังสรรหาบุคลากร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๕) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น กองคลัง ๑.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนขออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการมีเวลาที่จำกัด มีปริมาณเอกสารหลักฐานใช้ประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินจำนวนมาก ๒) บุคลากรมีไม่เพียงพอ ๓) มีการเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการทำให้การตรวจเอกสารต้องใช้เวลานาน ๑.๒ กิจกรรมการควบคุมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากสถานที่จัดเก็บไม่เพียงพอ กองช่าง ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - ฝ่ายบริหารมีแนวคิด ทศนคติและวิธีปฏิบัติงานที่ดีที่นำมาใช้ในการบริหารหน่วยงานให้เป็นองค์กรที่ประสบผลสำเร็จในด้านการดำเนินงาน โดยมีการวางแผนการปฏิบัติงานที่ดี การปฏิบัติงานตามแบบแผนและติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตลอดจนใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management) โดยได้กำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนา วัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร พร้อมทั้งกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จการดำเนินงานที่ชัดเจน สามารถตรวจสอบได้	กองช่าง กองช่าง อบต. นครชุม ได้ทำการประเมินผลองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่าสภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมของกองช่าง อบต. นครชุม มีความเหมาะสม อันประกอบด้วย ความซื่อสัตย์และจริยธรรมของผู้บริหารและบุคลากรในหน่วยงาน โครงสร้างองค์กร นโยบายและวิธีบริหารงานของผู้บริหารรูปแบบการทำงานของคณะผู้บริหารและบุคลากรในหน่วยงาน การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสม รวมไปถึงการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรอย่างต่อเนื่องและเหมาะสมโดยได้แบ่งโครงสร้างงานออกเป็น ๔ งาน ดังนี้ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งาน พ.ร.บ. และควบคุมอาคาร ๓. งานประสานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีองค์ประกอบที่ต้องปรับปรุง คือ - ทักษะ ทศนคติ ความรู้ ความสามารถ ของบุคลากรบางรายยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน จึงควรมีการจัดฝึกอบรมหรือส่งไปเข้ารับการฝึกอบรมศึกษาดูงาน เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถให้เหมาะสมต่อการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น - ในขั้นตอนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร เนื่องจากสภาพแวดล้อมมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา จึงควรติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ - การรับผิดชอบงานที่นอกเหนือจากงานในหน้าที่ ทำให้พนักงานต้องรับผิดชอบงานหลายอย่าง จึงอาจ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมโดยประกาศจริยธรรมของข้าราชการ เพื่อเป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการที่สร้างความโปร่งใส มีมาตรฐานในการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและเป็นสากลซึ่งข้าราชการทุกคนพึงยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติควบคู่ไปกับระเบียบและกฎข้อบังคับอื่นๆ อย่างทั่วถึงและมีประสิทธิภาพ และแจ้งเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร - มีการกำหนดทักษะ ความรู้และความสามารถของบุคลากร ที่ปฏิบัติงานในองค์กร ให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบล เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับอัตราตำแหน่งและมาตรฐานของตำแหน่ง กำหนดแนวทางการพัฒนาพนักงานส่วนตำบลโดยการจัดทำแผนแม่บทการพัฒนาพนักงานส่วนตำบล เพื่อเพิ่มพูนความรู้ทักษะ ทักษะคนดี อันจะทำให้การปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานส่วนตำบลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ด้วยการปฐมนิเทศ การฝึกอบรม การศึกษาหรือดูงาน การประชุมเชิงปฏิบัติการ เป็นต้นและนอกจากนี้ยังมีการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงานและมีการระบอบอย่างชัดเจนในส่วน of พนักงานมีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ๑.๔ โครงสร้างองค์กร - กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม มีการจัดทำโครงสร้างการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๒) เพื่อให้เกิดการบังคับบัญชาที่ชัดเจน เหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน โดยคำนึงถึงความรู้ความสามารถของบุคลากร ทำให้ผู้บริหาร สามารถวางแผน สั่งการ และควบคุมการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ บ่งบอกให้เห็นถึงกรอบการทำงานของแต่ละกิจกรรมที่จะทำการ	ส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้าและเกิดการผิดพลาดได้ - การติดตามประเมินตรวจสอบการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ไม่ค่อยเกิดประสิทธิผล เนื่องจากไม่มีความรู้ด้านการควบคุมภายในที่ถูกต้อง กองการศึกษาฯ กองการศึกษา ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ สภาพแวดล้อมควบคุมภายในของกองการศึกษา ช่วยทำให้การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพดี และมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน แต่พบความเสี่ยงในการกิจที่ ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการจัดทำแผนการศึกษาโดยอบต. ได้ดำเนินการ คือ ๑. ให้ครูผู้ดูแลเด็กดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาให้แล้วเสร็จ และสามารถนำมาใช้ในการเรียนการปฏิบัติงานได้จริง ๒. ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด.

