



รายงาน

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
ประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๔
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

อนึ่งการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงในช่วงปีที่ผ่านมาแล้วยังขาดความสมบูรณ์และการตรวจติดตามที่ได้ขาดประกอบกับเจ้าหน้าที่ผู้ดำเนินการแทนเป็นเพียงพนักงานจ้างตามภารกิจไม่ใช่ผู้เชี่ยวชาญรับผิดชอบโดยตรงในด้านนี้จึงทำให้กระบวนการประเมินผลการควบคุมภายในและการปฏิบัติตามแนวทางแก้ไขปัญหามีความไม่ประสบความสำเร็จเท่าที่ควร

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง

๒

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 สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

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

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล การจัดทำแผนอัตรากำลังสามปี มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากพนักงานส่วนตำบลมีการโยก ย้าย สับเปลี่ยนบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน และระเบียบ หลักเกณฑ์ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ความเสี่ยง การทำงานขององค์กรมีความล่าช้า ความความต่อเนื่อง เนื่องจากบุคลากร โยก ย้าย อยู่ตลอดเวลา 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.หนองกุ้งทราบ	ผลการประเมิน กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล งานบริหารงานทั่วไปสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ พบว่ามีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยดำเนินการ ดังนี้ ๑. เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง ได้จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนอัตรากำลังสามปีเข้ารับการอบรมในหลักสูตรเพื่อให้ทราบแนวทางในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการการจัดทำแผนอัตรากำลังสามปี ๒. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมาย/แบ่งงาน อย่างชัดเจน

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

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.หนองกุงทราบ	ผลการประเมิน กิจกรรมด้านงานสารบรรณ งานสารบรรณสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง ได้วิเคราะห์ผลการประเมินการควบคุมภายในแล้วพบความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยดำเนินการ ดังนี้ ๑. ประสานการปฏิบัติกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้นำชุมชน ทางกลุ่ม Line ๒. มีการลำดับความเร่งด่วนของหนังสือ ในการเสนอผู้บริหาร

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานนิติการ เป็นงานที่เกี่ยวข้องกับระเบียบ กฎหมาย ภายใต้การกำกับ แนะนำ ตรวจสอบ ความถูกต้องข้อร่างข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบล งานที่มีปัญหาเกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบัญญัติต่างๆ รวมทั้ง งาน ร้องเรียน/ร้องทุกข์ ของประชาชน รวมทั้งการดำเนินการทางวินัยของ พนักงานส่วนตำบล 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 ให้ ปลัด อบต.หนองกุ้งทราบ	ผลการประเมิน กิจกรรมด้านงานนิติการ งานนิติการสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง ได้วิเคราะห์ผลการประเมินการควบคุมภายในแล้วพบความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านงานนิติการ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยดำเนินการ ดังนี้ ๑. เมื่อเกิดข้อพิพาทขึ้น หรือมีการร้องเรียนในเรื่องต่างๆ ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริง ๒. มีการประชาสัมพันธ์กฎหมายเรื่องต่างๆ ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบ เพื่อเป็นองค์ความรู้เบื้องต้น

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ไม่สามารถคาดการณ์การเกิดภัยพิบัติต่างๆได้ล่วงหน้า ส่วนใหญ่เกิดจากภัยธรรมชาติและเจ้าหน้าที่ขาดทักษะและประสบการณ์ในการช่วยเหลือประชาชน ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภารกิจงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นภารกิจที่ไม่อาจคาดการณ์การเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ ได้ล่วงหน้า และไม่สามารถช่วยเหลือประชาชนได้ทันเวลาที่ ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ได้กำหนดการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ดังนี้ ๑. มีการดำเนินการการจัดทำแผนด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและแผนเฉพาะกิจภัยต่างๆ ๒. มีการให้ความช่วยเหลือด้านสาธารณภัยและมีการแจ้งและขอความอนุเคราะห์มา ๓. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่ด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อให้ทราบระเบียบข้อกฎหมายและแนวทางการปฏิบัติงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มอบหมายคำสั่งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้มีทักษะในการช่วยเหลือประชาชนและฝึกฝนประสบการณ์รวมทั้งมีแนวทางในการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. การติดตามการประเมินผล กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานปลัด รายงานผลให้ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้งทราบ	ผลการประเมิน กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง 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.๒๕๖๔

