

**รายงานการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน**

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
อำเภอโนนคูณ จังหวัดศรีสะเกษ**



รายงาน

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
ประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๙
ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

โดย
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
อำเภอโนนคูณจังหวัดศรีสะเกษ

ก

คำนำ

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

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

อนึ่งการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงในช่วงปีที่ผ่านมา นั้นยังขาดความสมบูรณ์และการตรวจติดตามที่เด็ดขาดประกอบกับเจ้าหน้าที่ผู้ดำเนินการแทนเป็นเพียงพนักงานจ้างตามภารกิจไม่ใช่ผู้เชี่ยวชาญรับผิดชอบโดยตรงในด้านนี้จึงทำให้กระบวนการประเมินผลการควบคุมภายในและการปฏิบัติตามแนวทางแก้ไขปัญหาที่วางไว้ไม่ประสบผลสำเร็จเท่าที่ควร

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง

รายงาน

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
ประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๙

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

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

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

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

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ได้รับหนังสือซ้ำ ทำให้การทำงานมีความล่าช้า ประกอบกับหากเป็นข้อสั่งการที่ต้องปฏิบัติ ไม่สามารถปฏิบัติได้ทันถ่วงที</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ความเสี่ยง การทำงานมีความล่าช้า ไม่สามารถปฏิบัติได้ทันถ่วงที เอกสารยังมีความผิดพลาดในหมายเลขคำสั่งและทะเบียนคำสั่ง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ประสานการปฏิบัติกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้นำชุมชน ทางกลุ่ม Line ๒. มีการลำดับความเร่งด่วนของหนังสือ ในการเสนอผู้บริหาร ๓. ตรวจสอบความถูกต้องของหมายเลขคำสั่งและประกาศ <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. จัดทำคำสั่ง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ประสานการปฏิบัติและแจ้งเรื่องเพื่อประชาสัมพันธ์ <p>๕. การติดตามการประเมินผล มอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานปลัดติดตามประเมินผลแล้วรายงานให้ ปลัด อบต.หนองกุงทราบ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ งานสารบรรณสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง ได้วิเคราะห์ผลการประเมินการควบคุมภายในแล้วพบ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.การตรวจสอบรับ - ส่ง พบว่าการลงเลขส่วนใหญ่เจ้าของเรื่องเป็นผู้ลงเลขเองไม่ให้อำหน้าที่ออกเลขให้ทำให้เกิดความเสี่ยงในการลงเลขผิด ๒.ตรวจสอบทะเบียนคำสั่ง ๒.๑ทะเบียนคุมประกาศบางเลขไม่ได้นำมาติดสมุด ไม่ลงวันที่ในประกาศ ไม่มีลายเซ็นนายก ๒.๒ทะเบียนคุมคำสั่งบางเลขไม่ได้ใส่ชื่อเรื่องไว้ ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องอะไร ๒.๓การเก็บรักษาคำสั่ง บางคำสั่งไม่ได้มีการนำมาเก็บในแฟ้ม ทำให้เอกสารสูญหาย <p>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยดำเนินการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ประสานการปฏิบัติกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้นำชุมชน ทางกลุ่ม Line ๒. มีการลำดับความเร่งด่วนของหนังสือ ในการเสนอผู้บริหาร

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

แบบ ปค.๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานนิติการ เป็นงานที่เกี่ยวข้องกับระเบียบ กฎหมาย ภายใต้การกำกับ แนะนำ ตรวจสอบ ความถูกต้องข้อร่างข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบล งานที่มีปัญหาเกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบัญญัติต่างๆ รวมทั้ง งานร้องเรียน/ร้องทุกข์ ของประชาชน รวมทั้งการดำเนินการทางวินัยของพนักงานส่วนตำบล</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานนิติการ ความเสี่ยง การบังคับใช้ ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ ข้อบัญญัติต่างๆ ให้เกิดผล</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานนิติการ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑.เมื่อเกิดข้อพิพาทขึ้น หรือมีการร้องเรียนในเรื่องต่างๆ ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง ๒. มีการประชาสัมพันธ์กฎหมายเรื่องต่างๆ ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบ เพื่อเป็นองค์ความรู้เบื้องต้น</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านงานนิติการ ๑.มีการประชาสัมพันธ์กฎหมายเรื่องต่างๆ ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบ เพื่อเป็นองค์ความรู้เบื้องต้น</p> <p>๕. การติดตามการประเมินผล มอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานปลัดติดตามประเมินผลแล้วรายงานให้ ปลัด อบต.หนองกุงทราบ</p>	<p>ผลการประเมิน กิจกรรมด้านงานนิติการ งานนิติการสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง ได้วิเคราะห์ผลการประเมินการควบคุมภายในแล้วพบความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านงานนิติการ</p> <p>กิจกรรมด้านงานนิติการ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยดำเนินการ ดังนี้ ๑. เมื่อเกิดข้อพิพาทขึ้น หรือมีการร้องเรียนในเรื่องต่างๆ ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง ๒. มีการประชาสัมพันธ์กฎหมายเรื่องต่างๆ ให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบ เพื่อเป็นองค์ความรู้เบื้องต้น</p>

