



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ
อำเภอโพธาราม จังหวัดราชบุรี



ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



032 351 030



nongpho.oum@gmail.com



www.nong-pho.go.th



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ - อบต.หนองโพ จ.ราชบุรี

คำนำ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จัดทำขึ้นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง และสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน

มาตรฐานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามที่กระทรวงการคลังจัดทำขึ้นตามมาตรฐานสากล เพื่อให้เหมาะสมกับบริบทของระบบบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนด ประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ที่จะทำให้การดำเนินงาน และการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย มีการกำกับดูแลที่ดี และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพและประเทศชาติส่วนรวม

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

สารบัญ

	หน้า
หนังสือรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในถึงอำเภอโพธาราม	๑
คำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ	๓
บันทึกข้อความแจ้งเรื่องรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน	๔
หนังสือรับรองการประเมินผลควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๖
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๑๐
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๑๕
ภาคผนวก	
บันทึกข้อความ แจ้งหน่วยงานภายในให้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนัก/กอง	๒๙
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของสำนักปลัด	๓๐
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของกองคลัง	๔๐
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของกองช่าง	๔๙
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	๕๖



ที่ รบ ๘๐๐๐๑/

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ
๑๑๕ หมู่ที่ ๑๐ อำเภอโพธาราม รบ ๗๐๑๒๐

๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
เรียน นายอำเภอโพธาราม

อ้างถึง หนังสือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น อำเภอโพธาราม ที่ รบ ๐๐๒๓.๑๔/ว ๔๗๒
ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (ปก.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปก.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปก.๕) จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม และวรรคสี่ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของ
รัฐ ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณา ลงนาม นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ สำหรับรอบวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ตามแบบ ปค.๑, ปค.๔
และปก.๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ ไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่มีการจัดทำ
แบบรายงาน ปค.๖ โดยขอส่งรายงานดังกล่าวรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายณัฐพล ธรรมลังกา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

สำนักปลัด / งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ

โทรศัพท์. ๐-๓๒๓๕-๑๐๓๐

โทรสาร. ๐-๓๒๓๘-๙๔๖๘

Email : nongpho.oum@gmail.com



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ โทร. ๐-๓๒๓๕-๑๐๓๐

ที่ รบ ๘๐๐๐๑/ -

วันที่ ๑๖ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อ วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อ วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เห็นควรแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดอนุมัติ และโปรดลงนามในร่างคำสั่งที่แนบมาพร้อมนี้

(นายพิช ประดิษฐ์ชู)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด

.....

(นางสาววิวรรธน์ ชอนกลิ่น)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่.....

ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

.....

(นายศุภชัย ชื่นแสง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

วันที่.....

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

.....

(นางสาวอัญรช ใสสิตคุณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

วันที่.....

ข้อพิจารณา

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ

เนื่องจาก

(นายณัฐพล ธรรมลังกา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

วันที่.....



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

ที่ ๑๖๙/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

.....

กระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามมาตร ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อ วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดเห็นควรแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ ดังนี้

๑. นางสาวอัญรัช	โฆสิตคุณ	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นายศุภชัย	ชินแสง	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
๓. นายชาคริต	สิทธิสม	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. นางสาวนิตา	นิคนธา	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๕. นายราชันย์	อินทร์ปัญญา	นักวิชาการศึกษา	กรรมการ
๖. นางสาววีรวรรณ	ช่อนกลิ่น	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการและเลขานุการ
๗. นายพิช	ประดิษฐ์ชู	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
๖. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแล/สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จังหวัด ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๗. ควบคุมและติดตามผลความคืบหน้าในการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในสำนัก/กอง แล้วรวบรวมรายงานให้ทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายณัฐพล ธรรมลังกา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ โทร. ๐ ๓๒๓๕ ๑๐๓๐

ที่ รบ ๘๐๐๐๑/-

วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับหนังสือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอโพธาราม ที่ รบ ๐๐๒๓.๑๔/ว ๔๗๒ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระดับอำเภอ นั้น

ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ระเบียบ/หนังสือสั่งการ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด

๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

เห็นควรพิจารณาและมอบหมายงาน นักวิเคราะห์นโยบายและแผน รวบรวมแบบรายงานดังกล่าว ดำเนินการจัดส่งรายงานตามแบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ และปค.๖ ให้อำเภอโพธารามทราบ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายพิช ประดิษฐ์ชู)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

(นางสาววิรวรรณ ช่อนกลิ่น)

หัวหน้าสำนักปลัด

(นายสุกชัย ชื่นแสง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

วันที่.....

วันที่.....

/ความเห็น...

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

.....



(นางสาวอ้อรัชช โขสิตคุณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ/

วันที่.....

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

.....

(นายณัฐพล ธรรมลังกา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

วันที่.....

หนังสือรับรองการประเมินผลควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

เรียน นายอำเภอโพธาราม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ อำเภอโพธาราม จังหวัดราชบุรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ อำเภอโพธาราม จังหวัดราชบุรี เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอโพธาราม

อย่างไรก็ดี องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมบริหารงานบุคคล

- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ขาดบุคลากรในบางตำแหน่ง ขอใช้บัญชีแต่ยังไม่มีใครมาบรรจุหรือโอนย้ายมาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่ว่าง
- การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างยังไม่เพียงพอและขาดความต่อเนื่อง ทำให้พนักงานขาดทักษะ ความรู้ ในการปฏิบัติงาน
- ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน
- มีการโยกย้าย/โอนย้าย เจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๑.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคมท้องถิ่น

- ประชาชนในท้องถิ่นไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมท้องถิ่น เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรมที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชนเท่าที่ควร

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ขาดวัสดุ อุปกรณ์ ที่ทันสมัยและเพียงพอในการปฏิบัติงานช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัยให้กับประชาชน
- บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- ประชาชนขาดการปรับตัวและไม่เรียนรู้ที่จะช่วยเหลือตัวเอง

๑.๔ กิจกรรมการรักษาสิ่งแวดล้อม

- ประชาชนที่กำจัดขยะมูลฝอยเองและเกษตรกรผู้เลี้ยงโคนม ไม่กำจัดสิ่งปฏิกูลก่อนระบายน้ำเสียลงสู่ทางระบายน้ำสาธารณะ ไม่ตระหนักถึงความเสื่อมสภาพของสิ่งแวดล้อมในอนาคต รวมถึงความเดือดร้อนจากน้ำท่วมขังที่ดินและบ้านเรือนที่อยู่ใกล้เคียงกับแหล่งน้ำสาธารณะ

/๑.๕ กิจกรรม...

๑.๕ กิจกรรมการเงินและการบัญชี

- การจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
- มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกจ่าย
- หน่วยงานผู้เบิกจัดทำฎีกาส่งเบิกให้ล่าช้า

๑.๖ กิจกรรมการจัดเก็บภาษีและรายได้

- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษี ทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีแผนที่ภาษีโดยตรง ทำให้แผนที่ภาษี ทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีแผนที่ภาษีที่ไม่ครบถ้วน
- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่เห็นความสำคัญของการชำระ ขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี
- ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ
- ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน

๑.๗ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

- เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน
- การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ - จ่าย ล่าช้า
- มีระเบียบกฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่และเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ
- พัสดุบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ยังไม่มีการจำหน่าย
- ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร

๑.๘ กิจกรรมการตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ

- การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีแต่ละชุด ไม่ได้ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร

๑.๙ กิจกรรมซ่อมแซมระบบไฟฟ้าและระบบน้ำเสียในชุมชน

- ตู้/ชั้นวางเก็บรักษาวัสดุ/อุปกรณ์ และเครื่องมือ/เครื่องใช้แยกแต่ละประเภทที่มีไม่เพียงพอ
- สำรองเก็บข้อมูล

๑.๑๐ กิจกรรมซ่อมบำรุงทาง

- ความล่าช้าในการซ่อมบำรุงทางใช้เวลาที่คลาดเคลื่อนจากการกำหนดไว้ ทำให้กระทบตารางการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ในภาพรวม และการใช้เดินทางสัญจรของประชาชนในพื้นที่
- ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานการตัดกลางต้นไม้ตลอดเส้นทางที่ดำเนินการซ่อมบำรุงเป็นส่วนหนึ่ง ทำให้กำหนดการทำงานในแต่ละพื้นที่คลาดเคลื่อนไปจากที่คาดการณ์ไว้
- เครื่องมือเครื่องจักรที่ใช้ในการปฏิบัติงานเกิดการชำรุด ต้องใช้เวลาในการซ่อมบำรุงเป็นอีกหนึ่งสาเหตุที่ทำให้งานไม่เป็นไปตามแผน

๑.๑๑ กิจกรรมออกแบบและควบคุมอาคาร

- ผู้ปฏิบัติงานสำรวจงานประมาณราคางานเขียนแบบและงานควบคุมการก่อสร้างมีปริมาณงานมาก ทำให้บุคลากรไม่เพียงพอ

๑.๑๒ กิจกรรมงานด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังไม่ได้รับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนการศึกษากันอย่างถ่องแท้ และยังขาดการการจัดทำแผนฯ ร่วมมือกันในการจัดทำแผน

๑.๑๓ กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแม้จะได้เข้ารับการฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมบริหารงานบุคคล

- ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติงานจริง ตลอดจนการขอใช้บัญชีจากส่วนกลางหรือประชาสัมพันธ์การรับโอนย้ายมาแทนตำแหน่งที่ว่างอยู่
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ
- ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน
- ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน

๑.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคมท้องถิ่น

- แจ้งประชาชนให้ทราบถึงผลกระทบของการไม่เสนอโครงการ/กิจกรรม
- มีการบันทึกรายงานการประชุมที่ระบุรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมทุกครั้งที่มีการประชาคมท้องถิ่น
- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น
- สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดสรรงบประมาณในการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ที่ทันสมัยในการปฏิบัติงานช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัย ตลอดจนสำรองวัสดุเชื้อเพลิงและท่อลิ้นไ่ว์ในกรณีต้องใช้เครื่องสูบน้ำให้กับประชาชนและทันเวลาในการช่วยเหลือประชาชน
- ปรับปรุงและจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เป็นปัจจุบันเสมอ พร้อมกำหนดรายละเอียดการช่วยเหลือ
- สรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานให้มากขึ้น เพื่อให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน

๑.๔ กิจกรรมการรักษาสิ่งแวดล้อม

- การประชาสัมพันธ์ที่หลากหลาย เช่น เฟซบุ๊ก, Line, แจกแผ่นพับเชิงรุก, หอกระจายข่าว
- เพิ่มช่องทางการรับเรื่องร้องทุกข์ร้องเรียน เช่น Google Form เพื่อจะได้ดำเนินการแก้ไขทันที
- ปรับปรุง/ก่อสร้างทางระบายน้ำ เพื่อลดปัญหาน้ำขังบริเวณแหล่งสะสมมูลสัตว์
- สำรวจพื้นที่เผาขยะมูลฝอยซ้ำซากและแจ้งเตือนผู้กระทำการเผาขยะ
- ใช้นวัตกรรมเชื้อจุลินทรีย์ เพื่อลดปริมาณน้ำเสียในครัวเรือน