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

(นายคมสัน เต็มจิตร)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม รักษาการแทน
 หัวหน้าสำนักปลัด

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการสาธารณสุข ภารกิจงานด้านการสาธารณสุข เป็นภารกิจในการส่งเสริมสุขภาพป้องกันและควบคุมโรค การดำเนินโครงการต่างๆ ขับเคลื่อนกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (สปสข.) ซึ่งไม่อาจคาดการณ์การเกิดโรคต่างๆได้ล่วงหน้า การตรวจสอบสถานประกอบการ/ออกใบอนุญาตประกอบกิจการตามข้อบัญญัติและการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงการ การติดตามการแก้ไขปรับปรุงปัญหากรณีร้องเรียนจากการประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (ฟาร์มสุกร) ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการสาธารณสุข ความเสี่ยง ภารกิจงานสาธารณสุข เป็นภารกิจที่ไม่อาจคาดการณ์การเกิดภัยเกี่ยวกับโรคติดต่อได้ล่วงหน้าขาดความรู้ ทักษะในการแก้ไขปัญหาการร้องเรียนจากกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ และขาดความรู้ในเรื่องการดำเนินการขับเคลื่อนกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (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. การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นคณะทำงานตรวจสอบสถานประกอบการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านสวัสดิการและสังคม กิจกรรมจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ กิจกรรมจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก กรณีผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตทั้งในหรือนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัดและญาติ ไม่ได้แจ้งให้ผู้นำหรือสมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงหรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต อีกทั้งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และได้รับเงินค่าตอบแทน สวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆจากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ราชการเสียหาย ทั้งนี้ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง ยังไม่มีงานทะเบียนราษฎร จึงไม่สามารถตรวจสอบการดำรงชีพอยู่หรือการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพอยู่หรือการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ภายหลัง ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งต้องเรียกเงินคืน โดยต้องทำความเข้าใจกับผู้รับเบี้ยยังชีพหรือญาติในการเรียกเงินคืน ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อประสานกับสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงนั้น เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการตรวจสอบยืนยันการเสียชีวิตจริง เป็นเพียงข้อมูลดิบโดยการรับรองข้อมูลด้วยวาจา ซึ่งยังไม่มีการรับรองที่เป็นเอกสารหลักฐานของทางราชการจากทะเบียนราษฎรอำเภอ ประกอบกับจำนวนผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ มีจำนวนมากกว่า ๑,๕๐๐.- ราย จึงยากที่จะดำเนินการตรวจสอบได้ทุกเดือน ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ ความเสี่ยง ๑) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - กรณีผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิตทั้งในหรือนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัดและญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำหรือสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงหรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต อีกทั้งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆจากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่องส่งผลให้ราชการเสียหาย ซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตหรือการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ภายหลัง ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งต้องเรียกคืน โดย	ผลการประเมิน สำนักงานปลัด งานสวัสดิการ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง มีภารกิจหน้าที่เกี่ยวกับการสังคมสงเคราะห์ 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 - ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอ/โนนคูณ ทุกเดือน ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งจะเป็นข้อมูลที่เป็นจริง ๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ - จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและรับรู้ข้อมูล ข่าวสารทันเวลา สามารถตรวจสอบข้อมูลข้อมูลได้จากกระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ พระราชบัญญัติต่างๆ ที่มีผลใช้บังคับในปัจจุบัน ๒) การประสานงานกับหน่วยงานนอก เช่น อปท. ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด ๓) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ในการกิจหน้าที่ของสำนักงานปลัด เช่น กรณีมีความขัดข้องเรื่องระเบียบ กฎหมาย ๕. การติดตามและประเมินผล ตรวจสอบกับข้อมูลทะเบียนราษฎรเกี่ยวกับการเสียชีวิตและการย้าย และใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง	