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ไม่สามารถคาดการณ์การเกิดภัยพิบัติต่างๆ ได้ล่วงหน้า ส่วนใหญ่เกิดจากวาตภัย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภารกิจงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นภารกิจที่ไม่อาจคาดการณ์การเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ ได้ล่วงหน้า และไม่สามารถช่วยเหลือประชาชนได้ทันทันที</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ได้กำหนดการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ดังนี้ ๑. มีการดำเนินการการจัดทำแผนด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและแผนเฉพาะกิจต่างๆ ๒. มีการให้ความช่วยเหลือด้านสาธารณภัยและมีการแจ้งและขอความอนุเคราะห์มา ๓. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่ด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อให้ทราบระเบียบข้อกฎหมายและแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มอบหมายคำสั่งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้มีทักษะในการช่วยเหลือประชาชนและฝึกฝนประสบการณ์ รวมทั้งมีแนวทางในการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประสานการปฏิบัติและแจ้งเรื่องเพื่อประชาสัมพันธ์</p> <p>๕. การติดตามการประเมินผล กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานปลัด รายงานผลให้ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้งทราบ</p>	<p>ผลการประเมิน กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ พบว่า มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. มีการดำเนินการการจัดทำแผนด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและแผนเฉพาะกิจต่างๆ ๒. มีการให้ความช่วยเหลือด้านสาธารณภัยและมีการแจ้งและขอความอนุเคราะห์มา ๓. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่ด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อให้ทราบระเบียบข้อกฎหมายและแนวทางการปฏิบัติงาน</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการประเมินสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง พบกิจกรรมที่จะต้องมีการบริหารความเสี่ยง ๘ งานด้วยกันทุกกิจกรรมมีการควบคุมที่เพียงพอและจะได้ปรับปรุงเพิ่มเติม ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาววนิดา หล่อดี)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

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

สรุปผลการประเมิน

จากการประเมินสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง พบกิจกรรมที่จะต้องมีการบริหารความเสี่ยง ๘ งานด้วยกันทุกกิจกรรมมีการควบคุมที่เพียงพอและจะได้ปรับปรุงเพิ่มเติม ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาววนิดา หล่อดี)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป ศึกษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ทพองค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการสาธารณสุข ภารกิจงานด้านการสาธารณสุข เป็นภารกิจในการส่งเสริมสุขภาพป้องกันและควบคุมโรค การดำเนินโครงการต่างๆ ขับเคลื่อนกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (สปสข.) ซึ่งไม่อาจคาดหมายการเกิดโรคต่างๆได้ล่วงหน้า การตรวจสอบสถานประกอบการ/ออกใบอนุญาตประกอบกิจการตามข้อบัญญัติและการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงการ การติดตามการแก้ไขปรับปรุงปัญหากรณีร้องเรียนจากการประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (ฟาร์มสุกร)</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการสาธารณสุข ความเสี่ยง ภารกิจงานสาธารณสุข เป็นภารกิจที่ไม่อาจคาดหมายการเกิดภัยเกี่ยวกับโรคติดต่อได้ล่วงหน้า</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านการสาธารณสุข กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุข ๒. มีการแต่งตั้งคณะทำงาน เจ้าหน้าที่ตรวจสถานที่ประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ด้านสาธารณสุขเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับเรื่องสาธารณสุขเพื่อให้ทราบระเบียบ ข้อกฎหมายและแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านการสาธารณสุข มอบหมายคำสั่งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อที่จะได้ทราบเกี่ยวกับระเบียบข้อกฎหมายและแนวทางการปฏิบัติงานสาธารณสุขที่ชัดเจน ประสานการปฏิบัติและแจ้งเรื่องเพื่อประชาสัมพันธ์</p> <p>๕. การติดตามการประเมินผล มอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานปลัดติดตามประเมินผลแล้วรายงานให้ปลัด อบต.หนองกุ้งทราบ</p>	<p>ผลการประเมิน กิจกรรมด้านการสาธารณสุข งานสาธารณสุขสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ พบว่ามีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม ได้แก่</p> <p>กิจกรรมด้านการสาธารณสุข มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยดำเนินการ ดังนี้ ๑. มีการส่งหนังสือประชาสัมพันธ์การป้องกันและควบคุมโรค ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่สาธารณสุขเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับงานสาธารณสุขเพื่อให้ทราบแนวทางการปฏิบัติงาน ๓. การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นผู้ประสานการเฝ้าระวังภัยเกี่ยวกับงานสาธารณสุขและการแจ้งเตือนประชาชนเกี่ยวกับโรคต่างๆ ๔. การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นคณะทำงานตรวจสถานประกอบการกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p>

ชื่อสำนักงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านสวัสดิการและสังคม</p> <p>กิจกรรมจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p>กิจกรรมจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก กรณีผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตทั้งในหรือนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัดและญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำหรือสมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงหรือเจ้าหน้าที่ที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต อีกทั้งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆจากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ราชการเสียหาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรณีผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิตทั้งในหรือนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัดและญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำหรือสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงหรือเจ้าหน้าที่ที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต อีกทั้งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆจากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่องส่งผลให้ราชการเสียหาย ซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตหรือการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ภายหลัง ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งต้องเรียกคืน โดยต้องทำความเข้าใจกับผู้รับเบี้ยยังชีพหรือญาติในการเรียกเงินคืน ๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก <ul style="list-style-type: none"> - มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือเจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของบัตรตนเอง 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักงานปลัด งานสวัสดิการ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง มีภารกิจหน้าที่เกี่ยวกับการสังคมสงเคราะห์ การพัฒนาชุมชน การส่งเสริมสวัสดิการเด็กและเยาวชน งานส่งเสริมอาชีพ และพัฒนาสตรีและงานสาธารณสุข การให้คำปรึกษา แนะนำหรือตรวจสอบเกี่ยวกับงานสวัสดิการสังคมและปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้อง</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่าความเสี่ยงจำนวน ๒ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ ซึ่งจากการติดตาม พบว่ากิจกรรมทั้ง ๒ กิจกรรม มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานในปีถัดไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์</p> <ul style="list-style-type: none"> - ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอโนนคูณ ทุกเดือน ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งเป็นข้อมูลที่เป็นจริง <p>๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและรับรู้ข้อมูลข่าวสารทันเวลา สามารถตรวจสอบข้อมูลข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ พระราชบัญญัติต่างๆ ที่มีผลใช้บังคับในปัจจุบัน</p> <p>๒) การประสานงานกับหน่วยงานนอก เช่น อปท. ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด</p> <p>๓) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ในภารกิจหน้าที่ของสำนักงานปลัด เช่น กรณีมีความขัดข้องเรื่องระเบียบ กฎหมาย</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>ตรวจสอบกับข้อมูลทะเบียนราษฎรเกี่ยวกับการเสียชีวิตและการย้าย และใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง</p>	