๑.๕ กิจกรรมการเงินและการบัญชี

- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจ สอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
- เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน
- กำหนดขั้นการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทให้เวลาเป็นตัวกำหนด

๑.๖ กิจกรรมการจัดเก็บภาษีและรายได้

- จัดทำโครงการแผนที่ภาษี ทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีแผนที่ภาษีให้ครบถ้วน
- จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น ครอบคลุมในทุกช่องทาง ทั้งสื่อออฟไลน์และออนไลน์
- มีการรับชำระภาษีผ่านระบบออนไลน์ ให้ครบถ้วนทุกรายเพื่ออำนวยความสะดวกในการชำระภาษี
- ให้ผู้อำนวยการกองคลังกำกับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามจัดเก็บภาษี

๑.๗ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด
- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา
- มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด
- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ดีก่อนลงมือปฏิบัติ

๑.๘ กิจกรรมการตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ

- ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีตามคำสั่ง แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำการนับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้ได้แจ้งกำชับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงานผลส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินไม่เกินเดือนพฤศจิกายนให้จงได้

๑.๙ กิจกรรมซ่อมแซมระบบไฟฟ้าและระบบน้ำเสียในชุมชน

- จัดซื้อตู้/ชั้นวาง และแยกประเภทวัสดุ/อุปกรณ์และเครื่องมือ/เครื่องใช้แต่ละประเภท
- สำรองเก็บข้อมูลระบบไฟฟ้าและระบบระบายน้ำเสีย

๑.๑๐ กิจกรรมซ่อมบำรุงทาง

- กำหนดให้มีการจัดทำแผนการซ่อมบำรุงเครื่องมือเครื่องจักร วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ให้อยู่ในสภาพที่ใช้งานได้เสมอและกำชับติดตามการรายงานผลอย่างเคร่งครัด
- สำรองความจำเป็นและปริมาณงานเพื่อจัดสรรกำลังคนให้เพียงพอและเหมาะสม

๑.๑๑ กิจกรรมออกแบบและควบคุมอาคาร

- สรรหาบุคลากรเพิ่ม
- ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดภาระงานให้รับผิดชอบอย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร
- กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบข้อบังคับให้ถูกต้องสม่ำเสมอ
- จัดให้ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มทักษะและความรู้

๑.๑๒ กิจกรรมงานด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

- จัดให้ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มทักษะและความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา
- ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดมความคิดและทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำแผน

๑.๑๓ กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชา ให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสม่ำเสมอ



(นายณัฐพล ธรรมลังกา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ
วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ อำเภอโพธาราม จังหวัดราชบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความจริงตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริตมีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p>
<p>๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติตลอดจนส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ โดยมีระบบควบคุมภายในที่ดี เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ อำเภอโพธาราม จังหวัดราชบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้ง หน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่ อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม ภายใน</p>	<p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินการทุก กิจกรรมไว้อย่างชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจของ หน่วยงานโดยมีการสื่อสารให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องได้มีส่วนร่วมในการระบุ ความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการ ความเสี่ยงให้สอดคล้อง กับวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายใน โดยประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัย ภายในและปัจจัยภายนอก</p> <p>ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมี ส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนด เกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบ ของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง</p> <p>มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความ เสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ อำเภอโพธาราม จังหวัดราชบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และมีการติดตามการดำเนินงานระหว่างการปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับ</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขทันที</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียง เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้คำปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และแจ้งประชาสัมพันธ์เสียงไร้สาย ตลอดจนการประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางออนไลน์ต่าง ๆ และการประสานงานกับผู้นำในชุมชน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ อำเภอโพธาราม จังหวัดราชบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ ระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</p>	<p>มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานและเป็น รายครั้งอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบการ ควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือ ต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ในกรณีดำเนินการไม่เป็นไป ตามที่กำหนดได้รายงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อดำเนินการ แก้ไขได้อย่างเหมาะสมและทันเวลา</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ ควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้อง ดำเนินการแก้ไขปรับปรุง และมีการสรุปผลการ ดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ดี องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ ยังมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๑๓ กิจกรรม ประกอบด้วย

สำนักปลัด

๑. กิจกรรมบริหารงานบุคคล
๒. กิจกรรมการจัดทำประชาคมท้องถิ่น
๓. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๔. กิจกรรมการรักษาสิ่งแวดล้อม

กองคลัง

๑. กิจกรรมการเงินและการบัญชี
๒. กิจกรรมการจัดเก็บภาษีและรายได้
๓. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. กิจกรรมการตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ

/กองช่าง...

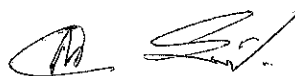
กองช่าง

๑. กิจกรรมซ่อมแซมระบบไฟฟ้าและระบบน้ำเสียในชุมชน
๒. กิจกรรมซ่อมบำรุงทาง
๓. กิจกรรมออกแบบและควบคุมอาคาร

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมงานด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา
๒. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