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินผลและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ปริมาณงานปลัด กิจกรรม ๑. ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้บุคลากรที่จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นทราบแนวทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับท้องถิ่นในระบบสารสนเทศ ๒. เพื่อให้การกรอกข้อมูลในระบบสารสนเทศถูกต้องครบถ้วน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องหรือรับผิดชอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เข้าร่วมการประชุมหรืออบรมเพื่อให้ทราบแนวทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับกรกรอกข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่นในระบบสารสนเทศ ๒. จัดทำหนังสือกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องในการกรอกข้อมูล	การกรอกข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่นในระบบสารสนเทศมีความล่าช้า ค่าเช่า	การกรอกข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่นในระบบสารสนเทศมีความล่าช้าและเนื่องจาก ระบบปรับปรุงเปลี่ยนแปลงบ่อย	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องหรือรับผิดชอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เข้าร่วมการประชุมหรืออบรมเพื่อให้ทราบแนวทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับกรกรอกข้อมูล แผนพัฒนาท้องถิ่น ใน ระบบสารสนเทศ ๒. จัดทำหนังสือกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องในการกรอกข้อมูล	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ สำนักงานปลัด	

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม ๒. ด้านการบริหารงานบุคคล จัดทำแผนอัตรากำลังตามปี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้บุคลากรที่จัดทำ แผนอัตรากำลังสามารถมีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบข้อ กฎหมายที่เปลี่ยนแปลงบ่อย ๒. เพื่อลดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เมื่อ มีภารกิจ ย้าย สับเปลี่ยน	๑. เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง ได้ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง กับการจัดทำแผนอัตรากำลัง ตามปีเข้ารับการอบรมใน หลักสูตร เพื่อให้ทราบ แนวทางในการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการจัดทำแผน อัตรากำลังตามปี ๒. มีการจัดทำ คำสั่ง มอบหมาย/แบ่งงาน อย่าง ชัดเจน	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่เข้าใจระเบียบข้อ กฎหมายที่เปลี่ยนแปลง ๒. มีการโยก ย้าย สับเปลี่ยนบ่อย	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่เข้าใจ ระเบียบข้อกฎหมายที่เปลี่ยนแปลง ๒. ความล่าช้าในการปฏิบัติงาน ใน ตำแหน่งว่างที่มีการโยก ย้าย สับเปลี่ยน เนื่องจากขาดบุคลากร ทำงาน การทำงานไม่มีความต่อเนื่อง	๑. เมื่อ มีการ เปลี่ยนแปลง ได้จัดส่ง เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับ การจัดทำ แผน อัตรากำลังสามารถเข้ารับ การอบรมในหลักสูตร เพื่อให้ทราบแนวทางใน การปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การการจัดทำแผน อัตรากำลังตามปี ๒. มีการจัดทำคำสั่ง มอบหมาย/แบ่งงาน อย่างชัดเจน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ สำนักงานปลัด	

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัดประสิทธิภาพของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด กิจกรรม ๓. ด้านงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ได้ข้อมูลข่าวสาร ครบถ้วนและทันต่อเหตุการณ์ ๒. เพื่อลดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	๑. ประสานงานการปฏิบัติงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและ ผู้นำชุมชน ทางกลุ่ม Line ๒. มีการลำดับความเร่งด่วน ของหนังสือ ในการเสนอ ผู้บริหาร	๑. พื้นที่ขององค์การ บริหารส่วนตำบลหนองกง อยู่ห่างจากตัวอำเภอ มากกว่า ๑๐ กิโลเมตร ๒. การได้รับหนังสือจาก หน่วยงานอื่น มีความ ล่าช้า หนังสือที่มีความ เร่งด่วน มีการตอบกลับช้า กว่าปกติ	การทำงานมีความล่าช้า ไม่สามารถ ปฏิบัติได้ทันเวลาที่	๑. ประสานงานการปฏิบัติ กับ หน่วยงาน ที่ เกี่ยวข้องและผู้นำ ชุมชน ทางกลุ่ม Line ๒. มีการลำดับความ เร่งด่วนของหนังสือ ใน การเสนอผู้บริหาร	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ สำนักงานปลัด	

