

รายงานการจัดวางควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ

พุทธศักราช ๒๕๖๗



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ
อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองอุดรธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติ และการควบคุมภายในของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลตามภารกิจของหน่วยงานเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ด้านการรายงานเกี่ยวกับการเงินที่น่าเชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

ผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ สรุปได้ว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำมีความเพียงพอ ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามระเบียบของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และยังมีการนำหลักการปฏิบัติงานแบบธรรมาภิบาลมาใช้ในการทำงานภายในองค์กร โดยความร่วมมือและช่วยเหลือกันในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้การบริหารราชการ การจัดทำบริการสาธารณะ และการใช้จ่ายเงินงบประมาณมีประสิทธิภาพสูงสุดเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน รวมทั้งพัฒนาเจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำให้มีความซื่อสัตย์สุจริตและมีทัศนคติเป็นผู้ให้บริการประชาชนให้เกิดความสะดวกรวดเร็ว ไม่เลือกปฏิบัติและปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ

จากที่กล่าวมาแล้วนั้น ความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำได้มีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตดังนี้ (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘) สรุปได้ดังนี้
ข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำประชุม/ประชาคมแผนพัฒนาตำบล
- ๑.๓ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยวาตภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย
- ๑.๔ กิจกรรมโครงการสวัสดิการการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ และเบี้ยยังชีพผู้ป่วย

เอดส์

- ๑.๕ กิจกรรมด้านการเกษตร
- ๑.๖ กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก
- ๑.๗ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ๑.๘ กิจกรรมรับเรื่องร้องทุกข์ร้องเรียน
- ๑.๙ กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษา
- ๑.๑๐ กิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบ
- ๑.๑๑ กิจกรรมปฏิบัติงานการตรวจสอบ
- ๑.๑๒ กิจกรรมผลการตรวจสอบ
- ๑.๑๓ กิจกรรมติดตามรายงานผลการตรวจสอบ

๑.๑๔ กิจกรรมด้านการติดตามประเมินผลฯ (หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑)

๑.๑๕ งานการเงินและบัญชี ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ

๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

๒ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๑.๑๖ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ

๑. กิจกรรมการจัดหาพัสดุและการเก็บรักษาพัสดุ

๒. กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ

๓. การควบคุมการใช้รถส่วนกลางและการประหยัดเชื้อเพลิง

๑.๑๗ งานจัดเก็บรายได้ ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ

๑. ด้านงานจัดเก็บรายได้ ปฏิบัติตามระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เรื่อย ๆ

๒. การติดตามและเก็บภาษีจากลูกหนี้ภาษี ย้ายที่อยู่ลูกหนี้ไม่อยู่ในพื้นที่ชำระภาษี

๑.๑๘ งานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคากลางงานก่อสร้าง

๑.๑๙ งานควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๒๐ กิจกรรมการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงหรือถอนอาคาร

๑.๒๑ การบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๒๒ การบริหารการศึกษาเรื่องการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามโครงการต่าง ๆ

๑.๒๓ การส่งเสริมพัฒนาตามวัยให้กับเด็กปฐมวัย

๑.๒๔ การป้องกันโรคและควบคุมการระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๒๕ การบริหารงานพัสดุ

๑.๒๖ การบริหารงานการเงินและบัญชี

๒. การควบคุมภายใน

๒. ๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณปริมาณงานหรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ

๒. ๒ กิจกรรมการจัดทำประชุม/ประชาคมแผนพัฒนาตำบล เน้นให้มีการประชาสัมพันธ์เพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจ ให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น

๒.๒.๑ ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับ จากการเข้าร่วมทำประชาคมในในแต่ละครั้ง

๒.๒.๒ เสนอคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการกลั่นกรองแผนเกี่ยวกับการพิจารณา โครงการในเรื่องของปัญหาความต้องการของประชาชนกับงบประมาณที่องค์การบริหารส่วนตำบลที่จะสามารถดำเนินการจัดสรรให้ได้ ให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ หมวด ๓ การจัดทำแผนพัฒนา ข้อ ๑๗ (๑) คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นร่วมกับประชาคมท้องถิ่น กำหนดประเด็นหลักการพัฒนาให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และจุดมุ่งหมายเพื่อการพัฒนาในแผนยุทธศาสตร์การพัฒนารวมทั้งสอดคล้องกับปัญหา ความต้องการของประชาชนและชุมชนโดยให้นำข้อมูลปัญหา ความต้องการของประชาชนเพื่อนำเข้าแผนฯเพื่อถือปฏิบัติต่อไป

๒. ๓ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยวาทภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย/ จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย ให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่าง ต่อเนื่อง จัดทำโครงการแจ้งเหตุทาง Line ภายในเขตพื้นที่

๒.๔ กิจกรรมโครงการสวัสดิการการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ และ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์

๒.๔.๑ มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลผู้สูงอายุ / ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส ให้ผู้นำชุมชน และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

๒.๔.๒ มีการจัดทำแผนพับชั้นตอนรับบริการของงานสวัสดิการสังคม

๒.๔.๓ ให้มีการแสดงตนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพและขอที่อยู่ปัจจุบัน พร้อมเบอร์โทรศัพท์ เพื่อสะดวกต่อการติดต่อประสานงาน

๒.๕ กิจกรรมด้านการเกษตร การประสานงานไปยังหน่วยงานที่มีความพร้อมและมีศักยภาพในการให้ความช่วยเหลือเพื่อให้เกษตรกรได้รับความช่วยเหลือให้ทันเวลาที่

๒.๖ กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุข หมั่นตรวจตราแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายอย่างเคร่งครัด ออกตรวจลูกน้ำยุงลายร่วมกับ อ.ส.ม. ในพื้นที่

๒.๗ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอ ต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา ดำเนินการจัดทำแผนการดำเนินงานประจำปีเพื่อให้ทราบถึงโครงการกิจกรรม งบประมาณในการพัฒนาพื้นที่ ที่กำหนดไว้ล่วงหน้ามีความชัดเจนในการปฏิบัติมากขึ้น

๒.๘ กิจกรรมรับเรื่องร้องทุกข์ร้องเรียน ให้ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามคู่มือการปฏิบัติงานนิติกร มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักงาน ปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ติดตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับงาน กฎหมายและ คดี ให้เป็นปัจจุบัน เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน

๒.๙ กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษา ให้ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติตามระเบียบดังต่อไปนี้ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในของ ส่วนราชการ ศึกษาตามคู่มือการปฏิบัติประจำตำแหน่งของ องค์กร และคู่มือของหน่วยงาน ต่าง ๆ เข้าร่วมรับการฝึกอบรมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๐ กิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบ แจ้งขั้นตอน การปฏิบัติงาน โดยมีกระบวนการปฏิบัติงานของ เรื่องที่ตรวจสอบ

๒.๑๑ กิจกรรมปฏิบัติงานการตรวจสอบ ทำความเข้าใจ ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ อปท. ให้มากขึ้น ปรีक्षाท้องถิ่น อำเภอ, จังหวัด และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - ผู้บริหารเห็นควรแจ้ง กำชับให้หน่วยรับ ตรวจสอบให้ความร่วมมือในการตรวจสอบทุกครั้ง

๒.๑๒ กิจกรรมรายงานผลการตรวจสอบ ผู้บริหารเห็นควรแจ้งกำชับให้หน่วยรับตรวจให้รายงานงานผล แก่ไขข้อบกพร่องทุกครั้ง

๒.๑๓ กิจกรรมติดตามรายงานผลการตรวจสอบ

๒.๑๔ กิจกรรมด้านการติดตามประเมินผลฯ (หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑) ศึกษาวิธีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุม ภายในตามระเบียบฯ ให้เข้าใจถ่องแท้ เพื่อการสอบทานความเพียงพอการ

ควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป ผู้บริหารควรให้หน่วยรับตรวจเป็นผู้จัดทำควบคุมภายในเองและส่งเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่จัดทำเข้าร่วมอบรม

๒.๑๕ งานการเงินและบัญชี ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ

๒.๑๕.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณผู้เบิกคอยกำกับ กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการเกี่ยวกับการรวบรวมส่งเอกสารการเบิกจ่ายให้กองคลังอย่างครบถ้วน และส่งภายในกำหนด ระยะเวลาอย่างเคร่งครัดเพื่อไม่ให้ระยะเวลาการเบิกจ่ายเกินกว่าระเบียบกำหนด ๒ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี กำกับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายละเอียด ความถูกต้อง ก่อนเสนอทุกครั้ง

๒.๑๕.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ

๑ กิจกรรมการจัดหาพัสดุและการเก็บรักษาพัสดุ ให้หัวหน้าสำนัก/กอง/ส่วนแจ้งเจ้าหน้าที่ หากมีการดำเนินการจัดหาพัสดุต้องเป็นไปตามแผนการ จัดหาทุกครั้ง มีการติดตามการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ (ผด.๑) ทุกครั้งว่าตรงตามแผนที่ตั้งไว้ หรือไม่

๒ กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติโดยบันทึกประวัติทุกครั้งที่มีการซ่อมแซมโดย เครื่องครัด จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพูน ทักษะความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายมากยิ่งขึ้น จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรพัสดุอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ทราบระเบียบ/กฎหมาย/ หนังสือสั่งการที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงใหม่ ๆ และทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน

๓. การควบคุมการใช้รถส่วนกลางและการประหยัดเชื้อเพลิง แจ้งให้ผู้รับผิดชอบ ยึดถือปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ หมวด ๓ การใช้ ข้อ ๑๑ และ ๑๒

๒.๑๖ งานจัดเก็บรายได้ ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ

๒.๑๖.๑ ด้านงานจัดเก็บรายได้ นำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ปฏิบัติงาน และปรับปรุงระบบ ข้อมูลแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน ตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการจัดทำโครงการแผนที่ภาษี ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินให้ ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๖.๒. การติดตามและเก็บภาษีลูกหนี้ภาษี ตรวจสอบกรรมสิทธิ์ในที่ดินให้ถูกต้องตรงกับทะเบียนคุมลูกหนี้ จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ทุกรายไตรมาสเพื่อให้ง่ายต่อการตรวจสอบและการ ทวงชำระหนี้ที่ถูกต้อง

๒.๑๗ งานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคากลางงานก่อสร้าง ตรวจสอบและติดตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องก่อนนำเสนอ ผู้บังคับบัญชาให้ละเอียดและรอบคอบ สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านมาปฏิบัติงานเพื่อให้ได้งานเกิดผลสัมฤทธิ์

๒.๑๘ งานควบคุมงานก่อสร้าง กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด กำกับให้ช่างผู้ควบคุมงานแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างทุกครั้ง ที่ มีการลงงานและระหว่างปฏิบัติงานเพื่อลดข้อผิดพลาด สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ

๒.๑๙ กิจกรรมการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงรื้อถอนอาคาร สรรหาบุคลากรมีความรู้ความชำนาญ

๒.๒๐ การบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มอบหมายเจ้าหน้าที่ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน ด้านการศึกษาฯ และจัดทำข้อมูลให้เป็นรูปธรรมสามารถประเมินผลได้ . มีการแต่งตั้ง

คณะกรรมการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษา รายงานการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงอาคารสถานที่เป็นบางส่วนที่ได้รับการสนับสนุนจากเอกชน และของ อบต.

๒.๒๑ การบริหารการศึกษาเรื่องการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามโครงการต่างๆ จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้ รัดกุมและกระจายงานให้ส่วนอื่นช่วยปฏิบัติงานด้านการจัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง,เอกสารการเบิกจ่ายเงิน กำชับดูแลเรื่องการส่งเอกสารการเบิกจ่ายให้ตรงกับห้วงเวลาการเบิกจ่าย มีการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายให้ละเอียดและรอบคอบทุกครั้งก่อน วางฎีกา

๒.๒๒ การส่งเสริมพัฒนาตามวัยให้กับเด็กปฐมวัย ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนว ทางในการดำเนินงาน ศพด. จัดทำสื่อการเรียนที่หลากหลายมากขึ้น จัดทำแบบสอบถามในการดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่างๆ มีการจัดบอร์ดประชาสัมพันธ์ จดหมายข่าว ถึงผู้ปกครอง มีการจัดประชุมผู้ปกครองอย่างน้อยภาคเรียนละ ๑ ครั้ง

๒.๒๓ การป้องกันโรคและควบคุมการระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวง สาธารณสุขอย่างเคร่งครัด หน่วยงานสาธารณสุขอนามัยประจำตำบลลงพื้นที่คัดกรองเด็กและ มีการตรวจสุขภาพ ให้ความรู้แก่ครูและผู้ปกครองเกี่ยวกับการป้องกันโรคติดต่อ

๒.๒๔ การบริหารงานการเงินและบัญชี จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรม สรรหาบุคลากรเพื่อ ช่วยเหลืองานกองการศึกษา ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๒๕ การบริหารงานพัสดุ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรม สรรหาบุคลากรเพื่อช่วยเหลืองาน ด้านการบริหารพัสดุ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นายนายสิทธิศักดิ์ สุวรรณกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>สำนักปลัด</u> <u>๑. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> <u>๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ขาดเครื่องมือและเครื่องกลที่มีประสิทธิภาพใช้ในการออกปฏิบัติงานด้านช่วยเหลือบรรเทาสาธารณภัยในเหตุต่างๆขาดความรู้ทักษะในการปฏิบัติหน้าที่เนื่องจากมีการสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง <u>๑.๒ การประเมินความเสี่ยง</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการช่วยเหลือผู้ประสบภัยเป็นไปด้วยความรวดเร็ว ทันเหตุการณ์และมีประสิทธิภาพ และความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่ <u>๑.๓ กิจกรรมควบคุม</u> ดำเนินการตามแผนป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนตามคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงาน กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน จัดหาเครื่องจักรกลที่มีประสิทธิภาพ <u>๑.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</u> จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรการช่วยเหลือผู้ประสบภัย และจัดให้มีช่องทางการแจ้งเหตุสายด่วนและแจ้งเหตุด่วนผู้ประสบภัย <u>๑.๕ การติดตามประเมินผล</u> มีการทำทะเบียนผู้ประสบสาธารณภัยและรวบรวมข้อมูลความเสียหาย	<u>ประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม</u> สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น - งานบริหารงานทั่วไป - งานนโยบายและแผน - งานนิติการ - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานการเจ้าหน้าที่ - งานส่งเสริมการเกษตร จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่ามีจุดอ่อนที่ติดตามและความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรมดังนี้ ๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. กิจกรรมงานนโยบายและแผน ๓. กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป <u>๑. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> มีการจัดทำทะเบียนผู้ประสบสาธารณภัย รวบรวมข้อมูลความเสียหายและการให้ความช่วยเหลือแก่ผู้ประสบสาธารณภัยใน อบต.หนองนาคำ
<u>๒. กิจกรรมจัดทำกรโอนและเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ</u> <u>๒.๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๒.๑.๑ มีการจัดตั้งงบประมาณที่ไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องใช้ ๒.๑.๒ มีการโอนเงินงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณตลอดปีงบประมาณ	<u>๒. กิจกรรมจัดทำกรโอนและเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ</u> <u>ผลการประเมินพบว่า</u> ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ยังมีการขออนุมัติเพื่อโอนงบประมาณรายจ่าย และเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ที่มีจำนวนมากไป

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒.๒. การประเมินความเสี่ยง เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับความจำเป็น และถูกต้องตามระเบียบวิธีงบประมาณของอบต.หนองนาคำ ๒.๓. กิจกรรมการควบคุม ๒.๓.๑ จัดตั้งงบประมาณไว้ให้เหมาะสมเพียงพอกับความ จำเป็นที่จะใช้ ๒.๓.๒ โอนเงินงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่าย ๒.๓.๓ แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายอย่างรอบคอบและให้ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร ประสานงานและวิเคราะห์ การใช้งบประมาณรายจ่ายของทุกส่วนราชการ เพื่อนำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายให้เพียงพอและใช้ได้ตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ๒.๕ การติดตามประเมินผล มีการจัดทำรายงานการอนุมัติงบประมาณรายจ่ายและการขออนุมัติเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๗ งบประมาณตามความจำเป็น ในการปฏิบัติงานราชการและตามข้อสั่งการของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามนโยบายของรัฐบาลและจังหวัด	
๓. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา ๓.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการจัดซื้อรถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ บางประเภทไม่เหมาะสมกับสภาพใช้งานทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว และการใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้งพนักงานขับรถหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น หากเกิดอุบัติเหตุรถยนต์ส่วนกลางไม่มีประกัน หากเกิดความเสียหายกับรถ อาจจะไม่มีผู้รับผิดชอบและเกิดความเสียหายต่อทางราชการ	๓. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา ผลการประเมินพบว่า ๓.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายผู้ดูแลประจำรถยนต์ส่วนกลางแต่ละคันอย่างชัดเจน ๓.๒ มีทะเบียนคุมการซ่อมแซมบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลางมีทะเบียนการขออนุญาตใช้รถยนต์

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>๓.๒ การประเมินความเสี่ยง</u> กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา พบว่าเป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานควบคุมพัสดุอยู่ในระดับปานกลาง <u>๓.๓ กิจกรรมการควบคุม</u> จัดทำทะเบียนคุมการใช้รถยนต์ พร้อมทั้งรายการซ่อมรถยนต์แต่ละครั้ง มีคำสั่งแต่งตั้งพนักงานรับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันชัดเจน <u>๓.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๓.๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๓.๔.๒ จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง <u>๓.๕ วิธีการติดตามประเมินผล</u> ให้มีคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน จัดทำทะเบียนคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลางจัดทำทะเบียนคุมการซ่อมแซมและบำรุงรักษาในแต่ละครั้ง	

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ มีการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายสรวิชัย ไชยราช)

หัวหน้าสำนักปลัด

อบต.หนองนาคำ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเร่งรัดการเบิกจ่าย การวางฎีกาจากหน่วยงาน ผู้เบิกทำให้ระยะเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องไม่เพียงพอ รวมทั้งหน่วยงานผู้เบิกไม่มีการสอบทานความถูกต้องและศึกษาเอกสารประกอบฎีกาและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ระเบียบงบประมาณและหนังสือสั่งการทำให้มีข้อผิดพลาด ต้องแก้ไขฎีกาอยู่บ่อยๆ ๑.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ที่ต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตาม ทวงถามได้ ทำให้การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วนอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด ๑.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๑.๕ งานธุรการและสารบรรณ สภาพแวดล้อมภายใน - การปฏิบัติงานสารบัญได้ปฏิบัติงานตามระเบียบแต่ยังไม่สมบูรณ์เพียงพอเนื่องจากยังพบข้อบกพร่องบางรายการการล่าช้าของหนังสือ การตกหล่นของหนังสือ ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป	- กองคลังได้วิเคราะห์ที่ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กร ตามคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในของกองคลัง คำสั่งที่ ๕๗๙/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๗ ซึ่งมีการกิจ ๕ งาน คือ (๑) งานธุรการ (๒) งานการบัญชี (๓) งานการเงิน (๔) งานพัสดุและทรัพย์สิน (๕) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ผลการประเมินพบว่า - งานการเงิน งานบัญชี มีความเสี่ยงในด้านเอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน และมีการเร่งรัดจากหน่วยงานผู้เบิกต่างๆ ทำให้หน่วยงานคลังมีเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องไม่เพียงพอ - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยงในเรื่องของบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ ต้องส่งเสริมและสนับสนุนให้ได้รับความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการปฏิบัติงานภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่จะต้องนำมาปฏิบัติงาน - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีความเสี่ยงที่เกิดจากปริมาณงานจัดซื้อจัดจ้างที่มากและมีการเร่งรัดในการดำเนินการให้ทันในงบประมาณ และความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุต้องมีการส่งเสริมในการได้รับความรู้ความเข้าใจอยู่เสมอ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน เช่น ๒.๑ งานการเงินและบัญชี - เจ้าหน้าที่/หน่วยงานผู้เบิกจำเป็นต้องศึกษาระเบียบ กฎหมายข้อบังคับที่เกี่ยวข้องเพื่อลดระยะเวลาในการดำเนินการเบิกจ่าย รวมทั้งการจัดเตรียมเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนก่อนวางฎีกาให้กับกองคลัง ๒.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ ส่วนงานแผนที่ภาษี มีแผนแม่บทได้ดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ยังไม่ลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากยังสำรวจไม่แล้วเสร็จ ยังคงต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๒.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - การส่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่งการทำให้เกิดความเสี่ยงที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - การตรวจสอบพัสดุประจำปี - ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ - ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามคำสั่งที่ ๘๒๒/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๙ก.ย.๒๕๖๗ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วัน - ปฏิบัติงานให้เน้นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุดถูกต้องตรวจสอบได้	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้าน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามจากหน่วยงานตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอและต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในทิศทางเดียวกันทั้งองค์กร การประเมินและข้อสรุปได้กำชับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี อย่างชัดเจนและติดตามรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วันนับตั้งแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุและกำชับเจ้าพนักงานพัสดุ ให้รายงานผลสั่งให้ สตง. ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน ให้จงได้

อบต.หนองนาคำ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ฝ่ายพัฒนารายได้ - มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ - ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ๓.๒ งานการเงินและบัญชี - ให้เจ้าหน้าที่มันศึกษากระบวนการทางการเงินใหม่ๆ อยู่เสมอ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุง คำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ชำระภาษี ๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๕ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจกจ่ายพนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไป ยังสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบอย่างต่อเนื่อง	- <u>กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง</u> มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป - <u>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง</u> อบต.หนองนาคำ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีในการกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี

อบต.หนองนาคำ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริการผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๕.๓ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	- จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อนในกิจกรรมงานการเงินและบัญชี กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

อบต.หนองนาคำ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

สรุปการประเมินผล

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของ กองคลัง อบต.หนองนาคำ สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ มีการประเมินองค์ประกอบ การควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร

งานที่ดำเนินการปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมอีกที่จะต้องดำเนินการวางระบบควบคุมความเสี่ยง จำนวน ๕ งาน ประกอบ

๑. งานการเงินและบัญชี

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ระยะเวลาในการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายกะชั้นชิด เนื่องจากหน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเอกสารประกอบฎีกาไม่ถูกต้องครบถ้วน ต้องแก้ไขอยู่บ่อยครั้งจึงทำให้มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายในภายหลัง

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่

๔. งานธุรการ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การปฏิบัติงานสารบัญได้ปฏิบัติงานตามระเบียบแต่ยังไม่สมบูรณ์เพียงพอเนื่องจากยังพบข้อบกพร่องบางรายการ การล่าช้าของหนังสือ การตกหล่นของหนังสือ ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวจันทา หาญมนตรี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาค้า (กองช่าง)
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าและถนน</u> <u>๑. กิจกรรมการจัดซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</u> ๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้ ๑.๑ การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะยังไม่ทันต่อความต้องการ ของประชาชน ๑.๒ การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ วัสดุที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ามีไม่เพียงพอ ๒.๒ การประสานงานแจ้งไฟฟ้าขัดข้องยังมีความล่าช้า ๒.๓ รถกระเช้ามีคันเดียว ต้องแบ่งงานบริการรถกับงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ซึ่งมีงานบริการประชาชน จำนวนมาก ๑.๓ กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ วางแผนการดำเนินงานสำรวจไฟฟ้าสาธารณะ เพื่อที่จะ ได้ ทราบจุดที่ควรซ่อมแซม ๓.๒ จัดซื้อวัสดุสำหรับซ่อมแซมไฟฟ้าให้เพียงพอต่อการ ใช้ งาน ๓.๓ การกำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้บังคับบัญชา ๑.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำรายงานผลการสำรวจไฟฟ้าสาธารณะทุกเดือน ๔.๒ จัดทำรายงานผลการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะทุกเดือน ๔.๓ จัดทำบันทึกแจ้งเจ้าหน้าที่พัสดุในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ สำหรับซ่อมแซมไฟฟ้า ๑.๕ การติดตามประเมินผล ๕.๑ รายงานผลการปฏิบัติงาน ๕.๒ การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา	<u>ผลการประเมิน</u> - การติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม แผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค. ๕) พบว่า กิจกรรมการจัดทำแผนการก่อสร้างมีการควบคุม เพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่งคือ มีการ ติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง เกี่ยวกับ วัสดุที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ามีไม่เพียงพอ ดังนี้ - รถกระเช้า ใช้ในกิจกรรมซ่อมแซมมีไม่เพียงพอ - บุคลากรที่มีความรู้ด้านช่างไฟฟ้ามีน้อยกว่าความ ต้องการของประชาชน - กรณีเกิดไฟฟ้าขัดข้องในวันหยุด ยามวิกาล ช่างไฟฟ้า ไม่สามารถบริการได้ทันเวลาและการ ประสานงานแจ้ง ไฟฟ้าขัดข้องยังมีความล่าช้า

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ(กองช่าง)
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> <u>๒. กิจกรรมการรับรองสิ่งปลูกสร้าง</u> ๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - การกิจกองช่างต้องปฏิบัติเป็นภารกิจเฉพาะทางมีความละเอียดและขั้นตอนของงาน มีลำดับการตรวจสอบเป็นระบบในการใช้ ระยะเวลา เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงประสบการณ์ ความชำนาญ และเข้าใจในกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.๒ การประเมินความเสี่ยง - ขาดบุคลากรปฏิบัติหน้าที่โดยตรงในตำแหน่งนายช่างโยธา เพื่อทำการสำรวจ ตรวจสอบ งานรังวัด ตามระเบียบพรบ. ที่กำหนดเอาไว้ มีแต่ผู้ช่วยนายช่างโยธาช่วยทำหน้าที่ปฏิบัติงานด้านโยธา ๒.๓ กิจกรรมการควบคุม - มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานอย่างชัดเจนพร้อมกับการ ติดตามงานตรวจสอบในการดำเนินงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.๔ การสนเทศและการสื่อสาร - สำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการสำรวจเชื่อถือได้ - การเก็บข้อมูล/เอกสารดำเนินงานเก็บไว้ในคอมพิวเตอร์ควบคู่กับเอกสาร - มีระบบอินเทอร์เน็ตและโปรแกรมประยุกต์สนับสนุนในการปฏิบัติงานได้ดี ๒.๕ การติดตามประเมินผล - การติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยอยู่ภายใต้การกำกับ ควบคุม ดูแล ของผู้อำนวยการกองช่างและหน่วยงานมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน	<u>ผลการประเมินผลว่า</u> - การดำเนินงานกองช่างขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรงและการใช้ระยะเวลาการดำเนินงาน เพื่อปฏิบัติงานอาจทำให้งานล่าช้า มีการขอยืมตัวข้าราชการมาช่วยงานปฏิบัติงานช่างโยธา แต่ทั้งนี้ก็เป็นความเสี่ยงที่มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ(กองช่าง)
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ๓.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - การกิจกองช่างต้องปฏิบัติเป็นภารกิจเฉพาะทางมีความละเอียดและขั้นตอนของงาน มีลำดับการตรวจสอบเป็นระบบ อาจทำให้งานมีความล่าช้า เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงประสบการณ์ ความชำนาญ ชื่อสัตย์ และเข้าใจในกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง - การปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการ ๓.๒ การประเมินความเสี่ยง - ขาดบุคลากรปฏิบัติหน้าที่โดยตรงในตำแหน่งนายช่างโยธาปฏิบัติงานด้านก่อสร้างและควบคุมอาคาร ได้แก่ สำรวจ ตรวจสอบ งานรังวัด ออกแบบด้านช่างโยธา การคำนวณแบบ การควบคุม การก่อสร้างด้านช่างโยธา การวางโครงการก่อสร้างในงานด้านช่างโยธา ตามระเบียบ พรบ. ที่กำหนดเอาไว้ มีแต่ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ช่วยนายช่างโยธาช่วยทำหน้าที่ปฏิบัติงานด้านโยธา - มีโครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปี มีจำนวนโครงการต่างๆ มากมาย และมีภารกิจเร่งด่วนของความเดือดร้อนของประชาชนจำนวนทั้งหมด ๑๖ หมู่บ้าน ในเขตความรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ แต่ขาดบุคลากรทำงานล่าช้า ๓.๓ กิจกรรมการควบคุม - มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานอย่างชัดเจนพร้อมกับการติดตามงานตรวจสอบในการดำเนินงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร - สำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการสำรวจเชื่อถือได้ - การเก็บ ข้อมูล/เอกสารดำเนินงานเก็บไว้ในคอมพิวเตอร์ควบคู่กับเอกสาร	ผลการประเมินผลว่า - การดำเนินงานกองช่างขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรงและการใช้ระยะเวลาการดำเนินงาน เพื่อปฏิบัติงานอาจทำให้งานล่าช้า มีการขอยืมตัวข้าราชการมาช่วยงานปฏิบัติงานช่างโยธา แต่ทั้งนี้ก็เป็นความเสี่ยงที่มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ(กองช่าง)
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- มีระบบอินเทอร์เน็ตและโปรแกรมประยุกต์สนับสนุนในการปฏิบัติงานได้ดี ๓.๕ การติดตามประเมินผล - การติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยอยู่ภายใต้การกำกับ ควบคุม ดูแล ของ ผู้อำนวยการกองช่างและหน่วยงานมีการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดย กำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน	

(ลงชื่อ)



(นายฤทธิโชค วรรณรัตน์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.) การเก็บขนขยะมูลฝอย ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสียหายที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของกองสาธารณสุข เนื่องจากเจ้าหน้าที่ทำการเก็บขนขยะไม่ทั่วถึง ทำให้มีขยะตกค้าง เกิดมลภาวะต่อสิ่งแวดล้อม วิเคราะห์ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีจำนวนหลังคาเรือนที่รับผิดชอบในการเก็บขนขยะเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมากให้การเก็บไม่ทั่วถึง ๒. การประเมินความเสี่ยง ความเสี่ยง - พบขยะตกค้างในบางจุด บางเส้นทางจัดเก็บไม่ทั่วถึง - พนักงานผู้รับผิดชอบบางรายขาดความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน - รถบรรทุกขยะใช้งานมาเป็นเวลานาน ชำรุด เสียหายไม่สามารถใช้งานได้ปกติ ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการจัดเก็บและรวบรวมขยะมูลฝอยได้กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ - มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้มีผู้รับผิดชอบดูแล - บริหารจัดการ บำรุงรักษา รถบรรทุกขยะ ให้สามารถใช้งานได้ตามปกติ - จัดเจ้าหน้าที่ออกปฏิบัติงานในวัน จันทร์ - ศุกร์ และวันหยุดราชการที่หยุดติดต่อกัน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศและระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยบริหารความเสี่ยง ดังนี้ - ค้นหาข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ตและข่าวสารจากหน่วยงานอื่น เพื่อนำมาปรับใช้ในการปฏิบัติงาน - ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๕. การติดตามประเมินผล ติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงาน โดยให้คณะทำงานติดตามและประเมินผลของทุกส่วน/ติดตามประเมินผลและรายงานต่อหัวหน้าส่วน ปลัด อบต. และฝ่ายบริหารโดยจัดทำเป็นรายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล	๑.) การเก็บขนขยะมูลฝอย ผลการประเมิน/ข้อเสนอ พบว่า ๑. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้มีผู้รับผิดชอบดูแลให้ออกปฏิบัติงานทุกวันอย่างเคร่งครัด ๒. จัดทำแผนเส้นทางในการจัดเก็บขยะ ๓. ซ่อมแซม บำรุงรักษารถบรรทุกขยะให้สามารถเก็บขยะได้ตลอดเวลาจัดเก็บได้มากขึ้นเพื่อให้เกิดการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๔. ค้นหาข้อมูลสารสนเทศจากระบบอินเทอร์เน็ต และข่าวสารจากหน่วยงานอื่น เพื่อนำมาปรับใช้ในการปฏิบัติงาน ๕. ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.) การควบคุมและป้องกันประชาชนจากภัยโรคติดต่อ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ฤดูฝนมีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกและโรคมือเท้าปาก ฤดูหนาวมีการแพร่ระบาดของโรคไข้หวัดนก และไข้หวัดใหญ่ ๒๐๐๙ การพัฒนาตัวของเชื้อโรค และประชาชนไม่ตระหนักและไม่ปฏิบัติตามแนวทางการควบคุม และการป้องกันแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ที่เกิดการระบาดอย่างกว้างขวางทั้งในระดับโลก และ ระดับประเทศ ๒. การประเมินความเสี่ยง ความเสี่ยง ฤดูฝนมีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกซึ่งเป็นพาหะนำโรคมีการพัฒนาสายพันธุ์และโรคมือเท้าปาก ฤดูหนาวมีการแพร่ระบาดของโรคไข้หวัดนกและไข้หวัดใหญ่ ๒๐๐๙ และโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ประชาชนไม่ตระหนักและไม่ปฏิบัติตามแนวทางการควบคุมและการป้องกันแพร่ระบาดของโรค ๓. กิจกรรมการควบคุม - สนับสนุน อสม. ชุมชน ในการจัดกิจกรรมการควบคุม ป้องกันโรคในชุมชน - จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ความรู้ความเข้าใจที่น่าสนใจ และประชาสัมพันธ์ให้หลากหลายช่องทาง เช่น บ้ายไวนิล แผ่นพับ เสียงตามสายหมู่บ้าน อสม.ในพื้นที่ เป็นต้น ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศและระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยบริหารความเสี่ยง ดังนี้ - ค้นหาข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ตและข่าวสารจากหน่วยงานอื่น - ประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง	๒.) การควบคุมและป้องกันประชาชนจากภัยโรคติดต่อ ผลการประเมิน พบว่า ๑. การพัฒนาตัวของเชื้อโรคและพาหะนำโรค ๒. ประชาชนขาดองค์ความรู้ในด้านการป้องกันควบคุมและการปฏิบัติตนเมื่อป่วย ๓. ขาดแคลน วัสดุ อุปกรณ์ ในการป้องกันควบคุมโรคติดต่อ ข้อสรุป ๑. จัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อควบคุมและป้องกันประชาชนจากภัยโรคติดต่อ ๒. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์แนวทางการควบคุม และป้องกันโรคติดต่อตามฤดูกาลอย่างต่อเนื่อง ๓. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ แนวทางการควบคุม และป้องกันโรคติดต่อที่อุบัติใหม่อย่างต่อเนื่อง ๔. จัดเตรียม วางแผน การปฏิบัติงาน การ จัดเตรียม วัสดุอุปกรณ์ บุคลากร ให้มีความพร้อมในการป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อตามฤดูกาลและโรคติดต่อที่อุบัติใหม่

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงาน โดยให้คณะทำงานติดตามและประเมินผลของทุกส่วน/ ติดตามประเมินผลและรายงานต่อหัวหน้าส่วน ปลัด อบต. และฝ่ายบริหารโดยจัดทำเป็นรายงานผลการจัดวางระบบ ควบคุมภายใน เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ การเก็บขนขยะมูลฝอย และการควบคุมและป้องกันประชาชนจากภัยโรคติดต่อ ผลการประเมินตามแบบ ปค.๕ พบว่าเป็นกิจกรรมที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง

ผู้รายงาน

(นายเพชรรัตน์ โสมดี)
นักวิชาการสุขาภิบาลชำนาญการ
๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงานย่อย กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมงาน บริหารการศึกษา เป็น ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ๒ กิจกรรม คือ (๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุ ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรยังขาดความรู้ ความ เข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และ ระเบียบ งานการเงินที่เกี่ยวข้อง (๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุ ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และพัสดุ (๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่า บุคลากรและ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา	ผลการประเมิน พบว่า กองการศึกษา มีภารกิจโครงสร้าง และ คำสั่ง แบ่งงาน ๓ งาน คือ ส่วนบริหารการศึกษา งาน ส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมและงานกีฬา และนันทนาการ ซึ่งได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการ ควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่ง แบ่งงานกองการศึกษา โดยวิเคราะห์ประเมินผล ตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมงาน การบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงจาก สภาพแวดล้อมภายใน ๒ กิจกรรม คือ (๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อม ภายใน คือบุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และ ระเบียบงานการเงินที่ เกี่ยวข้อง (๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและ เจ้าหน้าที่ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษา และบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับ การอบรมเรื่องการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ข้อสรุป โดยรวมกิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา พบว่า (๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุ ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่เพียงพอใน ระดับหนึ่ง คือ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ ชัดเจนครอบคลุมงาน พัก การเงินและบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมีการ จัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อ สร้าง ความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๓. กิจกรรมการควบคุม

(๑) ด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการโดยออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง มีกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ และให้ ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

(๒) กิจกรรมด้านบริหารและวิชาการ ในการ จัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาดำเนินการโดยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มจากระเบียบ หนังสือสั่งการ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการ จัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๓. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการนำระบบ อินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติ ราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงสามารถ ปฏิบัติ ตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันต่อเวลาที่ กำหนด และมีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสารไป ยังบุคคล หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ ชัดเจน ส่งผลให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

๔. กิจกรรมติดตามผล มีการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน โดย กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตาม การปฏิบัติตามระบบ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของ กระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่ เกี่ยวข้อง สอบทานการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดย เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน รักษาการผู้อำนวยการ กองการศึกษา และ ปลัดอบต. ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้งาน กองการศึกษาไม่เกิดการขัดข้องหรือเกิด ปัญหาขึ้นใน การปฏิบัติงาน และรายงานผล ดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองนาคำทราบอย่างต่อเนื่อง

(๓) ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กับงานการศึกษาปฐมวัย หลักสูตร และบุคลากรยัง ขาดการเข้ารับการฝึกอบรม

(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการ จัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอ ใน ระดับหนึ่ง คือ ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจาก กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และ ดำเนินการจัดทำ ตามแนวทางในการจัดทำ แผนพัฒนาฯของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

และให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดมความคิดและทำ งานร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำแผน

(๓) จัดส่งบุคลากรในกองการศึกษา เข้าร่วมอบรม หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานด้านการศึกษา

ผลการประเมินโดยรวม

ข้อสรุปผลการประเมินภายในพบว่า มี ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

- (๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และ
- (๒) กิจกรรมด้านการบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนการศึกษา
- (๓) กิจกรรมด้านครูผู้ดูแลเด็ก ...

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางพิกุล คำนอก)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ ตามแบบ ปค.๔ ในงวดปีที่ผ่านมา คือ ๑.๑ งานสังคมสงเคราะห์ ๑.๒ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสังคม อย่างไรก็ตามยังมีการเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทาง ที่มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติม ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบของกองสวัสดิการสังคม ที่กำหนดไว้ รับฟังความคิดเห็นของผู้บังคับบัญชาและผู้ปฏิบัติหน้าที่ในสายงานเดียวกัน
๒. การประเมินความเสี่ยง การรับลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพ ประจำปีงบประมาณ พบว่าผู้มีสิทธิลงทะเบียนไม่มาลงทะเบียนตามห้วงระยะเวลาที่เปิดรับลงทะเบียนได้ครบตามจำนวนของผู้มีสิทธิและข้อมูลผู้สูงอายุย้ายเข้าออกไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการลงข้อมูลในระบบสารสนเทศฯ	การประเมินความเสี่ยงของกองสวัสดิการอยู่ในระดับความเสี่ยงที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน มีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้างานย่อยอย่างสม่ำเสมอ

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ขอสรุปรูป
๓. กิจกรรมการควบคุม ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายชื่อผู้สูงอายุในระบบสารสนเทศ ในต้นปีงบประมาณก่อนเบิกจ่าย และตรวจสอบ สถานการณ์มีชีวิตรอยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพเป็นระยะๆ	มีการแบ่งงานของกองสวัสดิการสังคม จัดทำทะเบียน ประวัติของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยไว้เป็นหลักฐาน และมีการ แบ่งงานตาม คำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจนและมีการติดตาม อย่างต่อเนื่อง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไป ยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถ นำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน	การประชาสัมพันธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนอง นาคำยังไม่ทั่วถึง จึงต้องมุ่งเน้นและให้ความสำคัญการ ประชาสัมพันธ์ เพื่อเผยแพร่ข่าวสารการดำเนินงานของ อบต. ซึ่งเป็นหัวใจหลักของการแสดงผลงานเชิงประจักษ์ แก่สาธารณะ และปัจจุบันสื่อประชาสัมพันธ์จากภายนอก ให้การสนับสนุนด้านการประชาสัมพันธ์ อบต.เป็นอย่างดี ซึ่งถือเป็นแนวโน้มที่ดีต่อไปในอนาคต จัดทำช่องทางรับเรื่องร้องเรียนทั้งทางเอกสาร โดยจัดทำ กล่องรับเรื่องร้องเรียน และนำส่งข้อมูลการร้องเรียนเสนอ ให้ผู้บริหารรับทราบ
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมิน คุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธี ติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่าง ต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง ทันที	มุ่งเน้นให้ความสำคัญการติดตามและประเมินผลโครงการ เป็นรายโครงการ ซึ่งเป็นการประเมินผลความสำเร็จเชิง คุณภาพ โดยมีการกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จของโครงการ ที่สามารถวัดได้ ซึ่งสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และสภาพ ปัญหา ความจำเป็นที่ต้องจัดทำโครงการที่ระบุไว้ หลัง สิ้นสุดโครงการทำให้ทราบถึงความสำเร็จ ปัญหาอุปสรรค วิธีการแก้ไข เพื่อนำไปพิจารณาดำเนินการต่อ หรือนำไป แก้ไขปรับเปลี่ยนให้มีการพัฒนาที่ดีขึ้น หรือยุติโครงการ ซึ่งจะส่งผลให้เกิดความพึงพอใจของประชาชนที่ได้รับ ประโยชน์ตามมา

ผลการประเมินโดยรวม

จากการติดตามประเมินผลรอบประจำปี ที่ผ่านมาได้พบข้อบกพร่องที่ควรแก้ไข เรื่องการรับยื่นแบบคำขอลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพ และการประชาสัมพันธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำนั้น ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบล หนองนาคำได้ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลในระบบสารสนเทศฯ และการประชาสัมพันธ์ต่างๆ เพื่อให้ประชาชนเข้าถึงข้อมูลและการบริการขององค์การบริหารส่วนตำบล หนองนาคำ

ผู้รายงาน



(น.ส.จิริยา วงษ์ชมพู)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่...../...../.....

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกำหนดหน้าที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีประสิทธิภาพในการ ให้บริการแก่ประชาชนในเขต อบต.หนองน้ำคำ	การขาดวัสดุและ อุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบอยู่ห่างไกล จากพื้นที่เกิดเหตุทำให้ การช่วยเหลือไม่ รวดเร็วและเกิดการ ล่าช้า	๑. ปรับปรุงและจัดทำคำสั่ง แบ่งงาน ๒. มอบหมายหรือแต่งตั้ง ผู้รักษาราชการแทนหรือ ผู้ปฏิบัติหน้าที่ รับผิดชอบงานแทน ๓. ตั้งงบประมาณในการ จัดซื้อวัสดุและอุปกรณ์ รวมถึงการซ่อมแซมทุกๆ ปีงบประมาณ	- ไม่มีผู้ดูแลรับผิดชอบ โดยตรงจึงทำให้มี ปัญหาในด้านการ ประสานงานร่วมกัน ประกอบกับในพื้นที่ไม่ มี อพปร. เพียงพอ - ในการดำเนินงาน โดยเฉพาะเมื่อเกิดเหตุ ฉุกเฉินภัยพิบัติ อาจทำ ให้เกิดความล่าช้าไม่ ทันต่อเหตุที่เกิดขึ้น	- บุคลากรไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงาน - การขาดวัสดุ เครื่องมืออุปกรณ์ที่ จำเป็นต่อการ ปฏิบัติงาน	๑. การขาด บุคลากรในการ รับผิดชอบในงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยโดยตรง ๒. การจัดหา อุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพใน การทำงาน และ ดูแลให้อยู่ในสภาพ ที่ดี	สำนักงานที่ รับผิดชอบ (งานป้องกันฯ)

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกำหนดที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมจัดทำโครงการ และแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่า ซึ่งแจ้งงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้มีการจัดตั้ง งบประมาณให้เพียงพอ ความจำเป็นตลอด ปีงบประมาณ - เพื่อลดจำนวนครั้งในการ โอนหรือการแก้ไข เปลี่ยนแปลงค่าซึ่งแจ้ง งบประมาณ	ยังมีรายการโอนเงิน และแก้ไขเปลี่ยนแปลง ค่าซึ่งแจ้งงบประมาณ เกินจำนวนครั้งตามที่ แบบประเมิน มาตรการปฏิบัติ ราชการกำหนดไว้	ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย วิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตลอดจนระเบียบ และหนังสือสั่งดำเนินงาน ตามนโยบายของผู้บริหาร อปต.หนองน้ำคำ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากยังมีรายการ โอนเงินและแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ เดิม จำนวนครั้งตามที่ แบบประเมินราชการ กำหนดไว้จึงยังคงมีความ เสี่ยงอยู่ต้องมีการ ปรับปรุงในปีงบประมาณ ต่อไป	ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ยังมีการ โอนงบประมาณรายจ่าย และเปลี่ยนแปลงค่า ซึ่งแจ้งงบประมาณ รายจ่ายเป็นจำนวน ครั้งมากกว่า งบประมาณที่ตั้งจ่ายไว้ เนื่องจากมีนโยบาย และสั่งการให้จัดทำ โครงการใหม่จาก จังหวัดและส่วนกลาง เพื่อตั้งจ่ายเป็นรายจ่าย ใหม่	จัดประชุมการ จัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำปี งบประมาณโดย จัดตั้งงบประมาณ ให้เพียงพอต่อการ ใช้จ่ายและ สอดคล้องกับ แผนพัฒนาท้องถิ่น และนโยบายของ จังหวัดหรือจาก ส่วนกลาง	สำนักปลัด (งานนโยบายและ แผน)

หัวหน้าสำนักปลัด

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
- การรับลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การลงทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการ และผู้พิการที่มีความบกพร่องทางการได้ยิน มีความถูกต้อง เป็นไป ตามระเบียบที่กำหนด	- ผู้สูงอายุมายื่นแบบคำขอลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพไม่ครบถ้วนตามจำนวนที่ในแต่ละปีได้ไปขอข้อมูลจากสำนักทะเบียนราษฎร	- มีระบบการจัดการการดำเนินงาน บุคลากรอย่างมีประสิทธิภาพ - มีการประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิลงทะเบียนได้รับทราบข่าวสารในหมู่บ้าน	- มีการเคลื่อนย้ายภูมิสำเนาของประชากรตลอดเวลา ทำให้การตรวจสอบสถานะและคุณสมบัติทำได้ยาก ประกอบกับระบบฐานข้อมูลของกรมส่งเสริมที่เชื่อมโยงกับฐานข้อมูลอื่น ยังไม่สมบูรณ์ ทำให้การตรวจสอบ ยิ่งยากขึ้น และในส่วนของผู้รับเบี้ยยังชีพ ไม่ทราบขั้นตอนการดำเนินการเมื่อมีการย้ายภูมิลำเนา ทำให้ข้อมูลในระบบสารสนเทศเกิดความคลาดเคลื่อนมีผลกระทบต่อเงินงบประมาณที่จัดสรร	- การตรวจสอบการย้ายและตรวจสอบการเสียชีวิตระบบยังไม่สมบูรณ์ทำให้ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพมีความคลาดเคลื่อน	- ประสานหน่วยงานชุมชนและหน่วยงานภายนอก เช่น อบต.อื่นๆ เพื่อตรวจสอบสถานะคุณสมบัติ และประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุคนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ และเขาใจถึงสถานะคุณสมบัติของตน - กำหนดให้ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงานผลการดำเนินการและปัญหาอุปสรรค ให้แก่ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกเดือน	๓๐ ก.ย. ๖๗ น.ส.จริยา วงษ์ชมพู ผอ.กองสวัสดิการสังคม นายสมพร แสงใส นักพัฒนาชุมชน ปฏิบัติการ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชน <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีอาชีพในท้องถิ่นได้อย่างเหมาะสม - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนเกิดการพัฒนาอย่างต่อเนื่องและมีบทบาทสำคัญในการขับเคลื่อนพัฒนาชุมชน	- ความชัดเจนในการรวมกลุ่มอาชีพของชุมชน	- ประสานงานพัฒนาการอำเภอ กศน.อำเภอ เกษตรอำเภอ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการส่งเสริมอาชีพในชุมชน เพื่อให้เกิดความเข้มแข็งของชุมชนและเกิดการพัฒนาร้อยละยี่สิบ - ประชาคม จัดทำแผนเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ตรงกับความต้องการของการประชาชนในด้านการส่งเสริมอาชีพ	- การควบคุมที่มีอยู่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอต่อการควบคุมและพัฒนาอย่างต่อเนื่องต่อไป	- การทำงานหลายหน่วยงานในพื้นที่ซึ่งขาดการเชื่อมโยงข้อมูลและการประสานงานในการทำงานในพื้นที่รอบคอบของนาคา	- สำนักรวจความต้องการในการส่งเสริมอาชีพในแต่ละหมู่บ้าน และมีการติดตามอาชีพที่ส่งเสริมไปแล้วว่ามีความยั่งยืนหรือไม่อย่างไร	๓๐ ก.ย. ๖๗ น.ส.จิริยา วงษ์ชมพู ผอ.กองสวัสดิการสังคม นายสมพร แสงใส นักพัฒนาชุมชน ปฏิบัติการ

ผู้รายงาน

 (น.ส.จิริยา วงษ์ชมพู)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่...../...../.....

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่อยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. การเก็บขยะและสิ่งสกปรก - เพื่อให้เกิดความสะอาด และความปลอดภัยเรียบร้อย ตามข้อบัญญัติ เรื่อง การกำจัด สิ่งปฏิกูลและมูลฝอย ๒๕๕๒	- การเก็บขยะไม่ทั่วถึง ทำให้มีขยะตกค้าง - พนักงานจัดเก็บขยะขาดการวางแผนในการปฏิบัติงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	- พบขยะตกค้างในบางจุด บางเส้นทางจัดเก็บไม่ทั่วถึง - รถบรรทุกขยะใช้มานานเป็นเวลานาน ขำรุ ด เสียหาย ไม่สามารถใช้งานได้ปกติ เนื่องจากใช้งานมามากกว่า ๑๐ ปี	๑. มีการนัดประชุมพนักงาน ๒. ออกคำสั่งการปฏิบัติงานพนักงานอย่างชัดเจน ๓. ตั้งกรรมการสอบข้อเท็จจริงและลงโทษ ๔. จัดทำแผนการจัดเก็บขยะมูลฝอย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่อยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒. การควบคุมและป้องกัน ประชาชนจากภัยโรคติดต่อ - เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของโรคติดต่อในพื้นที่ - เพื่อควบคุมสถานการณ์ และลดความรุนแรงของ โรคติดต่อในพื้นที่ - เพื่อสนองนโยบายของ รัฐบาล	- มีโรคติดต่อระบาด ตามแหล่งชุมชน เช่น โรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) โรคติดต่อ - สภาพแวดล้อม เปลี่ยนไป	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	- ยังมีการแพร่ระบาดของ ของโรคติดต่อออก ทั้งในระดับโลก และระดับประเทศ และพบผู้ป่วยโรค ใช้ติดต่อออกในพื้นที่ ตำบลหนองน้ำคำ อย่างต่อเนื่อง	๑. จัดกิจกรรมรณรงค์ เพื่อควบคุมและป้องกัน ป ร ะ ช ู ข น จ า ก โรคติดต่อออก ๒. ประชาสัมพันธ์ แนวทางการควบคุมและ ป้องกันโรคติดต่อตาม ฤดูกาลอย่างต่อเนื่อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	

ลงชื่อผู้รายงาน

(นายเพชรรัตน์ โสเมตี้)

นักวิชาการสุขาภิบาลชำนาญการ

๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ (กองช่าง)
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าและ ถนน กิจกรรม ๑. กิจกรรมการจัดซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานให้ทันต่อความ ต้องการของประชาชน และ เป็นไปด้วยความถูกต้องตาม กฎหมายกำหนด	- วัสดุที่ใช้ใน การ ซ่อมแซมไฟฟ้าไม่มี เพียงพอ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ	- วางแผนการดำเนินงาน สำรวจไฟฟ้าสาธารณะ เพื่อที่จะได้ทราบจุดที่ควร ซ่อมแซม - จัดซื้อวัสดุสำหรับ ซ่อมแซมไฟฟ้าให้เพียงพอ ต่อการใช้งาน	- การควบคุมมีเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการ ควบคุมความเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง ประกอบกับมี เจ้าหน้าที่น้อย ทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า โอกาส เกิดความผิดพลาดได้		- จัดทำสื่อ แผนพับ เพื่อให้ประชาชน รับทราบการ ปฏิบัติงานของ กองช่าง - การกำกับ เจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานด้วย ความรอบคอบ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ (กองช่าง)
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบและดูแลงานการรับรองสิ่งปลูกสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ๓. เนื่องจากไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตรง บางครั้งทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า เนื่องจากยังมีความชำนาญในการทำงานและระเบียบกฎหมาย พรบ.	๑. ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบและดูแลงานการรับรองสิ่งปลูกสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ๓. เนื่องจากไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตรง บางครั้งทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า เนื่องจากยังมีความชำนาญในการทำงานและระเบียบกฎหมาย พรบ.	๑. ขอเฝ้าระวังราชการมาช่วยในการปฏิบัติงานตามภารกิจ ๒. สอบทาน ตรวจสอบการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ และติดตามผลการดำเนินงานเป็นระยะโดยอยู่ภายใต้การกำกับควบคุมดูแล ของผู้อำนวยการกองช่าง	- การควบคุมมีเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการควบคุมความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง จากการยังไม่มีข้าราชการดูแลและรับผิดชอบโดยตรง ประกอบกับมีเจ้าหน้าที่น้อย ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า โอกาสเกิดความผิดพลาดได้	- ประชาชนยังขาดความเข้าใจของการดำเนินงานแต่ละขั้นตอน การสำรวจการเสนองาน และการปฏิบัติงานของกองช่าง	- จัดทำสื่อ แผ่นพับ เพื่อให้ประชาชนรับทราบการปฏิบัติงานของกองช่าง	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองผาคำ (กองช่าง)
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
งานควบคุมการก่อสร้าง กิจกรรม ๓. กิจกรรมการควบคุมการ ก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงาน การควบคุมงาน ก่อสร้างตามสัญญาวัสดุก่อสร้าง เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด และการสำราจออกแบบ การ ควบคุมในงานที่ประมาณราคาไว้ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย พรบ. ที่กำหนดเอาไว้	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบและดูแลงาน การควบคุมงานก่อสร้าง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ ๓.เนื่องจากไม่มี ผู้รับผิดชอบโดยตรง บางครั้งทำให้การ ปฏิบัติงานเกิดความ ล่าช้าเนื่องจากยังไม่มี ความชำนาญในการ ทำงานและระเบียบ กฎหมาย พรบ.	๑. ขอยืมตัวข้าราชการมา ช่วยในการปฏิบัติงานตาม ภารกิจ ๒. สอบทาน ตรวจสอบการ ดำเนินงานให้โปร่งใสม ระเบียบและหนังสือสั่งการ และติดตามผลการทำงาน เป็นระยะโดยอยู่ภายใต้การ กำกับ ควบคุม ดูแล ของ ผู้อำนวยการกองช่าง	- การควบคุมมีเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการ ควบคุมความเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง จากความเสี่ยงไม่มี ข้าราชการดูแลและ รับผิดชอบโดยตรง ประกอบกับมีเจ้าหน้าที่ น้อย ทำให้การปฏิบัติงาน ล่าช้า โอกาสเกิดความ ผิดพลาดได้	- งานควบคุมการ ก่อสร้างมีการควบคุมที่ เพียงพอ ประสบ ผลสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยง ในเรื่องการควบคุมงาน ก่อสร้าง เรื่อง เจ้าหน้าที่การควบคุม งานก่อสร้างและการมี ส่วนร่วมของประชาชน ใน การ เป็น คณะกรรมการตรวจ รับกับเจ้าหน้าที่	๑. ให้เจ้าหน้าที่ ที่มี คำสั่งมอบหมายให้ รับผิดชอบงานควบคุม การก่อสร้าง จะต้อง ตรวจสอบผู้รับจ้างให้ ปฏิบัติงานตามแบบ มาตรฐานที่กำหนดไว้ การขออนุญาตก่อสร้าง ตามระเบียบ กฎหมาย กำหนดราคาทะเบียน พาณิชย์จังหวัด ๒. จัดหาบุคลากรมา ดำรงตำแหน่งตามแผน การอัตรากำลัง ๓ ปี	กองช่าง

(ลงชื่อ) 
 (นายฤทธิโชค วรรณ)
 ผู้อำนวยการกองช่าง

ชื่อหน่วยงานย่อย กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ
 รายงานการประเมินและปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานด้านการเงิน และ งานการพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็ก เล็ก วัตถุประสงค์ ของการควบคุม - เพื่อให้การ ปฏิบัติงานด้านการเงิน และ งานการพัสดุของศูนย์ พัฒนา เด็กเล็กเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้อง ตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- การจัดทำงานด้านการเงิน และพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญด้าน การเงิน และงานการพัสดุ - เจ้าหน้าที่และบุคลากร ภายในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กยัง ขาดความรู้ ความ เข้าใจใน การดำเนินการ ตามระเบียบ พัสดุและระเบียบงานการเงิน และ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	- มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ - กำกับเจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติ ตาม ระเบียบ ข้อกฎหมายและหมั่นศึกษา ระเบียบ ข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่าง คร่งครัด - มีการออกคำสั่งมอบหมายงาน ที่ ชัดเจน ครอบคลุมงานพัสดุ การเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก - มีการจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ดูแล เด็กเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้าง ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบและ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	- มีการควบคุมกำกับ ดูแลการปฏิบัติงาน จากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะมี การออกคำสั่ง มอบหมายงานที่ ชัดเจนครอบคลุม งาน พัสดุ การเงิน และบัญชี ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก และ จัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การฝึกอบรม	- เจ้าหน้าที่และ บุคลากรภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก แม้จะได้เข้ารับการ ฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่ เข้าใจอย่างถ่องแท้ จึงทำให้การ ดำเนินงานตาม ระเบียบเกิดความ ล่าช้า	- มีการกำกับดูแล จากผู้บังคับบัญชา ให้เจ้าหน้าที่หมั่น คอยตรวจสอบดู หนังสือสั่งการและ ระเบียบ เกี่ยวกับ งานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กอย่าง สม่ำเสมอ	ผอ.การกอง การศึกษา นักวิชาการ ศึกษา ครู ผู้ดูแลเด็ก และบุคลากร ใน กอง การศึกษา การศึกษา

ชื่อหน่วยงานย่อย กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ
 รายงานการประเมินและปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานด้านบริหาร และวิชาการ ในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้งานด้านบริหาร และ วิชาการมีประสิทธิภาพ สามารถใช้เป็นกรอบแนวทาง ในการพัฒนาการจัด การศึกษา ส่งผลให้งาน บริหารการศึกษา มี ประสิทธิภาพและเกิด ประสิทธิผล	ความเสี่ยง - บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาด ความรู้ความเข้าใจในการ จัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ปัจจัยเสี่ยง - บุคลากรที่ เกี่ยวข้องยังไม่ได้รับการอบรม เรื่องการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษา	- การควบคุมมีความเหมาะสมใน ระดับหนึ่งโดยส่งเสริมและกระตุ้นให้ บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษา ข้อมูล เพิ่มเติมจากระบบหนังสือสั่งการ จากการส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางใน การจัดทำแผนพัฒนาของกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น	- ส่งเสริมและกระตุ้นให้ บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษา ข้อมูลเพิ่มเติมจากระบบ หนังสือสั่งการจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น และดำเนินการ จัดทำตามแผนแนวทางใน การจัดทำ แผนพัฒนาของ กรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น - ให้บุคลากรที่ เกี่ยวข้อง ระดมความคิด และทำงาน ร่วมกันเป็นทีม เพื่อช่วยกันในการจัดทำ แผน	เจ้าหน้าที่และ บุคลากรยังไม่ได้รับการ อบรมเรื่อง การจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษา และยังขาด การร่วมมือ กันในการ จัดทำแผน	-มีการกำกับดูแล จากผู้บังคับบัญชา ให้เจ้าหน้าที่หมั่น คอยตรวจสอบ ดู หนังสือสั่งการและ ระเบียบเกี่ยวกับ งานในด้านการ จัดทำ แผนการ ศึกษาของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	ผอ.การกอง การศึกษา นักวิชาการ ศึกษา ครู ผู้ดูแลเด็ก และบุคลากร ใน กอง การศึกษา



ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นางพิรุณ คำบุญนอก)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
<u>กิจกรรม</u> ๒.ดำเนินงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บรายได้ครบถ้วนถูกต้องไม่มีสูญหายนี้ค้างชำระ เป็นไป ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และสามารถจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วนทุกปี - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม	-งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อกับเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีเนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่ - มีการเปลี่ยนแปลงแนวทางการปฏิบัติและมีการจัดเก็บภาษีแบบใหม่	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน - ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ และแก้ไขเพิ่มเติม และกฎกระทรวงอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยเคร่งครัด	-การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่าง ๆ เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และ พรบ.ภาษีป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่	-ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี ผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	-จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี ประจำปี - มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกเย็น - ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญหรือหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
กิจกรรม ๓.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปอย่างรวดเร็วคล่องตัวและมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	-ทะเบียนทรัพย์สินและครุภัณฑ์มีค่อนข้างมาก ทำให้การตรวจสอบเป็นไปด้วยความยุ่งยาก ครุภัณฑ์ที่ชำรุดเสียหายยังไม่มีเจ้าหน้าที่ซ่อมแซม จึงทำให้งบทรัพย์สินมีมูลค่าสูงกว่าที่เป็นจริง	-หัวหน้าหน่วยงานกำกับดูแลควบคุมอย่างใกล้ชิดให้คำแนะนำ -ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	-การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีเป็นไปตามกำหนดและจัดส่ง สตง.ตามระเบียบ - มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี	-ทะเบียนทรัพย์สินและครุภัณฑ์มีค่อนข้างมาก ทำให้การตรวจสอบเป็นไปด้วยความยุ่งยาก ครุภัณฑ์ที่ชำรุดเสียหายยังไม่มีเจ้าหน้าที่ซ่อมแซมจากทะเบียน จึงทำให้งบทรัพย์สินมีมูลค่าสูงกว่าที่เป็นจริง	-มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองที่ชัดเจน -ผู้อำนวยการกองคลังกำกับ เร่งรัดติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี - รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีภายในกำหนด	กองคลัง

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
กิจกรรม ๔.ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การวางแผน การใช้ การ จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุและทรัพย์สิน เป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า ไปรุ่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อ ทางการ ประชาชน มีระบบการ ควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทาง ราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง	- ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความ เข้าใจที่อาจคลาดเคลื่อน ได้ - ระเบียบ กระบวนการของไทยว่า การพัสดุ	- ระเบียบ กระบวนการพัสดุ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อศึกษา ระเบียบ กฎหมายใน งานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและ การจำหน่ายทรัพย์สิน มีการปฏิบัติตาม ระเบียบและหนังสือสั่ง การของทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียน คุมตามระเบียบฯ	- การจัดซื้อจัดจ้างได้มี การเพิ่มความละเอียด รอบครอบของเอกสารให้ มีความครบถ้วนของ เอกสารได้ในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่ เพียงพอยิ่งขาดการ ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการปรับปรุงอยู่เสมอ	- การตรวจสอบ เอกสารการจัดซื้อจัด จ้างก่อนการเบิกจ่าย บางตัวยังไม่ครบถ้วน -ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีการ ปรับปรุง เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ	- ผู้บังคับบัญชา กำหนดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานเอกสาร หลักฐานต่าง ๆ ก่อน การอนุมัติเบิกจ่าย งบประมาณ - มีหัวหน้าพัสดุกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด - กำชับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณ จัดทำแผนการเบิกจ่าย แต่ละไตรมาสให้ตรงกับ ความต้องการการใช้งาน ให้มากที่สุด	กองคลัง

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
กิจกรรม ๕.งานธุรการและสารบรรณ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความรวดเร็ว ระบบสามารถสืบค้นสะดวกรวดเร็ว รวมทั้งการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปด้วยความรวดเร็วและเข้าใจตรงประเด็น	- บุคลากรผู้รับผิดชอบงานภายในกองคลัง รับผิดชอบงานหลายหน้าที่ ทำให้มีข้อผิดพลาด - การพิมพ์และการตรวจทานเอกสารอาจมีความผิดพลาดทำให้เอกสารบางตัวล่าช้า - การจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นหมวดหมู่ทำให้มีความผิดพลาด	- มีการตรวจทานในการพิมพ์หนังสือ ราชการทั้งภายในและภายนอก รวมทั้งการติดต่อประสานงานต่างๆ กับบุคคลภายนอก และภายใน - วางระบบงานและศึกษาความเกี่ยวเนื่องกับงานที่ผ่านมาเพื่อนำมาใช้ให้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด	- การจัดเก็บเอกสารให้เป็นระเบียบมากยิ่งขึ้น - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อนำมาใช้ในการทำงานให้การดำเนินงานเกิดความผิดพลาดน้อยที่สุด	- บุคลากรผู้รับผิดชอบงานภายในกองคลัง รับผิดชอบงานหลายหน้าที่ ทำให้การปฏิบัติงานอาจมีข้อผิดพลาด	- ผู้บังคับบัญชากำกับ ผู้รับผิดชอบในการค้นคว้าระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติงานเอกสาร เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	กองคลัง

ลงชื่อ.....**จินดา**.....ผู้รายงาน

(นางสาวจินดา หาญมนตรี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และการปฏิบัติราชการอื่นที่เกี่ยวข้องในแต่ละกอง

อย่างไรก็ดี ยังมีการปฏิบัติงานที่ต้องดำเนินการปรับปรุงควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้ในรายละเอียดแล้ว ตามแบบ ปค.๕

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นางณัฐทิศา คำแก้ว)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

๑.๒ กิจกรรมการจัดทำประชุม/ประชาคมแผนพัฒนาตำบล

๑.๓ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัย/ขาดภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย

๑.๔ กิจกรรมโครงการสวัสดิการการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ และเบี้ยยังชีพผู้ป่วย เอ็ดส์

๑.๕ กิจกรรมด้านการเกษตร

๑.๖ กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก

๑.๗ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๑.๘ กิจกรรมรับเรื่องร้องทุกข์ร้องเรียน

๑.๙ กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษา

๑.๑๐ กิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบ

๑.๑๑ กิจกรรมปฏิบัติงานการตรวจสอบ

๑.๑๒ กิจกรรมผลการตรวจสอบ

๑.๑๓ กิจกรรมติดตามรายงานผลการตรวจสอบ

๑.๑๔ กิจกรรมด้านการติดตามประเมินผลฯ (หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑)

๑.๑๕ งานการเงินและบัญชี ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ ๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ๒ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๑.๑๖ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ

๑. กิจกรรมการจัดหาพัสดุและการเก็บรักษาพัสดุ

๒. กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ

๓. การควบคุมการใช้รถส่วนกลางและการประหยัดเชื้อเพลิง

๑.๑๗ งานจัดเก็บรายได้ ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ

๑. ด้านงานจัดเก็บรายได้ ปฏิบัติตามระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เรื่อย ๆ

๒. การติดตามและเก็บภาษีจากลูกหนี้ภาษี ย้ายที่อยู่ลูกหนี้ไม่อยู่ในพื้นที่ชำระภาษี

๑.๑๘ งานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคากลางงานก่อสร้าง

๑.๑๙ งานควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๒๐ กิจกรรมการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงหรือถอนอาคาร

๑.๒๑ การบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๒๒ การบริหารการศึกษาเรื่องการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามโครงการต่างๆ

๑.๒๓ การส่งเสริมพัฒนาตามวัยให้กับเด็กปฐมวัย

๑.๒๔ การป้องกันโรคและควบคุมการระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๒๕ การบริหารงานพัสดุ

๑.๒๖ การบริหารงานการเงินและบัญชี

๒. การควบคุมภายใน

๒. ๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมาย อย่างสม่ำเสมอ

๒. ๒ กิจกรรมการจัดทำประชุม/ประชาคมแผนพัฒนาตำบล เน้นให้มีการประชาสัมพันธ์เพื่อให้ เข้าถึงประชาชนและเพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจ ให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น

๒.๒.๑ ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับ จดการ เข้าร่วมทำประชาคมในในแต่ละครั้ง

๒.๒.๒ เสนอคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการกลั่นกรองแผนเกี่ยวกับการพิจารณา โครงการในเรื่อง ของปัญหาความต้องการของประชาชนกับงบประมาณที่องค์การบริหารส่วนตำบลที่จะสามารถดำเนินการ จัดสรรให้ได้ให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ หมวด ๓ การจัดทำแผนพัฒนา ข้อ ๑๗ (๑) คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น ร่วมกับประชาคมท้องถิ่น กำหนดประเด็นหลักการพัฒนาให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และ จุดมุ่งหมายเพื่อการพัฒนาในแผนยุทธศาสตร์การพัฒนารวมทั้งสอดคล้องกับปัญหา ความต้องการของ ประชาชนและชุมชนโดยให้นำข้อมูลปัญหาความต้องการของประชาชนเพื่อนำเข้าแผนฯเพื่อถือปฏิบัติ ต่อไป

๒. ๓ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยวาทภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย/ จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับ ประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย ให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้ เพิ่มมากขึ้นอย่าง ต่อเนื่อง จัดทำโครงการแจ้งเหตุทาง Line ภายในเขตพื้นที่

๒.๔ กิจกรรมโครงการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ และ เบี้ยยังชีพ ผู้ป่วยเอดส์

๒.๔.๑ มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลผู้สูงอายุ / ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส ให้ผู้นำชุมชน และผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบ

๒.๔.๒ มีการจัดทำแผนพบขั้นตอนรับบริการของงานสวัสดิการสังคม

๒.๔.๓ ให้มีการแสดงตนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพและขอที่อยู่ปัจจุบัน พร้อมเบอร์โทรศัพท์ เพื่อ สะดวกต่อการติดต่อประสานงาน

๒.๕ กิจกรรมด้านการเกษตร การประสานงานไปยังหน่วยงานที่มีความพร้อมและมีศักยภาพในการ ให้ความ ช่วยเหลือเพื่อให้เกษตรกรได้รับความช่วยเหลือให้ทันท่วงที

๒.๖ กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำ ของกระทรวงสาธารณสุข หมั่นตรวจตราแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายอย่างเคร่งครัด ออกตรวจลูกน้ำยุงลาย ร่วมกับ อ.ส.ม.ในพื้นที่

๒. ๗ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการ วางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอ ต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับ แผนพัฒนา ดำเนินการจัดทำแผนการดำเนินงานประจำปีเพื่อให้ทราบถึงโครงการกิจกรรม งบประมาณใน การพัฒนาพื้นที่ ที่กำหนดไว้ล่วงหน้ามีความชัดเจนในการปฏิบัติมากขึ้น

๒. ๘ กิจกรรมรับเรื่องร้องทุกข์ร้องเรียน ให้ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามคู่มือการปฏิบัติงานนิติกร มีคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ติดตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการงาน กฎหมายและ คดี ให้เป็นปัจจุบัน เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน

๒.๙ กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษา ให้ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติตามระเบียบดังต่อไปนี้ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ ส่วนราชการ ศึกษาควบคุมถือปฏิบัติประจำตำแหน่งของ องค์กร และคู่มือของหน่วยงานต่าง ๆ เข้าร่วมรับการฝึกอบรมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๐ กิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบ แจ้งขั้นตอน การปฏิบัติงาน โดยมีกระบวนการปฏิบัติงานของเรื่องที่จะตรวจสอบ

๒.๑๑ กิจกรรมปฏิบัติงานการตรวจสอบ ทำความเข้าใจ ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ อบท. ให้มากขึ้น ปฎิบัติท้องถิ่น อำเภอ, จังหวัด และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - ผู้บริหารเห็นควรแจ้ง กำชับให้หน่วยรับตรวจให้ความร่วมมือในการตรวจสอบทุกครั้ง

๒.๑๒ กิจกรรมรายงานผลการตรวจสอบ ผู้บริหารเห็นควรแจ้งกำชับให้หน่วยรับตรวจให้รายงานงานผลแก้ไขข้อบกพร่องทุกครั้ง

๒.๑๓ กิจกรรมติดตามรายงานผลการตรวจสอบ

๒.๑๔ กิจกรรมด้านการติดตามประเมินผลฯ (หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑) ศึกษาวิธีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ให้เข้าใจถ่องแท้ เพื่อการสอบทานความเพียงพอการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป ผู้บริหารควรให้หน่วยรับตรวจเป็นผู้จัดทำควบคุมภายในเองและส่งเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่จัดทำเข้าร่วมอบรม

๒.๑๕ งานการเงินและบัญชี ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ

๒.๑๕.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณผู้เบิกคอยำกับ กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการเกี่ยวกับการรวบรวมส่งเอกสารการเบิกจ่ายให้กองคลังอย่างครบถ้วน และส่งภายในกำหนด ระยะเวลาอย่างเคร่งครัดเพื่อไม่ให้เกิดระยะเวลาการเบิกจ่ายเกินกว่าระเบียบกำหนด ๒ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี กำกับเจ้าหน้าที่ที่ตรวจสอบรายละเอียด ความถูกต้องก่อนเสนอทุกครั้ง

๒.๑๕.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ

๑ กิจกรรมการจัดหาพัสดุและการเก็บรักษาพัสดุ ให้หัวหน้าสำนัก/กอง/ส่วนแจ้งเจ้าหน้าที่หากมีการดำเนินการจัดหาพัสดุต้องเป็นไปตามแผนการ จัดหาทุกครั้ง มีการติดตามการจัดหาแผนการจัดหาพัสดุ (ผด.๑) ทุกครั้งว่าตรงตามแผนที่ตั้งไว้ หรือไม่

๒ กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติโดยบันทึกประวัติทุกครั้งที่มีการซ่อมแซมโดย เครื่องจักร จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพูน ทักษะความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายมากยิ่งขึ้น จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรพัสดุอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ทราบระเบียบ/กฎหมาย/ หนังสือสั่งการที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงใหม่ ๆ และทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน

๓ การควบคุมการใช้รถส่วนกลางและการประหยัดเชื้อเพลิง แจ้งให้ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการ ใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ หมวด ๓ การใช้ ใช้ ๑๑ และ ๑๒

๒.๑๖ งานจัดเก็บรายได้ ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ

๒.๑๖.๑ ด้านงานจัดเก็บรายได้ นำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ปฏิบัติงาน และปรับปรุงระบบ ข้อมูลแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน ตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการจัดทำโครงการแผนที่ภาษี

ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๖.๒ การติดตามและเก็บภาษีลูกหนี้ภาษี ตรวจสอบกรรมสิทธิ์ในที่ดินให้ถูกต้องตรงกับทะเบียนโฉนดที่ดิน จัดทำทะเบียนโฉนดที่ดินทุกรายไตรมาสเพื่อให้ง่ายต่อการตรวจสอบและการทวงชำระหนี้ที่ถูกต้อง

๒.๑๗ งานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคากลางงานก่อสร้าง ตรวจสอบและติดตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องก่อนนำเสนอ ผู้บังคับบัญชาให้ละเอียดและรอบคอบ สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านมาปฏิบัติงานเพื่อให้ได้งานเกิดผลสัมฤทธิ์

๒.๑๘ งานควบคุมงานก่อสร้าง กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด กำชับให้ช่างผู้ควบคุมงานแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างทุกครั้งที่มีการลงงานและระหว่างปฏิบัติงานเพื่อลดข้อผิดพลาด สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ

๒.๑๙ กิจกรรมการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงรื้อถอนอาคาร สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ

๒.๒๐ การบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มอบหมายเจ้าหน้าที่ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการศึกษา และจัดทำข้อมูลให้เป็นรูปธรรมสามารถประเมินผลได้ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษารายงานการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงอาคารสถานที่เป็นบางส่วนที่ได้รับการสนับสนุนจากเอกชน และของ อบต.

๒.๒๑ การบริหารการศึกษาเรื่องการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามโครงการต่างๆ จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้รับผิดชอบและกระจายงานให้ส่วนอื่นช่วยปฏิบัติงานด้านการจัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง, เอกสารการเบิกจ่ายเงิน กำชับดูแลเรื่องการส่งเอกสารการเบิกจ่ายให้ตรงกับห้วงเวลาการเบิกจ่าย มีการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายให้ละเอียดและรอบคอบทุกครั้งก่อน วางฎีกา

๒.๒๒ การส่งเสริมพัฒนาตามวัยให้กับเด็กปฐมวัย ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนว ทางในการดำเนินงาน ศพด. จัดทำสื่อการเรียนที่หลากหลายมากขึ้น จัดทำแบบสอบถามในการดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่างๆ มีการจัดบอร์ดประชาสัมพันธ์ จัดหมายข่าวถึงผู้ปกครอง มีการจัดประชุมผู้ปกครองอย่างน้อยภาคเรียนละ ๑ ครั้ง

๒.๒๓ การป้องกันโรคและควบคุมการระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด หน่วยงานสาธารณสุขอนามัยประจำตำบลลงพื้นที่คัดกรองเด็กและมีการตรวจสุขภาพ ให้ความรู้แก่ครูและผู้ปกครองเกี่ยวกับการป้องกันโรคติดต่อ

๒.๒๔ การบริหารงานพัสดุ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรม สรรหาบุคลากรเพื่อช่วยเหลืองานด้านการบริหารพัสดุ

๒.๒๕ การบริหารงานการเงินและบัญชี จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรม สรรหาบุคลากรเพื่อช่วยเหลืองานกองการศึกษา ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นางณัฐทิตา คำแก้ว)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นายพันธุศักดิ์ ริมโพธิ์เงิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

(ลงชื่อ)



(นายนายสิทธิศักดิ์ สุวรรณกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

ภาคผนวก



ที่ อค ๗๒๑๐๑/๑๖๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ
หมู่ที่ ๑๘ ตำบลหนองนาคำ
อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี ๔๑๐๐๐

๗ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดอุดรธานี

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)
๒.สำเนารายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
๓.สำเนารายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
๔.สำเนารายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนดกรณีองค์การบริหารส่วนตำบลให้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ได้มีการดำเนินการประเมินผลและการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

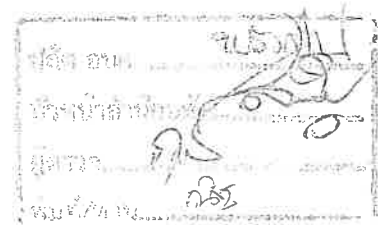
(นายสิทธิศักดิ์ สุวรรณกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

สำนักปลัด(งานนิติการ)

โทร. ๐ ๔๒๒๔ ๑๓๒๑

ผู้ประสานงาน นายกัณณกร สุกภูมิ (๐๘๑-๙๖๕๒๒๕๙)





ที่ อค ๗๒๑๐๑/๑๑๑๒

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ
หมู่ที่ ๑๘ ตำบลหนองนาคำ
อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี ๔๑๐๐๐

๖๗ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอเมืองอุดรธานี

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)
๒.สำเนารายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
๓.สำเนารายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
๔.สำเนารายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนดกรณีองค์การบริหารส่วนตำบลให้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ได้มีการดำเนินการประเมินผลและการจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสิทธิศักดิ์ สุวรรณกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

สำนักปลัด(งานนิติการ)

โทร. ๐ ๔๒๒๔ ๑๓๒๑

ผู้ประสานงาน นายก้านรงค์ สุขภูมิ (๐๘๑-๙๖๕๒๒๕๙)

กัมพูชา

16 ธ.ค. ๖๗





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

ที่ ๑๐๒๐/ ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมิน ระบบการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ฯ กระทรวงการคลัง ระดับองค์กร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงาน
ผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯกระทรวงการคลังองค์การบริหาร
ส่วนตำบลหนองนาคำ ดังต่อไปนี้

๑. นายพันธุ์ศักดิ์ ริมโพธิ์เงิน	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ	ประธานคณะกรรมการ
๒. นายดุสิต คำเกาะ	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ	คณะกรรมการ
๓. นางสาวจินทา หาญมนตรี	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะกรรมการ
๔. นายฤทธิ์โชค วรรัตน์	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ
๕. นายสรวิชัย ไชยราช	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ
๖. นางสาวจริยา วงษ์ชมพู	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการ	คณะกรรมการ
๗. นางสาวศศิตรา แพงไธสง	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการพิเศษ	คณะกรรมการ
๘. นายกัณธรณ์ สุขภูมิ	นิติกรชำนาญการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ
๙. นางสาวนิชาภา พลทะศรี	คณงาน	คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตาม
ประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สรรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหาร
ความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ
กระทรวงการคลัง งดเว้นปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าวส่ง
เลขานุการระดับองค์กร ภายในวันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบ ปค.๑

(๒) แบบ ปค.๔

(๓.) แบบ ปค.๕

(๔) แบบ ปค.๖

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ เร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นพี่เลี้ยงเป็นที่ปรึกษาเสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สั่ง ณ วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายสิทธิศักดิ์ สุวรรณกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

ที่ ๑๐๒๑/ ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
สำนักปลัด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับส่วนย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และปค.๕ ส่ง
ให้เลขานุการฯ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ดังต่อไปนี้

๑. นายสรวิชัย ไชยราช	หัวหน้าสำนักปลัด	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นางสาวศศิตรา แสงไธสง	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการพิเศษ	คณะกรรมการ
๓. จ.อ.ตุลย์ฤทธิ์ วิเศษชัย	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ	คณะกรรมการ
๔. จำสับเอกเฉลิมพล อร์ดี	เจ้าพนักงานป้องกันฯ	คณะกรรมการ
๕. นางสาวสุชาวดี หล้าทอินทร์	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายฯ	คณะกรรมการ
๖. นางประภาภรณ์ ปาทวาท	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด ติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัด ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุม
ภายในของสำนักปลัด ภายในวันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สั่ง ณ วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสิทธิศักดิ์ สุวรรณกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

ที่ ๑๐๒๒/ ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับส่วนย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และปค.๕ ส่ง
ให้เลขานุการฯ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|--|--------------------|
| ๑. นางสาวจริยา วงษ์ชมพู | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการ รักษาการผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ | หัวหน้าคณะทำงาน |
| ๒. นายเพชรรัตน์ โสมดี | นักวิชาการสุขาภิบาลชำนาญการ | คณะทำงาน |
| ๓. นางสาวสุจิตรา มาเวียง | นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ | คณะทำงาน |
| ๔. จำเริญพิพัทธ์ ไชยพิเดช | ผู้ช่วยนักวิชาการสาธารณสุข | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกอง
สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รับทราบ เพื่อยังงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหาร
ส่วนตำบลหนองนาคำ และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองภายในวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สั่ง ณ วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสิทธิศักดิ์ สุวรรณกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

ที่ ๑๐๒๓/ ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับส่วนย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และปค.๕ ส่ง
ให้เลขานุการฯ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ดังต่อไปนี้

๑. นางพิกุล คำนอก	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นางสาวกาญจนา นรากร	นักวิชาการศึกษานำนาญการ	คณะกรรมการ
๓. นางสาวปภาดา พิสุทธิเดช	ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา	คณะกรรมการ
๔. นางสาวเจษฎา ไพละอ	ครูผู้ดูแลเด็ก	คณะกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการ
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การ
บริหารส่วนตำบลหนองนาคำ และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และ
วัฒนธรรม ภายในวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สั่ง ณ วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสิทธิศักดิ์ สุวรรณกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

ที่ ๑๐๒๔ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองคลัง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับส่วนย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และปค.๕ ส่ง
ให้เลขานุการฯ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายในกองคลัง ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวจันทา หาญมนตรี	ผู้อำนวยการกองคลัง	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นางสาวทัศนาว ทาเลิศ	หัวหน้าฝ่ายบัญชี	คณะกรรมการ
๓. นายสุนา พลอยพุด	นักวิชาการจัดเก็บรายได้	คณะกรรมการ
๔. นายเศกศักดิ์ มูลปลัด	นักวิชาการพัสดุ	คณะกรรมการ
๕. นางสาวกัญญนลินทิพย์ พวงกัญญา	ผู้ช่วยนักวิชาการพัสดุ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง ติดตามประเมินผลระบบการ
ควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลัง ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุม
ภายในของกองคลัง ภายในวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สั่ง ณ วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสิทธิศักดิ์ สุวรรณกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

ที่ ๑๐๒๕/ ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองสวัสดิการและสังคม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับส่วนย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และปค.๕ ส่ง
ให้เลขานุการฯ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายในกองสวัสดิการและสังคม ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------|---------------------------------|----------------------|
| ๑. นางสาวจริยา วงษ์ชมพู | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการและสังคม | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| ๒. นายสมพร แสงใส | นักพัฒนาชุมชน | คณะกรรมการ |
| ๓. นายวิชัย สุพรรณมาตร | ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน | คณะกรรมการ |
| ๔. นางสาวเกวลิณ อัดถาพร | ผู้ช่วยธุรการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองสวัสดิการและสังคม ติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสวัสดิการและสังคม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองสวัสดิการและ
สังคม ทราบ เพื่อบริหารงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ
และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสวัสดิการและสังคม ภายในวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สั่ง ณ วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสิทธิศักดิ์ สุวรรณกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

ที่ ๑๐๒๖/ ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองช่าง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระดับส่วนย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และปค.๕ ส่ง
ให้เลขานุการฯ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมี
คณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายในกองช่าง ดังต่อไปนี้

๑. นายฤทธิโชค วรรณรัตน์	ผู้อำนวยการกองช่าง	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นายธงไชย บุทเสน	ผู้ช่วยช่างสำรวจ	คณะกรรมการ
๓. นายสุรสิทธิ์ เทียยี่	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	คณะกรรมการ
๔. นางสาวชนิดา เมืองสูง	คนงาน	คณะกรรมการ
๕. นางสาวนิตยา ผิวขำ	ผู้ช่วยธุรการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง ติดตามประเมินผลระบบการ
ควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่าง ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุม
ภายในของกองช่าง ภายในวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สั่ง ณ วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสิทธิศักดิ์ สุวรรณกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

๔. ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพตามหลักเกณฑ์ที่
ที่ กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้ (ดำเนินการ ๑-๑๐ ครบถ้วน)

๑. มีเอกสารหลักฐานที่แสดงถึงการดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน
๒. เอกสารหลักฐานที่แสดงถึงการมีผู้ดำรงตำแหน่งนักวิชาตรวจสอบภายในหรือการมอบหมายให้ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน เช่น การจัดทำเอกสารกรอบคุณธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน บันทึกอนุมัติจัดทำนโยบายการตรวจสอบภายในและเผยแพร่ให้บุคลากรทราบ กฎบัตร นโยบายตรวจสอบภายใน บันทึกขอแจ้งแผนตรวจสอบภายใน รายงานผลการตรวจสอบภายใน
๒. กฎบัตรที่ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาให้ความเห็นชอบ
๓. เอกสารหลักฐานที่แสดงถึงการเผยแพร่กฎบัตร หน่วยรับตรวจทราบ
๔. เอกสารหลักฐานที่แสดงถึงการเผยแพร่กฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
๕. เอกสารหลักฐานแสดงการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละครั้ง
๖. เอกสารหลักฐานที่แสดงถึงนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบ
๗. เอกสารหลักฐานในการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบ
๘. แผนการตรวจสอบประจำปี ที่ได้รับอนุมัติจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ
๙. รายงานผลการตรวจสอบและเอกสารเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ
๑๐. เอกสารหลักฐานที่แสดงถึงการติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบ

สรุปจากที่กล่าวมาข้างต้นองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงาน
ตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดดังนี้

จัดทำแผนตรวจสอบภายใน การจัดทำกรอบคุณธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน บันทึกอนุมัติจัดทำนโยบายการตรวจสอบภายในและเผยแพร่ให้บุคลากรทราบ กฎบัตร นโยบายตรวจสอบภายใน บันทึกขอแจ้งแผนตรวจสอบภายใน ประกาศการใช้บังคับแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗ รายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปี หนังสืออำเภอรายงานการประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ได้แก่ การประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนและหลัง คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลควบคุมภายใน แบบป.ค.๑ แบบป.ค.๔ แบบป.ค.๕ แบบป.ค.๖ แบบป.ค.๘ และการติดตามผลการตรวจสอบภายใน

ประเมินตนเองได้ ๕ คะแนน

แบบประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

pum.nattita@gmail.com สลับบัญชี



📧 ไม่ใช้ร่วมกัน

* ระบุว่าเป็นคำถามที่จำเป็น

แบบประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ด้านการกำกับดูแล)

ด้านการกำกับดูแล *

	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช่บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)
๑. หน่วยงานมีการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายในและได้รับการเห็นชอบโดยหัวหน้าหน่วยงานของรัฐอย่างน้อยปีละครั้ง	☒	☐	☐
๒. หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี	☒	☐	☐
๓. หน่วยงานตรวจสอบภายในมีคู่มือ/นโยบายเกี่ยวกับความเป็นอิสระ ความเที่ยงธรรม การจัดการกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และลักษณะของความเสื่อมเสียจากความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม	☒	☐	☐

๔. หน่วยงานตรวจสอบ
ภายในมีการประชุม
หารือหรือทำความเข้าใจเกี่ยวกับคู่มือ/
นโยบายความเป็นอิสระ
ความเที่ยงธรรมการ
จัดการกับความขัดแย้ง
ทางผลประโยชน์ และ
ลักษณะของความเสื่อม
เสียจากความเป็นอิสระ
และความเที่ยงธรรม
หรือผู้ตรวจสอบภายใน
มีการลงนามรับทราบ
คู่มือ/นโยบายดังกล่าว



๕. หน่วยงานตรวจสอบ
ภายในมีการติดตาม
ประเมินผลในระหว่างที่
งานดำเนินไป
(Ongoing
Monitoring) โดยได้มีการ
การดำเนินการเกี่ยวกับ
การสอบทานการ
ควบคุมดูแล การอนุมัติ
การปฏิบัติงาน การใช้
แบบรายการ
(Checklist) และแบบ
ฟอร์มต่าง ๆ ในการจัด
ทำกระดาษทำการ และ
ตัวชี้วัดการปฏิบัติงาน



๖. การติดตามประเมิน
ผลในระหว่างที่งาน
ดำเนินไป (Ongoing
Monitoring) ได้มีการ
ใช้แบบสำรวจความพึง
พอใจกับหน่วยรับตรวจ
และผู้บริหารของหน่วย
งาน



๗. หน่วยงานตรวจสอบ
ภายในมีการนำข้อเสนอ
แนะจากแบบสำรวจผู้รับ
บริการและผู้มีส่วนได้
เสียมาวางแผนปรับปรุง
การดำเนินงานของ
หน่วยงานตรวจสอบ
ภายใน



๘. หน่วยงานตรวจสอบ
ภายในมีการประเมิน
ตนเอง (Self -
Assessment) ในปี
ที่ผ่านมา



คะแนนรวม *

7

ร้อยละ *

ร้อยละของคะแนนรวมที่ได้เมื่อเทียบกับคะแนนเต็ม ๘ คะแนน

87.5

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

pum.nattita@gmail.com สลับบัญชี



✉ ไม่ใช้ร่วมกัน

* ระบุว่าเป็นคำถามที่จำเป็น

แบบประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ด้านบุคลากร)

ด้านบุคลากร *

ใช่ (๑ คะแนน)

ใช้บางส่วน (๐.๕
คะแนน)

ไม่ใช่ (๐ คะแนน)

๙. ผู้ตรวจสอบภายใน
ทุกคนได้รับการพัฒนา
ความรู้อย่างสม่ำเสมอ
โดยมีการอบรมอย่าง
เป็นทางการอย่างน้อยปี
ละ ๑๘ ชั่วโมง



๑๐. จำนวนบุคลากร
ของหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รับ
วุฒิบัตรที่เกี่ยวข้องกับ
งานตรวจสอบภายใน*
ตั้งแต่ร้อยละ ๕๐ ขึ้นไป



คะแนนรวม *

2

ร้อยละ *

ร้อยละของคะแนนรวมที่ได้เมื่อเทียบกับคะแนนเต็ม ๒ คะแนน

100

กลับ

ถัดไป

ล้างแบบฟอร์ม

แบบประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

pum.nattita@gmail.com สลับบัญชี



✉ ไม่ใช้ร่วมกัน

* ระบุว่าเป็นคำถามที่จำเป็น

แบบประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ด้านการจัดการ)

ด้านการจัดการ *

	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช่บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)
๑๑. หัวหน้าหน่วยงาน ตรวจสอบภายในมีการ วางแผนการตรวจสอบ โดยใช้ความเสี่ยงเป็น พื้นฐานในการจัดลำดับ ความสำคัญของงาน ตรวจสอบภายใน และ สอดคล้องกับเป้าหมาย ขององค์กร	☒	☐	☐
๑๒. กระบวนการ วางแผนการตรวจสอบมี การจัดทำหัวข้อของ งานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe)** ที่ ครอบคลุมความเสี่ยง หลัก ๆ ขององค์กร	☒	☐	☐

แบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

pum.nattita@gmail.com สลับบัญชี

✉ ไม่ใช้ร่วมกัน

☑ บันทึกฉบับร่างแล้ว

* ระบุว่าเป็นคำถามที่จำเป็น

คำชี้แจงการกรอกแบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑. การกรอกแบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้ดำเนินการในรูปแบบของกลุ่มบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และส่งกรมบัญชีกลางภายในเดือนมีนาคมของทุกปี

๒. วิธีการให้คะแนน

ในกรณีที่มีการปฏิบัติตามคำถามทั้งหมด ช่าง ใช้ ใส่ค่าคะแนน ๑

ในกรณีที่มีการปฏิบัติตามคำถามบางส่วน ช่าง ใช้บางส่วน ใส่ค่าคะแนน ๐.๕

ในกรณีที่ไม่มีการปฏิบัติตามคำถาม ช่าง ไม่ใช้ ใส่ค่าคะแนน ๐

๓. การสรุปผลการสำรวจภาพรวม

ให้นำคะแนนที่รวบรวมจากผลการสำรวจในแต่ละข้อมารวมกันและจัดลำดับผลการสำรวจตามร้อยละของคะแนนรวมที่ทำได้กับคะแนนรวมทั้งสิ้น ซึ่งแบ่งเป็น ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับที่ ๑ ระดับเริ่มต้น (Beginning) น้อยกว่าร้อยละ ๖๐

