



การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
อำเภอโนนคูณ จังหวัดศรีสะเกษ

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

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

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ได้รับหนังสือเข้า ทำให้การทำงานมีความล่าช้า ประกอบกับหากเป็นข้อสั่งการที่ต้องปฏิบัติ ไม่สามารถปฏิบัติได้ทันถ่วงที ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ความเสี่ยง การทำงานมีความล่าช้า ไม่สามารถปฏิบัติได้ทันถ่วงที เอกสารยังมีความผิดพลาดในหมายเลขคำสั่งและทะเบียนคำสั่ง ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานสารบรรณ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑. ประสานการปฏิบัติกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้นำชุมชน ทางกลุ่ม Line ๒. มีการลำดับความเร่งด่วนของหนังสือ ในการเสนอผู้บริหาร ๓. ตรวจสอบความถูกต้องของหมายเลขคำสั่งและประกาศ	ผลการประเมิน กิจกรรมด้านงานสารบรรณ งานสารบรรณสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง ได้วิเคราะห์ผลการประเมินการควบคุมภายในแล้วพบ ๑.การตรวจสอบรับ - ส่ง พบว่าการลงเลขส่วนใหญ่เจ้าของเรื่องเป็นผู้ลงเลขเองไม่ใหเจ้าหน้าที่ยื่นออกเลขให้ทำให้เกิดความเสี่ยงในการลงเลขผิด ๒.ตรวจสอบทะเบียนคำสั่ง ๒.๑ทะเบียนคุมประกาศบางเลขไม่ได้นำมาติดสมุด ไม่ลงวันที่ในประกาศ ไม่มีลายเซ็นนายก ๒.๒ทะเบียนคุมคำสั่งบางเลขไม่ได้ใส่ชื่อเรื่องไว้ ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องอะไร ๒.๓การเก็บรักษาคำสั่ง บางคำสั่งไม่ได้มีการนำมาเก็บในแฟ้ม ทำให้เอกสารสูญหาย กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ๑.จัดทำคำสั่ง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ประสานการปฏิบัติและแจ้งเรื่องเพื่อประชาสัมพันธ์ ๕. การติดตามการประเมินผล มอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานปลัดติดตามประเมินผลแล้วรายงานให้ ปลัด อบต.หนองกุงทราบ	มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยดำเนินการ ดังนี้ ๑. ประสานการปฏิบัติกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้นำชุมชน ทางกลุ่ม Line ๒. มีการลำดับความเร่งด่วนของหนังสือ ในการเสนอผู้บริหาร

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

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	ผลการประเมิน กิจกรรมด้านงานนิติการ งานนิติการสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง ได้วิเคราะห์ผลการประเมินการควบคุมภายในแล้วพบความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านงานนิติการ กิจกรรมด้านงานนิติการ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยดำเนินการ ดังนี้ ๑. เมื่อเกิดข้อพิพาทขึ้น หรือมีการร้องเรียนในเรื่องต่างๆ ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริง ๒. มีการประชาสัมพันธ์กฎหมายเรื่องต่างๆ ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบ เพื่อเป็นองค์ความรู้เบื้องต้น
กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑.เมื่อเกิดข้อพิพาทขึ้น หรือมีการร้องเรียนในเรื่องต่างๆ ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริง ๒. มีการประชาสัมพันธ์กฎหมายเรื่องต่างๆ ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบ เพื่อเป็นองค์ความรู้เบื้องต้น ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านงานนิติการ ๑.มีการประชาสัมพันธ์กฎหมายเรื่องต่างๆ ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบ เพื่อเป็นองค์ความรู้เบื้องต้น ๕. การติดตามการประเมินผล มอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานปลัดติดตามประเมินผลแล้วรายงานให้ ปลัด อบต.หนองกุงทราบ	

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

หฟองค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการสาธารณสุข ภารกิจงานด้านการสาธารณสุข เป็นภารกิจในการส่งเสริมสุขภาพป้องกัน และควบคุมโรค การดำเนินโครงการต่างๆ ขับเคลื่อนกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (สปสข.) ซึ่งไม่อาจคาดหมายการเกิดโรคต่างๆได้ล่วงหน้า การตรวจสอบสถานประกอบการ/ออกใบอนุญาตประกอบกิจการตามข้อบัญญัติและการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงการ การติดตามการแก้ไขปรับปรุงปัญหากรณีร้องเรียนจากการประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (ฟาร์มสุกร) - ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการสาธารณสุข ความเสี่ยง ภารกิจงานสาธารณสุข เป็นภารกิจที่ไม่อาจคาดหมายการเกิดภัยเกี่ยวกับโรคติดต่อได้ล่วงหน้า	ผลการประเมิน กิจกรรมด้านการสาธารณสุข งานสาธารณสุขสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ พบว่ามีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรมด้านการสาธารณสุข มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยดำเนินการ ดังนี้ ๑. มีการส่งหนังสือประชาสัมพันธ์การป้องกันและควบคุมโรค ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่สาธารณสุขเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับงานสาธารณสุขเพื่อให้ทราบแนวทางการปฏิบัติงาน ๓. การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นผู้ประสานการเฝ้าระวังภัยเกี่ยวกับงานสาธารณสุขและการแจ้งเตือนประชาชนเกี่ยวกับโรคต่างๆ ๔. การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นคณะทำงานตรวจสอบสถานประกอบการกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านการสาธารณสุข กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุข ๒. มีการแต่งตั้งคณะทำงาน เจ้าหน้าที่ที่ตรวจสอบสถานประกอบการกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ด้านสาธารณสุขเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับเรื่องสาธารณสุขเพื่อให้ทราบระเบียบ ข้อกฎหมายและแนวทางการปฏิบัติงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านการสาธารณสุข มอบหมายคำสั่งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อที่จะได้ทราบเกี่ยวกับระเบียบข้อกฎหมายและแนวทางการปฏิบัติงานสาธารณสุขที่ชัดเจน ประสานการปฏิบัติและแจ้งเรื่องเพื่อประชาสัมพันธ์ ๕. การติดตามการประเมินผล มอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานปลัดติดตามประเมินผลแล้วรายงานให้ ปลัด อบต.หนองกุงทราบ	

