



รายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ตามมติคณะรัฐมนตรีกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น
อำเภอสำโรง จังหวัดอุบลราชธานี



แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสำโรง

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ได้ประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสำโรง

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้ อย่างไรก็ตามก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ส่วนงานปลัด

๑. การจัดกิจกรรมที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะชุมชนตามนโยบายหลักของจังหวัด
 - ประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่เห็นความสำคัญของการบริหารจัดการขยะ
 - งบประมาณเพียงพอในการบริหารจัดการขยะในชุมชน
๒. กิจกรรมการใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางของหน่วยงาน เช่น รถยนต์ เครื่องเสียง โต๊ะ เก้าอี้ ฯลฯ
 - ครุภัณฑ์ส่วนกลางอื่นๆชำรุดเนื่องจากประชาชน หรือหน่วยงานอื่นมาขอยืมครุภัณฑ์ของ อบต.
 - ครุภัณฑ์ส่วนกลางขาดการบำรุงรักษาอย่างถูกต้อง และสม่ำเสมอ ทำให้อายุการใช้งานน้อยลง
 - ต้องใช้งบประมาณจำนวนมากในการซ่อมแซมครุภัณฑ์

กองคลัง

๑. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้
 - ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ทำให้มีภาษีค้างชำระ
๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
 - กฎหมายใหม่มาบังคับใช้ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย

๓. กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติการเบิกจ่าย

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร

กองช่าง

๑. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดเกิดปัญหา และข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแม้จะได้เข้ารับการฝึกอบรมแต่ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า

๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

- เจ้าหน้าที่บุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมและยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ ขาดความร่วมมือกันในการจัดทำแผน

กองสวัสดิการสังคม

๑. การย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุและคน พิการซึ่งหากไม่ไปขึ้นทะเบียน ณ ห้องที่แห่งใหม่ที่ดินย้ายไปก็จะไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง

- เจ้าหน้าที่ไม่ทราบว่าผู้ได้รับเบี้ยยังชีพย้ายภูมิลำเนาไปห้องที่อื่น

(ลงชื่อ)