ระดับที่ ๒ ระดับกลาง (Emerging) ตั้งแต่ร้อยละ ๖๐ แต่ไม่ถึง ๗๕

ระดับที่ ๓ ระดับดี (Leveraging) ตั้งแต่ร้อยละ ๗๕ แต่ไม่ถึง ๘๕

ระดับที่ ๔ ระดับดีเยี่ยม (Leading) ตั้งแต่ร้อยละ ๘๕ ขึ้นไป

ทั้งนี้ คะแนนรวม คือ คะแนนเต็มของทุกข้อรวมกัน

ตัวอย่าง วิธีการคำนวณค่าคะแนน

กรณีหน่วยงานของรัฐ รวมคะแนนทุกข้อได้ ๓๙ คะแนน

ร้อยละของคะแนนรวมที่ทำได้ = $(๓๙ \times ๑๐๐) \div ๔๗ = ๘๒.๙๗$

สรุปผลการประเมินอยู่ในระดับที่ ๓ = ระดับดี ให้ใส่ค่าว่าระดับดี

แบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครอง
ส่วนท้องถิ่น
คำถามทั่วไป

*

	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช่บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)
๑. หน่วยงานมีการ ดำเนินการตามหลัก เกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ	☒	☐	☐
๒. คณะกรรมการที่ทำ หน้าที่เกี่ยวกับการ ประเมินผลการควบคุม ภายในตามหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุม ภายในได้ปฏิบัติหน้าที่ เป็นไปตามอำนาจ หน้าที่ที่กำหนดไว้	☒	☐	☐
๓. หน่วยงานได้จัดส่ง รายงานเกี่ยวกับการ ควบคุมภายในเป็นไป ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน	☒	☐	☐

๔. นายกองค์กร
ปกครองส่วนท้องถิ่นมี
ความมั่นใจว่าการ
ควบคุมภายในที่กำหนด
ไว้มีความเหมาะสมและ
เพียงพอ



๕. หน่วยงานได้กำหนด
กระบวนการควบคุมที่
ทำให้มั่นใจว่าจะไม่มี
การฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติ
ตามกระบวนการควบคุม
ภายในที่กำหนดไว้



๖. องค์กรปกครองส่วน
ท้องถิ่นมีการดำเนินการ
ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลัก
เกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร
จัดการความเสี่ยง
สำหรับหน่วยงานของรัฐ



๗. ผู้รับผิดชอบในการ
บริหารจัดการความ
เสี่ยง ประกอบด้วย ผู้
บริหารและบุคลากรที่มี
ความรู้ความเข้าใจเกี่ยว
กับการจัดทำ
ยุทธศาสตร์และการ
บริหารจัดการความ
เสี่ยงของหน่วยงาน



๘. ผู้รับผิดชอบในการ
บริหารจัดการความ
เสี่ยงมีการจัดทำแผน
บริหารจัดการความ
เสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่ง
ครั้ง



๙. ผู้รับผิดชอบในการ
บริหารจัดการความ
เสี่ยงรายงานผลการ
บริหารจัดการความ
เสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑
ครั้ง ต่อนายกองค์กร
ปกครองส่วนท้องถิ่น



๑๐. นายกองค์กร
ปกครองส่วนท้องถิ่นมี
การจัดทำนโยบายการ
บริหารจัดการความ
เสี่ยง



๑๑. ผู้บริหารได้มีการ
ประชุมหารือเกี่ยวกับ
การบริหารจัดการความ
เสี่ยง ประกอบด้วย
ความเสี่ยงที่สำคัญ และ
มาตรการในการบริหาร
จัดการความเสี่ยง รวม
ถึงความเสี่ยงด้านการ
ทุจริต



แบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *

คำถามด้านการควบคุมภายใน

	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช่บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)
๑๒. หน่วยงานกำหนดการควบคุมภายในเกี่ยวกับเงินสดในมือ เช่น การตรวจนับเงินสดในมือแบบไม่แจ้งล่วงหน้า หรือการตรวจนับเงินสดโดยบุคลากรที่ไม่มีหน้าที่เก็บรักษาเงินสด	☒	☐	☐
๑๓. หน่วยงานมีการกำหนดว่าเมื่อมีการเบิกจ่ายเงินแล้ว เจ้าหน้าที่จะต้องประทับตราเอกสารประกอบการเบิกจ่ายทันที	☐	☒	☐
๑๔. หน่วยงานมีการกำหนดเอกสารที่ใช้ประกอบการเบิกจ่ายไว้อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร เช่น กำหนดเป็นคู่มือ นโยบาย หรือระเบียบและระบุว่าเอกสารที่ใช้ประกอบการเบิกจ่ายเป็นเอกสารต้นฉบับ	☒	☐	☐

๑๕. ผู้ลงนามในเช็คมี
การตรวจสอบเอกสาร
การเบิกจ่ายทุกครั้งว่า
ครบถ้วนตามที่กำหนด
ไว้ และเอกสารการเบิก
จ่ายเป็นเอกสารต้นฉบับ



๑๖. ผู้ลงนามในเช็คมี
ความรู้เกี่ยวกับการเขียน
เช็คที่ปลอดภัย



๑๗. ผู้ลงนามในเช็ค
มั่นใจว่ามีกระบวนการ
ควบคุมภายในที่
สามารถป้องกันไม่ให้เกิด
การนำเอกสารมา
ประกอบการเบิกจ่าย
หลายครั้ง เช่น การ
ประทับตราและระบุเลข
ที่เช็คในเอกสาร
ประกอบการเบิกจ่าย
เมื่อมีการลงนามในเช็ค



๑๘. หน่วยงานมีการ
กำหนดกระบวนการ
ควบคุมภายในสำหรับ
การเบิกจ่ายเงินผ่าน
ระบบการโอนเงินทาง
อิเล็กทรอนิกส์
(Electronic Fund
Transfer) ที่เหมาะสม
และเพียงพอ



๑๙. หน่วยงานกำหนด
ให้มีการตรวจสอบไฟล์
เงินเดือนที่ฝ่ายการเงิน
ดำเนินการเบิกจ่ายเงิน
กับไฟล์ข้อมูลบุคลากร
ที่จัดเก็บโดยสำนัก/
กองการเจ้าหน้าที่ หลัง
การเบิกจ่ายเงินเดือน
โดยผู้ดำเนินการตรวจ
สอบเป็นบุคลากรที่
ไม่ใช่เจ้าหน้าที่การเงิน



๒๐. หน่วยงานมีการ
กำหนดมาตรการ
ควบคุมการแก้ไขเลขที่
บัญชีของไฟล์ที่ใช้ใน
การเก็บข้อมูลหลัก
(Master File) อย่าง
เหมาะสม และเพียงพอ



๒๑. หน่วยงานมีการ
กำหนดมาตรการการ
ตรวจสอบเลขที่บัญชี
และชื่อบัญชีว่าถูกต้อง
ตรงกันอย่างเหมาะสม
และเพียงพอ



๒๒. หน่วยงานมีการ
มอบหมายการกระท
ยลดเงินฝากธนาคาร
โดยบุคคลที่ไม่
เกี่ยวข้องหรือรับผิดชอบ
ด้านการเงินหน่วย
งานมีการกำหนด
กระบวนการควบคุม
ภายในด้านการยกเลิก
ใบเสร็จรับเงิน เช่น การ
ยกเลิกใบเสร็จรับเงิน
ต้องมีการได้รับการ
อนุมัติจากผู้มีอำนาจทุก
ครั้ง



๒๓. หน่วยงานมีการ
กำหนดกระบวนการ
ควบคุมภายในด้านการ
ยกเลิกใบเสร็จรับเงิน
เช่น การยกเลิกใบเสร็จ
รับเงินต้องมีการ ใ้ได้รับ
การอนุมัติจากผู้มี
อำนาจทุกครั้ง



๒๔. หน่วยงานมี
กระบวนการประเมิน
ความเหมาะสมของการ
มอบหมายอำนาจในการ
อนุมัติการเบิกจ่ายเงิน
โดยบุคคลดังกล่าวมี
ตำแหน่งที่สูงเพียงพอ
ในช่วงวงเงินที่กำหนด
ไว้



๒๕. หน่วยงานได้
ประเมินความเหมาะสม
และเพียงพอของการ
ควบคุมภายในด้านการ
แบ่งแยกหน้าที่สำหรับ
การปฏิบัติงานด้วยระบบ
คอมพิวเตอร์



๒๖. หน่วยงานได้
กำหนดกระบวนการ
ควบคุมภายในที่เพียงพอ
เพื่อให้มั่นใจว่าไม่มี
การปฏิบัติหน้าที่แทน
กันในระบบคอมพิวเตอร์



๒๗. หน่วยงานมีนโยบายการเก็บเอกสารหลักฐานทางการเงิน การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และเอกสารอื่น ๆ เพื่อประกอบการ ตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอย่างเป็นระบบ ประกอบด้วย ผู้รับผิดชอบ สถานที่ และนโยบายการเข้าถึงเอกสาร



๒๘. เจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่ด้านบัญชี ไม่ใช่บุคคลคลดเดียวกัน



๒๙. หน่วยงานมีข้อกำหนดหรือนโยบายห้ามมิให้มีการมอบอำนาจต่อหรือการมอบอำนาจช่วงที่ชัดเจน โดยเฉพาะการปฏิบัติงาน ด้านการเงินและการจัดซื้อจัดจ้าง



๓๐. เจ้าหน้าที่การเงินมีการหมุนเวียนเปลี่ยนงานอย่างน้อยทุก 2 ปี



๓๑. หน่วยงานไม่มี
บัญชีเงินขาดบัญชี และ
บัญชีหักในงบการเงิน
ในวันสิ้นรอบระยะเวลา
บัญชีที่ผ่านมา



๓๒. การตัดหนี้สูญใน
ระบบบัญชีได้รับการ
อนุมัติจากผู้มีอำนาจ ซึ่ง
ไม่ใช่ผู้รับผิดชอบด้าน
การเงิน



๓๓. หน่วยงานมีการ
กำหนดกระบวนการการ
ควบคุมด้านความ
ปลอดภัยของ
สารสนเทศและระบบ
คอมพิวเตอร์



แบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น *

คำถามด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

	ใช่ (๑ คะแนน)	ใช่บางส่วน (๐.๕ คะแนน)	ไม่ใช่ (๐ คะแนน)
๓๔. หน่วยงานมีการกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร (Risk Appetite) โดยนายกองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	☒	☐	☐
๓๕. หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยง ประกอบการจัดทำแผนปฏิบัติงานประจำปีและการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	☒	☐	☐
๓๖. หน่วยงานมีการระบุความเสี่ยง ประกอบด้วยเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น สาเหตุของความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง	☒	☐	☐

๓๗. หน่วยงานมีการ
ระบุความเสี่ยงเกี่ยวกับการ
ทุจริตด้านการเงิน



๓๘. หน่วยงานมีการ
ระบุความเสี่ยงเกี่ยวกับการ
ทุจริตด้านการอนุมัติ
อนุญาต



๓๙. หน่วยงานมีการระบุ
ความเสี่ยงทุจริตเกี่ยว
กับการด้านการจัดซื้อ
จัดจ้าง



๔๐. ความเสี่ยงหรือ
ประเภทความเสี่ยงมี
การระบุผู้รับผิดชอบใน
การบริหารจัดการความ
เสี่ยงที่ชัดเจน



๔๑. การให้คะแนน
ความเสี่ยง (การประเมิน
ความเสี่ยง) มีการ
สัมภาษณ์หรือการทำ
แบบสำรวจ หรือการ
ประชุมเชิงปฏิบัติการ
ระหว่างหน่วยงาน
ภายใน



๔๒. หน่วยงานมีการ
กำหนดมาตรการการ
จัดการความเสี่ยงทุจริต
ด้านต่าง ๆ อย่างครบ
ถ้วน



๔๓. นายกองค์กร
ปกครองส่วนท้องถิ่นมี
การประชุมเรื่องการ
บริหารจัดการความ
เสี่ยงระดับองค์กรอย่าง
น้อยปีละ 1 ครั้ง



๔๔. หน่วยงานมีระบบ
การรับแจ้งเรื่องร้อง
เรียน และมีการมอบ
หมายผู้รับผิดชอบที่
ชัดเจน



๔๕. หน่วยงานมีการ
กำหนดนโยบายการ
บริหารจัดการระบบการ
รับแจ้งเรื่องร้องเรียน



๔๖. บุคลากรทุกคน
ของหน่วยงานรับทราบ
นโยบายการรับแจ้งเรื่อง
ร้องเรียน
(Whistleblowing
Policy and
Procedure) และ
นโยบายการรับแจ้งเรื่อง
ร้องเรียนมีการปรับปรุง
อย่างสม่ำเสมอ



๔๗. บุคลากรมั่นใจว่า
นโยบายการรับแจ้งเรื่อง
ร้องเรียน
(Whistleblowing
Policy and
Procedure) มีการ
รักษาความลับ เกี่ยวกับ
ผู้ให้ข้อมูล



คะแนนรวม *

45

ร้อยละ *

ร้อยละของคะแนนรวมที่ได้เมื่อเทียบกับคะแนนเต็ม ๔๗ คะแนน

95.74

สรุปผลการสำรวจอยู่ในระดับ *

- ☐ ระดับที่ ๑ ระดับเริ่มต้น (Beginning) น้อยกว่าร้อยละ ๖๐
- ☐ ระดับที่ ๒ ระดับกลาง (Emerging) ตั้งแต่ร้อยละ ๖๐ แต่ไม่ถึง ๗๕
- ☐ ระดับที่ ๓ ระดับดี (Leveraging) ตั้งแต่ร้อยละ ๗๕ แต่ไม่ถึง ๘๕
- ☒ ระดับที่ ๔ ระดับดีเยี่ยม (Leading) ตั้งแต่ร้อยละ ๘๕ ขึ้นไป

**แบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการ
บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครอง
ส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

เราได้บันทึกคำตอบของคุณไว้แล้ว

[ส่งคำตอบเพิ่มอีก](#)