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>กิจกรรมด้านสวัสดิการและสังคม</u> <u>กิจกรรมจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</u> กิจกรรมจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก กรณีผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตทั้งในหรือนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัดและญาติ ไม่ได้แจ้งให้ผู้นำหรือสมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงหรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต อีกทั้งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆจากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ราชการเสียหาย ๒. การประเมินความเสี่ยง <u>กิจกรรมการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ</u> <u>ความเสี่ยง</u> ๑) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - กรณีผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิตทั้งในหรือนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัดและญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำหรือสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงหรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต อีกทั้งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆจากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่องส่งผลให้ราชการเสียหาย ซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตหรือการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ภายหลัง ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งต้องเรียกคืน โดยต้องทำความเข้าใจกับผู้รับเบี้ยยังชีพหรือญาติในการเรียกเงินคืน ๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือเจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของบัตรตนเอง	ผลการประเมิน สำนักงานปลัด งานสวัสดิการ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง มีภารกิจหน้าที่เกี่ยวกับการสังคมสงเคราะห์ การพัฒนาชุมชน การส่งเสริมสวัสดิการเด็กและเยาวชน งานส่งเสริมอาชีพ และพัฒนาสตรีและงานสาธารณะ การให้คำปรึกษา แนะนำหรือตรวจสอบเกี่ยวกับงานสวัสดิการสังคมและปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้อง จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่าความเสี่ยงจำนวน ๒ กิจกรรม คือ ๑) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ ซึ่งจากการติดตาม พบว่ากิจกรรมทั้ง ๒ กิจกรรม มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานในปีถัดไป

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ไม่สามารถคาดการณ์การเกิดภัยพิบัติต่างๆได้ล่วงหน้า ส่วนใหญ่เกิดจากวาตภัย ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภารกิจงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นภารกิจที่ไม่อาจคาดการณ์การเกิดภัยพิบัติต่างๆ ได้ล่วงหน้า และไม่สามารถช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั่วถึง ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ได้กำหนดการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ดังนี้ ๑. มีการดำเนินการการจัดทำแผนด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและแผนเฉพาะกิจภัยต่างๆ ๒. มีการให้ความช่วยเหลือด้านสาธารณภัยและมีการแจ้งและขอความช่วยเหลือมา ๓. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่ด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อให้ทราบระเบียบข้อกฎหมายและแนวทางการปฏิบัติงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มอบหมายคำสั่งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้มีทักษะในการช่วยเหลือประชาชนและฝึกฝนประสบการณ์ รวมทั้งมีแนวทางในการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประสานการปฏิบัติและแจ้งเรื่องเพื่อประชาสัมพันธ์ ๕. การติดตามการประเมินผล กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานปลัด รายงานผลให้ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงทราบ	ผลการประเมิน กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ พบว่า มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. มีการดำเนินการการจัดทำแผนด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและแผนเฉพาะกิจภัยต่างๆ ๒. มีการให้ความช่วยเหลือด้านสาธารณภัยและมีการแจ้งและขอความช่วยเหลือมา ๓. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่ด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อให้ทราบระเบียบข้อกฎหมายและแนวทางการปฏิบัติงาน

สรุปผลการประเมิน

จากการประเมินสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง พบกิจกรรมที่จะต้องมีการบริหารความเสี่ยง ๗ งานด้วยกันทุกกิจกรรมมีการควบคุมที่เพียงพอและจะได้ปรับปรุงเพิ่มเติม ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายชัยวัฒน์ แพงมา)

นักพัฒนาชุมชน รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง อำเภอโนนคูณ จังหวัดศรีสะเกษ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองคลัง</u> <u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความ เชี่ยวชาญในการใช้โปรแกรม LTAX ๓๐๐๐ - การใช้งานของโปรแกรม LTAX ๓๐๐๐ มีความยุ่งยากการ ลิงค์ LTAX ๓๐๐๐ กับ GIS ต้อง update คุณลักษณะเครื่อง คอมพิวเตอร์ ตามเวอร์ชัน ของโปรแกรม LTAX ๓๐๐๐ ให้เป็น ปัจจุบัน กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๑. การรับเงินอุดหนุนจากกรมส่งเสริมฯไม่สามารถรับเข้าระบบ ได้ เนื่องจากต้องรอหนังสือจากกรมฯเพื่อยืนยันการรับเงินให้ ตรงกันทำให้การรับเงินล่าช้า ๒. บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ยังไม่มีความเชี่ยวชาญและชำนาญใน การจัดทำบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชี ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการ คลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้จัดทำในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-laas ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ๑.พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒และ โปรแกรมการจัดทำแผนที่ภาษี LTAX ๓๐๐๐ ๒. ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม ถึง (ฉบับ ที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๔. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง	<u>กองคลัง</u> กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่ง งานฯ กองคลัง ที่ ๖๑๖/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ในภารกิจ ๕ งาน คือ ๑.งานการเงิน ๒.งานการบัญชี ๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔.งานพัสดุ ๕.งานธุรการกองคลัง โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ากิจกรรมด้านงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่ ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความเชี่ยวชาญในการใช้โปรแกรม LTAX ๓๐๐๐ - การใช้งานของโปรแกรม LTAX ๓๐๐๐ มีความยุ่งยากการลิงค์ LTAX ๓๐๐๐ กับ GIS ต้อง update คุณลักษณะเครื่องคอมพิวเตอร์ ตามเวอร์ชัน ของโปรแกรม LTAX ๓๐๐๐ ให้เป็นปัจจุบัน กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๑. การรับเงินอุดหนุนจากกรมส่งเสริมฯไม่สามารถรับเข้าระบบได้ เนื่องจากต้องรอหนังสือจากกรมฯเพื่อยืนยันการรับเงินให้ตรงกันทำให้การรับเงินล่าช้า ๒. บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ยังไม่มีความเชี่ยวชาญและชำนาญในการจัดทำบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้จัดทำในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-laas	
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้จ่ายเงิน ๓.๒) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ทั้งสองกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๑. ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และโปรแกรมการจัดทำแผนที่ภาษี LTAX ๓๐๐๐ ๒. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ ๓. ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ๔. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม	กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๒. จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ๓. มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔. จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๕. จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม	ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
๕. การติดตามประเมินผล - มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมทุกรอบเดือน	จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายใน ของกองคลัง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ผลการประเมินตาม แบบ ปค. ๕ ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑.๑) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่าอยู่ในช่วงการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีทำให้ไม่มีระบบข้อมูลพื้นที่ตำบลหนองกุงที่ชัดเจน ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดในการประเมินพื้นที่และการคำนวณภาษี และอยู่ระหว่างการบังคับใช้พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ฉบับใหม่ทำให้ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติตามระเบียบ

๑.๒) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่เอกสาร
ล่าช้า เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่สอดคล้องกับปริมาณงาน และการรับเงินอุดหนุนจากกรมส่งเสริมฯไม่สามารถรับเข้าระบบได้
เนื่องจากต้องรอหนังสือจากกรมฯ เพื่อยืนยันการรับเงินให้ตรงกัน ทำให้การรับเงินล่าช้า และ บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ยังไม่มี
ความเชี่ยวชาญและชำนาญในการจัดทำบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้จัดทำในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครอง
ส่วนท้องถิ่น e-laas

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน
(นางสาวปัดดา โททอง)
นักวิชาการพัสดุ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๖ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

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

ชื่อสำนักงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่าง ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม โดยวิเคราะห์ สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแล กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ -อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ระบบไฟฟ้าส่องทางสาธารณะ ก็เป็นส่วนหนึ่งซึ่งเกิด ความจำเป็น ต้องจัดให้มีในชุมชนต่างๆ เพื่อรักษา ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน และเพื่อการ อุปโภคบริโภคของประชาชน แต่ไฟฟ้าในชุมชน มีปัญหาที่ต้องการให้แก้ไขซ่อมแซมบ่อยครั้ง ซึ่งมี หลายชุมชน เพราะความเสียหายนอกจากการชำรุด ตามระยะเวลาการใช้งานแล้ว ส่วนหนึ่งเกิดจากการ ขาดความร่วมมือของชุมชน ในการสอดส่องดูแลรักษา วัสดุอุปกรณ์ ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน หรือขาด ผู้รับผิดชอบดูแลทำให้วัสดุอุปกรณ์เสียหายง่าย และ ต้องทำการซ่อมแซมบ่อยครั้ง	ผลการประเมิน มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และ ความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย งานก่อสร้าง งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล งานไฟฟ้าและประปา งานกิจการประปา โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษา รักษา ราชการแทนผู้อำนวยการกองช่างเป็นผู้บังคับบัญชา มีการ ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถ ของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่าง ชัดเจน
กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ -การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในกองช่าง มีคำสั่ง มอบหมายงานภายในสังกัด กองช่าง ชัดเจน โดยได้ วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน ที่มีผลต่อการควบคุม โดยมีปัญหาด้านประสิทธิภาพบุคลากร เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างมี ความรู้ความสามารถไม่เพียงพอ ทำให้เกิดความเสี่ยง ในด้านการควบคุม ซึ่งอาจทำให้งานเกิดความล่าช้า หรือไม่เป็นไปตามแบบที่กำหนด ขาดการประชา ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณ	

๒. การประเมินความเสี่ยง

๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑. การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้ออาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้อในราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยังบประมาณอีกทางหนึ่ง

๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ

๓. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมด้านงานซ่อมแซม

- จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ ใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น
- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และมติคณะรัฐมนตรีโดยเคร่งครัด

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๑. มีการนำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที

๒. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

- ประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน คือ

- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน

จากการควบคุมของกองช่าง ดำเนินการเพื่อลดความเสี่ยง ดังนี้

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

- การคำนวณประมาณการก่อสร้างและการเขียนแบบก่อสร้าง มีการนำระบบโปรแกรมคำนวณสูตร Excel มีการประชุมให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

- มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้และทันเหตุการณ์

- รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าความรู้

- สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงาน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวก รวมทั้งการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กรมีการเข้าร่วมกิจกรรมในการจัดโครงการต่าง ๆ ของแต่ละชุมชนและการประสานความร่วมมือของแต่ละฝ่าย

๔.สารสนเทศและการสื่อสาร

๑. มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที

๒. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด

-มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงาน ภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้และ ทันเหตุการณ์

-รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าความรู้

-สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือมีระบบ สารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงาน รวมทั้งจัดหารูปแบบ การสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวก รวมทั้งการจัดทำ สื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและ ภายนอกองค์กรมีการเข้าร่วมกิจกรรมในการจัดโครงการ ต่าง ๆ ของแต่ละชุมชนและการประสานความร่วมมือของ แต่ละฝ่าย

๕. การติดตามการประเมินผล

- ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน เป็นไปตาม แผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วน ตำบลหนองกุง

-มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล

-มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบทุก เดือน

-ติดตามดูแลสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ในการปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจนและศึกษากฎหมายระเบียบ และข้อบังคับให้ชัดเจน

สรุปผลการประเมิน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง การควบคุมภายใน ทั้ง ๒ กิจกรรม มีการควบคุมที่ เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม งบประมาณที่มีจำกัดทำให้ไม่ สามารถจัดซื้ออุปกรณ์ที่มีความทนทานและอายุการใช้งานได้นาน แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง การควบคุมภายใน ดังนี้

๑) งานกิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าในสังกัดอบต.หนองกุง พบว่า อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน

๒) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง พบว่าเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างมีความรู้ ความสามารถไม่เพียงพอ ทำให้เกิดความเสี่ยงในด้านการควบคุม ซึ่งอาจทำให้งานเกิดความล่าช้า หรือไม่ เป็นไปตามแบบที่กำหนด ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของ หมู่บ้าน

(ลงชื่อ)

(นายคมสัน เต็มจิตร)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษาฯ ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม <u>กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้ ๑)ด้านสถานที่บริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ ๒)บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานงานที่กองต้องรับผิดชอบ <u>กิจกรรมงานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี</u> ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัด อบต. หนองกุ้ง” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน -งานเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การเงินการบัญชีที่ยังพบว่ามีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน จำเป็นต้องศึกษาหรือเข้ารับการฝึกอบรมให้มากขึ้นนำไปปรับใช้ในหน่วยงานได้อย่างถูกต้องเหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมายกำหนด ๒.การประเมินความเสี่ยง - มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ	<u>ผลการประเมิน</u> กองการศึกษา มีการปฏิบัติตามโครงสร้าง จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่างานฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน งานฝ่ายธุรการ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา ๒. กิจกรรมงานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจทั้ง ๒ กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน คือ -เจ้าหน้าที่ยังมีความชำนาญด้านการเงิน การบัญชีและงานพัสดุอย่างเพียงพอ -บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานทางด้านเอกสารทำให้เกิดข้อผิดพลาดและล่าช้า