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

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

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

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

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ วัตถุประสงค์ของการควบคุม วัตถุประสงค์ของงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หมายเหตุ
สำนักงานปลัด กิจกรรม ๓. ด้านงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ได้ข้อมูลข่าวสาร ครบถ้วนและทันต่อเหตุการณ์ ๒. เพื่อลดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	การทำงานมีความล่าช้า ไม่ สามารถปฏิบัติได้ทันถึงที่ เอกสารยังมีความผิดพลาด ในหมายเลขคำสั่ง และ ทะเบียนคำสั่ง	๑. ประสานการปฏิบัติงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและ ผู้นำชุมชน ทางกลุ่ม Line ๒. มีการลำดับความเร่ง ของหนังสือ ในการเสนอ ผู้บริหาร	มอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานปลัด ติดตามประเมินผลแล้วรายงานให้ ปลัด อบต.หนองกุงทราบ	การทำงานมีความล่าช้า ไม่สามารถปฏิบัติได้ทัน ถึงที่ เอกสารยังมี ความ ผิดพลาดในหมายเลข คำสั่ง และทะเบียน คำสั่ง	๑. ประสานการปฏิบัติงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและ ผู้นำชุมชน ทางกลุ่ม Line ๒. มีการลำดับความเร่งของ หนังสือ ในการเสนอผู้บริหาร	

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

<p>กระบวนการปฏิบัติงาน/ กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุม ภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินการควบคุม ภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p>	<p>หมายเหตุ</p>
<p>ปริมาณการปฏิบัติงาน/ พร้อม ป้องกันและบรรเทา ภัย ประสงค์ เพื่อให้บุคลากรจัดแผน กันและบรรเทา ภัยให้สอดคล้องกับ แวดล้อม เพื่อให้บุคลากรเข้าใจ บวนการขั้นตอนการ ดำเนินงานด้านการป้องกัน หาสาธารณภัย</p>	<p>ภารกิจงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย เป็นภารกิจที่ไม่อาจ คาดหมายการเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ ได้ ล่วงหน้า และไม่สามารถช่วยเหลือ ประชาชนได้ทันทั่วถึง</p>	<p>มีการดำเนินการ การจัดทำแผน ด้านการป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัยและแผน เฉพาะกิจต่างๆ</p>	<p>มอบหมายให้หัวหน้า สำนักงานลัดติดตาม ประเมินผลแล้วรายงานให้ ลัด อบต.หนองกุงทราบ</p>	<p>ภารกิจงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย เป็นภารกิจที่ไม่อาจ คาดหมายการเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ ได้ ล่วงหน้า และไม่สามารถช่วยเหลือ ประชาชนได้ทันทั่วถึง</p>	<p>๑. มีการดำเนินการการจัดทำ แผนด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยและแผน เฉพาะกิจต่างๆ ๒. มีการให้ความช่วยเหลือ ด้านสาธารณภัยและมีการแจ้ง และขอความอนุเคราะห์มา ๓. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่ด้านการ ป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเข้า รับการฝึกอบรมในหลักสูตร การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยเพื่อให้ทราบระเบียบ ข้อกฎหมายและแนวทางการ ปฏิบัติงาน</p>	

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ วัตถุประสงค์ของการควบคุม งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หมายเหตุ
๘. ด้านการส่งเสริม การเกษตร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้บุคลากรมีความ เข้าใจระเบียบข้อกฎหมาย เกี่ยวกับงานด้านการส่งเสริม การเกษตร	๑. มีการให้ความรู้เกี่ยวกับ อำนางหน้าที่ที่ต้อง รับผิดชอบ ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้าน การส่งเสริมการเกษตร	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่เข้าใจระเบียบข้อ กฎหมาย ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่ทราบกระบวนการดำเนินงาน ขั้นตอนการดำเนินงาน เกี่ยวกับงานด้านการ ส่งเสริมการเกษตร	มอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานปลัด ติดตามประเมินผลแล้วรายงานให้ ปลัด อบต.หนองกุงทราบ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบอบรม หลักสูตรการเพื่อทราบ แนวทางการปฏิบัติงาน และเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมาย	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ สำนักงานปลัด	

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาววิภา หล่อตี)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

<p>งานสาธารณสุข เป็น ไม่อาจคาดหมาย ภัยเกี่ยวกับโรคติดต่อ น้ำ</p>	<p>มีการส่งหนังสือ ประชาสัมพันธ์การป้องกัน และควบคุมโรค</p>	<p>มอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานปลัด ติดตามประเมินผลแล้วรายงานให้ ปลัด อบต. ทนองกุลทราบ</p>	<p>ภารกิจงานสาธารณสุข เป็นภารกิจที่ไม่อาจ คาดหมายการเกิดภัย เกี่ยวกับโรคติดต่อได้ ล่วงหน้า</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบอบรมหลักสูตร การเพื่อทราบแนวทางการ ปฏิบัติงานและเข้าใจใน ระเบียบข้อกฎหมาย ๒. การประชาสัมพันธ์และ ดำเนินโครงการเพื่อควบคุม โรค</p>
--	---	---	--	---

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
(นางสาววิศา หล่อดี)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ ดูประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หมายเหตุ
	<p>เปลี่ยนแปลงที่อยู่ภายหลัง ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งต้องเรียกคืน โดย</p> <p>ต้องทำความเข้าใจกับผู้รับ เบี้ยยังชีพหรือญาติในการ เรียกคืน</p> <p>๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายนอก</p> <p>- มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือเจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ และคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของบัตรตนเอง</p>			<p>เบี่ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่องส่งผลให้ราชการเสียหาย ซึ่งเมื่อทราบเรื่อง การเสียชีวิตหรือการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ภายหลัง ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งต้องเรียกคืน โดยต้องทำความเข้าใจกับผู้รับ เบี้ยยังชีพหรือญาติในการเรียกคืน</p> <p>๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายนอก</p> <p>- มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือเจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของบัตรตนเอง</p>		

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง อำเภอโนนคูณ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

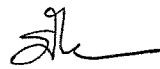
องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมควบคุมภายใน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. ครุภัณฑ์และสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารการเบิกจ่ายเงินไม่เพียงพอ อาจทำให้เอกสารสำคัญเกิดการสูญหาย ไม่เป็นระเบียบ และอยากต่อการค้นหา</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p>๑. เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินในแต่ละปีงบประมาณจำนวนมาก</p> <p>๒. ครุภัณฑ์และสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารการเบิกจ่ายเงินไม่เพียงพอ</p> <p>๓. เอกสารสำคัญอาจเกิดการสูญหาย ไม่เป็นระเบียบและอยากต่อการค้นหา</p>	<p>- กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ กองคลัง ที่ ๗๐๗ /๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารงานคลัง ๒. งานการเงินและบัญชี ๓. งานพัสดุ ๔. งานจัดเก็บรายได้ ๕. งานธุรการกองคลัง <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่า งานการเงินและบัญชี มีความเสี่ยงคือ ครุภัณฑ์และสถานที่ในการจัดเอกสารการเบิกจ่ายเงินไม่เพียงพอ เอกสารสำคัญอาจเกิดการสูญหาย และค้นหายาก</p>
<p>๒. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๒.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p>กิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <p>จัดเก็บเอกสารให้เป็นระเบียบ เป็นหมวดหมู่</p> <p>จัดซื้อกล่องเก็บเอกสารและตู้เก็บเอกสารเพิ่ม</p> <p>จัดพื้นที่เก็บกล่องใส่เอกสารและตู้เก็บเอกสารเพิ่มเติม</p> <p>เก็บเอกสารเรียงตามลำดับปีงบประมาณ ปีงบประมาณที่งมาแล้วเกิน ๕ ปี ให้เก็บในห้องเก็บเอกสาร ส่วนเอกสารปีงบประมาณปัจจุบันและใกล้เคียงให้เก็บในห้องสำนักงาน</p> <p>อย่างต่อการค้นหาและตรวจสอบ</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>
<p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ รัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งกำชับให้</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัย</p>

<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน</p> <p>- ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p>	<p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรม กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายใน ของกองคลัง</p> <p>ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>
--	--

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ผลการประเมินตาม แบบ ปค. ๕ ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้


กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี พบว่าอยู่ในช่วงการดำเนินการระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ที่ผ่านมามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นคือ มีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินในปีงบประมาณจำนวนมาก ครุภัณฑ์และสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารการเบิกจ่ายเงินไม่เพียงพอ เอกสารสำคัญอาจเกิดการสูญหาย ไม่เป็นระเบียบและยากต่อการค้นหา

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน
(นางสาวปัดดา โททอง)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๑๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ขอสงวนข้อยกเว้นของผลของการบรรเทาทุกข์ของกรมสรรพากร

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามเป้าหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้มีการจัดเก็บเอกสารการ เบิกจ่ายเงินที่เป็นระเบียบเป็น หมวดหมู่ ง่ายต่อการค้นหาและ ปลอดภัยไม่เกิดการสูญหาย</p>	<p>๑. เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายเงินในแต่ละ ปีงบประมาณมีจำนวน มาก ๒. ครุภัณฑ์และสถานที่ ในการจัดเก็บเอกสาร การเบิกจ่ายเงินไม่ เพียงพอ ๓. เอกสารสำคัญอาจ เกิดการสูญหาย ไม่เป็น ระเบียบและยากต่อการ ค้นหา</p>	<p>๑. จัดเก็บเอกสารให้เป็น ระเบียบ เป็นหมวดหมู่ ๒. จัดซื้อกล่องเก็บเอกสาร และตู้เก็บเอกสารเพิ่ม ๓. จัดพื้นที่เก็บกล่องใส่ เอกสารและตู้เก็บเอกสาร เพิ่มเติม ๔. เก็บเอกสารเรียง ตามลำดับปีงบประมาณแล้ว ปีงบประมาณที่แล้วมาแล้ว เกิน ๕ ปี ให้เก็บในห้อย เอกสาร ส่วนเอกสาร ปีงบประมาณปัจจุบันและ ใกล้เคียงให้เก็บในห้อย สำนักงานเพื่อง่ายต่อการ ค้นหาและตรวจสอบ</p>	<p>๑. ติดตามดำเนินการใน ระหว่างปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ ทุกเดือน ๒. จัดประชุมภายในกอง คลังเพื่อรายงานผลการ ปฏิบัติงานประจำเดือน ให้ผู้อำนวยการกองคลัง ทราบเป็นประจำทุก เดือน</p>	<p>๑. มีเอกสารการ เบิกจ่ายเงินเพิ่มขึ้น เป็นจำนวนมากใน แต่ละปีงบประมาณ จำเป็นต้องจัดหา สถานที่เพื่อจัดเก็บ แฟ้มเอกสารการ เบิกจ่ายเงิน</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ จัดเก็บเอกสารให้ เป็นหมวดหมู่ เป็น ระเบียบ ๒. ตั้งงบประมาณ เพื่อจัดหาครุภัณฑ์ และสถานที่ในการ จัดเก็บเอกสารการ เบิกจ่ายเงิน</p>	<p>ว่าที่รต.(ญ)พรพิมล สิงห์แจ่ม นักวิชาการเงินและบัญชี น.ส.ธัญจิรา เรืองพานิชภิบาล นักวิชาการคลัง นางสาวเพียงจันทร์ สุขศรี ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงิน และบัญชี</p>

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน


(นางสาวปัทมาโพทอง)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง รักษาการกองคลัง
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๒๕ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อสำนักงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่าง ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุมโดยวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลกิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซมประปา มีความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> -อุปกรณ์ที่เตรียมไว้ในการซ่อมแซมประปายังไม่เพียงพอ ทั้งนี้เพื่อความสะดวกรวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ระบบประปาในเขตตำบลหนองกุง ก็เป็นส่วนหนึ่งซึ่งเกิดความจำเป็น ต้องจัดให้มีในชุมชน เพื่อมีน้ำใช้อุปโภคบริโภคอย่างเพียงพอ แต่ระบบน้ำประปาในชุมชนตำบลหนองกุง มีปัญหาที่ต้องการให้แก้ไขซ่อมแซมบ่อยครั้ง ซึ่งมีหลายชุมชน เพราะความเสียหายนอกจากการชำรุดตามระยะเวลาการใช้งานแล้ว ส่วนหนึ่งเกิดจากการขาดความร่วมมือของชุมชน ในการสอดส่องดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ประปาให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน หรือขาดผู้รับผิดชอบดูแล ทำให้วัสดุอุปกรณ์เสียหายง่าย และ ต้องทำการซ่อมแซมบ่อยครั้ง 	<p>ผลการประเมิน มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย งานก่อสร้าง งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล งานกิจการประปา โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษา รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้บังคับบัญชา มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง -กิจกรรมดำเนินงานซ่อมระบบประปา การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้ออาจไม่เพียงพอ ต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้อในราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซม</p>	<ul style="list-style-type: none"> -มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน -ประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน คือ -อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมประปายังไม่ครบถ้วนจากการควบคุมของกองช่าง ดำเนินการเพื่อลดความเสี่ยง

<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. มีการนำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๒. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>-มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้และทันเหตุการณ์</p> <p>-สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงาน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวก รวมทั้งการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ</p>
<p>๕. การติดตามการประเมินผล</p> <p>- ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง</p>	<p>-มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>-มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบทุกเดือน</p> <p>- ติดตามดูแลสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจนและศึกษากฎหมายระเบียบและข้อบังคับให้ชัดเจน</p>

สรุปผลการประเมิน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง การควบคุมภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม งบประมาณที่มีจำกัดทำให้ไม่สามารถจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่มีความทนทานและอายุการใช้งานได้นาน แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) งานกิจกรรมด้านงานซ่อมแซมระบบประปาในสังกัดองค์การบริหารส่วนหนองกุง พบว่า อุปกรณ์ที่เตรียมไว้ใช้ในการซ่อมแซมประปายังไม่เพียงพอ

๒) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมระบบประปา ทำให้เกิดความเสียหายในด้านการควบคุม ซึ่งอาจทำให้งานเกิดความล่าช้า ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน

(ลงชื่อ)


(นายคมสัน เต็มจิตร์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา รักษาการแทน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>กองช่าง กิจกรรม</p> <p>๑. กิจกรรมทางด้านสาธารณูปโภค งานประปา วิสาหกิจ</p> <p>เพื่อเป็นการลดปัญหาการซ่อมระบบประปาหมู่บ้าน ให้เป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว บรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนที่ประสบปัญหาการขาดแคลนน้ำ ในการอุปโภค บริโภค ตลอดจนภาคการเกษตร</p>	<p>อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมประปายังไม่เพียงพอ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก ไม่ล่าช้าในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ ใช้วัสดุอุปกรณ์ประปาที่มีคุณภาพ มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการฝึกอบรมด้านงานประปา</p>	<p>๑. ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. การตรวจสอบโดยผู้บังคับบัญชา โดยรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและ นายก อบต. ทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>การดำเนินการด้านประปา อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมประปายังไม่เพียงพอ ทำให้แก้ไขปัญหาล่าช้า</p>	<p>-จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับวัสดุอุปกรณ์ประปาที่ทันสมัย มีคุณภาพ มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>-ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p>	<p>กองช่าง</p>

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายคมสัน เต็มจิตร์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา รักษาการฯ