จากกิจกรรมข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



(นายณัฐพล ธรรมลังกา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพน อำเภอโพธาราม จังหวัดราชบุรี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสียงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. งานบริหารทั่วไป</p> <p>๑.๑ กิจกรรมบริหารงานบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพนและเกิดประสิทธิภาพในการให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น</p>	<p>- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรา</p> <p>กำลัง ๓ ปี ขาดบุคลากรในบางตำแหน่ง</p> <p>- การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล กู้จ้างและพนักงานจ้าง ยังไม่เพียงพอและขาดความพร้อม</p> <p>- ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>- มีการโยกย้าย/โอนย้ายเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความพร้อมในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- มีแผนอัตรา</p> <p>กำลัง ๓ ปี</p> <p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักงานปลัด แบ่งหน้าที่สำนักงานปลัด</p> <p>- มีการรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม ไม่ชัดเจน</p> <p>- มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมที่กำหนด</p> <p>- มีการควบคุมกำกับดูแลจากหัวหน้าสำนักปลัด</p>	<p>- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรา</p> <p>กำลัง ๓ ปี ขาดบุคลากรในบางตำแหน่ง</p> <p>ขอใช้บัญชีแต่ยังไม่มีความพร้อม</p> <p>หรือโอนย้ายมาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่ว่าง</p> <p>- การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างยังไม่เพียงพอและขาดความพร้อม</p> <p>ทำให้ความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>- ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>- มีการโยกย้าย/โอนย้ายเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความพร้อมในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ปรับปรุงกรอบอัตรา</p> <p>กำลังให้เหมาะสมกับประเภทประเภทภารกิจที่ปฏิบัติงานจริง</p> <p>ตลอดจนการขอใช้บัญชีจากส่วนกลาง หรือประชาชนสัมพันธ์การรับโอนย้ายมาแทนตำแหน่งที่ว่างอยู่</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรมในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>- ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน</p> <p>- ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>กันยายน ๒๕๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ อำเภอโพธาราม จังหวัดราชบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๒. งานนโยบายและแผน ๒.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคมท้องถิ่น	- ประชาชนในท้องถิ่นไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมท้องถิ่น เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - ประชาชนในท้องถิ่นไม่คอยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมท้องถิ่น เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - ประชาชนในท้องถิ่นไม่สนใจเข้าร่วมประชุมประชาคมท้องถิ่น	- มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง ผ่านหนังสือเชิญประชุม, เฟซบุ๊ก, ไลน์ ตลอดจนการประสานงานกับผู้ผู้นำในชุมชน และจัดประชุมใน ช่วงเวลาที่ประชาชนสะดวกว่างเว้นจากการทำงาน	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเหมาะสม เนื่องจากประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการเข้าร่วมประชุมประชาคมท้องถิ่น	- ประชาชนในท้องถิ่นไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมท้องถิ่น เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรมที่ ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชนเท่าที่ควร	- แจ้งประชาชนให้ทราบถึงผลกระทบของการไม่เสนอโครงการ/กิจกรรม - มีการบันทึกรายงานการประชุมที่ระบุรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมทุกครั้งที่มีการประชุมท้องถิ่น - ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น - สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจัดเสวนาทางวิทยุหรือผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น	สำนักปลัด กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพน อำเภอโพธาราม จังหวัดราชบุรี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - เพื่อให้การช่วยเหลือและบรรเทาความเดือดร้อนของพี่น้องประชาชนได้ทันทั่วทั้งจังหวัดและช่วยเหลือได้อย่างถูกต้องและมีอุปกรณ์ช่วยเหลือที่ทันสมัย	- ชาววิสาหกิจ อปภ. ที่ทันสมัยในการปฏิบัติงานช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัยให้กับประชาชน - ปัญหาความขัดแย้งเป็นเพราะพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพนพื้นที่ลุ่มต่ำ มีแม่น้ำท่วมซึ่งเมื่อมีฝนตกหนัก ทำให้พื้นที่การเกษตรเสียหายได้ - ไม่ได้กำหนดรายละเอียดการช่วยเหลือที่ล้ำเข้าในการปฏิบัติ ประชาชนขาดการปรับตัว และไม่เรียนรู้ที่จะช่วยเหลือตัวเอง	- มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักงานปลัด แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร - การจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดสรรงบประมาณในการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ที่ทันสมัยในการปฏิบัติงานช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัย - ประชาชนรอความช่วยเหลือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างเดียว ไม่เรียนรู้ที่จะช่วยเหลือตัวเอง	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเหมาะสมเนื่องจากขาดวัสดุ อุปกรณ์ที่ทันสมัย และเพียงพอในการปฏิบัติงานช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัยให้กับประชาชน - ประชาชนรอความช่วยเหลือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างเดียว ไม่เรียนรู้ที่จะช่วยเหลือตัวเอง	- ชาววิสาหกิจ อปภ. ที่ทันสมัย และเพียงพอในการปฏิบัติงานช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัยให้กับประชาชน - บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ประชาชนขาดการปรับตัวและไม่เรียนรู้ที่จะช่วยเหลือตัวเอง	- จัดสรรงบประมาณในการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ที่ทันสมัยในการปฏิบัติงานช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัย ตลอดจนสำรองวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่นไว้ในกรณีต้องใช้เครื่องสูบน้ำให้กับประชาชน และทันเวลาในการช่วยเหลือประชาชน - ปรับปรุงและจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เป็นปัจจุบันเสมอ พร้อมกำหนดรายละเอียดการช่วยเหลือ - สรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานให้มากขึ้น เพื่อให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด กันยายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ อำเภอโพธาราม จังหวัดราชบุรี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๔.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๔.๑ ภารกิจรกรักษาสิ่งแวดล้อม</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อรักษาสุขภาพแวดล้อม</p> <p>การกำจัดขยะในครัวเรือนอย่างถูกวิธี และลดปริมาณน้ำทิ้งบริเวณแหล่งสะสมมูลสัตว์</p>	<p>- ประชาชนขาดความรู้เรื่องการกำจัดขยะในครัวเรือนอย่างถูกวิธี และเกษตรกรผู้เลี้ยงโคนมที่ไม่กำจัดสิ่งปฏิกูลก่อนระบายน้ำเสียสู่ทางระบายน้ำเสียสู่ไม่ตระหนักถึงความสำคัญของการกำจัดสิ่งปฏิกูลก่อนระบายน้ำเสียสู่</p>	<p>- มีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทั่วไป การประชาสัมพันธ์เชิงรุก และการปรับปรุง/ก่อสร้างทางระบายน้ำเพื่อลดปัญหาหน้าซึ่งบริเวณแหล่งสะสมมูลสัตว์ และการสำรวจพื้นที่ที่เกิดการเผาขยะมูลฝอยซ้ำซาก</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เหมาะสมเนื่องจาก ประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการกำจัดขยะในครัวเรือน และกำจัดขยะโดยการเผา ทำให้เกิดมลพิษทางอากาศ</p> <p>- เกษตรกรผู้เลี้ยงโคนมที่ไม่กำจัดสิ่งปฏิกูลก่อนระบายน้ำเสียสู่ทางระบายน้ำสาธารณะ</p>	<p>- ประชาชนที่กำจัดขยะมูลฝอยเอง และเกษตรกรผู้เลี้ยงโคนม ไม่กำจัดสิ่งปฏิกูลก่อนระบายน้ำเสียสู่ทางระบายน้ำสาธารณะ ไม่ตระหนักถึงความสำคัญของการกำจัดสิ่งปฏิกูลก่อนระบายน้ำเสียสู่</p>	<p>- การประชาสัมพันธ์ที่หลากหลาย เช่น เฟซบุ๊ก, Line, แจกแผ่นพับเชิงรุก, หอกระจายข่าว</p> <p>- เพิ่มช่องทางการรับเรื่องร้องทุกข์ร้องเรียน เช่น Google Form เพื่อจะได้ดำเนินการแก้ไขทันที</p> <p>- ปรับปรุง/ก่อสร้างทางระบายน้ำ เพื่อลดปัญหาซึ่งบริเวณแหล่งสะสมมูลสัตว์</p> <p>- สำรวจพื้นที่เผาขยะมูลฝอยซ้ำซาก และแจ้งเตือนผู้กระทำการเผา ขยะ และใช้นวัตกรรม เชื้อจุลินทรีย์ เพื่อลดปริมาณน้ำเสียในครัวเรือน</p>	<p>สำนักปลัด กันยายน ๒๕๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ อำเภอโพธาราม จังหวัดราชบุรี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. งานการเงินและการบัญชี</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการเงินและการบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การดำเนินการด้านการเงินและบัญชีมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการเบิกจ่ายเงิน 	<p>- หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษางบประมาณระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความผิดพลาด</p> <p>- หน่วยงานผู้เบิกอาจต้องแก้ไขฎีกาบ่อย ๆ</p> <p>- หน่วยงานผู้เบิกอาจฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติระเบียบ คำสั่ง หนังสือที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>- ทำการออกหนังสือแจ้งและ ทว ง ตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี</p> <p>- การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี</p>	<p>- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>- มีการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่รายการ</p> <p>- มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>- การจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>- มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกจ่าย</p> <p>- หน่วยงานผู้เบิกจัดทำฎีกาส่งเบิกให้ล่าช้า</p>	<p>- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p> <p>- เจ้าหน้าที่การเงินและผู้ช่วยรายการกองคลังมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน</p> <p>- กำหนดขั้นตอนการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทให้เวลาเป็นต้นกำหนด</p>	<p>กองคลัง</p> <p>กันยายน ๒๕๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ อำเภอโพธาราม จังหวัดราชบุรี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการจัดเก็บภาษีและรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายได้และยึดตรงครบถ้วนและยอดถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด - เพื่อให้ข้อมูลที่ได้ใช้ในการจัดเก็บรายได้ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ข้อมูลที่ได้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและปรับปรุงฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน เจริญการจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ จัดเก็บได้ตามเป้าหมาย 	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - แผนภาษี ทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนผู้ชำระภาษีไม่ครบถ้วน - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี - ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่มาชำระภาษีเนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนที่ 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติระเบียบคำสั่ง หนังสือที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาคุณภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน - ประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่าง ๆ ให้ประชาชนรับทราบข้อมูลข่าวสาร 	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง - แต่ยังมีจุดอ่อน คือดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี ทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนผู้ชำระภาษีไม่ครบถ้วน 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินและผู้ชำระภาษีแผนที่ภาษีโดยตรง - ทำให้แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนผู้ชำระภาษีไม่ครบถ้วน - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่เห็นความสำคัญของ การชำระ ขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ยื่นคืนภาษีเสียภาษี จึงทำให้ยอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน 	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินและผู้ชำระภาษีแผนที่ภาษีให้ครบถ้วน - จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บรายได้ เพิ่มขึ้นครอบคลุมในทุกช่องทาง ทั้งสื่อออนไลน์ และ - มีการรับชำระภาษีผ่านระบบออนไลน์ ให้ครบถ้วนทุกรายได้ - ให้ผู้อำนวยการกองการคลังนำเจ้าหน้าที่คลุกคลีกับประชาชน - ให้ผู้อำนวยการกองคลังกำกับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามจัดเก็บภาษี 	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ</p> <p>กองคลัง กันยายน ๒๕๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ อำเภอโพธาราม จังหวัดราชบุรี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๓.๑ กิจการกรมการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้เกิดการวางแผนการใช้ จัดทำ จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไปตาม ความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตาม ระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัด และถูกต้อง - เพื่อให้การบริการงานทะเบียน ส่วนตำบลหนองโพ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามพระราชบัญญัติ และระเบียบ กระบวนการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุดและถูกต้อง ตรวจสอบได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน - ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจไม่ชัดเจน 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ตามพระ ราชบัญญัติ ระเบียบ คำสั่ง หนังสือที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้า หน้าที่รับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรม เพื่อ พัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และ การปฏิบัติงานด้านพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและ การจำหน่ายทรัพย์สินมี การปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการของ ทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียน คุมตามระเบียบฯ - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานพัสดุ โดยตรง 	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการ เพิ่มความละเอียดรอบ คอบของเอกสาร ทำให้มี ความครบถ้วนของเอกสาร ได้ดีในระดับหนึ่ง แต่การ ควบคุมยังไม่เพียงพอ การตรวจจอบอย่างต่อ เนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการแก้ไขปรับปรุง อยู่เสมอ - มีการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สิน ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ เพราะเป็นงาน รับผิดชอบด้านพัสดุ อย่งมากและเป็นงานที่มี ระเบียบใหม่อยู่เสมอ - มีการตรวจสอบเอกสาร การจัดซื้อจัดจ้างอย่าง ละเอียด 	<ul style="list-style-type: none"> - เอกสารเบิกจ่ายที่ยัง ไม่ครบถ้วน - การควบคุมวัสดุ สิ้นเปลืองมีการบันทึก รับ - จ่าย ลาช้า - มีระเบียบกฎหมาย ที่ ออกมาใช้บังคับใหม่และ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ - พัสดุบางอย่างที่ใช้ ไม่ได้ยังมีมีการจำหน่าย - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร 	<ul style="list-style-type: none"> - กำชับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณ จัดทำแผนการเบิกจ่าย แต่ละไตรมาสให้ตรงกับ ความต้องการใช้งานมากที่สุด - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำทะเบียนควบคุม วัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็น ปัจจุบันสามารถตรวจสอบ ได้ทุกเวลา - มีหัวหน้าพัสดุกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้รับการฝึกอบรม และให้ศึกษาหนังสือสั่ง การและคู่มือให้ดีก่อน ลงมือปฏิบัติ 	<p>กองคลัง กันยายน ๒๕๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโไฟ อำเภอโพธาราม จังหวัดราชบุรี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๓.๒ กิจกรรมการตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> เพื่อให้การบริการงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโไฟ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ <p>ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุดและถูกต้อง</p>	<ul style="list-style-type: none"> การจัดส่งรายงานการตรวจสอบทรัพย์สินประจำปีประจำปีมีความล่าช้า 	<ul style="list-style-type: none"> ผู้อำนวยความสะดวกติดตามกำกับเร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการตรวจสอบพัสดุ จัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำการนับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น กำกับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงานผลและส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินไม่เกินเดือนพฤศจิกายนให้ทันได้ 	<ul style="list-style-type: none"> การรายงานผลการตรวจสอบทรัพย์สินประจำปี เป็นไปตามกำหนดและจัดส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินไม่เกินเดือนพฤศจิกายน แต่ละกองมีการรายงานในการจัดซื้อครุภัณฑ์ในแต่ละเดือนให้กองคลังทราบ 	<ul style="list-style-type: none"> การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี แต่ละชุดไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร 	<ul style="list-style-type: none"> ผู้อำนวยการกองคลัง กำกับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีตามคำสั่งแล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำการนับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้นทั้งนี้ ได้แจ้งกำกับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงานผลส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินไม่เกินเดือนพฤศจิกายนให้ทันได้ 	<p>กองคลัง</p> <p>กันยายน ๒๕๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพน อำเภอโพธาราม จังหวัดราชบุรี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. งานประสานซ่อมแซมระบบไฟฟ้าและระบบน้ำเสียในชุมชน</p> <p>วิสาหกิจ</p> <p>- เพื่อให้งานงานประสานสาธารณูปโภค (กิจกรรมซ่อมแซมระบบไฟฟ้า) ได้อย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็วและเพื่อให้การเก็บอุปกรณ์เป็นไปอย่างเป็นระบบ</p>	<p>- สถานที่เก็บอุปกรณ์ไม่เพียงพอ</p> <p>- มีความแม่นยำไม่เพียงพอ</p> <p>- ไม่มีข้อมูลระบบไฟฟ้าภายในชุมชน</p> <p>- ไม่มีข้อมูลระบบระบายน้ำเสียในชุมชน</p>	<p>- ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดผู้รับผิดชอบงานอย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>- การกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานตามแนวทางปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ทั้งในทางทฤษฎีและปฏิบัติ</p>	<p>- ผู้/หัวหน้างานเก็บปรึกษาวัสดุ/อุปกรณ์ และเครื่องมือ/เครื่องใช้แยกแต่ละประเภทที่ไม่มีเพียงพอ</p> <p>- สํารวจเก็บข้อมูล</p>	<p>- จัดซื้อผู้/หัวหน้างาน แยกประเภทวัสดุ/อุปกรณ์และเครื่องมือ/เครื่องใช้แต่ละประเภท</p> <p>- สํารวจเก็บข้อมูลระบบไฟฟ้าและระบบระบายน้ำเสีย</p>	<p>กองช่าง กันยายน ๒๕๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ อำเภอโพธาราม จังหวัดราชบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๑๒ กิจกรรมซ่อมบำรุงทางวัสดุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การซ่อมบำรุงทางเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่ในการสัญจรการขนส่งในชีวิตประจำวัน</p>	<p>- ทางชำรุดเสียหายจากการใช้งานสัญจรของประชาชน ตลอดจนสาธารณภัยทำให้ทางได้รับความเสียหาย</p> <p>- การซ่อมบำรุงทางใช้เวลาที่คลาดเคลื่อนจากเวลาที่กำหนดไว้ ทำให้กระทบต่อการปฏิบัติงานในภาพรวม และการใช้เงินงบประมาณ</p>	<p>- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล ให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี และให้สรุปผลรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานประจำปีตามความเดือน/งวด/ปีตามความเหมาะสม</p> <p>- กำหนดแผนการซ่อมบำรุงเครื่องจักรกลให้เหมาะสม เพื่อให้เครื่องจักรกลอยู่ในสภาพที่ใช้งานได้ตลอดอายุการใช้งานได้ตลอด เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นไปตามแผนปฏิบัติการ</p>	<p>- กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอในส่วนงานซ่อมบำรุงทางดำเนินการยังไม่เป็นไปตามแผนยังมีค่าเข้ายังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม</p>	<p>- ความล่าช้าในการซ่อมบำรุงทางใช้เวลาที่คลาดเคลื่อนจากกำหนดไว้ ทำให้กระทบตารางการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ในภาพรวม และการใช้เงินงบประมาณของประชาชนในพื้นที่</p> <p>- ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานการตัดถางต้นไม้ตลอดเส้นทางที่ดำเนินการซ่อมบำรุง เป็นส่วนหนึ่งทำให้เกิด การทำงานในแต่ละพื้นที่คลาดเคลื่อนไปจากที่คาดการณ์ไว้</p> <p>- เครื่องมือเครื่องจักรที่ใช้ในการปฏิบัติงานเกิดการชำรุด ต้องใช้เวลาในการซ่อมบำรุงเป็นอีกหนึ่งสาเหตุที่ทำให้ทำงานไม่เป็นไปตามแผน</p>	<p>- กำหนดให้มีการจัดทำแผนการซ่อมบำรุงเครื่องจักรวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ให้อยู่ในสภาพที่ใช้งานได้เสมอ และกำชับติดตามการรายงานผลอย่างเคร่งครัด</p> <p>- สรรหาความจำเป็นและปริมาณงานเพื่อจัดสรรกำลังคนให้เพียงพอและเหมาะสม</p>	<p>กองช่าง กันยายน ๒๕๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโไฟ อำเภอโพธาราม จังหวัดราชบุรี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๒.๑ กิจกรรมออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ปริมาณงานมากกว่าอัตรากำลังคน</p> <p>- เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>- อุปกรณ์ที่ใช้ในงานด้านการออกแบบ ไม่ทันสมัยและไม่เพียงพอ</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศเกี่ยวกับอาคารออกแบบ</p> <p>- จัดหาอุปกรณ์ที่ทันสมัย เพื่อรองรับการใช้งานด้านการออกแบบ</p>	<p>- การกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน</p> <p>- ปรับปรุงแผน มีคำสั่งงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>- ผู้ปฏิบัติงานสำรวจงานประมาณราคางานเขียนแบบและงานควบคุมการก่อสร้าง มีปริมาณงานมาก ทำให้บุคลากรไม่เพียงพอ</p>	<p>- สรรหาบุคลากรเพิ่ม</p> <p>- ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดงานให้รับผิดชอบอย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>- กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบข้อบังคับให้ถูกต้องสม่ำเสมอ</p> <p>- จัดให้ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มทักษะและความรู้</p>	<p>กองช่าง</p> <p>กันยายน ๒๕๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ อำเภอโพธาราม จังหวัดราชบุรี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑.๑ กิจกรรมงานด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้งานด้านการบริหารวิชาการมีประสิทธิภาพ สามารถใช้เป็นกรอบแนวทางในการพัฒนาการจัดการศึกษา ส่งผลให้งานบริหารการศึกษามีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล</p>	<p>- บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณและแผนปฏิบัติการประจำปี</p> <p>- บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังไม่ได้รับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณและแผนปฏิบัติการประจำปี</p>	<p>- การควบคุมมีความเหมาะสมในระดับหนึ่ง โดยส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากแหล่งข้อมูลที่เกี่ยวข้องและดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาฯ</p> <p>- บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีการจัดทำแผนพัฒนาฯ การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- การควบคุมมีความเหมาะสมในระดับหนึ่ง โดยส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากแหล่งข้อมูลที่เกี่ยวข้องและดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาฯ</p>	<p>- ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการ และดำเนินการจัดทำตามแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาฯ</p> <p>- ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดมความคิดและทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำแผน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังไม่ได้รับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาฯ และยังคงมีการจัดทำแผนร่วมกัน</p> <p>ในการจัดทำแผน</p>	<p>- จัดให้ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มทักษะและความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปี</p> <p>- ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดมความคิดและทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำแผน</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กันยายน ๒๕๖๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ อำเภอโพธาราม จังหวัดราชบุรี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒.๑ กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- การทำงานด้านการเงิน การพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญด้านการเงินและการพัสดุ เจ้าหน้าที่และบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดความเข้าใจในกระบวนการเข้าใจความเข้าใจในการดำเนินงาน การติดตาม ระเบียบพัสดุและระเบียบการเงิน การจัดทำบัญชีและงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะและมีกรออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ตลอดจนควบคุมงานพัสดุ การเงิน และพัสดุบัญชีของศพด. และจัดครู ผู้ดูแลเด็กและเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการศึกษาอบรม</p> <p>- ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการ และดำเนินการจัดทำตามแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาฯ การประเมินผลการควบคุมภายในให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดมความคิดเห็นและทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำแผนฯ</p>	<p>- มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา ให้เจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้องและฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า</p>	<p>- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก แม้จะได้รับการฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า</p>	<p>- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชา ให้เจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้องและฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กันยายน ๒๕๖๒</p>

