



รายงาน

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
ประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๓

ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

โดย

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
อำเภอโนนคูณจังหวัดศรีสะเกษ

คำนำ

ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ “การควบคุมภายใน” หมายความว่ากระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงมีวัตถุประสงค์ในการสำรวจระบบการควบคุมภายใน “เดิม” ข้อมูลทั่วไปของหน่วยงานเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมภายใน (รู้เรา) และสภาพแวดล้อมภายนอก (รู้เขา) ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติการกิจและนโยบายที่สำคัญซึ่งสนับสนุนทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จหรือมีปัญหาอุปสรรคทำให้การบริหารไม่บรรลุวัตถุประสงค์และใช้เป็นฐานข้อมูลติดตามวิเคราะห์ประเมินผลระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อนึ่งการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงในช่วงปีที่ผ่านมาเน้นยังขาดความสมบูรณ์และการตรวจติดตามที่เด็ดขาดประกอบกับเจ้าหน้าที่ผู้ดำเนินการแทนเป็นเพียงพนักงานจ้างตามภารกิจไม่ใช่ผู้เชี่ยวชาญรับผิดชอบโดยตรงในด้านนี้จึงทำให้กระบวนการประเมินผลการควบคุมภายในและการปฏิบัติตามแนวทางแก้ไขปัญหามีความล่าช้าไม่ประสบผลสำเร็จเท่าที่ควร

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
ระดับหน่วยงานย่อยสำนัก/ส่วน	ค
สำนักงานปลัด	
-แบบปก.๔	
-แบบปก.๕	
ส่วนการคลัง	
-แบบปก.๔	
-แบบปก.๕	
กองช่าง	
-แบบปก.๔	
-แบบปก.๕	
ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	
-แบบปก.๔	
-แบบปก.๕	
ระดับองค์กร	
-แบบปก.๑	

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การกรอกข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่นในระบบสารสนเทศมีการเปลี่ยนแปลงและปรับปรุงระบบบ่อย ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ความเสี่ยง การกรอกข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่นในระบบสารสนเทศมีการเปลี่ยนแปลงและปรับปรุงระบบบ่อย ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องหรือรับผิดชอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เข้ารับการประชุมหรืออบรมเพื่อให้ทราบแนวทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการกรอกข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่นในระบบสารสนเทศ ๒. จัดทำหนังสือกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องในการกรอกข้อมูล ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น -มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการตามแนวทางที่ได้รับการฝึกอบรม - จัดให้มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้เห็นถึงความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ประชาชนได้ทราบทิศทางการพัฒนาและการมีส่วนร่วมในการเสนอแนะข้อคิดเห็นเพิ่มเติม ๕. การติดตามการประเมินผล มอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานปลัดติดตามประเมินผลแล้วรายงานให้ ปลัด อบต.หนองกงทราบ	ผลการประเมิน กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น งานนโยบายและแผนสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ พบว่ามีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยดำเนินการ ดังนี้ ๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องหรือรับผิดชอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เข้ารับการประชุมหรืออบรมเพื่อให้ทราบแนวทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการกรอกข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่นในระบบสารสนเทศ ๒. จัดทำหนังสือกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องในการกรอกข้อมูล

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล การจัดทำแผนอัตรากำลังสามปี มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากพนักงานส่วนตำบลมีการโยก ย้าย สับเปลี่ยนบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน และระเบียบ หลักเกณฑ์ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ความเสี่ยง การทำงานขององค์กรมีความล่าช้า ความความต่อเนื่อง เนื่องจากบุคลากร โยก ย้าย อยู่ตลอด และระเบียบ หลักเกณฑ์ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑. เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง ได้จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนอัตรากำลังสามปีเข้ารับการอบรมในหลักสูตรเพื่อให้ทราบแนวทางในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการการจัดทำแผนอัตรากำลังสามปี ๒. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมาย/แบ่งงาน อย่างชัดเจน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล -จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลังสามปีให้มีความชัดเจน และมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการตามแนวทางที่ได้รับการฝึกอบรม -จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับงานบริหารงานบุคคลให้กับเจ้าหน้าที่ได้ศึกษา ๕. การติดตามการประเมินผล มอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานปลัดติดตามประเมินผลแล้วรายงานให้ ปลัด อบต.หนองกุงทราบ	ผลการประเมิน กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล งานบริหารงานทั่วไปสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ พบว่ามีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยดำเนินการ ดังนี้ ๑. เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง ได้จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนอัตรากำลังสามปีเข้ารับการอบรมในหลักสูตรเพื่อให้ทราบแนวทางในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำแผนอัตรากำลังสามปี ๒. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมาย/แบ่งงาน อย่างชัดเจน

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ได้รับหนังสือช้า ทำให้การทำงานมีความล่าช้า ประกอบกับหากเป็นข้อสั่งการที่ต้องปฏิบัติ ไม่สามารถปฏิบัติได้ทันถ่วงที ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ความเสี่ยง การทำงานมีความล่าช้า ไม่สามารถปฏิบัติได้ทันถ่วงที ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานสารบรรณ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑. ประสานการปฏิบัติกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้นำชุมชน ทางกลุ่ม Line ๒. มีการลำดับความเร่งด่วนของหนังสือ ในการเสนอผู้บริหาร ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ๑.จัดทำคำสั่ง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ประสานการปฏิบัติและแจ้งเรื่องเพื่อประชาสัมพันธ์ ๕. การติดตามการประเมินผล มอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานปลัดติดตามประเมินผลแล้วรายงานให้ ปลัด อบต.หนองกุ้งทราบ	ผลการประเมิน กิจกรรมด้านงานสารบรรณ งานสารบรรณสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง ได้วิเคราะห์ผลการประเมินการควบคุมภายในแล้วพบความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยดำเนินการ ดังนี้ ๑. ประสานการปฏิบัติกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้นำชุมชน ทางกลุ่ม Line ๒. มีการลำดับความเร่งด่วนของหนังสือ ในการเสนอผู้บริหาร