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด กิจกรรม ๘. ด้าน การ ส่ง เสริม การเกษตร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้บุคลากรมีความ เข้าใจระเบียบข้อกฎหมาย เกี่ยวกับงานด้านการส่งเสริม การเกษตร	๑. มีการให้ความรู้เกี่ยวกับ อ่า น า จ ห นั ง ที่ ต่ อ ง รับผิดชอบ ๒. แ ต่ ง ตู้ ง เ จ้ า ห นั ง ที่ รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้าน การส่งเสริมการเกษตร	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่เข้าใจระเบียบข้อ กฎหมาย ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่ทราบกระบวนการงานและ ขั้นตอนการดำเนินงาน เกี่ยวกับงานด้านการ ส่งเสริมการเกษตร	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความ เข้าใจในระเบียบข้อกฎหมายในงาน ด้านการส่งเสริมการเกษตร	๑. จัด ส่ง เ จ้ า ห นั ง ที่ ผู้รับผิดชอบอบรม หลักสูตรการเพื่อทราบ แนวทางการปฏิบัติงาน และเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมาย	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ สำนักงานปลัด	

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายคมสัน เต็มจิตร์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม รักษาการแทน
 หัวหน้าสำนักงานปลัด

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

แบบ ปค.

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ส่วนงานปลัด กิจกรรม ๖. ด้านการสาธารณสุข วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้บุคลากรมีความ เข้าใจระเบียบข้อกฎหมาย ด้านงานสาธารณสุข ๒. เพื่อให้บุคลากรเข้าใจ กระบวนการขั้นตอนการ ปฏิบัติงานด้านงาน สาธารณสุข	๑. มีการให้ความรู้เกี่ยวกับ ระเบียบข้อกฎหมายที่ใช้ใน งานสาธารณสุข	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่เข้าใจระเบียบข้อ กฎหมาย ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่ทราบกระบวนการและ ขั้นตอนการดำเนินงาน	๑. การครอบคลุมโรคระบาดและการ แพร่เชื้อต่างๆ ๒. การร้องเรียนสถานประกอบ กิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบอบรม หลักสูตรการปฏิบัติงาน แนวทางการปฏิบัติงาน และเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมาย ๒. การประชาสัมพันธ์ และดำเนินการ เพื่อควบคุมโรค	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ สำนักงานปลัด	

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง

รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด กิจกรรม ๕. ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้บุคลากรจัดแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อม ๒. เพื่อให้บุคลากรเข้าใจกระบวนการขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย	๑. มีการดำเนินการจัดทำแผนด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและแผนเฉพาะกิจภัยต่างๆ ๒. มีการให้ความช่วยเหลือด้านสาธารณภัยและมีการแจ้งและขอความช่วยเหลือ ๓. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่ด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อให้ทราบระเบียบข้อกฎหมายและแนวทางการปฏิบัติงาน	๑. เจ้าหน้าที่ที่ผู้รับผิดชอบยังขาดทักษะในการปฏิบัติหน้าที่และการอำนวยความสะดวก ๒. ยี่ ง มี ปร ะ ช า ช น	๑. ยัง มี ปร ะ ช า ช น ผู้ประสานยังได้รับความช่วยเหลือซ้ำ	๑. มีการดำเนินการจัดทำแผนด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและแผนเฉพาะกิจภัยต่างๆ ๒. มีการให้ความช่วยเหลือด้านสาธารณภัยและมีการแจ้งและขอความช่วยเหลือ ๓. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่ด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อให้ทราบระเบียบข้อกฎหมายและแนวทางการปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ สำนักงานปลัด	

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม ๔.ด้านงานนิติการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบังคับใช้ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ ข้อบัญญัติ ต่างๆเกิดประสิทธิภาพมากขึ้น ๒. แก้ไขปัญหา และ ความ 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 สอบข้อเท็จจริง ๒. มีการประชาสัมพันธ์ กฎหมายเรื่องต่างๆ ให้ ประชาชนในพื้นที่ได้รับ ทราบ	ความมีประสิทธิภาพของ การบังคับใช้ ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ ข้อบัญญัติต่างๆ	๑. เมื่อเกิดข้อพิพาทขึ้น หรือมี การร้องเรียนในเรื่องต่างๆ ได้ จัดทำ คำ สั ง แ ต่ ง ตั้ ง คณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริง ๒. มีการประชาสัมพันธ์ กฎหมายเรื่องต่างๆ ให้ ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบ เพื่อเป็นองค์ความรู้เบื้องต้น	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ สำนักงานปลัด	