(นายวรพจน์ พรรณวิไล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเียน

วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมภายใน ๑. การจัดกิจกรรมที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการ ประชุมชนตามนโยบายหลักของจังหวัด - งบประมาณไม่เพียงพอ ๒. กิจกรรมการใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางของ หน่วยงาน เช่น รถยนต์ เครื่องเสียง โต๊ะ เก้าอี้ ฯลฯ - การใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางชำรุดเสียหายเร็ว เช่น รถยนต์ เนื่องจากขาดการบำรุงรักษาอย่างถูกวิธีและ สม่ำเสมอ สภาพแวดล้อมภายนอก ๑. การจัดกิจกรรมที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการ ประชุมชนตามนโยบายหลักของจังหวัด - ประชาชนส่วนใหญ่ไม่ให้ความร่วมมือเนื่องจาก ไม่มีเวลาและยังไม่เห็นความสำคัญของการบริหารจัดการ จัดการประชุม - ผู้นำชุมชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการ บริหารจัดการประชุมของชุมชน ๒. กิจกรรมการใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางของ หน่วยงาน เช่น รถยนต์ เครื่องเสียง โต๊ะ เก้าอี้ ฯลฯ - การใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางชำรุดเสียหายเร็ว เช่น รถยนต์ เนื่องจากขาดการบำรุงรักษาอย่างถูกวิธีและ สม่ำเสมอ - ครุภัณฑ์ส่วนกลางอื่นๆชำรุดเนื่องจาก ประชาชน หรือหน่วยงานอื่นมาขอยืมครุภัณฑ์ของ อบต.	ผลการประเมิน สำนักปลัด จากการวิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตาม ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการ กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในการกิจ ๒ งาน คือ ๑. การจัดกิจกรรมที่เกี่ยวกับการบริหาร จัดการประชุมชนตามนโยบายหลักของจังหวัด ๒. กิจกรรมการใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางของ หน่วยงาน เช่น รถยนต์ เครื่องเสียง โต๊ะ เก้าอี้ ฯลฯ ๑. การจัดกิจกรรมที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการ ประชุมชนตามนโยบายหลักของจังหวัด มีการ ควบคุมที่ไม่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้เพียงในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหาร ส่วนตำบลโนนกาเส้น ได้ดำเนินการ ดังนี้ การออกพื้นที่ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการบริหารจัดการประชุมของชุมชนและ ประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับในการบริหารจัดการ ประชุม แต่อย่างไรก็ตาม การควบคุมกิจกรรมดังกล่าว ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการบริหารจัดการ ประชุมชนได้ ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวาง แผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การจัดกิจกรรมที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะชุมชนตามนโยบายหลักของจังหวัด ประชาชนส่วนใหญ่ไม่ให้ความร่วมมือเนื่องจากไม่มีเวลาและยังไม่เห็นความสำคัญของการบริหารจัดการขยะ และผู้นำชุมชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการขยะของชุมชน ๒.๒ กิจกรรมการใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางของหน่วยงาน เช่น รถยนต์ เครื่องเสียง โต๊ะ เก้าอี้ ฯลฯ พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์ และชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากพนักงานขับรถไม่ดูแลรักษา ขาดความรอบคอบ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การจัดกิจกรรมที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะชุมชนตามนโยบายหลักของจังหวัด การออกพื้นที่ให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะของชุมชนและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับในการบริหารจัดการขยะ ๓.๒ กิจกรรมการใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางของหน่วยงาน เช่น รถยนต์ เครื่องเสียง โต๊ะ เก้าอี้ ฯลฯ มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ให้ชัดเจน และรายงานการควบคุมการใช้รถยนต์ พร้อมทั้งตรวจสอบสภาพเบื้องต้นอย่างสม่ำเสมอ	๒ กิจกรรมการใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางของหน่วยงาน เช่น รถยนต์ เครื่องเสียง โต๊ะ เก้าอี้ ฯลฯ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ได้ดำเนินการ ดังนี้ มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ให้ชัดเจน และรายงานการควบคุมการใช้รถยนต์ พร้อมทั้งตรวจสอบสภาพเบื้องต้นอย่างสม่ำเสมอ แต่อย่างไรก็ตาม การควบคุมกิจกรรมดังกล่าว ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาดังกล่าวเกี่ยวกับกิจกรรมการใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางของหน่วยงานได้ ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร - นำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบ หนังสือสั่งการ ทำให้รวดเร็วและปฏิบัติได้ทันที - ติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้การทำงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ๕. วิธีการติดตามประเมินผล - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - ติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ - มีการรายงานผลการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คือ การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่ครบถ้วน ทำให้การจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ครอบคลุม และข้อมูลผู้เสียภาษีมีความคลาดเคลื่อน กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีปริมาณงานที่มากขึ้น