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรอย่างถูกต้อง เหมาะสมและตามความจำเป็นในการดำเนินการให้บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ โดยจัดทำคำสั่ง ที่ ๓๕๔/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๐ เรื่องการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างภายในกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร - มีการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติ ในส่วนที่เกี่ยวกับการคัดเลือก ฝึกอบรม การเลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง การประเมินผลการปฏิบัติงาน สำหรับพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างที่มีการพิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรมด้วย และมีการกำหนดมาตรฐาน การบริหารงานบุคคล มีข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษาและประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และการมีจริยธรรม มีการเผยแพร่แนวทางหรือหลักเกณฑ์ด้านทรัพยากรบุคคล ให้บุคลากรรับทราบโดยละเอียด รวมทั้งมีการพัฒนาให้ความรู้แก่บุคลากรอย่างต่อเนื่อง ๑.๗ กลไกการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน - มีคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม ตามคำสั่งที่ ๓๕๔/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๐ ตามระเบียบฯ ข้อ ๖	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กองการศึกษา บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายในผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ รูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบให้แก่บุคลากรในแต่ละตำแหน่งอย่างเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ โดยกำหนดแนวทางที่พึงปฏิบัติไว้ ชัดเจนมีนโยบายและระบบการบริหารงานที่ชัดเจนมีการแบ่งคำสั่งในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ของกองการศึกษา สร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ในนโยบายกฎหมายระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องกันอย่างเหมาะสม มีการระบุปัจจัยเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของงาน/กิจกรรมมี การวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อพิจารณาผลกระทบจากความเสี่ยงและบริหารความเสี่ยงในช่วงที่มีการเปลี่ยนแปลงและจัดการความเสี่ยงด้วยวิธีที่เหมาะสม และมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น พร้อมทั้งกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง การปรับปรุงการควบคุมความเสี่ยง รวมถึงการติดตามและประเมินผลในแต่ละกิจกรรมตามแบบ ปย. ๒	สำนักปลัด การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง กองคลัง -มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง -อยู่ระหว่างสรรหาบุคลากร -ออกคำสั่งให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกจ่ายตรวจสอบฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงิน กองช่าง กองช่าง อบต. นครชุม ได้ทำการประเมินผลองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	พบว่าสภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมของกองช่าง อบต. นครชุม มีความเหมาะสม อันประกอบด้วย ความซื่อสัตย์และจริยธรรมของผู้บริหารและบุคลากรในหน่วยงาน โครงสร้างองค์กร นโยบายและวิธีบริหารงานของผู้บริหารรูปแบบการทำงานของคณะผู้บริหารและบุคลากรในหน่วยงาน การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสม รวมไปถึงมีการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรอย่างต่อเนื่องและเหมาะสมโดยได้แบ่งโครงสร้างงานออกเป็น ๔ งาน ดังนี้ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งาน พ.ร.บ. และควบคุมอาคาร ๓. งานประสานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีองค์ประกอบที่ต้องปรับปรุง คือ - ทักษะ ทศนคติ ความรู้ ความสามารถ ของบุคลากรบางรายยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน จึงควรมีการจัดฝึกอบรมหรือส่งไปเข้ารับการฝึกอบรมศึกษาดูงาน เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถให้เหมาะสมต่อการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น - ในขั้นตอนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร เนื่องจากสภาพแวดล้อมมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา จึงควรติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ - การรับผิดชอบงานที่นอกเหนือจากงานในหน้าที่ ทำให้พนักงานต้องรับผิดชอบงานหลายอย่าง จึงอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้าและเกิดการผิดพลาดได้ - การติดตามประเมินตรวจสอบการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ไม่ค่อยเกิดประสิทธิผล เนื่องจากไม่มีความรู้ด้านการควบคุมภายในที่ถูกต้อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีมาตรการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานของกองช่างให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง แล้ว รวมทั้งมีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ ซึ่งกิจกรรมเพื่อการควบคุม จะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ได้แต่จะประสบผลสำเร็จหรือไม่ขึ้นอยู่กับปัจจัยอื่นๆ ที่มีผลกระทบต่อการทำงานด้วย	กองการศึกษา กองการศึกษา มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการประเมินพบจุดอ่อน คือ การดำเนินการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังอยู่ในขั้นตอนการจัดทำแผนและยังไม่สามารถนำมาใช้ในการเรียนการปฏิบัติงานได้จริง สำนักปลัด มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร หัวหน้าสำนักงานปลัดและเจ้าหน้าที่พัสดุกิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อยแยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรับทราบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ และมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง กองช่าง ในภาพรวม กิจกรรมการควบคุมมีความเหมาะสมและเพียงพอ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารและมีประสิทธิผลพอสมควร อย่างไรก็ตามในกิจกรรมที่ยังมีความเสี่ยงอยู่ ก็ยังคงต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม ดังนี้ ๑. กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร งานก่อสร้างปรับปรุงการควบคุมโดย ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาขีดความสามารถในการปฏิบัติงาน ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอย่างละเอียดและรัดกุม ก่อนการดำเนินโครงการควรได้รับการอนุญาตจาก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	ผู้รับผิดชอบในที่ดินที่จะก่อสร้างนั้นๆก่อน ๒. กิจกรรมพัฒนาบุคลากรเจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงาน พ.ร.บ. และควบคุมอาคาร ปรับปรุงการควบคุมโดย ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจกฎหมายเกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคารฯ และปฏิบัติตามกฎหมายต่อไป ๓. กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้าและถนน ปรับปรุงควบคุมโดย ปรับปรุงซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะและถนนที่มีอยู่ให้สามารถใช้การได้ดี ๔. กิจกรรมงานระบบประปา ปรับปรุงควบคุมโดย องค์การบริหารส่วนตำบลนครชุมจัดหาน้ำไปแจกจ่ายให้ประชาชนเพื่อบรรเทาความเดือดร้อน และขอรับการสนับสนุนงบประมาณในการก่อสร้างเกี่ยวกับแหล่งน้ำจากหน่วยงานอื่น ๕. กิจกรรมพัฒนาบุคลากรเจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานผังเมือง ปรับปรุงควบคุมโดย ดำเนินการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับเรื่อง การใช้ผังเมืองรวมจังหวัดและให้ความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคารกับประชาชนในพื้นที่ จัดส่งให้เจ้าหน้าที่ไปอบรมและเพิ่มเติมความรู้อยู่เสมอ กองการศึกษาฯ ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร ในกองการศึกษาฯ พบว่ากิจกรรมการควบคุม คือ การจัดทำแผนการศึกษา กำหนดกิจกรรมควบคุม ดังนี้ - ให้ครูผู้ดูแลเด็กของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาให้แล้วเสร็จ และสามารถนำมาใช้ในการเรียนการปฏิบัติงานได้จริง - ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด.

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสม ต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกเพียงพอ เชื่อถือได้และ ทันการณ์ รวมทั้งมีการดำเนินงานและปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการดำเนินกิจกรรมอย่างมีประสิทธิภาพ ๕. วิธีการติดตามประเมินผล หน่วยงานมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่งปีเป็นครั้งคราวกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาตอบสนองและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของอบต. นครชุม มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของอบต. นครชุม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น



ชื่อผู้รายงาน.....

(นายสุรินทร์โรจน์ ศรีสังข์)

ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๐