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (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 - อยู่ในระหว่างการบังคับใช้พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ฉบับใหม่ - สภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจากผู้เสียภาษีบางรายไม่มาชำระภาษี บางคนอยู่นอกเขตตำบลทำให้ไม่สะดวกในการชำระภาษี หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง ทราบ	- กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ กองคลัง ที่ ๖๗๖/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ในภารกิจ ๕ งาน คือ ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานพัสดุ ๕. งานธุรการกองคลัง โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ 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. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ 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 แจกให้พนักงาน ทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งาน ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม	ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบึงสามพัน มีระดับการ ควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำ เทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การ ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตาม ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
๕. การติดตามประเมินผล - มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการ ประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อหา ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละ กิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุม ต่อไป	จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อน ในกิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน กิจกรรมการจัดเก็บ รายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ 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 ว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำ แผนการปรับปรุง ดังนี้

๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ มีการ เร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อนและการรับเงินอุดหนุนจากกรมส่งเสริมฯ ไม่ สามารถรับเข้าระบบได้ เนื่องจากต้องรอหนังสือจากกรมฯ เพื่อยืนยันการรับเงินให้ตรงกันทำให้การรับเงินล่าช้า

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 รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกำหนดที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๑. งานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน	๑.การจัดทำเอกสารประกอบงบการเงินไม่ครบถ้วน	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร	๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม. และการหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับ และ การนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบงบการเงินให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ	๑. การจัดทำเอกสารประกอบงบการเงินไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	๑. ให้นำหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน	นางสาวเพียงจิตต์ สุศรี ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินฯ การเงินฯ ว่าที่ ร.ต.ญ.พร สิทธิ์แจ่ม นักวิชาการเงิน บัญชี
วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง	๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน					
๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน						
๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ						

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกำหนดหน้าที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๒. งานพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘	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. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม	๑. มีการกำกับดูแลส่ง ฝึกอบรมให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบฯพัสดุ	๑. มีการเร่งรัดการ จัดซื้อจัดจ้างและมี ขั้นตอนในการ ปฏิบัติงานจัดซื้อ จัดจ้างมากทำให้ เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน ๒.เอกสาร ประกอบการจัดซื้อ จัดจ้างไม่ครบถ้วน	ให้หน่วยงานย่อยแต่ ละกองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรอง ความถูกต้องก่อน ดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างและก่อนการเบิก จ่ายเงิน	นางสาวปติดา โพทอง นักวิชาการ รักษาราชการ แทน ผอ.ร คลัง นางสาวอุไร ศรีหาบุตร ผช.จพ.พ

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกำหนดที่ผู้ หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมิอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๓. งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การบริการรับชำระภาษี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ	เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีที่มี อยู่ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีข้อมูล ที่อยู่ถูกต้องชัดเจน และอยู่ ในระหว่างงบการบังคับใช้ พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ฉบับใหม่ ตลอดจนผู้ เสียภาษีบางคนอยู่นอกเขต ตำบลทำให้ไม่สะดวกในการ ชำระภาษี หรือมีการ เปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ใน ที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้ องค์การบริหารส่วนตำบล หนองกง ทราบ	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับ เงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ๓. มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงินและการนำ ฝากเงินเป็นประจำ	อยู่ในระหว่างการ จัดทำข้อมูลแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน และ ชำระระเบียบฯ พระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	๑. มีการกำกับดูแล และส่งเสริมการเข้า รับฝึกอบรมใหม่ ความรู้ความเข้าใจใน การปฏิบัติตาม ระเบียบฯ พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	นางมะลิพร มาสุข ผช.จพง.จัดเก็บ รายได้ นางสาวอัญญ์ เรืองพานิชกิจ เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ นางสาวขวัญ เรือน บุญพ นักวิชาการ จัดเก็บรายได้