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานนิติการ เป็นงานที่เกี่ยวข้องกับระเบียบ กฎหมาย ภายใต้การกำกับ แนะนำ ตรวจสอบ ความถูกต้องข้อร่างข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบล งานที่มีปัญหาเกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบัญญัติต่างๆ รวมทั้ง งานร้องเรียน/ร้องทุกข์ ของประชาชน รวมทั้งการดำเนินการทางวินัยของพนักงานส่วนตำบล ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานนิติการ ความเสี่ยง การบังคับใช้ ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ ข้อบัญญัติต่างๆ ให้เกิดผล ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานนิติการ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑. เมื่อเกิดข้อพิพาทขึ้น หรือมีการร้องเรียนในเรื่องต่างๆ ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริง ๒. มีการประชาสัมพันธ์กฎหมายเรื่องต่างๆ ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบ เพื่อเป็นองค์ความรู้เบื้องต้น ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านงานนิติการ ๑. มีการประชาสัมพันธ์กฎหมายเรื่องต่างๆ ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบ เพื่อเป็นองค์ความรู้เบื้องต้น ๕. การติดตามการประเมินผล มอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานปลัดติดตามประเมินผลแล้วรายงาน ๖. ปลัด อบต.หนองกงทราบ	ผลการประเมิน กิจกรรมด้านงานนิติการ งานนิติการสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง ได้วิเคราะห์ผลการประเมินการควบคุมภายในแล้วพบความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านงานนิติการ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยดำเนินการ ดังนี้ ๑. เมื่อเกิดข้อพิพาทขึ้น หรือมีการร้องเรียนในเรื่องต่างๆ ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริง ๒. มีการประชาสัมพันธ์กฎหมายเรื่องต่างๆ ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบ เพื่อเป็นองค์ความรู้เบื้องต้น

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ไม่สามารถคาดการณ์การเกิดภัยพิบัติต่างๆ ได้ล่วงหน้า ส่วนใหญ่เกิดจากวาตภัย และเจ้าหน้าที่ขาดทักษะและประสบการณ์ในการช่วยเหลือประชาชน ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นภารกิจที่ไม่อาจคาดการณ์การเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ ได้ล่วงหน้า และไม่สามารถช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั่วถึง ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ได้กำหนดการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ดังนี้ ๑. มีการดำเนินการการจัดทำแผนด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและแผนเฉพาะกิจภัยต่างๆ ๒. มีการให้ความช่วยเหลือด้านสาธารณภัยและมีการแจ้งและขอความอนุเคราะห์มา ๓. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่ด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อให้ทราบระเบียบข้อกฎหมายและแนวทางการปฏิบัติงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มอบหมายคำสั่งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้มีทักษะในการช่วยเหลือประชาชนและฝึกฝนประสบการณ์รวมทั้งมีแนวทางในการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. การติดตามการประเมินผล กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานปลัด รายงานผลให้ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงทราบ	ผลการประเมิน กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ พบว่า มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. มีการดำเนินการการจัดทำแผนด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและแผนเฉพาะกิจภัยต่างๆ ๒. มีการให้ความช่วยเหลือด้านสาธารณภัยและมีการแจ้งและขอความอนุเคราะห์มา ๓. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่ด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อให้ทราบระเบียบข้อกฎหมายและแนวทางการปฏิบัติงาน

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรขาดความรู้และความเข้าใจในระเบียบข้อกฎหมายและขั้นตอนกระบวนการปฏิบัติงานด้านการเกษตร ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร ความเสี่ยง ไม่เข้าใจในระเบียบข้อกฎหมายและขั้นตอนกระบวนการปฏิบัติงานในการทำงานด้านการเกษตร ทำให้การทำงานด้านเกษตรล่าช้าไม่สามารถพัฒนางานด้านการเกษตรได้เท่าที่ควร ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการทำงานด้านการเกษตรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรเพื่อให้เข้าใจในระเบียบข้อกฎหมายและทราบแนวทางในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการงานด้านการเกษตร ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านการเกษตรให้มีความชัดเจน และมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการตามแนวทางที่ได้รับการฝึกอบรม ๕. การติดตามการประเมินผล มอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานปลัดติดตามประเมินผลแล้วรายงานให้ ปลัด อบต.หนองกงทราบ	ผลการประเมิน กิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร งานด้านการเกษตรสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ พบว่ามีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยดำเนินการ ดังนี้ ๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับงานด้านการเกษตรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรเพื่อให้ทราบแนวทางในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานด้านการเกษตรและการติดตามประเมินผลงานด้านการเกษตร

สรุปผลการประเมิน

จากการประเมินสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง พบกิจกรรมที่จะต้องมีการบริหารความเสี่ยง ๘ งานด้วยกันทุกกิจกรรมมีการควบคุมที่เพียงพอและจะได้ปรับปรุงเพิ่มเติม ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายชัยวัฒน์ แผงมา)