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “<u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u>” ดังนี้ (๑) หน่วยงานภายนอก (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง) ไม่มีการปรับโครงสร้างการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีฐานะเทียบเท่าสำนัก/กอง เพื่อเป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจได้เข้าใจโครงสร้างและสายบังคับบัญชา (๒) เจ้าของระเบียบคือกระทรวงการคลัง และกรมบัญชีกลาง ไม่ติดตามประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่นอย่างจริงจัง จึงไม่ทราบปัญหาจริงที่เกิดจากการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่น</p> <p>เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “<u>สภาพแวดล้อมภายใน</u>” ดังนี้ (๑) จำนวนผู้ตรวจสอบภายใน มีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีในแต่ละภารกิจของหน่วยรับตรวจ (๒) หน่วยรับตรวจไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ของการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผน ๆ ของหน่วยตรวจสอบภายใน (๓) การตรวจสอบภายในมีกระบวนการปฏิบัติงานที่ค่อนข้างยุ่งยาก มีขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานที่มีความซับซ้อนในด้านเทคนิคและวิธีการที่สำคัญต้องใช้เวลาในการดำเนินการตรวจสอบในแต่ละกิจกรรมค่อนข้างมาก (๔) ผู้ตรวจสอบภายในถูกมอบหมายจากผู้บริหาร ให้ปฏิบัติหน้าที่ในภารกิจอื่น ๆ เพิ่มขึ้นจากที่ได้รับอนุมัติในแผนการตรวจสอบประจำปี</p>	<p>ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม จุดแข็ง หน่วยตรวจสอบภายในมีความซื่อตรงและมีจริยธรรมมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์ขององค์กร ตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด</p> <p>จุดอ่อน หน่วยรับตรวจยังไม่เข้าใจโครงสร้างบทบาทหน้าที่มักได้รับเอกสารประกอบการตรวจสอบและทำแผนตรวจล่าช้า ส่งผลกระทบต่อการทำงานตรวจสอบในกระบวนการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด และไม่ปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบที่วางไว้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง ความเสี่ยง เรื่อง อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร <u>มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</u></p> <p>(๑) ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>(๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>(๓) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยากสลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๒. การประเมินความเสี่ยง จุดแข็ง หน่วยตรวจสอบภายในมีแผน/รายงานผล/ติดตามผลการตรวจสอบที่ชัดเจน ในการปฏิบัติงานตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างและสายบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง และรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงชัดเจน ในการเสนอความคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p> <p>จุดอ่อน กิจกรรมการตรวจสอบ ด้านการประสานงานขอเอกสารประกอบการตรวจสอบ และชี้แจงผลตรวจสอบล่าช้า รวมถึงเอกสารสำหรับวิเคราะห์ความเสี่ยงระยะยาวล่าช้าตามไปด้วย กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบที่กำหนดไว้ตามแผนเนื่องจากขาดอัตรากำลัง และปริมาณงานในมือมีมากเกินไปอัตรากำลังที่มีเพียงคนเดียวในการปฏิบัติงานตรวจสอบ อีกทั้ง ผู้บริหารไม่ให้ความสำคัญ และไม่เข้าใจถึงความสำคัญของการปฏิบัติงานตรวจสอบว่าเป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร อัตรากำลังที่มีเพียงคนเดียวจึงไม่เพียงพอกับปริมาณที่มี การปฏิบัติงานไม่ได้รับการสนับสนุนและส่งเสริมตามเจตนารมณ์ที่กฎหมายกำหนด อีกทั้ง ขาดพื้นที่ที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ ขาดงบประมาณในการปฏิบัติงานตรวจสอบที่เป็นงบประมาณที่ใช้เพื่อการพัฒนางานตรวจสอบภายในอย่างแท้จริง</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว</p> <p>(๒) จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p>	<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>จุดแข็ง หน่วยรับตรวจในองค์กร ให้ความร่วมมือกับการตรวจสอบในระดับดี เมื่อมีการสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายใน ให้รับทราบ</p> <p>จุดอ่อน การควบคุมยังไม่เพียงพอยังมี สำนัก/กอง</p>

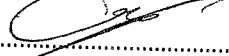
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>ของหน่วยรับตรวจในวันทำการ เวลา ๐๙.๐๐-๑๕.๐๐ น. เพื่อลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ</p> <p>(๓) จัดทำ/จัดหาคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) ใช้หนังสือ (บันทึกข้อความ) ในการติดต่อสื่อสารเพื่อนำเสนอกฎบัตรการตรวจสอบภายใน โดยรายงานให้ผู้บริหารได้รับทราบถึงปัญหาและให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ทั้งหมดของหน่วยตรวจสอบภายใน และหน้าที่ของหน่วยรับตรวจที่ต้องปฏิบัติต่อหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อขออนุมัติความเห็นชอบจากนายก และนำไปเป็นข้อมูลประกอบ การวางแผนการตรวจสอบให้เหมาะสมและเพียงพอกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานเพียงคนเดียวในปีงบประมาณ ต่อไป</p> <p>(๒) จัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานการตรวจสอบ และใช้เป็นแนวทางในการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจ</p> <p>(๓) จัดทำสมุดบริการขอรับคำปรึกษาจากหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงสำนัก/กอง และเก็บสถิติ/ความถี่ในการรับคำปรึกษาของแต่ละปัญหา แล้วนำไปประกอบการจัดทำแผนการปฏิบัติงานให้การตรวจสอบเป็นไปตามแผนที่กำหนดต่อไป</p> <p>(๔) ขออนุมัติจัดทำและปรับปรุงกฎบัตรการตรวจสอบภายในทุกปีงบประมาณ ให้มีความสมบูรณ์ ชัดเจน และระบุวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ การเข้าถึงข้อมูล งาน เงิน ทรัพย์สิน คน เอกสารได้ ไว้ในกฎบัตรให้ครบถ้วนครอบคลุม และเสนอนายกลงนามเห็นชอบในกฎบัตรทุกปี และแจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบ</p> <p>(๕) ติดตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และ</p>	<p>ที่ไม่เข้าใจบทบาท อำนาจหน้าที่ ถึงแม้แจ้งเวียนกฎบัตรให้ทราบ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p><u>จุดแข็ง</u> มีการใช้สารสนเทศในการสื่อสาร และประมวลผลการตรวจสอบ และจัดทำรายงานผลตรวจสอบสื่อสารกับหน่วยรับตรวจ</p> <p><u>จุดอ่อน</u> อุปกรณ์และเครื่องมือเครื่องใช้ ของหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอ หรือมีจำกัด และขาดทีม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>หนังสือสั่งการ จากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (WWW.dla.go.th), และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อศึกษาและสืบค้นเอกสาร พร้อมกับดาวน์โหลด (Download) ตั้งแฟ้มเก็บเอกสารไว้เป็นหลักฐานอ้างอิงในการตรวจสอบ และใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงานตรวจสอบ และใช้เป็นแนวทางในการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจ</p> <p>(๖) สร้างมิตรภาพ และความสัมพันธ์อันดี กับหน่วยรับตรวจให้มีความรู้ ความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในตามที่แจ้งเวียนสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายในให้รับทราบ และให้ความร่วมมือและเข้าร่วมให้ความช่วยเหลือในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้มีการติดต่อประสานงานและการสื่อสารที่ดี ส่งผลให้ลดช่องว่างในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล กิจกรรม <u>อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน</u> <u>ไม่เพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร</u> จากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ติดตามประเมินผลมาถึงรอบสิ้นปีงบประมาณ กิจกรรมการควบคุมยัง <u>ไม่มีความเพียงพอและเหมาะสม</u> ความเสี่ยงดังกล่าวยังไม่หมดไป อยู่ในระดับความเสี่ยงสูงเหมือนเดิม เพื่อไม่ให้ระดับความเสี่ยงสูงเพิ่มมากขึ้นในการปฏิบัติงานในปีงบประมาณถัดไปของหน่วยตรวจสอบภายใน จึงต้องควบคุมและติดตามในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ต่อไป</p>	<p>๕. การติดตามประเมินผล <u>สรุปการติดตามประเมิน</u> การควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในยังไม่มี ความเพียงพอและเหมาะสม ควรปรับปรุงการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมและสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้ครอบคลุมทุกภารกิจขององค์กรได้เพิ่มมากขึ้นปีละ ๕-๑๐% โดยเทียบจากแผนการตรวจสอบเดิมในปีงบประมาณที่ล่วงมา</p>

ผลการประเมินโดยรวม

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า

๑. กิจกรรม อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร เป็นกิจกรรมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ติดตามประเมินผลความเสี่ยงมาถึงสิ้นรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ พบว่ามีการควบคุมที่ไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม จากการประเมินความเสี่ยงทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ พบว่าความเสี่ยงที่เหลืออยู่นั้น อยู่ในระดับที่สูง ความเสี่ยงนี้จะยังไม่หมดไปจากหน่วยตรวจสอบภายใน แต่หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมครบถ้วนแล้ว เพื่อนำไปควบคุมและติดตามประเมินผลต่อในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวอรพรรณ เตชาวิวัฒน์บุลย์)

ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
จารณาจัดสรร ทดแทนให้หน่วย ภายใน ในกรณี ใดไม่อยู่ หรืออยู่ กลับปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้การตรวจสอบ ไปตามแผนการ กำกับประมาณ					

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวอรพรรณ เตชวิวัฒน์บุญลย์)
 ตำแหน่ง นิตกรชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
 นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
 วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง ตำบลหนองกุ้ง อำเภอโนนคูณ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษาได้มีการควบคุมโดย จัดประชุมร่วมกับหน่วยงานภายในองค์กรเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจกับผู้ปฏิบัติหน้าที่ เกิดการมีส่วนร่วมในการร่วมคิด ร่วมแก้ปัญหา อย่างถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และ เป้าหมายขององค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้ สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงใน กิจกรรมที่ยังดำเนินงาน เช่น</p> <p>๑) ด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - งานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ มีความเสี่ยงในด้าน ยังไม่มีเจ้าหน้าที่โดยตรง ต้องให้ครูรับผิดชอบงานแทน ซึ่งเป็นตำแหน่งที่ไม่ตรงสายงาน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม ผลประเมิน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ พบความเสี่ยงในการภารกิจ๑ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. ด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - งานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ มีความเสี่ยงในด้าน ยังไม่มีเจ้าหน้าที่โดยตรง ต้องให้ครูรับผิดชอบงานแทน ซึ่งเป็นตำแหน่งที่ไม่ตรงสายงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย</p> <p>การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุม ทุกด้านมากกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบ จากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑) ด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none">- งานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ มีการแต่งตั้งคำสั่งให้มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ มีการส่งบุคลากรผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าฝึกอบรมตามหลักสูตร <p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสารการประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none">- บันทึกรายงาน หนังสือสั่งการ ประสานงานทางโทรศัพท์โทรสารและระบบอินเทอร์เน็ต LEC <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการสอบถามของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เพื่อจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง- มีการตรวจสอบก่อนการเบิกจ่ายจากเจ้าหน้าที่การเงิน อบต. และผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	<p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจาก ผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง มี</p> <p>ระดับการควบคุมภายในที่ตีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น</p> <ol style="list-style-type: none">๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จาก ระบบ อินเทอร์เน็ต๒) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีในภารกิจหน้าที่ของกองการศึกษาฯ ได้เป็นอย่างดี <p>การติดตามและประเมินผล</p> <p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อน ในกิจกรรมงานการเงินและบัญชีกิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผล เป็นประจำทุกปี</p>

รูปผลการประเมิน

จากการประเมินการควบคุมภายในของงานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ในกิจกรรมงานการบริหารจัดการกิจกรรมงานบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจากองค์ประกอบด้านพบว่ายังมีความเสี่ยงเนื่องจากงาน ด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ ยังไม่มีเจ้าหน้าที่โดยตรง ต้องให้ครูรับผิดชอบงานแทน ซึ่งเป็นตำแหน่งที่ไม่ตรงสายงานให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย ซึ่งจะต้องดำเนินการปรับปรุงและติดตามในปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ต่อไป

งาน/ งานของ ควบคุม	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)	หมายเหตุ (๘)
ซี พีเอส ทั้ง ๕ แห่ง ด้าน ของ ๕ แห่ง บียบ อย่างมี	- งานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุยังไม่ เจ้าหน้าที่โดยตรง ต้องให้ ครุรับผิดชอบ งานแทนซึ่งเป็นตำแหน่ง ที่ไม่ตรงสายงาน ทำให้ เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย	- มีการแต่งตั้งคำสั่งให้ มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ มีการส่งบุคลากรผู้มี หน้าที่รับผิดชอบเข้า ฝึกอบรมตามหลักสูตร ที่จำเป็นทุกปี สามารถ ปฏิบัติงานการเงินและ บัญชีได้ระดับหนึ่ง	- ลดระดับความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่อย่างไรก็ ตามยังมีความ เสี่ยง	ไม่มีเจ้าหน้าที่ตรง กับตำแหน่งการเงิน บัญชี และพัสดุ ทำ ให้งานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุอาจ มีข้อผิดพลาดได้ง่าย	จัดหาเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้โดย ตรงมาปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๓๖๕ วัน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	

ลงชื่อผู้รายงาน

(นายคมสัน เต็มจิตร์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองกุง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ หน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่ เชื้อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

ด้านการสาธารณสุข เป็นภารกิจที่ไม่อาจคาดหมายการเกิดภัยเกี่ยวกับโรคติดต่อได้ล่วงหน้าขาดความรู้ทักษะในการแก้ไขปัญหาการร้องเรียนจากกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ และขาดความรู้ในเรื่องการดำเนินการขับเคลื่อนกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (สปสข.)

กองช่าง

การดำเนินการด้านประปาอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมประปายังไม่เพียงพอ ทำให้แก้ไขปัญหาให้ประชาชนได้ล่าช้า

กองคลัง

มีเอกสารการเบิกจ่ายเงินเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมากในแต่ละปีงบประมาณ จำเป็นต้องจัดหาสถานที่เพื่อจัดเก็บ
เพิ่มเอกสารการเบิกจ่ายเงิน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

งานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุยังไม่มีเจ้าหน้าที่โดยตรง ต้องให้ครูรับผิดชอบงานแทนซึ่งเป็นตำแหน่งที่ไม่ตรงสายงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาด ได้ง่าย

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

การประชาสัมพันธ์และดำเนินโครงการเพื่อควบคุมโรค รมรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุข หมั่นตรวจตราแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายอย่างเคร่งครัด ออกตรวจลูกน้ำยุงลายร่วมกับ อสม. ในพื้นที่

กองช่าง

จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ ใช้วัสดุอุปกรณ์ ประปาที่มีคุณภาพ มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ส่งเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการฝึกอบรมด้านงานประปาภิกรรรมด้านงานซ่อมแซมระบบประปา ทำให้เกิดความเสียหายในด้านการควบคุม ซึ่งอาจทำให้งานเกิดความล่าช้า ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณสุขสมบัติของหมู่บ้าน

กองคลัง

กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี พบว่าเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินในแต่ละปีงบประมาณจำนวนมาก ครุภัณฑ์และสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารเบิกจ่ายไม่เพียงพอ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ให้เจ้าหน้าที่การเงิน เจ้าหน้าที่พัสดุ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และแนวทางการปฏิบัติให้เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนดไว้



(นางสาวอรพรรณ เตชาวิวัฒน์บุญลย์)
ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอโนนคูณ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้งได้ประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของส่วนงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้งเห็นว่า การควบคุมภายในของส่วนงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

(ลงชื่อ)

(นายไพฑูรย์ อักโข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุ้ง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง

ที่ ๗๒๘/๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดเพื่อเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้

จึงอาศัยอำนาจตามความข้อ ๔ หลักเกณฑ์แห่งหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ มอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังนี้

- | | |
|--|-------------------------|
| ๑. ปลัด อบต.หนองกุง | เป็น ประธานคณะทำงาน |
| ๒. รองปลัด อบต.หนองกุง | เป็น คณะทำงาน |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็น คณะทำงาน |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็น คณะทำงาน |
| ๕. หัวหน้าสำนักปลัด | เป็น คณะทำงาน |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | เป็น คณะทำงาน |
| ๗. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง | เป็น คณะทำงาน |
| ๘. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | เป็น คณะทำงาน |
| ๙. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | เป็น คณะทำงาน |
| ๑๐. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เป็น คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ให้ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง

ที่ ๗๓๙/๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เพื่อส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง ดำเนินงานได้อย่างถูกต้องต่อเนื่องบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดเพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กระทรวงการคลังที่กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ดังนี้

- | | |
|--|---------------------|
| ๑. นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. รองนายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง | รองประธานคณะกรรมการ |
| ๓. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| ๔. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุง | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองคลัง | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองช่าง | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| ๘. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | หัวหน้าคณะกรรมการ |

โดยมีคณะกรรมการดังนี้

สำนักปลัด

- | | |
|---------------------------|--|
| ๑. นางสาวนิตา หล่อดี | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป
รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด |
| ๒. นางสาวรัตติมา นางาม | หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ |
| ๓. นายสมชาย บุญเชิญ | นักจัดการงานทั่วไป |
| ๔. นางสาวจุฬารัตน์ คนชัยน | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน |

กองคลัง

- | | |
|----------------------|--|
| ๑. นางสาวปัดดา โททอง | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง |
|----------------------|--|

๒. ว่าที่ร้อยตรีหญิงพรทิพย์ สิงห์แก้ว นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