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม หน่วยงานได้ดำเนินการตามงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรตามแผนและข้อบัญญัติที่ตั้งไว้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยตามระยะเวลาที่กำหนด มอบหมายหน้าที่ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามแผนปฏิบัติการจัดการเรียนการสอนด้านการศึกษา และจัดทำข้อมูลให้เป็นรูปธรรมสามารถประเมินผลได้ ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง เพื่อนำมาพิจารณาการพัฒนากองการศึกษา ศาสนาทั้งงานด้านแผนฯและงบประมาณที่ต้องใช้ในแต่ละปี ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - กองการศึกษา ๑. มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมเป็นอย่างดี และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์ โทรสาร และหอกระจายเสียงประจำหมู่บ้าน ๕. การติดตามการประเมินผล - ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ต้องกำกับ ดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองการศึกษาฯ เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง	จากการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนาฯดำเนินการเพื่อลดความเสี่ยง ดังนี้ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน - มีการทบทวนกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัดงานโครงการที่ใช้จ่ายงบประมาณที่ตอบสนองความต้องการและแก้ไขปัญหาอย่างแท้จริง สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงาน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวก รวมทั้งการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กรมีการเข้าร่วมกิจกรรมในการจัดโครงการต่าง ๆ ของแต่ละชุมชนและการประสานความร่วมมือของแต่ละฝ่าย ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป ติดตามดูแลสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจนและศึกษากฎหมายระเบียบและข้อบังคับให้ชัดเจน

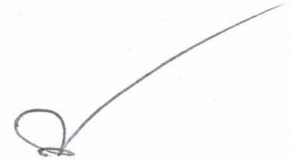
สรุปผลการประเมิน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม การควบคุมภายใน ทั้ง ๒ กิจกรรม มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา ด้านสถานที่บริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ

๒) งานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัดอบต.หนองกุ้ง งานเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การเงินการบัญชีที่ยังพบว่ามีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ตรงกับสายงานจำเป็นต้องศึกษาหรือเข้ารับการฝึกอบรมให้มากเพื่อนำไปปรับใช้ในหน่วยงานได้อย่างถูกต้องเหมาะสมเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด

(ลงชื่อ)



(นายคมสัน เต็มจิตร)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมภายใน ความเสี่ยงเกิดจากหน่วยตรวจสอบภายใน มีข้าราชการ จำนวน ๑ คน ซึ่งไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีเยอะ ทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้ และความพร้อมของเอกสาร/หลักฐานในการตรวจสอบทำให้ระยะเวลาในการตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผน/เป้าหมายที่วางไว้ สภาพแวดล้อมภายนอก ความเสี่ยงเกิดจากระเบียบ กฎหมาย ตลอดจนหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้เป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๑. การตรวจสอบและการรายงานผลไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้ ๒. ความพร้อมของเอกสาร/หลักฐานในการตรวจสอบทำให้ระยะเวลาในการตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผน/เป้าหมายที่วางไว้ ๓. หน่วยรับตรวจ ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ/กฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๑. ปรับแผนการตรวจสอบภายในโดยการปรับลดจำนวนกิจกรรมที่ตรวจสอบให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง ๒. แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจล่วงหน้า เพื่อเตรียมความพร้อม ๓. ให้คำแนะนำและจัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ ตลอดจนรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	<u>ผลการประเมิน</u> หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากงานตรวจสอบภายในตามโครงสร้างและคำสั่งมอบหมาย โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ผลการประเมิน พบว่า การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการอยู่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้นำสารสนเทศและการสื่อสาร มาใช้ดังนี้ ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันเวลา ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของสำนักงาน การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อำเภอ จังหวัด และหน่วยงานอื่นๆ ก็สามารถขอคำชี้แจงแนะนำจากหน่วยงานอื่นเพื่อให้การทำงานภายในสำนักงานเป็นไปอย่างถูกต้อง ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑) การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๑) กระดาษทำการ ๒) เอกสารหลักฐานจากหน่วยรับตรวจ ๓) การเข้าตรวจสอบจริง ๔) การรายงานผลการตรวจสอบ ๕) จากรายงานผลการแก้ไขปรับปรุงจากหน่วยรับตรวจ	

ผลการประเมินโดยรวม

พบว่า มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง จำนวน ๑ กิจกรรม คือ ๑) กิจกรรมการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี คือ การตรวจสอบและการรายงานผลการตรวจสอบล่าช้าไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้ อีกทั้ง หน่วยรับตรวจ ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ/กฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

ผลการประเมิน การประเมินผลการควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการอยู่

ลายมือชื่อ..... พิมพ์นารา

(นางพิมพ์นารา ภูพวก)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด กิจกรรม ๑. ด้านการจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้บุคลากรที่จัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นทราบแนว ทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การกรอกข้อมูลแผนพัฒนา ท้องถิ่นในระบบสารสนเทศ ๒. เพื่อให้การกรอกข้อมูลใน ระบบสารสนเทศถูกต้อง ครบถ้วน	การกรอกข้อมูลแผนพัฒนา ท้องถิ่นในระบบสารสนเทศมี ความล่าช้าและเนื่องจาก ระบบปรับปรุง เปลี่ยนแปลง บ่อย	จัดทำหนังสือกำกับ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ให้ดำเนินการ ตรวจสอบความถูกต้อง ในการกรอกข้อมูล	มอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานปลัด ติดตามประเมินผลแล้วรายงานให้ ปลัด อบต.หนองกุ้งทราบ	การกรอกข้อมูล แผนพัฒนาท้องถิ่นใน ระบบสารสนเทศมี ความล่าช้าและ เนื่องจาก ระบบ ปรับปรุง เปลี่ยนแปลง บ่อย	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง หรือรับผิดชอบการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น เข้ารับ การประชุมหรืออบรมเพื่อให้ ทราบแนวทางการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการกรอกข้อมูล แผนพัฒนาท้องถิ่นในระบบ สารสนเทศ ๒. จัดทำหนังสือกำกับ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ ดำเนินการตรวจสอบความ ถูกต้องในการกรอกข้อมูล	

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ วัตถุประสงค์ของการควบคุม สำนักงานปลัด กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หมายเหตุ
๒. ด้านการบริหารงานบุคคล จัดทำแผนอัตรากำลังสามปี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้บุคลากรที่จัดทำ แผนอัตรากำลังสามปีมีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบข้อ กฎหมายที่เปลี่ยนแปลงบ่อย ๒. เพื่อลดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เมื่อ มีการโยกย้าย สับเปลี่ยน	ความล่าช้าในการปฏิบัติงาน ในตำแหน่งว่างที่มีการโยก ย้าย สับเปลี่ยน เนื่องจาก ขาดบุคลากรทำงาน การ ทำงานไม่มีความต่อเนื่อง	มีการจัดทำคำสั่ง มอบหมาย/แบ่งงาน	มอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานปลัด ติดตามประเมินผลแล้วรายงานให้ ปลัด อบต.หนองกุงทราบ	ความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน ในตำแหน่ง ว่างที่มีการโยกย้าย สับเปลี่ยน เนื่องจาก ขาดบุคลากรทำงาน การทำงานไม่มีความ ต่อเนื่อง	๑. เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงได้ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง กับการจัดทำแผนอัตรากำลัง สามปีเข้ารับการอบรมใน หลักสูตรเพื่อให้ทราบ แนวทางในการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการจัดทำแผน อัตรากำลังสามปี ๒. มีการจัดทำคำสั่ง มอบหมาย/แบ่งงาน	

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ วัตถุประสงค์ของการควบคุม สำนักงานปลัด กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หมายเหตุ
๓. ด้านงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ได้ข้อมูลข่าวสาร ครบถ้วนและทันต่อเหตุการณ์ ๒. เพื่อลดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	การทำงานมีความล่าช้า ไม่ สามารถปฏิบัติได้ทันเวลาที่ เอกสารยังมีความผิดพลาด ในหมายเลยเลขคำสั่ง และ ทะเบียนคำสั่ง	๑. ประสานการปฏิบัติงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและ ผู้นำชุมชน ทางกลุ่ม Line ๒. มีการลำดับความเร่ง ของหนังสือ ในการเสนอ ผู้บริหาร	มอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานปลัด ติดตามประเมินผลแล้วรายงานให้ ปลัด อบต.หนองกุงทราบ	การทำงานมีความล่าช้า ไม่สามารถปฏิบัติได้ทัน เวลาที่ เอกสารยังมีความ ผิดพลาดในหมายเลย คำสั่ง และทะเบียน คำสั่ง	๑. ประสานการปฏิบัติกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและ ผู้นำชุมชน ทางกลุ่ม Line ๒. มีการลำดับความเร่งของ หนังสือ ในการเสนอผู้บริหาร	

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หมายเหตุ
กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม งานสำนักงานปลัด กิจกรรม ด้านงานนิติการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบังคับใช้ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ ข้อบัญญัติ ต่างๆเกิดประสิทธิภาพมากขึ้น แก้ปัญหาและความ เดือดร้อนของประชาชนอย่าง รวดเร็ว และถูกต้อง เป็นธรรม	การบังคับใช้ ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ ข้อบัญญัติต่างๆให้เกิดผล	เมื่อเกิดข้อพิพาทขึ้น หรือมีการร้องเรียนใน เรื่องต่างๆ ได้จัดทำคำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการ สอบข้อเท็จจริง	มอบหมายให้หัวหน้า สำนักงานปลัดติดตาม ประเมินผลแล้วรายงานให้ ปลัด อบต.หนองกงทราบ	การบังคับใช้ ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ ข้อบัญญัติต่างๆให้เกิดผล	๑. เมื่อเกิดข้อพิพาทขึ้น หรือมี การร้องเรียนในเรื่องต่างๆ จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง ๒. มีการประชาสัมพันธ์ กฎหมายเรื่องต่างๆ ให้ ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบ	

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด กิจกรรม ๕. ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้บุคลากรจัดแผน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยให้สอดคล้องกับ สภาพแวดล้อม ๒. เพื่อให้บุคลากรเข้าใจ กระบวนการขั้นตอนการ ปฏิบัติงานด้านการป้องกัน บรรเทาสาธารณภัย	ภารกิจงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย เป็นภารกิจที่ไม่อาจ คาดหมายการเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ ได้ ล่วงหน้า และไม่สามารถช่วยเหลือ ประชาชนได้ทันทั่วทั้งที่	มีการดำเนินการ การจัดทำแผน ด้านการป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัยและแผน เฉพาะกิจภัยต่าง ๆ	มอบหมายให้หัวหน้า สำนักงานปลัดติดตาม ประเมินผลแล้วรายงานให้ ปลัด อบต. หนองกุ้งทราบ	ภารกิจงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย เป็นภารกิจที่ไม่อาจ คาดหมายการเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ ได้ ล่วงหน้า และไม่สามารถช่วยเหลือ ประชาชนได้ทันทั่วทั้งที่	๑. มีการดำเนินการจัดทำ แผนด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยและแผน เฉพาะกิจภัยต่าง ๆ ๒. มีการให้ความช่วยเหลือ ด้านสาธารณภัยและมีการแจ้ง และขอความอนุเคราะห์มา ๓. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่ด้านการ ป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเข้า รับการฝึกอบรมในหลักสูตร การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยเพื่อให้ทราบระเบียบ ข้อกฎหมายและแนวทางการ ปฏิบัติงาน	

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด กิจกรรม ๗. ด้านสวัสดิการและ สังคมงบประมาณการจ่าย เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์	๑.กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วย เอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก -กรณีผู้สูงอายุ คนพิการและ ผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิตทั้งในหรือ นอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัดและ ญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำหรือสมาชิก สภาองค์การบริหารส่วนตำบล หนองกุ้งหรือเจ้าหน้าที่ทราบ ภายในเดือนที่เสียชีวิต อีกทั้งยัง ขาดความร่วมมือในการแจ้ง ข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และ ได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการ หรือสิทธิประโยชน์อื่นๆจาก หน่วยงานของรัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุก เดือนอย่างต่อเนื่องส่งผลให้ ราชการเสียหาย ซึ่งเมื่อทราบ เรื่องการเสียชีวิตหรือการ	จัดทำทะเบียนคนพิการให้ เป็นปัจจุบันสามารถ ตรวจสอบวันออกบัตร วัน หมดอายุของบัตรผู้พิการได้ อย่างถูกต้อง	ตรวจสอบกับข้อมูลทะเบียน ราษฎรเกี่ยวกับการเสียชีวิตและ การย้ายและใช้แบบสอบถามเป็น เครื่องมือในการติดตามและ ประเมินผล เพื่อสอบถามการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดย เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล หนองกุ้งต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของ สำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการ ดำเนินงานประจำปีขององค์การ บริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง	๑.กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - กรณีผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิตทั้งในหรือนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัดและญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำหรือสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้งหรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต อีกทั้งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆจากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงิน	๑.ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอโนนคูณทุกเดือน เพื่อทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งเป็นข้อมูลที่แท้จริง ๒.ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ การจ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้น และทำความเข้าใจกับ ประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม ๓.จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถ ตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรผู้พิการได้อย่างถูกต้อง	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หมายเหตุ
	เปลี่ยนแปลงที่อยู่ภายหลัง ทำให้เกิดความยุ่งยากใน การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ซึ่งต้องเรียกคืน โดย ต้องทำความเข้าใจกับผู้รับ เบี้ยยังชีพหรือญาติในการ เรียกเงินคืน ๒)กิจกรรมการทำบัตรคน พิการ กรณีบัตรคนพิการ หมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่ เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายนอก - มีคนพิการบางรายที่ไม่ ดำเนินการไปต่อบัตรที่ หมดอายุหรือเจ้าหน้าที่ไป ดำเนินการแทน เนื่องจาก บางรายไม่อยู่ในพื้นที่ โดย ไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ และคนพิการไม่ตรวจสอบ วันหมดอายุของบัตรตนเอง			เบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่าง ต่อเนื่องส่งผลให้ราชการ เสียหาย ซึ่งเมื่อทราบเรื่อง การเสียชีวิตหรือการ เปลี่ยนแปลงที่อยู่ภายหลัง ทำให้เกิดความยุ่งยากในการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่ง ต้องเรียกคืน โดยต้องทำ ความเข้าใจกับผู้รับเบี้ยยังชีพ หรือญาติในการเรียกเงินคืน ๒)กิจกรรมการทำบัตรคน พิการ กรณีบัตรคนพิการ หมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่ เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายนอก - มีคนพิการบางรายที่ไม่ ดำเนินการไปต่อบัตรที่ หมดอายุหรือเจ้าหน้าที่ไป ดำเนินการแทน เนื่องจากบาง รายไม่อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้ง ให้เจ้าหน้าที่ทราบและคน พิการไม่ตรวจสอบวัน หมดอายุของบัตรตนเอง		

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ วัตถุประสงค์ของการควบคุม งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด กิจกรรม ๖. ด้านการสาธารณสุข วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้บุคลากรมีความ เข้าใจระเบียบข้อกฎหมาย ด้านงานสาธารณสุข ๒. เพื่อให้บุคลากรเข้าใจ กระบวนการขั้นตอนการ ปฏิบัติงานด้านงาน สาธารณสุข	ภารกิจงานสาธารณสุข เป็น ภารกิจที่ไม่อาจคาดหมาย การเกิดภัยเกี่ยวกับโรคติดต่อ ได้ล่วงหน้า	มีการส่งหนังสือ ประชาสัมพันธ์การป้องกัน และควบคุมโรค	มอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานปลัด ติดตามประเมินผลแล้วรายงานให้ ปลัด อบต. หนองกุ้งทราบ	ภารกิจงานสาธารณสุข เป็นภารกิจที่ไม่อาจ คาดหมายการเกิดภัย เกี่ยวกับโรคติดต่อได้ ล่วงหน้า	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบอบรมหลักสูตร การเพื่อทราบแนวทางการ ปฏิบัติงานและเข้าใจใน ระเบียบข้อกฎหมาย ๒. การประชาสัมพันธ์และ ดำเนินโครงการเพื่อควบคุม โรค	

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
 (นายชัยวัฒน์ แพงมา)

นักพัฒนาชุมชน รักษาการแทน
 หัวหน้าสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกำหนดที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านงานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบล ใช้จ่ายเงินการจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินและใช้เป็น เครื่องมือในการพัฒนา ประสิทธิภาพ	๑. บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้ขาด ความเชี่ยวชาญในการ ใช้โปรแกรม LTAX ๓๐๐๐ ๒. การใช้งานของ โปรแกรม LTAX ๓๐๐๐ มีความยุ่งยาก การลิงค์ LTAX ๓๐๐๐ กับ GIS ต้อง update คุณลักษณะเครื่อง คอมพิวเตอร์ ตามเวอร์ ชัน ของโปรแกรม LTAX ๓๐๐๐ ให้เป็น ปัจจุบัน	๑. ถือปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม	๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านจัดเก็บรายได้ขาด ความเชี่ยวชาญในการใช้ โปรแกรม LTAX ๓๐๐๐ และระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้าน จัดเก็บรายได้ขาด ความเชี่ยวชาญใน การใช้โปรแกรม LTAX ๓๐๐๐ และ ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๑. ให้ผู้อำนวยการ กองคลังควบคุมดูแล อย่างใกล้ชิด ๒. ผู้ปฏิบัติงานต้อง ศึกษาและทำความเข้าใจการ เปลี่ยนแปลงด้าน ระเบียบข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ๓. ส่งบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการอบรม กฎหมายดังกล่าว	น.ส.ขวัญเรือน บุญพอ นักวิชาการจัดเก็บรายได้ นางมะลิพร พรหมมาสุข ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามกำหนดที่จัดตั้ง ของงานของรัฐหรือ กิจการตามแผนการ การหรือภารกิจอื่นๆ ของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
1. การดำเนินการในระบบเบิกจ่าย e-laaas ลำช้า 2. การรับเงินอุดหนุนจากกรมส่งเสริมฯ ไม่สามารถรับเข้าระบบได้ เนื่องจากต้องรอหนังสือจากกรมฯ เพื่อยืนยันการรับเงินให้ตรงกันทำให้การรับเงินล่าช้า 3. บุคลากรปฏิบัติงาน ยังไม่มีความเชี่ยวชาญในการจัดทำบัญชีตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้จัดทำใบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-laaas	1. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ 2. ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการจัดการทำบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ 3.. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร 4. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม 5. มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	1. การจัดทำเอกสารประกอบงบเบิกจ่าย ลำช้า 2. บุคลากรปฏิบัติงาน ยังไม่มีความเชี่ยวชาญ และชำนาญในการจัดทำบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	1. การดำเนินการในระบบเบิกจ่าย e-laaas ลำช้า 2. การรับเงินอุดหนุนจากกรมส่งเสริมฯ ไม่สามารถรับเข้าระบบได้ เนื่องจากต้องรอหนังสือจากกรมฯ เพื่อยืนยันการรับเงินให้ตรงกันทำให้การรับเงินล่าช้า 3. บุคลากรปฏิบัติงาน ยังไม่มีความเชี่ยวชาญในการจัดทำบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนโยบายบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้จัดทำใบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-laaas	1. ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด 2. ผู้ปฏิบัติงานต้องศึกษาและทำความเข้าใจการเปลี่ยนแปลงด้านระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกฎหมายการอบรบกฎหมายดังกล่าว	1. ให้อำนาจการกองคลังควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด 2. ผู้ปฏิบัติงานต้องศึกษาและทำความเข้าใจการเปลี่ยนแปลงด้านระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกฎหมายการอบรบกฎหมายดังกล่าว	ว่าที่ร้อยตรีหญิงพรพิมล สิงห์แจ่ม นักวิชาการเงินและบัญชี นางสาวเพียงจันทร์ สุขศรี ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
 (นางสาวปัดดา ไททอง)
 นักวิชาการพัสดุ รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๖ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานบริหารงานศึกษา	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่ตรงกับสายงาน	-กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีการตรวจสอบงบประมาณ	-ตรวจสอบงบประมาณก่อนการจัดทำโครงการและวางฎีกาเบิกจ่าย	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่ตรงกับสายงาน	๑.ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
งบต.หนองกุ้ง	-ความรู้อย่างไม่ชัดเจน การเงิน การบัญชี ของบุคลากร ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัด	-ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนเสนอเบิกจ่าย	-ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนจึงอนุมัติให้	-ความรู้ความเข้าใจด้านการเงิน การบัญชี ของบุคลากร ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัดอปต.หนองกุ้ง	๒.กำกับเจ้าหน้าที่การเบิกจ่ายเงินให้ไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	
เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง						
เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ						