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวปัดดา โพทอง)

นักวิชาการพัสดุ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ชื่อสำนักงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง - การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในกองช่าง มีคำสั่งมอบหมายงานภายในสังกัด กองช่าง ชัดเจน โดยได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน ที่มีผลต่อการควบคุม โดยมีปัญหาด้านประสิทธิภาพบุคลากร เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างมีความรู้ความสามารถไม่เพียงพอ ทำให้เกิดความเสี่ยงในด้านการควบคุม ซึ่งอาจทำให้งานเกิดความล่าช้า หรือไม่ปฏิบัติตามแบบที่กำหนด ๑.๒. กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน -การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากสังคม มีการขยายตัวมากขึ้นทำให้ชุมชนเกิดความหนาแน่น ประชาชนจึงมีความต้องการด้านบริการสาธารณูปโภค สาธารณูปการต่างๆ ค่อนข้างข้างมาก และระบบไฟฟ้าส่องทางสาธารณะ ระบบประปา ก็เป็นส่วนหนึ่งซึ่งเกิดความจำเป็น ต้องจัดให้มีในชุมชนต่างๆ เพื่อรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน และเพื่อการอุปโภค บริโภคของประชาชน แต่ไฟฟ้าและประปาในชุมชนมีปัญหาที่ต้องการให้แก้ไขซ่อมแซมบ่อยครั้ง ซึ่งมีหลายชุมชน เพราะความเสียหายนอกจากการชำรุดตามระยะเวลาการใช้งานแล้ว ส่วนหนึ่งเกิดจากการขาดความร่วมมือของชุมชน ในการสอดส่องดูแลรักษาวัสดุ อุปกรณ์ ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน หรือขาดผู้รับผิดชอบดูแลทำให้วัสดุอุปกรณ์เสียหายง่าย และต้องทำการซ่อมแซมบ่อยครั้ง	กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่า ๑. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างมีความรู้ความสามารถไม่เพียงพอ ทำให้เกิดความเสี่ยงในการควบคุมงาน ซึ่งอาจทำให้เกิดความล่าช้า หรือไม่ปฏิบัติตามแบบที่กำหนด จึงต้องควบคุมผู้ปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน เกิดความเสียหายและใช้งานไม่ได้ของไฟฟ้าทางสาธารณะ และระบบประปาชำรุดซึ่งเกิดการร้องเรียนบ่อยครั้ง ทั้งนี้เป็นความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้ แต่ต้องมีการติดตาม และรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบ

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายสมาน ทองลือ)

ผู้ควบคุมการดำเนินงาน

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง
 แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ด้านของงาน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุม ที่มีอยู่	การประเมิน การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ระบบสารสนเทศ ระบบและปลอดภัย ระบบไป-มา ระบบสะดวกในการ	๑.มีคำสั่ง มอบหมายงานใน การสำรวจ เส้นทางก่อนการ ดำเนินโครงการ และตรวจสอบ เอกสารสิทธิ์	๑.ไม่ได้ ดำเนินการ สำรวจ เส้นทางก่อน การดำเนิน โครงการ	๑.ข้อมูลพื้นที่ ในการ ดำเนิน โครงการ ต่างๆไม่มี ความชัดเจน ในเรื่อง เอกสารสิทธิ์ หรือเอกสาร ที่เกี่ยวข้อง	๑.เข้าร่วมประชาคม เพื่อชี้แจงให้ประชาชน เข้าใจการดำเนินการ โครงการก่อสร้างด้าน การขออนุมัติที่ดิน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ กองช่าง	
แบบและการควบคุม การออกแบบ โครงการก่อสร้างต่างๆ การปฏิบัติตาม ระเบียบข้อบังคับ และ	๑.มีคำสั่ง มอบหมายงาน และมีการอบรม ให้ความรู้เกี่ยวกับ การออกแบบและ ควบคุมงาน	๑.เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ไม่เข้าใจใน การ ปฏิบัติงาน ด้านการ ออกแบบ และควบคุม งาน	๑.เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ยังขาด ความรู้ด้าน การ ออกแบบ และควบคุม งาน	๑.มีการส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมตามหลักสูตร การออกแบบและ ควบคุมงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ กองช่าง	