นักพัฒนาชุมชน รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการสาธารณสุข ภารกิจงานด้านการสาธารณสุข เป็นภารกิจในการส่งเสริมสุขภาพป้องกัน และควบคุมโรค การดำเนินโครงการต่างๆ ขับเคลื่อนกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (สปสข.) ซึ่งไม่อาจคาดหมายการเกิดโรคต่างๆได้ล่วงหน้า การตรวจสอบสถานประกอบการ/ออกใบอนุญาตประกอบกิจการตามข้อบัญญัติและการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงการ การติดตามการแก้ไขปรับปรุงปัญหากรณีร้องเรียนจากการประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (ฟาร์มสุกร) ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการสาธารณสุข ความเสี่ยง ภารกิจงานสาธารณสุข เป็นภารกิจที่ไม่อาจคาดหมายการเกิดภัยเกี่ยวกับโรคติดต่อได้ล่วงหน้าขาดความรู้ ทักษะในการแก้ไขปัญหาการร้องเรียนจากกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ และขาดความรู้ในเรื่องการดำเนินการ ขับเคลื่อนกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (สปสข.) ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านการสาธารณสุข กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุข ๒. มีการแต่งตั้งคณะทำงาน เจ้าหน้าที่ตรวจสอบสถานที่ประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ด้านสาธารณสุขเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับเรื่องสาธารณสุขเพื่อให้ทราบระเบียบ ข้อกฎหมายและแนวทางการปฏิบัติงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านการสาธารณสุข มอบหมายคำสั่งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อที่จะได้ทราบเกี่ยวกับระเบียบข้อกฎหมายและแนวทางการปฏิบัติงานสาธารณสุขที่ชัดเจน ๕. การติดตามการประเมินผล มอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานปลัดติดตามประเมินผลแล้วรายงานให้ ปลัด อบต.หนองกงทราบ	ผลการประเมิน กิจกรรมด้านการสาธารณสุข งานสาธารณสุขสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ พบว่ามีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรมด้านการสาธารณสุข มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยดำเนินการ ดังนี้ ๑. มีการส่งหนังสือประชาสัมพันธ์การป้องกันและควบคุมโรค ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่สาธารณสุขเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับงานสาธารณสุขเพื่อให้ทราบแนวทางการปฏิบัติงาน ๓. การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นผู้ประสานการเฝ้าระวังภัยเกี่ยวกับงานสาธารณสุขและการแจ้งเตือนประชาชนเกี่ยวกับโรคต่างๆ ๔. การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นคณะทำงานตรวจสอบสถานที่ประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านสวัสดิการและสังคม กิจกรรมจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ กิจกรรมจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก กรณีผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตทั้งในหรือนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัดและญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้ผู้นำหรือสมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงหรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต อีกทั้งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆจากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ราชการเสียหาย ทั้งนี้ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง ยังไม่มีงานทะเบียนราษฎร จึงไม่สามารถตรวจสอบการดำรงชีพอยู่หรือการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพอยู่หรือการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ภายหลัง ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งต้องเรียกเงินคืน โดยต้องทำความเข้าใจกับผู้รับเบี้ยยังชีพหรือญาติในการเรียกเงินคืน ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อประสานกับสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงนั้น เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการตรวจสอบยืนยันการเสียชีวิตจริง เป็นเพียงข้อมูลดิบโดยการรับรองข้อมูลด้วยวาจา ซึ่งยังไม่มีมีการรับรองที่เป็นเอกสารหลักฐานของทางราชการจากทะเบียนราษฎรอำเภอ ประกอบกับจำนวนผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ มีจำนวนมากกว่า ๑,๕๐๐.- ราย จึงยากที่จะดำเนินการตรวจสอบได้ทุกเดือน ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ ความเสี่ยง ๑) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - กรณีผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิตทั้งในหรือนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัดและญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้ผู้นำหรือสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงหรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต อีกทั้งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆจากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่องส่งผลให้ราชการเสียหาย ซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตหรือการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ภายหลัง ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งต้องเรียกคืน โดย	ผลการประเมิน สำนักงานปลัด งานสวัสดิการ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง มีภารกิจหน้าที่เกี่ยวกับการส่งเสริมสังคมสงเคราะห์ การพัฒนาชุมชน การส่งเสริมสวัสดิการเด็กและเยาวชน งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรีและงานสาธารณะ การให้คำปรึกษา แนะนำหรือตรวจสอบเกี่ยวกับงานสวัสดิการสังคมและปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้อง จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่าความเสี่ยงจำนวน ๒ กิจกรรม คือ ๑) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรรรับบัตรคนพิการหมดอายุ ซึ่งจากการติดตาม พบว่ากิจกรรมทั้ง ๒ กิจกรรม มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานในปีถัดไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ต้องทำความเข้าใจกับผู้รับเบี้ยยังชีพหรือญาติในการเรียกเงินคืน ๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือเจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของบัตรตนเอง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ - ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอโนนคูณ ทุกเดือน ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งจะเป็นข้อมูลที่เป็นจริง ๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ - จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและรับรู้ข้อมูลข่าวสารทันเวลา สามารถตรวจสอบข้อมูลข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ พระราชบัญญัติต่างๆ ที่มีผลใช้บังคับในปัจจุบัน ๒) การประสานงานกับหน่วยงานนอก เช่น อปท. ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด ๓) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ในการกิจหน้าที่ของสำนักงานปลัด เช่น กรณีมีความขัดข้องเรื่องระเบียบ กฎหมาย ๕. การติดตามและประเมินผล ตรวจสอบกับข้อมูลทะเบียนราษฎรเกี่ยวกับการเสียชีวิตและการย้าย และใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด กิจกรรม ๑. ด้านการจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้บุคลากรที่จัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นทราบแนว ทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การกรอกข้อมูลแผนพัฒนา ท้องถิ่นในระบบสารสนเทศ ๒. เพื่อให้การกรอกข้อมูลใน ระบบสารสนเทศถูกต้อง ครบถ้วน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง หรือรับผิดชอบการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น เข้ารับ การประชุมหรืออบรมเพื่อให้ ทราบแนวทางการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับกรอกข้อมูล แผนพัฒนาท้องถิ่นในระบบ สารสนเทศ ๒. จัดทำหนังสือกำกับ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ ดำเนินการตรวจสอบความ ถูกต้องในการกรอกข้อมูล	การกรอกข้อมูล แผนพัฒนาท้องถิ่นใน ระบบสารสนเทศมีความ ล่าช้า	การกรอกข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่น ในระบบสารสนเทศมีความล่าช้าและ เนื่องจาก ระบบปรับปรุง เปลี่ยนแปลงบ่อย	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้อง หรือ รับผิดชอบการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น เข้า รับการประชุมหรือ อบรมเพื่อให้ทราบแนว ทางการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการกรอก ข้อมูล แผนพัฒนา ท้องถิ่น ใน ระบบ สารสนเทศ ๒. จัดทำหนังสือกำกับ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ให้ดำเนินการตรวจสอบ ความถูกต้องในการ กรอกข้อมูล	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ สำนักงานปลัด	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด กิจกรรม ๒. ด้านการบริหารงานบุคคล จัดทำแผนอัตรากำลังสามปี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้บุคลากรที่จัดทำ แผนอัตรากำลังสามปีมีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบข้อ กฎหมายที่เปลี่ยนแปลงบ่อย ๒. เพื่อลดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เมื่อ มีการโยกย้าย สับเปลี่ยน	๑. เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง ได้ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง กับการจัดทำแผนอัตรากำลัง สามปีเข้ารับการอบรมใน หลักสูตร เพื่อให้ทราบ แนวทางในการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการการจัดทำแผน อัตรากำลังสามปี ๒. มีการจัดทำคำสั่ง มอบหมาย/แบ่งงาน อย่าง ชัดเจน	๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่เข้าใจระเบียบข้อ กฎหมายที่เปลี่ยนแปลง ๒.มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนบ่อย	๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่เข้าใจ ระเบียบข้อกฎหมายที่เปลี่ยนแปลง ๒.ความล่าช้าในการปฏิบัติงาน ใน ตำแหน่งว่าที่มีการโยกย้าย สับเปลี่ยน เนื่องจากขาดบุคลากร ทำงาน การทำงานไม่มีความต่อเนื่อง	๑. เมื่อมีการ เปลี่ยนแปลง ได้จัดส่ง เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับ การจัดทำแผน อัตรากำลังสามปีเข้ารับ การอบรมในหลักสูตร เพื่อให้ทราบแนวทางใน การปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การการจัดทำแผน อัตรากำลังสามปี ๒. มีการจัดทำคำสั่ง มอบหมาย/แบ่งงาน อย่างชัดเจน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ สำนักงานปลัด	

รายงานการประเมินผลการทำงาน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด กิจกรรม ๓. ด้านงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ข้อมูลข่าวสาร ครบถ้วนและทันต่อเหตุการณ์ ๒. เพื่อลดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	๑. ประสานงานการปฏิบัติกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและ ผู้นำชุมชน ทางกลุ่ม Line ๒. มีการลำดับความเร่งด่วน ของหนังสือ ในการเสนอ ผู้บริหาร	๑. พื้นที่ขององค์การ บริหารส่วนตำบลหนองกุง อยู่ห่างจากตัวอำเภอ มากกว่า ๑๐ กิโลเมตร ๒. การได้รับหนังสือจาก หน่วยงานอื่น มีความ ล่าช้า หนังสือที่มีความ เร่งด่วน มีการตอบกลับช้า กว่าปกติ	การทำงานมีความล่าช้า ไม่สามารถ ปฏิบัติได้ทันถึงที่	๑. ประสานงานการปฏิบัติ กับ หน่วยงาน ที่ เกี่ยวข้องและผู้นำ ชุมชน ทางกลุ่ม Line ๒. มีการลำดับความ เร่งด่วนของหนังสือ ใน การเสนอผู้บริหาร	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ สำนักงานปลัด	

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด กิจกรรม ๔.ด้านงานนิติการ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การบังคับใช้ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ ข้อบัญญัติ ต่างๆเกิดประสิทธิภาพมากขึ้น ๒.แก้ไขปัญหาและความ เดือดร้อนของประชาชนอย่าง รวดเร็ว และถูกต้อง เป็นธรรม	๑. เมื่อเกิดข้อพิพาทขึ้น หรือมีการร้องเรียนในเรื่อง ต่างๆ ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการสอบสวน ข้อเท็จจริง ๒. มีการประชาสัมพันธ์ กฎหมายเรื่องต่างๆ ให้ ประชาชนในพื้นที่ได้รับ ทราบ เพื่อเป็นองค์ความรู้ เบื้องต้น	๑. เมื่อเกิดข้อพิพาทขึ้น หรือมีการร้องเรียนใน เรื่องต่างๆ จัดทำคำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการ สอบสวนข้อเท็จจริง ๒. มีการประชาสัมพันธ์ กฎหมายเรื่องต่างๆ ให้ ประชาชนในพื้นที่ได้รับ ทราบ	ความมีประสิทธิภาพของ การบังคับใช้ ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ ข้อบัญญัติต่างๆ	๑. เมื่อเกิดข้อพิพาทขึ้น หรือมี การร้องเรียนในเรื่องต่างๆ ได้ จัดทำ คำ ค ำ ส ั่ง แ ต่ ง ตั้ง คณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริง ๒. มีการประชาสัมพันธ์ กฎหมายเรื่องต่างๆ ให้ ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบ เพื่อเป็นองค์ความรู้เบื้องต้น	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ สำนักงานปลัด	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด กิจกรรม ๕. ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้บุคลากรจัดแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อม ๒. เพื่อให้บุคลากรเข้าใจกระบวนการขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย	๑. มีการดำเนินการจัดทำแผนด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและแผนเฉพาะกิจต่างๆ ๒. มีการให้ความช่วยเหลือด้านสาธารณภัยและการแจ้งและขอความช่วยเหลือ ๓. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่ด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อให้ทราบระเบียบข้อกฎหมายและแนวทางการปฏิบัติงาน	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดทักษะในการปฏิบัติหน้าที่และการอำนวยความสะดวกช่วยเหลือประชาชน	๑. ยังมีประชาชนผู้ประสบภัยพิบัติได้รับความช่วยเหลือล่าช้า	๑. มีการดำเนินการจัดทำแผนด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและแผนเฉพาะกิจต่างๆ ๒. มีการให้ความช่วยเหลือด้านสาธารณภัยและการแจ้งและขอความช่วยเหลือ ๓. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่ด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อให้ทราบระเบียบข้อกฎหมายและแนวทางการปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ สำนักงานปลัด	

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ วัตถุประสงค์ของการควบคุม งานที่ประเมินและ	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด กิจกรรม ๘. ด้านการส่งเสริม การเกษตร วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้บุคลากรมีความ เข้าใจระเบียบข้อกฎหมาย เกี่ยวกับงานด้านการส่งเสริม การเกษตร	๑.มีการให้ความรู้เกี่ยวกับ อำนาจหน้าที่ที่ต้อง รับผิดชอบ ๒.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้าน การส่งเสริมการเกษตร	๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่เข้าใจระเบียบข้อ กฎหมาย ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่ทราบกระบวนการงานและ ขั้นตอนการดำเนินงาน เกี่ยวกับงานด้านการ ส่งเสริมการเกษตร	๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความ เข้าใจในระเบียบข้อกฎหมายในงาน ด้านการส่งเสริมการเกษตร	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบอบรม หลักสูตรการเพื่อทราบ แนวทางการปฏิบัติงาน และเข้าใจระเบียบ ข้อกฎหมาย	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ สำนักงานปลัด	

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
 (นายชัยวัฒน์ แพงมา)
 นักพัฒนาชุมชน รักษาการแทน
 หัวหน้าสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ วัตถุประสงค์ของการควบคุม งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด กิจกรรม ๖. ด้านการสาธารณสุข วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้บุคลากรมีความ เข้าใจระเบียบข้อกฎหมาย ด้านงานสาธารณสุข ๒. เพื่อให้บุคลากรเข้าใจ กระบวนการขั้นตอนการ ปฏิบัติงานด้านงาน สาธารณสุข	๑. มีการให้ความรู้เกี่ยวกับ ระเบียบข้อกฎหมายที่ใช้ใน งานสาธารณสุข	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่เข้าใจระเบียบข้อ กฎหมาย ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่ทราบกระบวนการงานและ ขั้นตอนการดำเนินงาน	๑. การครอบคลุมโรคระบาดและการ แพร่เชื้อต่างๆ ๒. การร้องเรียนสถานประกอบ กิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบอบรม หลักสูตรการปฏิบัติงาน แนวทางการปฏิบัติงาน และเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมาย ๒. การประชาสัมพันธ์ และดำเนินโครงการ เพื่อควบคุมโรค	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ สำนักงานปลัด	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด กิจกรรม ๗. ด้านสวัสดิการและสังคมงบประมาณการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ ๒. เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทพพลภาพ ๓. เพื่อส่งเสริมให้ผู้สูงอายุ	๑. ก่อนการจ่ายเบี้ยเงินเบี้ยยังชีพแต่ละเดือน เจ้าหน้าที่ได้โทรศัพท์ติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง ว่ามีผู้สูงอายุ คนพิการ หรือผู้สูงอายุ รายใดเสียชีวิตหรือไม่ ๒. ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่จะดำเนินการตรวจสอบบัตรคนพิการ หากพบว่าบัตรคนพิการหมดอายุ หรือใกล้หมดอายุแล้ว แจ้งให้คนพิการทราบเพื่อดำเนินการต่อบัตร เจ้าหน้าที่ดำเนินการส่งคมและคความมั่นคงของมนุษย์จังหวัด เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้แก่คนพิการท ราย	๑. ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงนั้น เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการตรวจสอบยืนยัน การเสียชีวิตจริงเป็นเพียงข้อมูลดิบโดยการรับรองด้วยวาจา ซึ่งยังไม่มีการรับรองที่เป็นเอกสารหลักฐานของทางราชการจากทะเบียนราษฎรอำเภอ ประกอบกับจำนวนผู้สูงอายุ คนพิการและผู้สูงอายุ มีจำนวนมากกว่า ๑,๕๐๐.- ราย จึงยากที่จะดำเนินการตรวจสอบได้ทุกเดือน ๒. ประเมินผลจากการเรียกคืนเงินเบี้ยยังชีพในแต่ละปีว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้น	๑. การติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง ข้อมูลที่ได้รับยังเป็นข้อมูลดิบและบอกด้วยวาจาซึ่งไม่มีการรับรองที่เป็นลายลักษณ์อักษร ๒. กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพไปแล้วจึงต้องเรียกคืน ๓. กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ต่อมาระยะ เบี้ย บกระทรวงมหาดไทยฯ ต้องระงับการจ่ายเงินในเดือนถัดไป ๔. ต่อมาระยะ เบี้ย บกระทรวงมหาดไทยฯ คนพิการที่หมดอายุจะระงับการจ่ายเงินเบี้ยความพิการไว้ชั่วคราว จนกว่าจะต่ออายุบัตรให้เรียบร้อย	๑. ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอโนนคูณทุกเดือนเพื่อทำการตรวจสอบอายุ คนเสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งจะเป็นข้อมูลที่แท้จริง ๒. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ การจ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้น และทำความเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม ๓. จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของผู้พิการได้อย่าง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒ สำนักงานปลัด	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัดประสิทธิผลการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
		หรือลดลง ตามผลการบรรยายที่ไม่ ดำเนินการต่อบัตรที่ หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ ในพื้นที่ โดยไม่แจ้ง เจ้าหน้าที่ทราบและคน พิการไม่ตรวจสอบวัน หมดอายุของตนเอง		ถูกต้อง		

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี <u>การรับและเบิกจ่ายเงิน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน ๓. การรับเงินอุดหนุนจากกรมส่งเสริมฯ ไม่สามารถรับเข้าระบบได้ เนื่องจากต้องรอหนังสือจากกรมฯ เพื่อยืนยันการรับเงินให้ตรงกันทำให้การรับเงินล่าช้า ๑.๒) กิจกรรมด้านงานพัสดุ มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และมีการประกาศใช้ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ฉบับใหม่ และมีขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้างปริมาณงานมากและมีเอกสารจำนวนมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกดังนี้ - สภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีข้อมูลที่อยู่ที่ถูกต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ และอยู่ในระหว่างการจัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินที่ชัดเจน - อยู่ระหว่างการบังคับใช้พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ฉบับใหม่ - สภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจากผู้เสียภาษีบางรายไม่มาชำระภาษี บางคนอยู่นอกเขตตำบลทำให้ไม่สะดวกในการชำระภาษี หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงทราบ	- กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ กองคลัง ที่ ๗๒๙/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ในภารกิจ ๕ งาน คือ ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานพัสดุ ๕. งานธุรการกองคลัง โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ พบว่า การรับจ่ายเงิน ,การจัดซื้อจัดจ้าง, การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ เนื่องจากมี พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างใหม่ และ พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างฉบับใหม่ให้ถือปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า ๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ ๑.๒) กิจกรรมด้านงานพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งการประเมินพบว่า มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และมีการประกาศใช้ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ฉบับใหม่ และมีขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้างปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจากอยู่ในระหว่างการบังคับใช้พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ฉบับใหม่ทำให้ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ตลอดจนอยู่ในช่วงจัดทำฐานระบบข้อมูลพื้นที่ตำบลหนองกุง ให้ชัดเจน อีกทั้งพื้นที่ตำบลหนองกุง ติดต่อกับพื้นที่จังหวัดอื่น ประชาชนที่มีพื้นที่นาอยู่ในตำบลหนองกุง ไม่ได้อาศัยอยู่ในตำบลหนองกุง จึงทำให้ไม่สะดวกในการเดินทางมาชำระภาษี และมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง ทราบ	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน ๑.๒) กิจกรรมด้านงานพัสดุ ๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม	กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม	ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบึงสามพัน มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
๕. การติดตามประเมินผล - มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อน ในกิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ ของกองคลัง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ผลการประเมินตาม แบบ ปค. ๕ ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อนและการรับเงินอุดหนุนจากกรมส่งเสริมฯ ไม่สามารถรับเข้าระบบได้ เนื่องจากต้องรอหนังสือจากกรมฯ เพื่อยืนยันการรับเงินให้ตรงกันทำให้การรับเงินล่าช้า

/กิจกรรม...

๑.๒) กิจกรรมด้านงานพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และมี พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างฯ ปี ๒๕๖๐ บังคับใช้ วันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๐ ให้ถือปฏิบัติซึ่งเจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและดำเนินการให้ถูกต้องตาม พ.ร.บ.ทำให้เกิดความล่าช้าในการจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่าอยู่ในช่วงการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีทำให้ไม่มีระบบข้อมูลพื้นที่ตำบลหนองกุ้งที่ชัดเจน ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดในการประเมินพื้นที่และการคำนวณภาษี และอยู่ในระหว่างการบังคับใช้พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ฉบับใหม่ทำให้ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติตามระเบียบ

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน

(นางสาวปัดดา โททอง)

นักวิชาการพัสดุ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกำหนดหน้าที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๑. งานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน	๑.การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายลักษณะ อักษร	๑. สอบทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่ง การและมติ ครม.และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับ และ การนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละ ละครายการ	๑. การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายเงิน แต่ เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน	๑. ให้หัวหน้า หน่วยงานย่อยแต่ละ กองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรอง ความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงิน และหัวหน้ากองคลัง มีการสอบถามการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน	นางสาวหนึ่งฤทัย จันทร์ธา เจ้าหน้าที่งานการเงินฯ ว่าที่ ร.ต.ญ. พรพิมล สิมห์แจ่ม นักวิชาการเงินและ บัญชี
วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การบริหารรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม กฎหมายและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและ ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความ น่าเชื่อถือ						

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกำหนดายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๙ แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๘	๑. มีการเร่งรัดการจัดซื้อ จัดจ้าง และมีการ ประกาศใช้ ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ฉบับใหม่ และมี ขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง ปริมาณงานมากทำให้เกิด อุปสรรคในการปฏิบัติงาน	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วย การบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๓ และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๙ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ๓. มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	๑. มีการกำกับดูแลส่ง ฝึกอบรมให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบฯพัสดุ	๑. มีการเร่งรัดการ จัดซื้อจัดจ้างและมี ขั้นตอนในการ ปฏิบัติงานจัดซื้อ จัดจ้างมากทำให้ เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน ๒.เอกสาร ประกอบการจัดซื้อ จัดจ้างไม่ครบถ้วน	ให้หน่วยงานย่อยแต่ละ กองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรอง ความถูกต้องก่อน ดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างและก่อนการเบิก จ่ายเงิน	นางสาวปัดดา โพทอง นักวิชาการพัสดุ รักษาราชการ แทน ผอ.กอง คลัง นางสาวอุไรรัตน์ ศรีหาบุตร ผช.จพง.พัสดุ

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามเป้าหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๓. งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การบริการรับชำระภาษี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ	เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีที่มี อยู่ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีข้อมูล ที่อยู่ถูกต้องชัดเจน และอยู่ ในระหว่างการบังคับใช้ พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ฉบับใหม่ ตลอดจนผู้ เสียภาษีบางคนอยู่นอกเขต ตำบลทำให้ไม่สะดวกในการ ชำระภาษี หรือมีการ เปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ใน ที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้ องค์การบริหารส่วนตำบล ทราบ	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับ เงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และแก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายหลักชนอักษรร ๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ๓. มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงินและการนำ ฝากเงินเป็นประจำ	อยู่ในระหว่างการ จัดทำข้อมูลแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน และ ศึกษาระเบียบฯ พระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	๑. มีการกำกับดูแล และส่งบุคลากรเข้า รับผิดชอบใหม่ ความรู้ความเข้าใจใน การปฏิบัติตาม ระเบียบฯ พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	นางสาวจริจิรา เรืองพานิชภิบาล เจ้าหน้าที่งาน จัดเก็บรายได้, นางสาวนัตตา คุณสาร เจ้าหน้าที่งาน จัดเก็บรายได้, นางมะลิพร พรหม มาสุข ผช.จพง.จัดเก็บ รายได้

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
 (นางสาวปัทมา โพทอง)
 นักวิชาการพัสดุ รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง...อบต.หนองกง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในกองช่างมีคำสั่งมอบหมายงานภายในสังกัดกองช่างชัดเจน โดยได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยมีปัญหาด้านประสิทธิภาพบุคลากรเนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างมีความรู้ความสามารถไม่เพียงพอ ทำให้เกิดความเสี่ยงในการก่อสร้าง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการควบคุมควบคุมงาน ซึ่งอาจทำให้งานเกิดความล่าช้า หรือไม่ปฏิบัติตามแบบที่กำหนด (๒) กิจกรรมสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากสังคมมีขยายตัวมากขึ้น ทำให้ชุมชนเกิดความหนาแน่นประชาชนจึงมีความต้องการด้านบริการสาธารณูปโภคสาธารณูปการต่าง ๆ ค่อนข้างมาก และระบบไฟฟ้าส่งทางสาธารณะ และระบบประปาเป็นส่วนหนึ่งซึ่งมีความจำเป็นต้องจัดให้มีในชุมชนต่าง ๆ เพื่อรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินและการอุปโภคบริโภคของประชาชน แต่ไฟฟ้าและประปาในชุมชน มักมีปัญหาที่ต้องการให้แก้ไขซ่อมแซมบ่อยครั้ง ซึ่งมีหลายชุมชน เพราะความเสียหายนอกจากการชำรุดตามระยะเวลาการใช้งานแล้ว ส่วนหนึ่งเกิดจากการขาดความร่วมมือของชุมชนในการร่วมกันสอดส่องดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน หรือขาดผู้รับผิดชอบดูแลทำให้วัสดุอุปกรณ์เสียหายง่าย และต้องทำการซ่อมแซมบ่อยครั้ง ๒ การประเมินความเสี่ยง (๑) เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความสามารถในการควบคุมงานให้เป็นไปตามกฎหมายกำหนดหรือตามมาตรฐานกำหนด (๒) การขาดความร่วมมือของชุมชนในการดูแลสอดส่องรักษาดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าและไม่มีผู้ดูแลรับผิดชอบทำให้ไฟทางสาธารณะชำรุดเสียหายและต้องดำเนินการซ่อมแซมบ่อยครั้ง	กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ พบว่า ๑) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้างการควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างมีความรู้ความสามารถไม่เพียงพอ ทำให้เกิดความเสียหายในการควบคุมงาน ซึ่งอาจทำให้งานเกิดความล่าช้า หรือไม่ปฏิบัติตามแบบที่กำหนด จึงต้องควบคุมผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒) กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน เกิดจากความเสียหายและใช้งานไม่ได้ของไฟทางสาธารณะ และระบบประปาชำรุดซึ่งเกิดการร้องเรียนจากประชาชนทำให้ต้องซ่อมแซมบ่อยครั้ง ทั้งนี้เป็นความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้ แต่ต้องมีการติดตาม และรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.กิจกรรมควบคุม - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานก่อสร้าง ควบคุมงาน รวมไปถึงการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างด้วย - จัดทำแผนการสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าทางสาธารณะและระบบประปาหมู่บ้าน รวมถึงประสานความร่วมมือกับ ชุมชน ชาวบ้านให้คอยสอดส่องดูแลวัสดุอุปกรณ์หาก ขาดเสียหายให้แจ้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการซ่อมแซม โดยให้ ผู้นำชุมชนมอบหมายผู้รับผิดชอบในชุมชนของตน และให้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร - มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยัง ฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้องที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ - การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายในและภายนอก เพื่อให้ทราบข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน การรายงานผลการปฏิบัติงาน การประสานกับหน่วยงานภายนอกหรือ ผู้นำชุมชนประชาชนในการประสานความร่วมมือในการ สอดส่องดูแลแจ้งข้อมูลข่าวสาร เพื่อความสะดวกในการ ปฏิบัติงาน ๕ การติดตามประเมินผล - งานก่อสร้างให้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หากพบความเสี่ยงปัญหาอุปสรรคให้รายงาน ผู้บังคับบัญชาทราบ - การสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน ให้ติดต่อประสานงานกับผู้นำ ชุมชนและรายงานผลการปฏิบัติงานรวมถึงปัญหาอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	

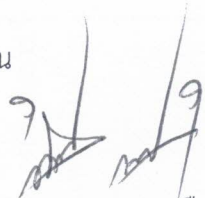
สรุปผลการประเมิน :

จากการวิเคราะห์ พบว่ามีความเสี่ยงกิจกรรม ๒ รายการ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

(๑) กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งต้องดำเนินการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ และประสานกับผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินงานตามแบบแปลนโดยให้เป็นไปตามระเบียบ และเป็นไปตามมาตรฐานกำหนด

(๒) การซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน ด้านการซ่อมแซมไฟทางสาธารณะ และระบบประปาหมู่บ้านให้ดำเนินการสำรวจ และประสานความร่วมมือกับชุมชนนผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินควบคุม ตามแบบ ปย.๒ ทั้ง ๒ กิจกรรม มีการควบคุมที่มีประสิทธิภาพพอสมควร แต่ยังมีความเสี่ยงที่ต้องทำการปรับปรุงต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นายสมาน ทองลือ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับสิ้นสุดวันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านซึ่งงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผลการควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
งานก่อสร้าง กิจกรรม งานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานก่อสร้างเป็นไป ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามแบบแปลน และปฏิบัติ ตามระเบียบ กฎ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ	- การควบคุมงานก่อสร้าง ให้ควบคุมงานตามแบบ แปลนและถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการ - ประสานกับผู้รับจ้างใน การดำเนินงานโครงการ และประสาน คณะกรรมการ ตรวจงานจ้างช่วยควบคุม การก่อสร้างให้เป็นไปตาม แบบแปลนที่กำหนด	- การปฏิบัติงานด้านการ ควบคุมการก่อสร้างไม่ทั่วถึง ขาด ความคล่องตัวในการสำรวจ ประสานงานควบคุมงานของ โครงการต่างๆ ทำให้เกิดความ ล่าช้ากับงานที่ต้องทำ	จุดอ่อน/ความเสี่ยง - เกิดปัญหาในการ ควบคุมงานไม่เป็นไป ตามแผนงาน ตามแบบ แปลน สาเหตุ - การปฏิบัติงานด้านการ ควบคุมการก่อสร้างไม่ ทั่วถึงขาดความคล่องตัว ในการสำรวจประสานงาน ควบคุมงานของโครงการ ต่างๆ ทำให้เกิดความ ล่าช้ากับงานที่ต้องทำ	๑. จัดทำแผนดำเนินการ ก่อสร้างอย่างเหมาะสม ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติมด้าน งานก่อสร้าง	ตุลาคม ๒๕๖๓ ผู้อำนวยการกองช่าง นายช่างโยธา นายช่างสำรวจ	

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับสิ้นสุวัณที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผลการควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
งานประสานสาธารณูปโภค กิจกรรม การสำรวจและซ่อมแซมตาม โครงสร้างพื้นฐาน วัตถุประสงค์ - เพื่อบริการประชาชนด้านการ สาธารณูปโภคด้วยการซ่อมแซม ไฟฟ้าทางสาธารณะและระบบ ประปาหมู่บ้าน ให้พร้อมใช้งาน และลดปัญหาข้อร้องเรียน	- การดำเนินการสำรวจไฟฟ้า สาธารณะ และระบบประปาที่ เสียหายใช้การไม่ได้ให้แจ้ง ผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อ ดำเนินการซ่อมแซม - ประสานกับชุมชนหรือผู้นำ ให้มีส่วนร่วมช่วยสอดส่องดูแล วัสดุอุปกรณ์ให้อยู่ในสภาพ พร้อมใช้งาน หรือมอบหมาย ดูแลรับผิดชอบ	จัดทำแผนการสำรวจและ รายงานผลการดำเนินการ ซ่อมแซมต่อผู้บังคับบัญชา	- ความเสียหายจาก เหตุสุทธวิสัย ที่ไม่ใช่จาก อายุการใช้งาน	มอบหมายเจ้าหน้าที่ ดำเนินการสำรวจและ รายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อ ดำเนินการซ่อมแซม	ตุลาคม ๒๕๖๓ ผู้อำนวยการกองช่าง นายช่างไฟฟ้า เจ้าพนักงานธุรการ กองช่าง	

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นายสมาน ทองสือ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๓

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น</u> การปฏิบัติยังไม่คล่องในขั้นตอนการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่๒)พ.ศ.๒๕๕๙ ประกอบกับหนังสือด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๖.๒/ว๕๒๓๒ เรื่องซักซ้อมแนวทางการทบทวนแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและสถานศึกษาในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) ๒.การประเมินความเสี่ยง <u>กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น</u> บุคลากรยังปฏิบัติงานด้านการจัดทำแผนการศึกษา ยังไม่คล่องตัว ๓. กิจกรรมด้านการควบคุม <u>กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น</u> ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่กรมส่งเสริมจัดขึ้นเพื่อให้ทราบแนวทางปฏิบัติ ๔.สารสนเทศและการศึกษา <u>กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น</u> ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน และมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการตามแนวทางที่ได้รับการฝึกอบรม ๕.การติดตามการประเมินผล มอบหมายให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ติดตามประเมินผลแล้วรายงานให้ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง ทราบ	ผลการประเมิน <u>กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น</u> การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมได้วิเคราะห์ ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ พบว่ามีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม ได้แก่ <u>กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น</u> มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยดำเนินการ ดังนี้ ๑.ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง ๒.มีการจัดทำแผนพัฒนาประจำปีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓.มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ที่ชัดเจน ๔.มีการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาถูกต้องตามระเบียบฯ

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง พบกิจกรรมที่ต้องมีการบริหารความเสี่ยง ๑ งานด้วยกัน ทุกกิจกรรมมีการควบคุมที่เพียงพอและจะได้ปรับปรุงเพิ่มเติม ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายคมสัน เต็มจิตร)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา กิจกรรม ๑.ดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น	การปฏิบัติยังไม่คล่องในขั้นตอนการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ ประกอบหนังสือด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๖.๒/ว ๕๒๓๒ เรื่องซักซ้อมแนวทางการทบทวนแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและสถานศึกษาในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕)	มอบให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เป็นผู้ให้คำแนะนำ	ยังไม่เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕)	ยังไม่เข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕)	ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพให้มีทักษะมากขึ้น	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
(นายคมสัน เต็มจิตร)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด

๑.๑ ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- การกรอกข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่นในระบบสารสนเทศมีการเปลี่ยนแปลงและปรับปรุงบ่อย

๑.๒ ด้านการบริหารงานบุคคล

- การทำงานขององค์กรมีความล่าช้า ความต่อเนื่อง เนื่องจากบุคลากร โยก ย้าย อยู่ตลอดเวลา และระเบียบ หลักเกณฑ์ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย

๑.๓ ด้านงานสารบรรณ

- ได้รับหนังสือช้า ทำให้การทำงานมีความล่าช้า ประกอบกับหากเป็นข้อสั่งการที่ต้องปฏิบัติ ไม่สามารถปฏิบัติได้ทันเวลาที่กำหนด

๑.๔ ด้านงานนิติการ

- การบังคับใช้ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ ข้อบัญญัติต่างๆให้เกิดผล

๑.๕ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เป็นภารกิจที่ไม่อาจคาดหมายการเกิดภัยพิบัติต่างๆ ได้ล่วงหน้า และไม่สามารถช่วยเหลือประชาชนได้ทัน่วงที

๑.๖ ด้านการสาธารณสุข

- เป็นภารกิจที่ไม่อาจคาดหมายการเกิดโรคติดต่อได้ล่วงหน้า ขาดความรู้ ทักษะในการแก้ไขปัญหาการร้องเรียนจากกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ และขาดความรู้ในเรื่องการดำเนินการขับเคลื่อนกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (สปสช.)

๑.๗ ด้านสวัสดิการและสังคม

- กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก

๑. กรณีผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิตทั้งในหรือนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัดและญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำหรือสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงหรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต อีกทั้งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ จากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงินยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่องส่งผลให้ราชการเสียหาย ซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ภายหลัง ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งต้องเรียกคืนโดยต้องทำความเข้าใจกับผู้รับเบี้ยยังชีพหรือญาติในการเรียกเงินคืน

๒. การทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุ หรือเจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของบัตรตนเอง

๑.๘ ด้านการส่งเสริมการเกษตร

- เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมายและขั้นตอนกระบวนการปฏิบัติงานในการทำงานด้านการเกษตร ทำให้การทำงานด้านการเกษตรล่าช้าไม่สามารถพัฒนางานด้านการเกษตรได้เท่าที่ควร

กองคลัง

๑.๙ ด้านการเงินและบัญชี

- การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
- มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน
- การรับเงินอุดหนุนจากกรมส่งเสริมฯ ไม่สามารถรับเข้าระบบได้ เนื่องจากต้องรอหนังสือจากกรมฯ เพื่อยืนยันการรับเงินให้ตรงกันทำให้รับเงินล่าช้า

๑.๑๐ ด้านงานพัสดุ

- มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และมีการประกาศใช้ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ฉบับใหม่ และมีขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้างปริมาณงานมาก และมีเอกสารจำนวนมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

๑.๑๑ ด้านงานจัดเก็บรายได้

- สภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีข้อมูลที่ถูกต้องชัดเจนทำให้สามารถติดตามทวงถามได้ และอยู่ในระหว่างการจัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- อยู่ในระหว่างการบังคับใช้พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ฉบับใหม่
- สภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจากผู้เสียภาษีบางรายไม่มาชำระภาษี บางคนอยู่นอกเขตตำบลทำให้ไม่สะดวกในการชำระภาษี หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทราบ

กองช่าง

๑.๑๒ ด้านการควบคุมงานก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความสามารถในเรื่อง การควบคุมงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กำหนดหรือมาตรฐานกำหนด

๑.๑๓ ด้านการสำรวจและซ่อมแซมโครงสร้างพื้นฐาน

- การขาดความร่วมมือของชุมชนในการดูแลสอดส่องช่วยกันดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า ไม่มีผู้ดูแลรับผิดชอบทำให้ไฟฟ้าสาธารณะที่ชำรุดเสียหาย ซึ่งต้องดำเนินการซ่อมแซมบ่อยครั้ง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑๔ ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น

- บุคลากรยังปฏิบัติงานด้านการจัดทำแผนการศึกษายังไม่คล่องตัว

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโนนคูณ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์
ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน
และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ
ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง เห็นว่า การควบคุม
ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้
การกำกับดูแลของนายอำเภอโนนคูณ

(ลงชื่อ)

(นายบพิตร มุสสิกร)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