ลงชื่อ  ผู้รายงาน
(นายณัฐพล ธรรมเล็งกา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ
วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภาคผนวก



ที่ รบ ๐๐๒๓.๑๔ / ว๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ
เลขที่รับ..... 2311
วันที่..... 19.11.2566
เวลา..... 09.11 น.
สำนักงานส่งเสริมการปกครอง
ท้องถิ่นอำเภอโพธาราม
ถนนหน้าอำเภอ รบ ๗๐๑๒๐

๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระดับอำเภอ
เรียน นายกเทศมนตรีตำบล และนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ทุกแห่ง
อ้างถึง หนังสืออำเภอโพธาราม ที่ รบ ๐๐๒๓.๑๓/ว๕๖๓๓ ลงวันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (ปค.๑)
๒.แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔)
๓.แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕)
๔.แบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖)

ตามที่อำเภอโพธาราม ได้แจ้งเรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ทุกแห่ง มีความเข้าใจในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม และวรรคสี่ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนาม รายละเอียดตามเอกสารอ้างถึง นั้น

ในการนี้ เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สำหรับรอบวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอความร่วมมือให้องค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล ดำเนินการจัดส่งรายงานตามแบบ ปค.๑ , ปค.๔ , ปค.๕ และ ปค.๖ ฉบับที่ลงนามแล้ว และส่งเอกสาร ในรูปแบบไฟล์ ทาง Line ID : OPT๑๘๐ ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอโพธารามทราบ ภายในวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอ จัดให้มีขึ้น รวบรวม และสรุปรายงานการประเมินผลจัดทำเป็นรายงานระดับอำเภอ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดราชบุรีต่อไป ทั้งนี้ ไม่ต้องจัดส่งรายงานดังกล่าว ให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นทราบ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุทธิชัย เอมชม)

ท้องถิ่นอำเภอโพธาราม

สนง.ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น อ.โพธาราม

โทร/โทรสาร ๐ - ๓๒๒๓ - ๑๑๘๐ , ๐ - ๓๒๒๓ - ๑๘๑๑



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ โทร. ๐ ๓๒๓๕ ๑๐๓๐

ที่ รบ ๘๐๐๐๑/-

วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖


เรียน หัวหน้าสำนักปลัด, ผู้อำนวยการกองคลัง, ผู้อำนวยการกองช่าง, ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ตามหลักเกณฑ์หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับหนังสือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอโพธาราม ที่ รบ ๐๐๒๓.๑๔/ว ๔๗๒ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระดับอำเภอ กำหนดให้จัดส่งแบบรายงานตามแบบ (ปก.๑) (ปก.๔) (ปก.๕) และ (ปก.๖) ฉบับที่ลงนามแล้ว และส่งเอกสารในรูปแบบไฟล์ ทาง Line ID : ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอโพธารามทราบ ภายในวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ นั้น

ในการนี้ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) จะเป็นการ ติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของ ปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๖) ดังนั้น จึงขอให้ทุกส่วน/กอง ดำเนินการดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนัก/กอง ในระดับหน่วยงานย่อย
๓. รายงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปก.๑, ปก.๔, ปก.๕, และ ปก.๖ ฉบับที่ลงนามแล้ว พร้อมส่ง ไฟล์ผ่านช่องทาง Line : อบต.หนองโพ ให้กับผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

ในระดับองค์กร ให้รายงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบ กระทรวงการคลังกำหนด ได้แก่ แบบ ปก.๑, ปก.๔, ปก.๕, และ ปก.๖ แล้วรวบรวมรายงานดังกล่าวเสนอนายก องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ เพื่อรายงานอำเภอโพธาราม ต่อไป


(นายณัฐพล ธรรมลังกา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของสำนักปลัด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ โทร. ๐๓๒-๓๕๑-๐๓๐

ที่ รบ ๘๐๐๐๑/-

วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ อบต.หนองโพ ที่ รบ ๘๐๐๐๑/ - ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ นั้น

ข้อเท็จจริง

สำนักปลัด ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย (สำนักปลัด) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และปรับปรุงคำสั่งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย (สำนักปลัด) ให้เป็นปัจจุบัน รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ระเบียบ/หนังสือสั่งการ


๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

เห็นควรพิจารณา และมอบหมายงาน ดังนี้

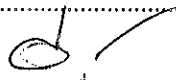
๑. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด โดยนำเรียนผู้บริหารลงนามในร่างคำสั่งที่แนบมาพร้อมนี้
๒. แจ้งนักวิเคราะห์นโยบายและแผน รวบรวมแบบรายงานดังกล่าว และดำเนินการระเบียบต่อไป

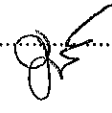
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(นางสาววิวรรณ ช่อนกลิ่น)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ


(นายศุภชัย ชื่นแสง)


(นางสาวอัญรัช ไชสิตคุณ)

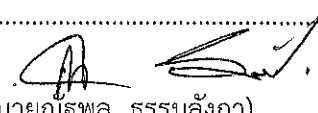
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

วันที่.....

วันที่.....

ความเห็นของนายก อบต.หนองโพ


(นายณัฐพล ธรรมลังกา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

วันที่.....

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

ที่ ๑๖๑/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด
ตามหลักเกณฑ์ฯ กระทรวงการคลัง ระดับหน่วยงานย่อย

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับ
ดูแลอย่างน้อยปีละครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ
ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย (สำนักปลัด) ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|----------------------|
| (๑) นางสาววิรวรรณ ช่อนกลิ่น หัวหน้าสำนักปลัด | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| (๒) นางสาวนวิรัตน์ จันทร์ภักดิ์ นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| (๓) นายสุเมธ โมทาน นิติกรปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| (๔) นางสาวอังศณา กลางณรงค์ เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ |
| (๕) นายพิช ประดิษฐ์ชู นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งมีหน้าที่ ดังนี้

๑. สรรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งานประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิด
ประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
๒. รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบกระทรวงการคลัง งดเว้นปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด (แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) และรวบรวมรายงานดังกล่าว ส่งให้เลขานุการระดับองค์กร
๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการ จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค
ให้รายงานหัวหน้าคณะกรรมการทราบโดยเร็ว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายณัฐพล ธรรมลังกา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

	ร่าง/พิมพ์
	ทาน
	ตรวจ
	ปลัด อบต.

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p>	<p>บุคลากรของ สำนักปลัด ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>หัวหน้าสำนักปลัด มีทัศนคติที่ดีสนับสนุนการปฏิบัติงาน รวมถึงการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ มีการติดตามการปฏิบัติงานและควบคุมกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>สำนักปลัด มีโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติงานพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างประจำอย่างชัดเจนและมีองค์ประกอบการควบคุม โดยแบ่งงานออกเป็น ๘ งาน ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานกิจการสภา ๓. งานการเจ้าหน้าที่ ๔. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๕. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๖. งานสวัสดิการสังคม ๗. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๘. งานนิติการ <p>แต่อย่างไรก็ดี สำนักปลัด ยังมีบุคลากรไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังที่กำหนด</p>
<p>๑.๔ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>ยังมีการส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรในหน่วยงานได้มีความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานหน้าที่อย่างเหมาะสมชัดเจน และแจ้งให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติ พร้อมทั้งได้มีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการที่กำหนด โดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดีเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบ การประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>สำนักปลัด มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินการทุก กิจกรรมไว้อย่างชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน โดยมีการสื่อสารให้บุคลากรในหน่วยงานทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องได้มีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงให้ สอดคล้อง กับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยประเมิน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก</p> <p>ได้พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต โดยกำหนดเกณฑ์ใน การพิจารณา ความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ผลกระทบของความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยงจากการ ประเมินความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัด ยังมีความเสี่ยงที่เกิดจาก <u>ปัจจัยภายใน</u> เกี่ยวกับบุคลากรที่ไม่เพียงพอ การบรรจุแต่งตั้งไม่ เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ขาดบุคลากรในบางตำแหน่ง การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง ยังไม่เพียงพอ และขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจใน การปฏิบัติงาน มีการโยกย้าย/โอนย้าย เจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน ตลอดจนขาดวัสดุ อุปกรณ์ที่ทันสมัยในการปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอในช่วยเหลือและ บรรเทาสาธารณภัยให้กับประชาชน <u>ปัจจัยภายนอก</u> ประชาชนใน ท้องถิ่นไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมท้องถิ่น ประชาชนขาดการปรับตัว และไม่เรียนรู้ที่จะช่วยเหลือตัวเองใน กรณีเกิดสาธารณภัย ตลอดจนประชาชนขาดความรู้เรื่อง การ</p>
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>กำจัดขยะในครัวเรือนอย่างถูกวิธี และเกษตรกรผู้เลี้ยงโคนมที่ไม่ กำจัดสิ่งปฏิกูลก่อนระบายน้ำเสียลงสู่ทางระบายน้ำสาธารณะ ไม่ ตระหนักถึงความเสื่อมสภาพของสิ่งแวดล้อมในอนาคต รวมถึง ความเดือดร้อนจากน้ำท่วมขังที่ดินและบ้านเรือนที่อยู่ใกล้เคียงกับ แหล่งน้ำสาธารณะ</p> <p>กรณีมีการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบก็ได้กำหนดวิธีการ ควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อย ที่สุด เมื่อได้กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง แล้วได้แจ้งให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องทราบ</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>สำนักปลัด มีการกำหนดโครงสร้างและกำหนดอัตรากำลัง มีการวิเคราะห์งานและปัญหาของงาน <u>ด้านบริหารงานบุคคล</u> มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักงานปลัด แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร มีการติดตามการดำเนินงานระหว่างกรปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับ ทำให้เกิดความผิดพลาดลดลง <u>ด้านการจัดทำประชาคมท้องถิ่น</u> มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง ผ่านหนังสือเชิญประชุม, เฟซบุ๊ก, ไลน์ ตลอดจนการประสานงานกับผู้นำในชุมชน และจัดประชุมในช่วงเวลาที่ประชาชนสะดวก วางเว้นจากการทำงาน <u>ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดสรรงบประมาณในการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ที่ทันสมัยในการปฏิบัติงานช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัย ตลอดจนสำรองวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่นไว้ในกรณีต้องใช้เครื่องสูบน้ำให้กับประชาชน สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะตำแหน่งมาปฏิบัติหน้าที่ <u>ด้านการรักษาสิ่งแวดล้อม</u> มีการรณรงค์รักษาสิ่งแวดล้อม ให้กับประชาชนทั่วไป การประชาสัมพันธ์เชิงรุก และการปรับปรุง/ก่อสร้างทางระบายน้ำเพื่อลดปัญหาน้ำขังบริเวณแหล่งสะสมมูลสัตว์ และการสำรวจพื้นที่ที่เกิดการเผาขยะมูลฝอยซ้ำซาก นอกจากนี้ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้ มีการดำเนินการแก้ไขทันที</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มีการใช้ระบบสารสนเทศที่มีคุณภาพในการ ติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ รวมทั้งได้รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องเผยแพร่ในเว็บบอร์ดขององค์กร เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการศึกษาหาความรู้ และได้มีการติดต่อกับบุคคลภายนอกในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้อย่างเหมาะสม และทันเวลา</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ ระบุการพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานและเป็นรายครั้งอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือ ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ในกรณีดำเนินการไม่เป็นไปตามที่กำหนดได้รายงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้อย่างเหมาะสมและทันเวลา</p>

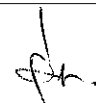
ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ดี สำนักปลัด ยังมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๔ กิจกรรม ประกอบด้วย

๑. กิจกรรมด้านบริหารงานบุคคล
๒. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมท้องถิ่น
๓. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๔. กิจกรรมด้านการรักษาสิ่งแวดล้อม

จากกิจกรรมข้างต้น สำนักปลัด ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ



(นางสาววิระวรรณ ช่อนกลิ่น)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ดำเนินงานบริหารทั่วไป	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๑.๑ ด้านบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพและเกิดประสิทธิผลในการให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น</p>	<p>- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรา กำลัง ๓ ปี ขาดบุคลากรในบางตำแหน่ง</p> <p>- การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ถูกจ้างและพนักงานจ้าง ยังไม่เพียงพอและขาดความต่อเนื่อง</p> <p>- ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>- มีการโยกย้าย/โอนย้ายเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี</p> <p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักงานปลัด แบ่งหน้าที่สำนักงานปลัด</p> <p>- มีความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม ไม่ชัดเจน</p> <p>- มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมที่กำหนด</p> <p>- มีการควบคุมกำกับดูแลจากหัวหน้าสำนักปลัด</p>	<p>- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรา กำลัง ๓ ปี ขาดบุคลากรในบางตำแหน่ง ขอใช้ บัญชีแต่ยังไม่ครบมาบรรจุหรือโอนย้ายมาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่ว่าง</p> <p>- การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง ยังไม่เพียงพอและขาดความต่อเนื่อง ทำให้พนักงาน ขาดทักษะความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>- ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>- มีการโยกย้าย/โอนย้ายเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ปรับปรุงกรอบอัตรา กำลังให้เหมาะสมหรือภารกิจที่ปฏิบัติงานจริง ตลอดจนการขอใช้บัญชีจาก ส่วน กกลาง หรือ ประชาสัมพันธ์การรับโอนย้ายมาแทนตำแหน่งที่ว่างอยู่</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>- ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน</p> <p>- ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p>	<p>งานการเจ้าหน้าที่ (สำนักปลัด) กันยายน ๒๕๖๖</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัดอุปถัมภ์	ความเสียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๒.๑ ด้านการจัดทำประชาคมท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	- ประชาชนในท้องถิ่นไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุง ในชุมชนเท่าที่ควร	- มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง ผ่านหนังสือเชิญประชุม, เฟซบุ๊ก, ไลน์ ตลอดจนการประสานงานกับผู้ผู้นำในชุมชน และจัดประชุมใน ช่วงเวลาที่ประชาชนสะดวก ว่างเว้นจากการทำงาน	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเหมาะสม เนื่องจากประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการเข้าร่วมประชุม ประชาคมท้องถิ่น	- แจ้งประชาชนให้ทราบถึงผลกระทบของกิจกรรมเสนอโครงการ/กิจกรรม - มีการบันทึกรายงานการประชุมที่ระบ ายรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมทุกครั้งที่มีการประชาคมท้องถิ่น	- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น - สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจัดบุคลากรไว้สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน (สำนักปลัด) กันยายน ๒๕๖๒

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓.๑ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การช่วยเหลือและบรรเทาความเดือดร้อนของพี่น้องประชาชนได้ทันทั่วทั้งสะดวกและปลอดภัย รวมทั้งสามารถช่วยเหลือได้อย่างถูกต้องตามหลักวิชาการและมีอุปกรณ์ช่วยเหลือที่ทันสมัย</p>	<p>- ขาดวัสดุ อุปกรณ์ที่ทันสมัยในการปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอในช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัยให้กับประชาชน</p> <p>- ปัญหาความพร้อมของปัญหาสำคัญในพื้นที่ เพราะพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพเป็นพื้นที่ลุ่มต่ำ มักมีน้ำท่วมขังเมื่อมีฝนตกหนัก ทำให้พื้นที่การเกษตรเสียหายได้</p> <p>- ไม่ได้กำหนดรายละเอียดการช่วยเหลือทำให้ล่าช้าในการปฏิบัติ ประชาชนขาดการปรับตัว และไม่เรียนรู้ที่จะช่วยเหลือตัวเอง</p> <p>- บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักงานปลัด แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้เป็นสายลักษณะอักษร</p> <p>- การจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- จัดสรรงบประมาณในการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ที่ทันสมัยในการปฏิบัติงานช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัย ตลอดจนสำรองวัสดุ เชื้อเพลิง และเครื่องสูบน้ำให้กับประชาชน</p> <p>- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ เฉพาะตำแหน่งมาปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเหมาะสม เนื่องจาก ขาดวัสดุ อุปกรณ์ที่ทันสมัย และเพียงพอในการปฏิบัติงาน</p> <p>- ช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัยให้กับประชาชน</p> <p>- ประชาชนรอความช่วยเหลือจากหน่วยงานราชการเพียงอย่างเดียว ไม่เรียนรู้ที่จะช่วยเหลือตัวเอง</p>	<p>- ขาดวัสดุ อุปกรณ์ที่ทันสมัย และเพียงพอในการปฏิบัติงานช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>- ประชาชนขาดการปรับตัว และไม่เรียนรู้ที่จะช่วยเหลือตัวเอง</p>	<p>- จัดสรรงบประมาณในการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ที่ทันสมัยในการปฏิบัติงานช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัย ตลอดจนสำรองวัสดุ เชื้อเพลิง และเครื่องสูบน้ำในกรณีต้องใช้งาน และทันเวลาในการช่วยเหลือประชาชน</p> <p>- ปรับปรุงและจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้ปัจจุบันเสมอ พร้อมกำหนดรายละเอียดการช่วยเหลือ</p> <p>- สรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานให้มากขึ้น เพื่อให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>	<p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (สำนักปลัด) กันยายน ๒๕๖๖</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๔. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๔.๑ ด้านการรักษาสังแวดล้อม</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อรักษาสภาพแวดล้อมการกำจัดขยะในครัวเรือนอย่างถูกวิธี และลดปริมาณน้ำเสียลงสู่ทางระบายน้ำสาธารณะ</p> <p>ไม่ตรงหน้าที่ถึงความเสียหายของสิ่งแวดล้อมในอนาคตรวมถึงความเดือดร้อนจากน้ำท่วมขังที่คืนและบ้านเรือนที่อยู่ใกล้เคียงกับแหล่งน้ำสาธารณะ</p>	<p>- ประชาชนขาดความรู้เรื่องการกำจัดขยะในครัวเรือนอย่างถูกวิธี และเกษตรกรผู้เลี้ยงโคนมที่ไม่กำจัดสิ่งปฏิกูลก่อนระบายน้ำเสียลงสู่ทางระบายน้ำสาธารณะ</p>	<p>- มีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทั่วไป การประชาสัมพันธ์เชิงรุก และการปรับปรุง/ก่อสร้างทางระบายน้ำเพื่อลดปัญหาขังบริเวณแหล่งสะสมมูลสัตว์ และการเผาขยะมูลฝอยที่กำจัดอย่างถูกต้อง</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม เนื่องจาก ประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการกำจัดขยะในครัวเรือน และกำจัดขยะโดยการเผา ทำให้เกิดมลพิษทางอากาศ</p> <p>- เกษตรกรผู้เลี้ยงโคนมที่ไม่กำจัดสิ่งปฏิกูลก่อนระบายน้ำเสียลงสู่ทางระบายน้ำสาธารณะ</p>	<p>- ประชาชนที่กำจัดขยะมูลฝอยเอง และเกษตรกรผู้เลี้ยงโคนมที่ไม่กำจัดสิ่งปฏิกูลก่อนระบายน้ำเสียลงสู่ทางระบายน้ำสาธารณะ ไม่ตระหนักถึงความเสียหายของสิ่งแวดล้อมในอนาคต รวมถึงความเดือดร้อนจากน้ำท่วมขังที่คืนและบ้านเรือนที่อยู่ใกล้เคียงกับแหล่งน้ำสาธารณะ</p>	<p>- การประชาสัมพันธ์ที่หลากหลาย เช่น เฟซบุ๊ก, Line, แจกแผ่นพับเชิงรุก, หอกระจายข่าว</p> <p>- เพิ่มช่องทาง การรับเรื่องร้องทุกข์ร้องเรียน เช่น Google Form เพื่อจะได้นำมาใช้ในการแก้ไขพื้นที่</p> <p>- ปรับปรุง/ก่อสร้างทางระบายน้ำ เพื่อลดปัญหาน้ำขังบริเวณแหล่งสะสมมูลสัตว์</p> <p>- สสำรวจพื้นที่เผาขยะมูลฝอยซ้ำซาก และแจ้งเตือนผู้กระทำผิด ขยะ และใช้นวัตกรรม เชื้อจุลินทรีย์ เพื่อลดปริมาณน้ำเสียในครัวเรือน</p>	<p>งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (สำนักปลัด) กันยายน ๒๕๖๖</p>

ผู้รายงาน



(นางสาวจิรวรรณ ชอนกลิ่น)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของกองคลัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ โทร. ๐๓๒-๓๕๑-๐๓๐ ต่อ ๑๒

ที่ รบ ๘๐๐๐๒/-

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง

เรียน นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ อบต.หนองโพ ที่ รบ ๘๐๐๐๑/- ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง ได้จัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย (กองคลัง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และปรับปรุงคำสั่งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย (กองคลัง) ให้เป็นปัจจุบัน รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ระเบียบ/หนังสือสั่งการ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อ ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

เห็นควรพิจารณา และมอบหมายงาน ดังนี้

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง โดยนำเรียนผู้บริหารลงนามในร่างคำสั่งที่แนบมาพร้อมนี้

๒. แจ้งนักวิเคราะห์นโยบายและแผน รวบรวมแบบรายงานดังกล่าว และดำเนินการตามระเบียบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายศุภชัย ชื่นแสง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

ความเห็นของนายก อบต.หนองโพ

.....
.....

.....
.....

(นางสาวอัญริช ไชสิตคุณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

วันที่.....

(นายณัฐพล ธรรมลังกา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

วันที่.....

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

ที่ ๒๕๖/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและ
เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติ
ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่
กระทรวงการคลังกำหนดรายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การรายงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย
ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคลัง
ดังต่อไปนี้

- (๑) นายศุภชัย ชื่นแสง ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ ประธานคณะกรรมการ
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง
- (๒) นางสาวนิตา นิคณา ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน
ของคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของคลังอย่าง
ต่อเนื่อง โดยรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ
ทราบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖


(นายณัฐพล ธรรมลังกา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

.....	ร่าง/พิมพ์
.....	ทาน
.....	ตรวจ
.....	ปลัด อบต.

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>บุคลากรของ กองคลัง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีสนับสนุนการปฏิบัติงาน รวมถึงการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ มีการติดตามการปฏิบัติงานและควบคุมกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>กองคลัง มีโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติงานพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างประจำอย่างชัดเจนและมีองค์ประกอบการควบคุม โดยแบ่งงานออกเป็น ๓ งาน ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงินและการบัญชี ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>แต่อย่างไรก็ดี กองคลัง ยังมีบุคลากรไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังที่กำหนด</p> <p>ยังมีการส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรในหน่วยงานได้มีความรู้ทักษะในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>
<p>๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานหน้าที่อย่างเหมาะสมชัดเจน และแจ้งให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติ พร้อมทั้งได้มีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการที่กำหนด โดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดีเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพผลและบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย</p> <p>กองคลัง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินการทุกกิจกรรมไว้อย่างชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน โดยมีการสื่อสารให้บุคลากรในหน่วยงานทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องได้มีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้อง กับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ได้พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา ความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยงจากการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง ยังมีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในเกี่ยวกับบุคลากรที่ไม่เพียงพอ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ ตลอดจนความระเอียครอบงำในการปฏิบัติงาน ทำให้ปฏิบัติงานล่าช้า และเกิดความผิดพลาดและปัจจัยภายนอกในเรื่องของระเบียบที่มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ประชาชนขาดความรู้และไม่ให้ความสำคัญเรื่องการชำระภาษี</p> <p>กรณีมีการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบก็ได้กำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อได้กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงแล้วได้แจ้งให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>กองคลัง มีการกำหนดโครงสร้าง และกำหนดอัตรากำลัง มีการวิเคราะห์งานและปัญหาของงาน มีคำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่เป็นสายลักษณะอักษรให้กับบุคลากรภายใน กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติ ระเบียบ คำสั่ง หนังสือที่เกี่ยวข้องอย่าง และมีการติดตามการดำเนินงานระหว่างปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับ ทำให้เกิดความผิดพลาดลดลง ตลอดจนมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และให้เป็น</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขทันที</p> <p>มีการใช้ระบบสารสนเทศที่มีคุณภาพในการ ติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ รวมทั้งได้รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องเผยแพร่ในเว็บไซต์ขององค์กร เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการศึกษาหาความรู้ และได้มีการติดต่อสื่อสารกับบุคคลภายนอกในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้อย่างเหมาะสม และทันเวลา</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ ระบุการพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานและเป็นรายครั้งอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือ ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ในกรณีดำเนินการไม่เป็นไปตามที่กำหนดได้รายงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้อย่างเหมาะสมและทันเวลา</p>

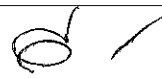
ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ดี กองคลัง ยังมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๔ กิจกรรม ประกอบด้วย

๑. กิจกรรมการเงินและการบัญชี
๒. กิจกรรมการจัดเก็บภาษีและรายได้
๓. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. กิจกรรมการตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ

จากกิจกรรมข้างต้น กองคลัง ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ



(นายศุภชัย ชื่นแสง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๑.๑ กิจกรรมการเงินและการบัญชี</p> <p>๑.๑.๑ กิจกรรมการเงินและการบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การดำเนินการด้านการเงินและบัญชีมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน 	<p>หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษางบประมาณระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความผิดพลาดต้องแก้ไขฎีกาบ่อย ๆ</p> <p>หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย</p>	<p>เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติระเบียบ กําลัง หนังสือที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - ทำการออกหนังสือแจ้งและ ทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี - การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษี - โอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี 	<p>สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ กําลัง หนังสือ กฏหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย - มีการติดตามผู้เบิกจ่ายหน่วยงานผู้เบิกจ่าย - หน่วยงานผู้เบิกจ่าย - หน่วยงานผู้เบิกจ่าย - หน่วยงานผู้เบิกจ่าย 	<p>การจับเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกจ่าย - หน่วยงานผู้เบิกจ่าย - หน่วยงานผู้เบิกจ่าย 	<p>ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจ สอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีอำนาจสั่งการ - หน่วยงานผู้เบิกจ่าย - กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานในแต่ละประเภทให้เวลาเป็นตัวกำหนด 	<p>งานการเงิน และการบัญชี (กองคลัง) กันยายน ๒๕๖๖</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๒.๑ กิจกรรมการจัดเก็บภาษีและรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การ จัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบถ้วนและเกิดประโยชน์สูงสุด</p> <p>- เพื่อให้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและ เป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย</p> <p>- เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การ จัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน เจริญการ จัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ ได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ สามารถ จัดเก็บได้ทั้งหมด</p>	<p>- แผนภาษี ทะเบียน ทรัพย์สินและทะเบียน คุมผู้ชำระภาษีไม่ครบถ้วน</p> <p>- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือใน การชำระภาษี</p> <p>- ไม่สามารถติดต่อกับ เจ้าของที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างให้มาชำระ ภาษีเนื่องจากย้ายที่อยู่ และไม่ได้เป็นคนใน พื้นที่</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ตามพระราชบัญญัติ ระเบียบ คำสั่ง หนังสือที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลาย ลักษณ์อักษร</p> <p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรม เพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และ การปฏิบัติงาน</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ผ่าน ช่องทางต่าง ๆ ให้ ประชาชนรับทราบ ข้อมูลข่าวสาร</p>	<p>- งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน คือดำเนินการ จัดทำแผนภาษี และทะเบียนทรัพย์สินและ ทะเบียนทรัพย์สินและ ทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี ไม่ครบถ้วน</p>	<p>- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และทะเบียนคุมผู้ชำระ ภาษีแผนที่ภาษีให้ครบถ้วน</p> <p>- จัดทำแผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้</p> <p>- ประชาสัมพันธ์การ จัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น ครอบคลุมในทุกช่องทาง ทั้งสื่อออนไลน์ และ ออนไลน์</p> <p>- มีการรับชำระภาษี ผ่านระบบออนไลน์ ให้ ครบถ้วนทุกราย เพื่อ อำนวยความสะดวกใน การชำระภาษี</p> <p>- ให้ผู้อำนวยการกอง คลังกำกับเจ้าหน้าที่ เจริญติดตามจัดเก็บภาษี อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน</p>	<p>- จัดทำโครงการแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และทะเบียนคุมผู้ชำระ ภาษีแผนที่ภาษีให้ครบถ้วน</p> <p>- จัดทำแผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้</p> <p>- ประชาสัมพันธ์การ จัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น ครอบคลุมในทุกช่องทาง ทั้งสื่อออนไลน์ และ ออนไลน์</p> <p>- มีการรับชำระภาษี ผ่านระบบออนไลน์ ให้ ครบถ้วนทุกราย เพื่อ อำนวยความสะดวกใน การชำระภาษี</p> <p>- ให้ผู้อำนวยการกอง คลังกำกับเจ้าหน้าที่ เจริญติดตามจัดเก็บภาษี อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน</p>	<p>งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ (กองคลัง) กันยายน ๒๕๖๖</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๓.๑ งบประมาณบริหารพัสดุและพัสดุ ๓.๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- เพื่อให้เกิดการวางแผนการใช้ จัดทำ จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไปตาม ความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตาม ระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัด และถูกต้อง</p> <p>- เพื่อให้การบริการงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุขององค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองโพ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามพระราชบัญญัติและระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุดและถูกต้อง ตรวจสอบได้</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>- ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจไม่ชัดเจน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ตามพระราชบัญญัติ ระเบียบ คำสั่ง หนังสือที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้า หน้าที่รับผิดชอบเป็น ภายหลังเกษมอักษร</p> <p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรม เพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และ การปฏิบัติงานด้านพัสดุ</p> <p>- การจัดซื้อจัดจ้างและ การจำหน่ายทรัพย์สินมี และหนังสือสั่งการของ ทางราชการ</p> <p>- มีการจัดทำทะเบียน ควบคุมระเบียบา - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานพัสดุ โดยตรง</p>	<p>- การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการ เพิ่มความละเอียดรอบ คอบของเอกสาร ทำให้มี ความครบถ้วนของเอกสาร ได้ดีในระดับหนึ่ง แต่การ ควบคุมยังไม่เพียงพอ ขาด การตรวจสอบอย่างต่อ เนือง และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ซ้ำมีการแก้ไขปรับปรุง อยู่เสมอ</p> <p>- มีการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ เพราะเป็นงาน ที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุ อย่างมากและเป็นงานที่มี ระเบียบใหม่อยู่เสมอ</p> <p>- มีการตรวจสอบเอกสาร การจัดซื้อจัดจ้างอย่าง ละเอียด</p>	<p>- เอกสารเบิกจ่ายที่ยัง ไม่ครบถ้วน</p> <p>- การควบคุมวัสดุ สิ้นเปลืองมีการบันทึก รับ - จ่าย ถ้าซ้ำ</p> <p>- มีระเบียบกฎหมายที่ ออกมาใช้บังคับใหม่และ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p> <p>- พัสดุบางอย่างที่ใช้ ไม่ได้ยังไม่มีกรจัดการ - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร</p>	<p>- กำชับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณ จัดทำแผนการเบิกจ่าย แต่ละไตรมาสให้ตรงกับ ความต้องการใช้งานมาก ที่สุด</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำทำทะเบียนคุม วัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วนและ เป็น ปัจจุบันสามารถตรวจ สอบได้ทุกเวลา</p> <p>- มีหัวหน้าพัสดุกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ อบรมได้รับการฝึกอบรม และให้ศึกษาหนังสือสั่ง การและคู่มือให้ด้ก่อน ลงมือปฏิบัติ</p>	<p>งานทะเบียน ทรัพย์สินและ พัสดุ (กองคลัง) กันยายน ๒๕๖๖</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๓.๒ กิจกรรมการตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การบริการงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุดและถูกต้องตรวจสอบได้</p>	<p>- การจัดตั้งรายงานการตรวจสอบทรัพย์สินประจำปีมีความล่าช้า</p>	<p>- ผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม กำชับ เร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ</p> <p>- มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการตรวจสอบพัสดุ</p> <p>- จัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าว ภายใน ๓๐ วันทำการ นับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น</p> <p>- กำชับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงานผลและส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินไม่เกินเดือนพฤศจิกายนให้เสร็จได้</p>	<p>- การรายงานผลการตรวจสอบทรัพย์สินประจำปี เป็นไปตามกำหนดและจัดส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินไม่เกินเดือนพฤศจิกายน</p> <p>- แต่ละกองมีการรายงานในการจัดซื้อครุภัณฑ์ในแต่ละเดือนให้กองคลังทราบ</p>	<p>- การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี แต่ละชุด ไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร</p>	<p>- ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับ เร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีตามคำสั่งแล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าว ภายใน ๓๐ วันทำการ นับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้ ได้แจ้งกำชับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงานผลส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินไม่เกินเดือนพฤศจิกายนให้เสร็จได้</p>	<p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (กองคลัง) กันยายน ๒๕๖๖</p>


 (ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
 (นายศุภชัย ชื่นแสง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของกองช่าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ โทร. ๐๓๒-๓๕๑-๐๓๐ ต่อ ๓๑
ที่ รบ ๘๐๐๐๓/๐๒๓

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ ที่ รบ ๘๐๐๐๑/- ลงวันที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง การรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองช่าง ได้จัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย (กองช่าง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และปรับปรุงคำสั่งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย (กองช่าง) ให้เป็นปัจจุบัน รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ระเบียบ/หนังสือสั่งการ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อ ๓๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

เห็นควรพิจารณา และมอบหมายงาน ดังนี้

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง โดยนำเรียนผู้บริหารลงนามในร่างคำสั่งที่แนบมาพร้อมนี้

๒. แจ้งนักวิเคราะห์นโยบายและแผน รวบรวมแบบรายงานดังกล่าว และดำเนินการระเบียบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นายชาคริต สิทธิสม)

ผู้อำนวยการกองช่าง

-ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

-ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายศุภชัย ชื่นแสง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

(นางสาวอัญริช โสสิตคุณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

ความเห็นนายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

อนุมัติตามข้อเสนอแนะ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ความเห็นอื่นๆ.....

(นายณัฐพล ธรรมลังกา)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

สำนักงานผู้บังคับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

ที่ ๒๕๘/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของกองช่าง ตามหลักเกณฑ์ฯ กระทรวงการคลัง ระดับองค์กร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย (กองช่าง) ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|----------------------|
| ๑. นายชาคริต สิทธิสม ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| ๒. นายสรวิชัย อินทร ตำแหน่ง ผู้ช่วยนายช่างโยธา | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งมีหน้าที่ ดังนี้

๑. สืบรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งานประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
 ๒. รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบกระทรวงการคลัง งดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด (แบบ ปค. ๔ และแบบ ปค. ๕) และรวบรวมรายงานดังกล่าว ส่งให้เลขานุการ ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖
 ๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการ จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานหัวหน้าคณะกรรมการทราบ โดยเร็ว
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายณัฐพล ธรรมลังกา)

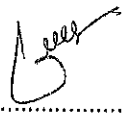
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

.....นางพิมพ์
.....ตรวจ
.....ทาน
.....ปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญและมีการพิจารณา ดำเนินการยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบ หรือสิ่งที่ต้องการตรวจสอบปรัชญาและรูปแบบการทำงานของ ผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมในที่มีประสิทธิภาพ การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับ กิจกรรม และวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุน วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากทั้งสภาพแวดล้อมภายในและ ภายนอก</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง อบต.หนองโพ ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมี ประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ (ความเสี่ยงเดิม ตามแบบ ปย.๒ ในงวดปีที่ผ่านมา) คือ</p> <p>- กิจกรรมการบรรเทาความเดือดร้อนด้านน้ำอุปโภค</p> <p>อย่างไรก็ตาม มีการเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทาง ที่มีการแก้ไข หรือเพิ่มเติมในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ตลอดจน การปรับเปลี่ยนหรือโยกย้ายบุคลากรในกองช่าง ทำให้มี เรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้</p> <p>๑. งานประสานสาธารณูปโภค</p> <p>๑.๑.งานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>๑.๒.งานซ่อมทาง</p> <p>๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๑.๑.การออกแบบและการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง</p> <p>-มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความ เสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความ เสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็น ระบบรวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจาก เครื่องมือที่นำมาใช้</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไป ปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความ ระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยัง บุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถ นำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>-มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับ กระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรม ควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดย ผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตาม อย่างเคร่งครัดอย่างไรก็ตาม งานในส่วนการออกแบบยังพบ ข้อผิดพลาด ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p> <p>-อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น เพราะมีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ใน อบต. มาช่วยในการปฏิบัติงานรวมถึงหาข้อมูลข่าวสารต่างๆ เกี่ยวกับงานทางด้านช่างและการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อ สืบรวจข้อมูลต่างๆกับทางหมู่บ้านและประชาชนโดยตรง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>-ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมาการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมรการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผู้รายงาน..... 

(นายชาคริต สิริธรรม)

ผู้อำนวยการกองช่าง


วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.งานประสาน สาธารณสุขภาค (กิจกรรมซ่อมแซมระบบ ไฟฟ้าและระบบน้ำเสียในชุม ชน) -เพื่อให้งานประสาน สาธารณสุขภาค(กิจกรรม ซ่อมแซมระบบไฟฟ้า)ได้ อย่างมีประสิทธิภาพและ รวดเร็วและเพื่อให้การเก็บ อุปกรณ์เป็นไปอย่างเป็น ระบบ	๑.สถานที่เก็บ อุปกรณ์ ไม่เพียงพอ ๒.มีความแฉนวนไม่ อุปกรณ์สูญหาย ๓.ไม่มีข้อมูลระบบ ไฟฟ้าภายในชุมชน ๔.ไม่มีข้อมูลระบบ ระบบน้ำเสียใน ชุมชน	- ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดผู้รับผิดชอบงาน อย่างชัดเจน	- การกำหนดแนวทางและ ควบคุมการปฏิบัติงานตาม แนวทาบปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ พึ่งในทางทฤษฎีและปฏิบัติ	- ผู้/ชิ้นงานเก็บรักษาวัสดุ/ อุปกรณ์ และเครื่องมือ/ เครื่องใช้แยกแต่ละประเภทที่ มีไม่เพียงพอ - สักรวจเก็บข้อมูล	-จัดซื้อตู้/ชิ้นงาน และแยกประเภทวัสดุ /อุปกรณ์และ เครื่องมือ/เครื่องใช้ แต่ละประเภท -สำรวจเก็บข้อมูล ระบบไฟฟ้าและ ระบบระบายน้ำเสีย	กองช่าง (งานประสาน สาธารณสุขภาค)

<p>๒.งานประสาน สาธารณูปโภค ๒.๒ งานซ่อมทาง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การซ่อมบำรุงทาง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรเทาความเดือดร้อนของ ประชาชนในพื้นที่ในการ สัญจรการขนส่งใน ชีวิตประจำวัน</p>	<p>๑. งานซ่อมบำรุงทาง</p>	<p>-ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล ให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการ การประจำปี และให้สรุปผล รายงานผลการดำเนินงาน/ ตามแผนประจำปีเดือน/ งวด/ปี ตามความเหมาะสม -กำหนดแผนการซ่อม บำรุงเครื่องจักรกลให้ เหมาะสมเพื่อให้ เครื่องจักรกลอยู่ในสภาพที่ ใช้งานได้อย่างปลอดภัย ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเป็นไปตาม แผนฯ</p>	<p>-กำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหารมีผลดี ต่อการควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอใน ส่วนงานซ่อมบำรุงทาง ดำเนินการยังไม่เป็นไปตาม แผนยังมีล่าช้ายังต้องการ ปรับปรุงกิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม</p>	<p>ความเสี่ยง งานซ่อมบำรุงทาง ผลกระทบ -ทำให้ความล่าช้า การซ่อม คลาดเคลื่อนจากภารกิจทาง ไว้กระทบต่อการ ปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ใน ภาพรวม และการใช้เส้นทาง สัญจรของประชาชนในพื้นที่</p> <p>สาเหตุ -การขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานการตัดถางต้นไม้ ตลอดเส้นทางที่ดำเนินการ ซ่อมบำรุงเป็นส่วนหนึ่งให้ กำหนดการทำงานในแต่ละ พื้นที่คลาดเคลื่อนไปจากที่ คาดการณ์ไว้และเครื่องมือ เครื่องจักรที่ใช้ในการปฏิบัติงาน เกิดการชำรุด ต้องใช้เวลาใน การซ่อมบำรุงเป็นอีกหนึ่ง สาเหตุที่ทำให้ทำงานไม่เป็นไป ตามแผน</p>	<p>๑.กำหนดให้มีการ จัดทำแผนการซ่อม บำรุงเครื่องมือ เครื่องจักรวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานที่ให้อยู่ใน สภาพที่ใช้งานได้ เสมอและกำกับ ติดตามการรายงาน ผลอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒.สำรวจความ จำเป็นและปริมาณ งานเพื่อจัดสรร กำลังคนให้เพียงพอ และเหมาะสม</p>	<p>กองช่าง (งานประสาน สาธารณูปโภค)</p>
---	---------------------------	---	--	---	---	--

<p>(๓) การกีดตตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการกีดตตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p> <p>๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร - เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้อง</p>	<p>(๔) ความเสี่ยง</p> <p>- ปริมาณงานมากกว่าอัตรากำลังคน</p>	<p>(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบ</p> <p>๒. จัดทำอุปกรณ์ที่ทันสมัยเพื่อรองรับการใช้งานด้านการออกแบบ</p>	<p>(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๑. การกำหนดแนวทางการและควบคุมการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ปรับปรุงแผนงานมอบหมาย งานอย่างชัดเจน</p>	<p>(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- ผู้ปฏิบัติงานสำรวจงานประเมินแบบและงานเขียนแบบและงานควบคุมการก่อสร้าง มีปริมาณงานมาก ทำให้บุคลากรไม่เพียงพอ</p>	<p>(๘) การปรับปรุงการควบคุม</p> <p>๑. สรหาบุคลากรเพิ่ม</p> <p>๒. ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดการงานให้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>๓. กำกับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบข้อบังคับ</p> <p>๔. ให้ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มความรู้</p>	<p>(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองช่าง (งานออกแบบและควบคุมอาคาร)</p>
---	---	---	--	---	--	--

ชื่อผู้รายงาน.....

 (นายชาติ สิริธิตสม)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ โทร. ๐๓๒-๓๕๑-๐๓๐

ที่ รบ ๘๐๐๐๔/๓๒

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ ที่ รบ ๘๐๐๐๑/- ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง การรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองการศึกษาฯ ได้จัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย (กองการศึกษาฯ) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และปรับปรุงคำสั่งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย (กองการศึกษาฯ) ให้เป็นปัจจุบัน รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ระเบียบ/หนังสือสั่งการ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อ ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

เห็นควรพิจารณา และมอบหมายงาน ดังนี้

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ โดยนำเรียนผู้บริหาร ลงนามในร่างคำสั่งที่แนบมาพร้อมนี้

๒. แจ้งนักวิเคราะห์นโยบายและแผน รวบรวมแบบรายงานดังกล่าว และดำเนินการระเบียบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นายราชันย์ อินทร์ปัญญา)

นักวิชาการศึกษาศำนาญการ

- ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....

.....

(ลงชื่อ)

(นายศุภชัย ชื่นแสง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

(ลงชื่อ)

(นางสาวอัญรช ใสจิตคุณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

รักษาการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

ความเห็นนายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

อนุมัติตามข้อเสนอแนะ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ความเห็นอื่น ๆ

(ลงชื่อ)

(นายณัฐพล ธรรมลังกา)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ
ที่ ๒๖๐/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
ตามหลักเกณฑ์ฯ กระทรวงการคลัง ระดับองค์กร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้
รายงานผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ
จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย (กองการศึกษา ศาสนา
และวัฒนธรรม) ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวอัญรัช โขสิตคุณ ตำแหน่ง ปลัด อบต.หนองโพ หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นายราชันย์ อินทร์ปัญญา ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาชำนาญการ คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งมีหน้าที่ ดังนี้

๑. สรรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งานประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง
เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
๒. รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบกระทรวงการคลัง
งวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด (แบบ ปค. ๔ และแบบ ปค. ๕) และรวบรวมรายงาน
ดังกล่าว ส่งให้เลขานุการ ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖
๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการ จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด
กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานหัวหน้าคณะกรรมการทราบ โดยเร็ว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

(นายณัฐพล ธรรมลังกา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านฝ่ายการบริหารการศึกษาเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ๓ กิจกรรม</p> <p>(๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบการเงินที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา</p> <p>(๓) กิจกรรมงานด้านการศาสนาและวัฒนธรรมนันทนาการและการกีฬา พบว่า เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก บุคลากรในกองศึกษามีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม พบว่า กองการศึกษา มีภารกิจโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ๒ ฝ่าย คือ ฝ่ายบริหารการศึกษา และฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งได้วิเคราะห์ตามคำสั่งแบ่งงานกองการศึกษา โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ พบว่า กิจกรรมด้านฝ่ายการบริหารการศึกษาเป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>(๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๒) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ</p> <p>(๒) กิจกรรมงานด้านบริหาร ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา</p> <p>(๓) กิจกรรมงานด้านการศาสนาวัฒนธรรม นันทนาการและการกีฬาดำเนินกิจกรรมบุคลากรในกองศึกษามีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นซึ่งอาจ ส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) ด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ดำเนินการโดยออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและมีการจัดส่งบุคลากรเข้าร่วมฝึกอบรมเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะและให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาดำเนินการโดยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณและแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>๔. การสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการการสื่อสารการติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องจึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันต่อเวลาที่กำหนดและมีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์โทรสารไปยังบุคคลหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>ข้อสรุป</p> <p>โดยรวมกิจกรรมด้านฝ่ายบริหารการศึกษาพบว่า</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณและแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดมความคิดและทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำแผนฯ</p>
<p>๕. กิจกรรมติดตามผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหัวหน้างานรักษาราชการผู้อำนวยการกองการศึกษา ปลัด อบต. ต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้งานกองการศึกษาไม่เกิดการขัดข้องหรือเกิดปัญหาขึ้นในการปฏิบัติงานและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบอย่างต่อเนื่อง</p>	

ลายมือชื่อ.....

(นายราชันย์ อินทร์ปัญญา)

นักวิชาการศึกษานำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา
 สําหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การทำงานด้านการเงิน การพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญด้านการเงินและการพัสดุ เจ้าหน้าที่และบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และการระเบียบงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>มีการควบคุมกำกับดูแล การ ปฏิบัติ บัญชี งาน จาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ</p> <p>- กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อ กฎหมายและหมั้นศึกษา ระเบียบข้อกฏหมายที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>- มีการออกคำสั่งมอบหมาย งานที่ชัดเจนครอบคลุมงาน พัสดุ การเงิน และการพัสดุ การเงิน และพัสดุ</p> <p>- มีการจัดตั้งครู ผู้ดูแลเด็ก และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- มีการควบคุมกำกับดูแล การ ปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะมีการออก คำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ครอบคลุมงานพัสดุ การเงิน และการบัญชี ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กและจัดครู ผู้ดูแลเด็ก และเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง เข้าร่วมการฝึกอบรม</p> <p>- ส่งเสริมและกระตุ้นให้ บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษา ข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นและดำเนินการ จัดทำตามแนวทางการจัดทำ แผนพัฒนาของกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น การ ประเมินผลการควบคุมภายใน ให้นำผลที่ได้มาช่วยประเมิน ความคิดและทำงานร่วมกัน เป็นทีมเพื่อช่วยกันในการ จัดทำแผน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่และบุคลากร ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก แม้จะได้เข้าร่วมการฝึกอบรม แต่ก็ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ จึงทำให้การดำเนินงานตาม ระเบียบเกิดความล่าช้า</p>	<p>มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับ บัญชา ให้เจ้าหน้าที่พัฒนา คอยตรวจสอบดูหนังสือสั่ง การและระเบียบข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนา เด็กเล็กสม่ำเสมอ</p>	<p>ผู้อำนวยการกอง ก าว ร ศี ก ข าว / นักวิชาการศึกษาศ / ครู / ผู้ดูแลเด็กและ บุคลากร ในกอง การศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมงานด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้งานด้านการบริหารวิชาการมีประสิทธิภาพสามารถใช้เป็นกรอบแนวทางในการพัฒนาการจัดการศึกษา ส่งผลให้งานบริหารการศึกษา ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา - แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณและแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังไม่ได้รับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนการศึกษา - แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมมีความเหมาะสมในระดับหนึ่ง โดยส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษา ข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบการปกครองท้องถิ่นและการดำเนินการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแผนแนวทางในการจัดทำ ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น 	<p>ภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษา ข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบการปกครองท้องถิ่นและการปกครองท้องถิ่นตามแนวทางกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังไม่ได้รับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนทางการศึกษา อย่างต่อเนื่อง และยังขาดการจัดทำแผนร่วมมือกันในการจัดทำแผน 	<p>การปรับปรุงการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสม่ำเสมอ 	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>ผู้อำนวยการกอง / ศึกษานิเทศก์ / นักวิชาการผู้ดูแลเด็ก และ กองการศึกษาศึกษา/ครู / บุคลากรในการศึกษา</p>



ชื่อผู้รายงาน

(นายราชันย์ อินทร์ปัญญา)

นักวิชาการศึกษาชำนาญการ

วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