ทรัพย์สินเพิ่มมากขึ้นเจ้าหน้าที่รับผิดชอบไม่ การควบคุมอาจมีข้อผิดพลาดได้ง่าย และแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ และมีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติแทนมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกิดจากรัฐบาลออกระเบียบกฎหมายใหม่ที่มาบังคับให้มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย อีกทั้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงมีไม่เพียงพอจึงทำให้การทะเบียนคุมยังไม่ค่อยเรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกบางครั้งไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วนต้องติดตาม ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการจัดทำแผนที่ภาษี ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ	ผลการประเมิน พบว่า กองคลัง มีภารกิจโครงสร้าง ๓ ฝ่าย คือ ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ฝ่ายงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ฝ่ายการเงินการบัญชี ซึ่งได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ พบว่า กิจกรรมด้านการบริหารงานกองคลัง เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ๓ กิจกรรม และจากสภาพแวดล้อมภายนอก ๓ กิจกรรม คือ จากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ (๑) กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คือ บุคลากรยังขาดความรู้ ความชำนาญในการจัดทำแผนที่ภาษี (๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ คือ ปริมาณงานมีมากขึ้น ทรัพย์สินที่ต้องคุมมีมากขึ้น ยังขาดบุคลากรที่มีความชำนาญในการช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุ (๓) กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติการเบิกจ่าย คือ ยังขาดเจ้าหน้าที่ในการรับผิดชอบงานโดยตรง จากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ (๑) กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ (๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและมีการออกกฎหมายใหม่มาบังคับให้มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า ปริมาณงานมีมากขึ้น ทรัพย์สินมีมากขึ้น ยังขาดบุคลากรที่ชำนาญในการช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุ มีการออกกฎหมายใหม่มาบังคับใช้มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติการเบิกจ่าย พบว่า ยังขาดเจ้าหน้าที่ในการรับผิดชอบงานโดยตรง เอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกบางครั้งไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วนต้องติดตาม ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ให้เจ้าหน้าที่จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินได้เข้ารับการฝึกอบรมศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ และจัดทำให้ครบถ้วน ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากขึ้น กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและให้ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติงบประมาณ สอบถามอัตราค่าสิ่งเพื่อจัดสรรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ให้เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรม ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัดซักซ้อมความเข้าใจกับหน่วยงานผู้เบิกในการเบิกจ่ายเงิน	(๓) กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติการเบิกจ่าย เอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกบางครั้งไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วนต้องติดตาม ข้อสรุป โดยรวมกิจกรรมด้านกองคลัง พบว่า (๑) กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และมีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด (๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ มีการส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมและเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด (๓) กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติงบประมาณ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ มีการสอบถามอัตราค่าสิ่งเพื่อจัดสรรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และมีการประชาสัมพันธ์ให้หน่วยงานผู้เบิกได้เข้าใจในการจัดทำเอกสารประกอบฎีกา และให้ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการเบิกจ่ายให้เข้าใจ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. การติดต่อประสานงานกับบุคคลภายนอก เช่นการยื่นแบบทางอินเทอร์เน็ต การประสานกับผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ลูกหนี้ค้างชำระ การประสานในเรื่องข้อกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ทางโทรศัพท์ โทรสาร หรือทางอินเทอร์เน็ต ๒. ประชาสัมพันธ์การจัดซื้อจัดจ้าง ในเขตพัฒนาพิเศษเฉพาะกิจ โดยการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีคัดเลือกตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ทางเว็บไซต์ และควรแจ้งให้บุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบถึงระเบียบกฎหมาย การเงิน พัสดุ ที่เปลี่ยนแปลงใหม่ ๆ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามการประเมินผล ๑. มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม ๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา ๓. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน	

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองช่าง การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด เกิดปัญหา และข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญและมีการพิจารณาดำเนินการ ยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบ หรือสิ่งที่ต้องการการตรวจสอบปรีชาญาณและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร -นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ ทำให้การบริหารงานมีประสิทธิภาพสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็วทันเวลา ตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ราคากลางวัสดุก่อสร้าง การหาค่าพิกัด รับ-ส่งข้อมูลระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องทางแอปพลิเคชัน Line เป็นต้น	กองช่าง ได้ทำการประเมินผลองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองช่างเทศบาลตำบลปายะนาแว ภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์การมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความเสี่ยงในการกิจที่ ๑ งานคือ <u>การควบคุมงานก่อสร้าง</u> จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบ ปค.๕) ในงวดปีที่ผ่านมา พบว่า กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งมีไม่เพียงพอกับปริมาณภารกิจในโครงสร้างพื้นฐานที่มีมากขึ้นตามนโยบายของรัฐบาล กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน พบว่า กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยง ดังนี้ -ช่างผู้ควบคุมงานจะต้องทำหน้าที่ ควบคุมงานอย่างใกล้ชิด ใส่ใจในรายละเอียดของงาน ตลอดจนขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดข้อผิดพลาดซึ่งอาจเกิดขึ้นได้ ตลอดจนควบคุมงานให้ออกมาถูกต้องตามแบบแปลนที่กำหนด ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควรในกองช่าง พบว่า กิจกรรมการควบคุม พบว่า กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง มีดังนี้ ๑. มีการกำหนดแนวทาง และควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในแนวทางทฤษฎีและปฏิบัติ ๒. ผู้บังคับบัญชานำระเบียบ หลักเกณฑ์ การปฏิบัติงานที่ถูกต้องให้กับผู้ปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมคือระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ในเทศบาลตำบลปำมะนาช่วยในการปฏิบัติงาน รวมทั้งหาข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับงานทางด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลต่าง ๆ กับทางผู้นำท้องถิ่นและท้องถิ่น หรือประชาชนโดยตรง ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีโดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านฝ่ายการบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ๒ กิจกรรม คือ (๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง (๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และพัสดุ (๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาพบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	ผลการประเมิน กองการศึกษา มีภารกิจโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน เป็น งานบริหารการศึกษา งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานกองการศึกษาฯ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า งานด้านการบริหารการศึกษาเป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ๒ กิจกรรม คือ (๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง (๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ข้อสรุป โดยรวมกิจกรรมด้านการศึกษาพบว่า (๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และได้ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจในระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม (๓) ด้านการเงิน และงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการ โดยการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง มีการกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ และให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด (๒) กิจกรรมงานด้านบริหาร และวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ดำเนินการโดยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจาก กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันตามเวลาที่กำหนด และมีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสารไปยังบุคคล/หรือหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ๕. กิจกรรมติดตามผล มีการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง สอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน ผู้อำนวยการกองการศึกษา และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตาม กำกับดูแลเพื่อให้งานกองการศึกษา ไม่ขัดข้อง หรือเกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบอย่างต่อเนื่อง	(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอ ในระดับหนึ่ง คือส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากร ที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือ สั่งการ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผน พัฒนา ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ระดมความคิดและทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยในการจัดทำแผน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสวัสดิการสังคม ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการบริหารงานของกองสวัสดิการสังคม เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายนอก ๒ กิจกรรม (๑) การย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุและคนพิการไปยังท้องที่อื่น ๒ การประเมินความเสี่ยง (๑) การย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุและคน พิการซึ่ง หากไม่ไปขึ้นทะเบียน ณ ท้องที่แห่งใหม่ที่ตนย้ายไปก็ จะไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง ๓ กิจกรรมการควบคุม (๑) ประชาสัมพันธ์และติดตามให้ผู้สูงอายุและคนพิการ ที่ได้ย้ายภูมิลำเนาไปยังท้องที่แห่งใหม่ให้ไปขึ้นทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพ ณ ท้องที่แห่งใหม่ภายใน กำหนดเวลาตามระเบียบ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร มีการนำระบบสารสนเทศเข้ามาช่วยในการจัดเก็บ ข้อมูลผู้ขึ้นทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพ ทำให้การดำเนินงาน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีการประสานงานทาง โทรศัพท์ไปยังหน่วยบริการท้องถิ่นอื่นที่ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพได้ ย้ายภูมิลำเนาไป ทำให้การขึ้นทะเบียนของผู้ขอรับเบี้ยยัง ชีพมีประสิทธิภาพบรรเทาตามวัตถุประสงค์ ๕ กิจกรรมติดตามผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยกำหนด วิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการ ปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มี หน้าที่เกี่ยวข้อง สอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดย เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม และปลัดเทศบาล ต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้งานในกอง สวัสดิการสังคมไม่เกิดการขัดข้องหรือเกิดปัญหาขึ้นในการ ปฏิบัติงาน	ผลการประเมิน พบว่ากองสวัสดิการสังคม มีกิจกรรมที่เป็น ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก ๒ กิจกรรม คือ (๑) การย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุและคน พิการไปยังท้องที่อื่น ข้อสรุป โดยรวมกิจกรรมของกองสวัสดิการสังคมพบว่า ๑. การย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุและคนพิการไป ยังท้องที่อื่น มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง โดยได้มีการประชาสัมพันธ์ให้ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพให้ เข้าใจในการย้ายไปขึ้นทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพ ณ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นที่ตนย้ายภูมิลำเนาไป และได้ประชาสัมพันธ์ไปยังผู้นำชุมชนได้ชี้แจงให้ผู้ ได้รับเบี้ยยังชีพเข้าใจ โดยมีการแจ้งประสานไปยัง เจ้าหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ผู้ได้รับ เบี้ยยังชีพย้ายไป ให้ติดตามผู้ขอรับเบี้ยยังชีพให้มา ขึ้นทะเบียนได้อย่างถูกต้อง

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักงานปลัด พบว่า มี ๒ กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. การจัดกิจกรรมที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะชุมชนตามนโยบายหลักของจังหวัด
 - ประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่เห็นความสำคัญของการบริหารจัดการขยะ
 - งบประมาณเพียงพอในการบริหารจัดการขยะในชุมชน
๒. กิจกรรมการใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางของหน่วยงาน เช่น รถยนต์ เครื่องเสียง โต๊ะ เก้าอี้ ฯลฯ
 - ครุภัณฑ์ส่วนกลางอื่นๆชำรุดเนื่องจากประชาชน หรือหน่วยงานอื่นมาขอยืมครุภัณฑ์ของ อบต.
 - ครุภัณฑ์ส่วนกลางขาดการบำรุงรักษาอย่างถูกต้อง และสม่ำเสมอ ทำให้อายุการใช้งานน้อยลง
 - ต้องเสียงบประมาณจำนวนมากในการซ่อมแซมครุภัณฑ์

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง พบว่า มี ๓ กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้
 - ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ
๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
 - กฎหมายใหม่มาบังคับใช้ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย
๓. กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติการเบิกจ่าย
 - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
 - ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง พบว่า มี ๑ กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. การควบคุมงานก่อสร้าง
 - การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดเกิดปัญหา และข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบว่า มี ๒ กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 - เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแม้จะได้เข้ารับการฝึกอบรมแต่ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า
๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา
 - เจ้าหน้าที่บุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมและยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ ขาดความร่วมมือกันในการจัดทำแผน

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองสวัสดิการสังคม พบว่ามี ๑ ที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. การย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุและคน พิการซึ่งหากไม่ไปขึ้นทะเบียน ณ ห้องที่แห่งใหม่ที่ตนย้ายไป ก็จะไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง
 - เจ้าหน้าที่ไม่ทราบว่าผู้ได้รับเบี้ยยังชีพย้ายภูมิลำเนาไปห้องที่อื่น

ลงชื่อ.....

(นายวรพจน์ พรณวิไล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น

วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเด้น
รายงานการประเมินผลการทำงานตามนโยบาย
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด กิจกรรม การจัดกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการ บริหารจัดการขยะชุมชนตาม นโยบายหลักของจังหวัด	๑.ประชาชนส่วนใหญ่ ไม่ให้ความร่วมมือ เนื่องจากไม่มีเวลา และยังไม่เห็น ความสำคัญของการ บริหารจัดการขยะ ๒.ผู้นำชุมชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การบริหารจัดการขยะ ของชุมชน ๓.งบประมาณไม่ เพียงพอ	การออกพื้นที่ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีความเข้าใจ เกี่ยวกับการบริหาร จัดการขยะของ ชุมชนและประชาชน ที่ได้รับการจัดการ ขยะ	สามารถแก้ไขปัญหาได้ ระดับหนึ่ง แต่ยังต้องติดตาม และให้ความรู้เกี่ยวกับการ บริหารจัดการขยะในชุมชน	-ประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่ เห็นความสำคัญของการ บริหารจัดการขยะ -ประชาชนยังมีความรู้ ความเข้าใจในการคัดแยก ขยะในครัวเรือน -งบประมาณเพียงพอใน การบริหารจัดการขยะใน ชุมชน	๑. ให้ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการบริหารจัดการ ขยะของชุมชนและประชาชน ที่ประชาชนจะได้รับในการ บริหารจัดการขยะเน้นให้มี การประชาสัมพันธ์ในรูปแบบ ที่หลากหลายเพื่อให้เข้าถึง ประชาชนและเพื่อเป็นการ กระตุ้นและสร้างแรงจูงใจ ให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น ๒. เพิ่มความถี่ในการ ประชาสัมพันธ์ในการให้ ความรู้เกี่ยวกับการบริหาร จัดการขยะ ๓. จัดให้มีการอบรมเรื่องการ บริหารจัดการขยะชุมชน ๔. จัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด กิจการ การใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางของ หน่วยงาน เช่น รถยนต์ เครื่อง เสียง โต๊ะ เก้าอี้ ฯลฯ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลาง ของหน่วยงาน เช่น รถยนต์ เครื่องเสียง โต๊ะ เก้าอี้ ฯลฯ ได้รับ การบำรุงรักษาให้มีสภาพการใช้ งานดีอยู่เสมอ	๑. การใช้ครุภัณฑ์ ส่วนกลางชำรุดเสียหาย เร็ว เช่น รถยนต์ เนื่องจากขาดการ บำรุงรักษาอย่างถูกวิธี และสม่ำเสมอ ๒. ครุภัณฑ์ส่วนกลาง อื่นๆชำรุดเนื่องจาก ประชาชน หรือ หน่วยงานอื่นเข้ามายืม ครุภัณฑ์ของ อบต.	มีคำสั่งมอบหมาย งานให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถยนต์ให้ ชัดเจน และรายงาน การควบคุมการใช้ รถยนต์ พร้อมทั้ง ตรวจสอบสภาพ เบื้องต้นอย่างสม่ำเสมอ	ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหานี้ได้ และยังต้องมีการปรับปรุงต่อไป	๑. ครุภัณฑ์ส่วนกลางอื่นๆ ชำรุดเนื่องจากประชาชน หรือ หน่วยงานอื่นเข้ามายืม ครุภัณฑ์ของ อบต. ๒. ครุภัณฑ์ส่วนกลางขาดการ บำรุงรักษาอย่างถูกต้อง และ สม่ำเสมอ ทำให้อายุการใช้ งานน้อยลง ๓. ต้องเสียงงบประมาณ จำนวนมากในการซ่อมแซม ครุภัณฑ์	๑. ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ตรวจสอบสภาพครุภัณฑ์ ส่วนกลางให้สามารถใช้งาน ได้ดีอยู่เสมอ ๒. ให้มีการกรอกแบบฟอร์ม การขออนุญาตใช้ครุภัณฑ์ทุก ครั้ง และมีการตรวจเช็ค ความเรียบร้อยของครุภัณฑ์ ทั้งก่อนยืมและหลังยืม ๓. จัดให้มีผู้รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๑. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ พัฒนาและการจัดเก็บรายได้เป็นไป ด้วยความถูกต้องเรียบร้อย ตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- บุคลากรยังขาด ความรู้ความชำนาญใน การจัดทำแผนที่ภาษี - ผู้มีหน้าที่เสียภาษี ไม่ให้ความร่วมมือใน การเสียภาษี และผู้เสีย ภาษีบางรายไม่ได้อยู่ ในพื้นที่ทำไหมภาษี ค้างชำระ	- มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ - กำกับเจ้าหน้าที่ให้ ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ ข้อ กฎหมาย และหมั่น ศึกษาระเบียบ ข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด - มีการออกคำสั่ง มอบหมายงานที่ ชัดเจน - มีการจัดส่ง บุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อสร้าง ความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- มีการออกคำสั่งมอบหมายงาน ที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ และมีการ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ความ เข้าใจในระเบียบ และกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด	- ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความ ร่วมมือในการเสียภาษี และผู้ เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ใน พื้นที่ทำไหมภาษีค้างชำระ	- มีการกำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชา ให้ เจ้าหน้าที่หมั่นคอย ตรวจสอบ ดูหนังสือสั่งการ และระเบียบเกี่ยวกับงาน จัดเก็บรายได้อย่าง สม่ำเสมอ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ	- ปริมาณงานมีมากขึ้น ทรัพย์สินที่ต้องดูแลมีมาก ขึ้น ยังขาดบุคลากรที่มี ความชำนาญในการช่วย เจ้าหน้าที่พัสดุ มีการ ออกกฎหมายใหม่มา บังคับใช้มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย	- มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ ข้อ กฎหมาย และหมั่น ศึกษาระเบียบ ข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด - มีการจัดส่ง บุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อสร้าง ความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	- มีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ความ เข้าใจในระเบียบ และกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด	- กฎหมายใหม่มาบังคับใช้ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย	- มีการกำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชา ให้ เจ้าหน้าที่หมั่นคอย ตรวจสอบ ดูหนังสือสั่งการ และระเบียบเกี่ยวกับงาน จัดเก็บรายได้อย่าง สม่ำเสมอ	- กองคลัง - กองช่าง
วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การบริหารพัสดุ สอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุม รายรับ - รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี ๓. เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไป ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐และหนังสือสั่งการ และมติคณะรัฐมนตรี						

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อน อนุมัติการเบิกจ่าย วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณถูกต้องหน่วยงานผู้เบิก มีงบประมาณเพียงพอในการ เบิกจ่ายและมีเอกสารประกอบฎีกา เบิกจ่ายเงินครบถ้วน	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านการเงินไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้มี การตรวจสอบ งบประมาณ - ผู้ตรวจฎีกา ตรวจสอบเอกสารให้ ถูกต้องก่อนการ เบิกจ่าย	- ตรวจสอบงบประมาณก่อน การจัดทำโครงการและวาง ฎีกา เบิกจ่าย - ตรวจสอบเอกสารประกอบ ฎีกาให้ครบถ้วนจึงอนุมัติให้	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พัสดุไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร	- กำชับให้ผู้ตรวจฎีกา ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ครบถ้วน - กำชับเจ้าหน้าที่ให้การ เบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตาม ระเบียบฯ - ก่อนดำเนินการเจ้าของ งบประมาณต้องตรวจสอบ งบประมาณคงเหลือให้ เพียงพอในแต่ละกิจกรรม เบิกจ่าย	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์ ของช่วง	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม "การควบคุมงาน ก่อสร้าง" วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพถูกต้อง ตามแบบแปลนที่กำหนด ๒. เพื่อลดปัญหาข้อขัดแย้งในการ ปฏิบัติงาน	การควบคุมงาน ก่อสร้างไม่เป็นไปตาม แบบแปลนที่กำหนด เกิดปัญหา และข้อ ขัดแย้งในการ ปฏิบัติงาน	มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติ ประจำปีและการ มอบหมายงานจาก ผู้บริหารเป็นสาย ลักษณะอำนาจในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และ เพียงพอ ตลอดจน มอบนโยบายให้ ควบคุมงานเป็นไป ตามรูปแบบและ รายการกำหนด	การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบ หมายจากผู้บริหารมีผลดีต่อการ ควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ในส่วนการ ควบคุมงานก่อสร้าง ยังต้อง มีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม	ความเสี่ยง การควบคุมงาน ก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบ แปลนที่กำหนดเกิดปัญหา และข้อขัดแย้งในการ ปฏิบัติงาน ผลกระทบ อาจทำให้งานก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามรูปแบบที่ กำหนด ส่งผล เนื่องจากผู้ปฏิบัติ- งานขาดทักษะ เทคนิค การศึกษาเปรียบเทียบ กฎ- หมายที่เกี่ยวข้อง ที่ใช้ไม่ การปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้อง	๑. มีการประชุมกอง ช่าง เพื่อกำกับให้ปฏิบัติ หน้าที่ที่ควบคุมงานก่อสร้าง ให้เป็นไปตามแบบแปลนที่ กำหนด ตลอดจนข้อ ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมายในงาน ก่อสร้าง ทั้งช่างผู้ควบคุม งาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจการ จ้าง เข้ารับการอบรมเพื่อ เพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา ระเบียบ กฎหมาย ที่ เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้ นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้ อย่างถูกต้อง	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการพิจารณาแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา สกสนา และวัฒนธรรม ๑.กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน และงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- การจัดทำงานด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ยังขาดความรู้ ความเข้าใจและความชำนาญด้านการเงิน และงานพัสดุ - เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินการพัสดุและระเบียบงานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ - กำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมายและแผน ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด - มีการออกคำสั่ง มอบหมายงานที่ชัดเจน ครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการฝึกอบรม - มีการจัดส่งครู และผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ - มีการออกคำสั่งมอบหมายงานชัดเจน ครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดส่งครู และผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม	- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก แม้จะได้เข้ารับการฝึกอบรมแต่ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความซ้ำ	- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่เหล่านั้นตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานของศูนย์พัฒนาเด็กอย่างสม่ำเสมอ	ผอ.กอง การศึกษา นักวิชาการศึกษาศูนย์ดูแลเด็ก และบุคลากรในกองการศึกษาฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรมแผนงานการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	ความเสี่ยง -บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	-การควบคุมมีความเหมาะสม โดยส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาที่ เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม จากระเบียบกระทรวงศึกษาธิการที่เกี่ยวกับการส่งเสริมและพัฒนาการศึกษา	-ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม จากระเบียบ กระทรวงศึกษาธิการที่เกี่ยวกับการส่งเสริมและพัฒนาแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนา ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น -ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดับความคิดและทำงานร่วมกัน เป็นทีมเพื่อช่วยในการจัดทำแผน	-เจ้าหน้าที่บุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมและยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ ขาดความร่วมมือกันในการจัดทำแผน	-มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือส่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานในด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และแผนการศึกษา ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	ผอ.กองการศึกษา นักวิชาการศึกษาศูนย์ดูแลเด็ก และบุคลากรในกองการศึกษา
วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้หน่วยงานด้านบริหารและวิชาการมีประสิทธิภาพสามารถให้เป็นแนวทางในการพัฒนาการจัดการศึกษา ส่งผลให้งานบริหาร การศึกษามีประสิทธิภาพ	ปัจจัยเสี่ยง -บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังไม่ได้รับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา	-การควบคุมมีความเหมาะสม โดยส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม จากระเบียบ หนังสือสั่งการจากรวมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นและดำเนินการตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนา ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	-ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม จากระเบียบ กระทรวงศึกษาธิการที่เกี่ยวกับการส่งเสริมและพัฒนาแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนา ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น -ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดับความคิดและทำงานร่วมกัน เป็นทีมเพื่อช่วยในการจัดทำแผน	-เจ้าหน้าที่บุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมและยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ ขาดความร่วมมือกันในการจัดทำแผน	-มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือส่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานในด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และแผนการศึกษา ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	ผอ.กองการศึกษา นักวิชาการศึกษาศูนย์ดูแลเด็ก และบุคลากรในกองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม ๑) การย้ายผู้มีสำเนาของผู้สูงอายุและคนพิการซึ่งหากไม่ไปขึ้นทะเบียน ณ ห้องที่แห่งใหม่ที่ตนย้ายไปก็จะไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการถูกต้องตามระเบียบและเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	- ผู้สูงอายุและคนพิการยังไม่เข้าใจว่าหากย้ายผู้มีสำเนาแล้วต้องไปขึ้นทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพ ณ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นใหม่ที่ย้ายไป	- มีการประชาสัมพันธ์แจ้งให้ผู้สูงอายุและคนพิการอย่างต่อเนื่องและทั่วถึง - มีการชี้แจงให้ผู้สูงอายุได้เข้าใจในหลักการขึ้นทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพได้อย่างถูกต้อง	- เจ้าหน้าที่ต้องประสานติดตามการย้ายออกของผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพทุกเดือน	- เจ้าหน้าที่ไม่ทราบว่าผู้ได้รับเบี้ยยังชีพย้ายผู้มีสำเนาไปท้องถิ่นอื่น	- มีการชี้แจงและประชาสัมพันธ์ไปยังผู้ได้รับเบี้ยยังชีพในปัจจุบันว่าหากย้ายออกต้องไปขึ้นทะเบียน ณ องค์การปกครองท้องถิ่นแห่งใหม่ - แจ้งผู้นำชุมชนมาให้ประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนในพื้นที่ให้เข้าใจ	กองสวัสดิการสังคม

ลงชื่อ.....

(นายวรพงษ์ พรณวีโล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเด็น

วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๓

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
เจียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางเพ็ญภา เอ็มมา)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสำโรง

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ได้ประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสำโรง

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้ อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักงานปลัด

๑. การจัดกิจกรรมที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะชุมชนตามนโยบายหลักของจังหวัด
 - ประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่เห็นความสำคัญของการบริหารจัดการขยะ
 - งบประมาณเพียงพอในการบริหารจัดการขยะในชุมชน
๒. กิจกรรมการใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางของหน่วยงาน เช่น รถยนต์ เครื่องเสียง โต๊ะ เก้าอี้ ฯลฯ
 - ครุภัณฑ์ส่วนกลางอื่นๆชำรุดเนื่องจากประชาชน หรือหน่วยงานอื่นมาขอยืมครุภัณฑ์ของ อบต.
 - ครุภัณฑ์ส่วนกลางขาดการบำรุงรักษาอย่างถูกต้อง และสม่ำเสมอ ทำให้อายุการใช้งานน้อยลง
 - ต้องใช้งบประมาณจำนวนมากในการซ่อมแซมครุภัณฑ์

กองคลัง

๑. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้
 - ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ทำให้มีภาษีค้างชำระ
๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
 - กฎหมายใหม่มาบังคับใช้ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย

๓. กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติการเบิกจ่าย
 - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
 - ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร

กองช่าง

๓. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง
 - การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดเกิดปัญหา และข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 - เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแม้จะได้เข้ารับการฝึกอบรมแต่ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า
๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา
 - เจ้าหน้าที่บุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมและยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ ขาดความร่วมมือกันในการจัดทำแผน

กองสวัสดิการสังคม

๑. การย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุและคน พิการซึ่งหากไม่ไปขึ้นทะเบียน ณ ห้องที่แห่งใหม่ที่ดินย้ายไปก็จะได้ไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพอย่างค่อเนื่อง
 - เจ้าหน้าที่ไม่ทราบว่ามิผู้ได้รับเบี้ยยังชีพย้ายภูมิลำเนาไปห้องที่อื่น

(ลงชื่อ

(นายวรพจน์ พรณวิไล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเียน

วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