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา กิจกรรม กิจกรรมงานด้านการบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ -งานบริหารด้านการบริหารการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามกฎหมาย	ความเสี่ยง - การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน ปัจจัยเสี่ยง ๑.บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กอนุบาล ๒.ด้านสถานที่ภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการปรับปรุงเพียงบางส่วนสถานที่คับแคบ	-มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรม ๒.จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน ๓.จัดหาลือการเรียนการสอนให้ครอบคลุมทุกด้าน	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ	ความเสี่ยง -การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน -บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กอนุบาล -ด้านสถานที่ภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการปรับปรุงเพียงบางส่วนสถานที่คับแคบ	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น ๒.รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่กีดขวางเพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายคมสัน เต็มจิตร์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัดผลกระทบของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หมายเหตุ
กองช่าง กิจกรรม ๑. กิจกรรม ด้านงาน ซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด ความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับ มอบหมาย เพื่อให้งานเกิด ประสิทธิภาพประสิทธิภาพประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน	มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน	- จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการ ใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะ ทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	
กิจกรรม กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้สำรวจการออกแบบ การ เขียนโครงการก่อสร้างต่างๆ การ ประมาณราคาก่อสร้างตาม กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และ หนังสือส่งต่างๆ	งานด้านก่อสร้างที่เป็น สมบัติสาธารณะไม่ได้ ช่วยกันดูแลรักษาเท่าที่ควร	ตรวจสอบงานก่อสร้างเป็น ระยะๆเป็นขั้นตอน	คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ ที่ประสบความเดือดร้อนในชีวิตและ ทรัพย์สิน	งานด้านก่อสร้างที่เป็น สมบัติสาธารณะไม่ได้ ช่วยกันดูแลรักษาเท่าที่ควร	กำชับให้คำชี้แจงแนบผู้นำ ชุมชน/ประชาชนหมู่บ้าน ให้รับทราบหน้าที่ของ ตนเองในการช่วยสอดส่อง ดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ ของตนเอง	

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายคมสัน เต็มจิตร)
ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงานย่อย หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
การตรวจสอบตามแผนการ ตรวจสอบภายในประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อลดข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ ตามเข้าใจในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตาม นโยบายของทางราชการ	๑. การตรวจสอบและการ รายงานผลไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่ เป็นไปตามแผนที่วางไว้ ๒. ความพร้อมของเอกสาร/ หลักฐานในการตรวจสอบทำ ให้ระยะเวลาในการตรวจสอบ ไม่เป็นไปตามแผน/เป้าหมายที่ วางไว้ ๓. หน่วยรับตรวจ ยังขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ/กฎหมายที่ใช้ในการ ปฏิบัติงาน	๑. ปรับแผนการตรวจสอบ ภายในโดยการปรับลด จำนวนกิจกรรมที่ ตรวจสอบให้สอดคล้องกับ การปฏิบัติงานจริง ๒. แจ้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบของหน่วยรับ ตรวจล่วงหน้า เพื่อเตรียม ความพร้อม ๓. ให้คำแนะนำและจัดทำ โครงการอบรมให้ความรู้ ตลอดจนรายงานผลให้ผู้ บังคับบัญชาทราบอย่าง ต่อเนื่อง	๑. การควบคุมที่มี อยู่เพียงพอในระดับ หนึ่ง แต่ยังมี ความ เสี่ยงที่ต้องบริหาร จัดการอยู่	๑. การตรวจสอบและการ รายงานผลยังไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่ เป็นไปตามแผนที่วางไว้ ๒. ยังขาดความพร้อมของ เอกสาร/หลักฐานในการ ตรวจสอบ ทำให้ระยะเวลา ในการตรวจสอบไม่เป็นไป ตามแผน/เป้าหมายที่วางไว้ ๓. หน่วยรับตรวจ ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ/กฎหมายที่ใช้ใน การปฏิบัติงาน	๑. ประเมินความเสี่ยงและปรับ ลดจำนวนกิจกรรมที่ตรวจสอบ ให้มีความเหมาะสมกับการ ปฏิบัติงานจริง ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ของหน่วยรับตรวจล่วงหน้า เพื่อ เตรียมความพร้อมด้านเอกสารฯ ๓. ให้คำปรึกษาแนะนำ และ จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ แก่เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการ ตลอดจนรายงานผลให้ผู้บังคับ บัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง	นางพิมพ์นารา ภูพวก นทช.ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕

ลายมือชื่อ.....
นางพิมพ์นารา ภูพวก

(นางพิมพ์นารา ภูพวก)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองกง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ หน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่ เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การกรอกข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่นในระบบสารสนเทศมีการเปลี่ยนแปลงและปรับปรุงระบบบ่อย

๒. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง

๓. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ด้านทะเบียนคุมหนังสือส่ง พบว่าการลงเลขหนังสือส่งส่วนใหญ่เจ้าของเรื่องเป็นผู้ลงเลขเองไม่ให้เจ้าหน้าที่ธุรการออกเลขให้ทำให้เกิดความเสี่ยงในการลงเลขผิดหรือซ้ำ ทะเบียนคุมประกาศบางเลขไม่ติดในสมุด และไม่ลงวันที่ในประกาศ ไม่มีลายเซ็นนายกลงนาม ทะเบียนคุมคำสั่งบางเลขไม่ได้ใส่ชื่อเรื่องไว้ ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องอะไร การเก็บรักษาคำสั่ง บางคำสั่งไม่ได้มีการนำมาเก็บไว้ในแฟ้ม ทำให้เอกสารสูญหาย

๔. กิจกรรมด้านงานนิติการ เป็นงานที่เกี่ยวข้องกับระเบียบ กฎหมาย ภายใต้การกำกับ แนะนำ ตรวจสอบความถูกต้องข้อร่างข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบล งานที่มีปัญหาเกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบัญญัติต่างๆ รวมทั้ง งานร้องเรียน/ร้องทุกข์ ของประชาชน รวมทั้งการดำเนินการทางวินัยของพนักงานส่วนตำบล

๕. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ไม่สามารถคาดการณ์การเกิดภัยพิบัติต่างๆ ได้ล่วงหน้า ส่วนใหญ่เกิดจากวาตภัย และเจ้าหน้าที่ขาดทักษะและประสบการณ์ในการช่วยเหลือประชาชน

๗. กิจกรรมด้านการสาธารณสุข ภารกิจการงานสาธารณสุข เป็นภารกิจที่ไม่อาจคาดการณ์การเกิดภัยเกี่ยวกับโรคติดต่อได้ล่วงหน้าขาดความรู้ ทักษะในการแก้ไขปัญหากการร้องเรียนจากกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ และขาดความรู้ในเรื่องการดำเนินการขับเคลื่อนกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (สปสข.)

๘. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ

-กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกกรณีผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิตทั้งในหรือนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัดและญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำหรือสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงหรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต อีกทั้งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆจากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ราชการเสียหาย ซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตหรือการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ภายหลัง ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งต้องเรียกคืน โดยต้องทำความเข้าใจกับผู้รับเบี้ยยังชีพหรือญาติในการเรียกเงินคืน

- กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกมีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือเจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของบัตรตนเอง

กองช่าง

๑. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างมีความรู้ความสามารถไม่เพียงพอ ทำให้เกิดความเสี่ยงในด้านการควบคุม ซึ่งทำให้งานล่าช้าหรือไม่เป็นไปตามกำหนด

๒. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงานระบบไฟฟ้าส่องทางสาธารณะ มีปัญหาที่ต้องการให้แก้ไขซ่อมแซมบ่อยครั้ง ซึ่งมีหลายชุมชน เพราะความเสียหายนอกจากการชำรุดตามระยะเวลาการใช้งานแล้ว ส่วนหนึ่งเกิดจากการขาดความร่วมมือของชุมชน ในการสอดส่องดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน หรือขาดผู้รับผิดชอบดูแลทำให้วัสดุอุปกรณ์เสียหายง่าย และ ต้องทำการซ่อมแซมบ่อยครั้ง

กองคลัง

๑. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชีเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อนการรับเงินอุดหนุนจากกรมส่งเสริมฯ ไม่สามารถรับเข้าระบบได้ เนื่องจากต้องรอหนังสือจากกรมฯ เพื่อยืนยันการรับเงินให้ตรงกันทำให้การรับเงินล่าช้า บุคลากรผู้ปฏิบัติงานยังไม่มี ความเชี่ยวชาญและชำนาญในการจัดทำบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ

๒. กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ พบว่าอยู่ในช่วงการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีทำให้ไม่มีระบบข้อมูลพื้นที่ตำบลหนองกุงที่ชัดเจน ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดในการประเมินพื้นที่และการคำนวณภาษี และอยู่ในระหว่างการบังคับใช้พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ฉบับใหม่ทำให้ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติตามระเบียบ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมงานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง

๒. กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องหรือรับผิดชอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เข้ารับการประชุมหรืออบรมเพื่อให้ทราบแนวทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการกรอกข้อมูลแผนพัฒนาท้องถิ่นในระบบสารสนเทศ ดำเนินการจัดทำแผนการดำเนินงานประจำปีเพื่อให้ทราบถึงโครงการกิจกรรม งบประมาณในการพัฒนาพื้นที่ที่กำหนดไว้ล่วงหน้ามีความชัดเจนในการปฏิบัติมากขึ้น

๒. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ

๓. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานธุรการ งานสารบรรณ และคอมพิวเตอร์เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ตรวจสอบความถูกต้องของหมายเลขคำสั่งและประกาศ

๔. เมื่อเกิดข้อพิพาทขึ้น หรือมีการร้องเรียนในเรื่องต่างๆ ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง

๕. มีการดำเนินการการจัดทำแผนด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและแผนเฉพาะกิจ ภัยต่างๆ จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย ให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง จัดทำโครงการแจ้งเหตุทาง Line ภายในเขตพื้นที่ จัดส่งเจ้าหน้าที่ด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อให้ทราบระเบียบข้อกฎหมายและแนวทางการปฏิบัติงาน

๗. การประชาสัมพันธ์และดำเนินโครงการเพื่อควบคุมโรค รมรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุข หมั่นตรวจตราแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายอย่างเคร่งครัด ออกตรวจลูกน้ำยุงลายร่วมกับ อสม. ในพื้นที่

๘. ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอโนนคูณทุกเดือน เพื่อทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งจะเป็นข้อมูลที่แท้จริง ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้น และทำความเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรผู้พิการได้อย่างถูกต้อง

กองช่าง

๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง จัดเจ้าหน้าที่ให้มีการเตรียมความพร้อมดูแลระบบประปา ไฟฟ้าส่องสว่าง

๒. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๓. หัวหน้างานคอยตรวจสอบการปฏิบัติงานเพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดและกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด

กองคลัง

๑. ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด ตรวจสอบีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
๒. ผู้ปฏิบัติงานต้องศึกษาและทำความเข้าใจการเปลี่ยนแปลงด้านระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๓. ส่งบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมกฎหมายดังกล่าว

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องในด้านการจัดทำบัญชีและด้านการพัสดุ เพื่อพัฒนาศักยภาพให้มีทักษะมากขึ้น
๒. วางแผนการดำเนินงาน จัดการงบประมาณค่าใช้จ่าย เพื่อทำการก่อสร้างรั้วรอบอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง ทั้ง ๕ แห่ง

พิมพ์ตรา

(นางพิมพ์นารา ภูพวก) *

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอโนนคูณ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้งได้ประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่มหาวิทยาลัยกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของส่วนงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้งเห็นว่า การควบคุมภายในของส่วนงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของอธิการบดี

(ลงชื่อ)

(นายไพฑูรย์ อักโข)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