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายสมาน ทองสี)

ผู้อำนวยการกองช่าง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษาฯ ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น - การปฏิบัติยังไม่คล่องในขั้นตอนการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ ประกอบหนังสือด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๖.๒/ว๕๒๓๒ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางการทบทวนแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและสถานศึกษาในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) ๑.๒ กิจกรรม “จัดฝึกอบรมให้ความรู้ด้านต่างๆ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ งานธุรการและการเงินการบัญชี” - เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน สำหรับภารกิจที่ต้องปฏิบัติ ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ๑.๓ กิจกรรม “งานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” - อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้งมีสภาพเสื่อมโทรมเนื่องด้วยระยะเวลาในการใช้งานและสภาพอากาศทำให้หลังคามีการชำรุด เสี่ยงต่อการเกิดอันตรายได้	ผลการประเมิน กองการศึกษาฯ ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งานคือ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓. งานบริหารงานทั่วไป ๔. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ พบความเสี่ยง ๓ กิจกรรมดังนี้ ๑. การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น ๒. จัดฝึกอบรมให้ความรู้ด้านต่างๆ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ งานธุรการและการเงินการบัญชี ๓. งานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น - บุคลากรยังปฏิบัติงานด้านการจัดทำแผนการศึกษายังไม่คล่องตัว ๒.๒ กิจกรรม “จัดฝึกอบรมให้ความรู้ด้านต่างๆ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ งานธุรการและการเงินการบัญชี”	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ที่ชัดเจน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-เจ้าหน้าที่ขาดการควบคุม แนะนำ และความรู้ ประสพการณ์ ส่งผลให้เกิดการล่าช้า หรือเกิด ข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง ๒.๓ กิจกรรม “งานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก” - จัดสรร วางแผนการใช้งบประมาณเพื่อปรับปรุง อาคารสถานที่ตามความจำเป็นและตามงบประมาณ ทำการซ่อมแซมหลังคาที่มีการชำรุดเสียหาย ๓. กิจกรรมด้านการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ท้องถิ่น - ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา ด้าน การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น เข้ารับการ อบรมในหลักสูตรที่กรมส่งเสริมจัดขึ้นเพื่อให้ทราบ แนวทางปฏิบัติ ๓.๒ กิจกรรม “จัดฝึกอบรมให้ความรู้ด้านต่างๆที่ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานด้านพัสดุ งานธุรการและการเงินการบัญชี” - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ฝึกอบรมพัฒนา ครูและเจ้าหน้าที่ทุกคนให้มีความรู้ความเข้าใจที่ ถูกต้องเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในด้านที่ได้รับมอบ ๓.๓ กิจกรรม “งานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก” - จัดทำแผนการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กในข้อบัญญัติ และแผนห้าปีและได้ ดำเนินการซ่อมแซมปรับปรุงต่อเนื่องทุกปี เพื่อป้องกัน แก้ไขปัญหาอุบัติเหตุ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร - กองการศึกษา มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อ สถานการณ์และเวลาที่กำหนด อีกทั้งยัง ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสาร และ ให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมเป็นอย่างดีและ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมใน กิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการ ของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์	กิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรมมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจาก หัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่ พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
- กองการศึกษา มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อ สถานการณ์และเวลาที่กำหนด อีกทั้งยัง ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสาร และ ให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมเป็นอย่างดีและ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมใน กิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการ ของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์	ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง มีระดับ การควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยี ที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบ อินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสาร ต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕. การติดตามการประเมินผล - ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ต้องกำกับ ดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองการศึกษาฯ เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๓ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

๑) กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น พบว่า การปฏิบัติยังไม่คล่องในขั้นตอนการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น

๒) จัดฝึกอบรมให้ความรู้ด้านต่างๆที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ งานธุรการและการเงินการบัญชี เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน สำหรับภารกิจที่ต้องปฏิบัติ ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า

๓) งานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงมีสภาพเสื่อมโทรมเนื่องด้วยระยะเวลาในการใช้งานและสภาพอากาศทำให้หลังคามีการชำรุด เสี่ยงต่อการเกิดอันตรายได้

(ลงชื่อ)



(นายคมสัน เต็มจิตร)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษาฯ กิจกรรม ด้านการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ท้องถิ่น	การปฏิบัติยังไม่คล่องในขั้นตอน การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ท้องถิ่น ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ ประกอบหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๖.๒/๕๒๓๒ เรื่องชักชวน แนวทางการทบทวนแผนพัฒนา การศึกษาขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นและสถานศึกษาใน สังกัดองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕)	มอบให้ ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เป็นผู้ให้คำแนะนำ	ยังไม่เข้าใจในระเบียบ และวิธีปฏิบัติในการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษาท้องถิ่น ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕)	ยังไม่เข้าใจในระเบียบ และวิธีปฏิบัติในการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษาท้องถิ่น ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕)	ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรม ใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง ด้านต่าง ๆ เพื่อ พัฒนาศักยภาพ ให้มีทักษะมากขึ้น	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม
วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การบริหารงาน ด้านการศึกษา ศาสนา เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ						

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษาฯ จัดฝึกอบรมให้ความรู้ ด้านต่างๆ ที่เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานให้กับ เจ้าหน้าที่ของงานด้าน พัสดุ งานธุรการและ การเงินการบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงาน ทั่วไปของกองการศึกษา เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย	- เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ ความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะ ด้านสำหรับการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า	- จัดให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงานใน แต่ละด้านเข้ารับ การฝึกอบรมให้ ความรู้เกี่ยวกับงาน ที่ต้องปฏิบัติ	- บุคลากรทางการ ศึกษายังขาดการ พัฒนาความรู้ ความสามารถตามหลัก วิชาการด้านการศึกษา และขาดทักษะความรู้ ทางด้านกฎหมาย	- บุคลากรยังขาด ความรู้ทางด้าน ระเบียบกฎหมาย ทำให้ เกิดความผิดพลาด และส่งผลให้การ ทำงานล่าช้า	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ บุคลากร เข้ารับ การอบรม/สัมมนา และให้ความรู้ ทางด้านกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง กับ ลักษณะงานที่ ปฏิบัติอย่าง ต่อเนื่องเพื่อให้เกิด การทำงานถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองการศึกษาฯ กิจกรรม งานซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้มาตรฐาน มีความปลอดภัยสำหรับการเรียนการสอนและการจัดกิจกรรม	- อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้งมีสภาพเสื่อมโทรมเนื่องด้วยระยะเวลาในการใช้งานและสภาพอากาศทำให้หลังคาเกิดการชำรุด เสี่ยงต่อการเกิดอันตรายได้	-จัดทำแผนการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในข้อบัญญัติและแผนสี่ปี และแผนห้าปีแล้วและได้ดำเนินซ่อมแซมปรับปรุงต่อเนื่องทุกปี เพื่อป้องกันแก้ไขปัญหาอุบัติเหตุ	- จัดสรร งบประมาณเพื่อปรับปรุงอาคารสถานที่ตามความจำเป็นและตามงบประมาณ	- อาคารสถานที่ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร มีบางส่วนของตัวอาคารที่เป็นอันตรายต่อการจัดกิจกรรมและการเรียนรู้	- วางแผนการดำเนินงาน จัดการงบประมาณค่าใช้จ่ายเพื่อทำการซ่อมแซมหลังคาที่มีการชำรุดเสียหาย	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

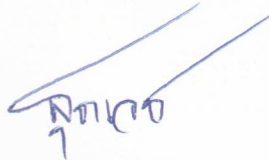
(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
 (นายคมสัน เต็มจิตร์)
 ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโนนคูณ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้งได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์
ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน
และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ
ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง เห็นว่า การควบคุมภายใน
ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การ
กำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน



(นายสุกเวธ แก้วสง่า)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง