



รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน  
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

## ระดับหน่วยงาน

สำหรับงวดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑  
ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือ  
อำเภอบ้านหมี่ จังหวัดลพบุรี

# คำนำ

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง เป็นหน่วยงานราชการที่ได้มีการติดตามการดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อประเมินและควบคุมการบริหารจัดการภายในองค์กรให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และกำหนดมาตรฐานในการควบคุมภายในเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ซึ่งกำหนดไว้ปีละหนึ่งครั้ง โดยจะต้องแสดงข้อมูลสรุปภารกิจ และวัตถุประสงค์การดำเนินงานที่สำคัญในระดับหน่วยรับตรวจ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุม ความเสี่ยงที่สำคัญ ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรมการควบคุม ผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายใน และวิธีการติดตามประเมินผล พร้อมทั้งส่งให้คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ งวดประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงจัดส่งรายงานแบบติดตามและประเมินผล ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน นายอำเภอบ้านหมี่ และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อพิจารณาตรวจสอบรายละเอียดต่อไป

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
ตุลาคม ๒๕๖๒

# สารบัญ

รายงานระดับองค์กร  
แบบ ปค.๑  
แบบ ปค.๔  
แบบ ปค.๕  
แบบ ปค.๖  
ภาคผนวก

หน้า  
๑  
๒  
๑๙  
๓๒

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบ้านหมี่

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบ้านหมี่

อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
๒. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล
๓. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
๔. กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
๕. กิจกรรมด้านงานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์
๖. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๗. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
๘. กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน
๙. กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างผ่านระบบ e-GP
๑๐. กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคารต่าง ๆ
๑๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
๑๒. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๑๓. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

( นางถาวร เหลืองทอง )

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>สำนักงานปลัด</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางชัดเจนต่อการปฏิบัติ การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัตินโยบาย และการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>สำนักงานปลัด ได้ทำการประเมินผลองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของสำนักงานปลัดภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์การมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความเสี่ยงในการกิจที่ ๗ กิจกรรม คือ</p> <p><u>๑.๑) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</u></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p> <p><u>๑.๒) กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล</u></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ,การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง, ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน, มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	<p><u>๑.๓) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ปัญหาความต้องการไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับ ทำให้การจัดทำแผนพัฒนาไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้เท่าที่ควร</p> <p><u>๑.๔) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมัน เป็นต้น</p> <p><u>๑.๕) กิจกรรมด้านงานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากทั้งภายในและภายนอก คือ ระบบข้อมูลในเอกสารยังไม่ตรงกับข้อมูลระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และผู้ได้รับเงินสงเคราะห์ไม่มารับเงินตรงเวลาที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมืองนำไปแจกจ่าย ทำให้เงินค้างจ่ายในวันถัดไป</p> <p><u>๑.๖) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ความเสี่ยงด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังมีความเสี่ยงในด้าน การขาดบุคลากร เครื่องมือที่เพียงพอ และบางหมู่บ้านห่างไกลระบบชลประทาน ทำให้ขาดแคลนน้ำสำหรับอุปโภค บริโภค ขาดแคลนน้ำสำหรับผลิตน้ำประปา องค์การบริหารส่วนตำบลต้องนำน้ำประปาไม่ส่งถึงบ้านเรือน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	<p>๑.๗) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่งคำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร เกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>	<p>๒.๑) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา พบว่า</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้น คือ บางครั้งพนักงานขับรถยนต์ลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาวะหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p> <p>๒.๒) กิจกรรมด้านงานบริหารบุคคล</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากการบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๓) กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้าน พบว่ายังมีน้อย เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนประชากร ปัญหาความต้องการไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับ ทำให้การจัดทำแผนพัฒนาไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้เท่าที่ควร</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p><u>๒.๔) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</u>            การประเมินความเสี่ยง พบว่า มีความเสี่ยงน้อย แต่การปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางย่อมส่งผลต่อสภาพภูมิทัศน์ในเขตตำบลและลดภาวะโลกร้อนและการลดใช้พลังงานในภาพรวมของประเทศ สำหรับการลดใช้พลังงานภายในสำนักงานยังมีไม่สามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด ซึ่งส่งผลต่อภาวะเสี่ยงต่อการสิ้นเปลืองงบประมาณในการจ่ายค่าไฟฟ้าในระยะยาว</p> <p><u>๒.๕) กิจกรรมด้านงานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</u>            ระบบข้อมูลในเอกสารยังไม่ตรงกับข้อมูลระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และผู้มีสิทธิรับเงินไม่มารับเงินตรงเวลาที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมืองนำไปแจกจ่าย ทำให้เงินคงค้างในวันถัดไป</p> <p><u>๒.๖) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u>            ขาดบุคลากร เครื่องมือที่เพียงพอ และบางหมู่บ้านห่างไกลระบบชลประทาน ทำให้ขาดแคลนน้ำสำหรับอุปโภค บริโภค ขาดแคลนน้ำสำหรับผลิตน้ำประปา องค์การบริหารส่วนตำบลต้องนำน้ำประปาไม่ส่งถึงบ้านเรือน</p> <p><u>๒.๗) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</u>            ปัจจัยเสี่ยงจากการลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ เกิดจากความรู้เรื่องงานสารบรรณ ขาดการเอาใจใส่และติดตามนำเอกสารมาไว้ที่งานสารบรรณกลาง</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและกำรบำรุงรักษา</b></p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ปรากฏว่ามีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน ,หัวหน้าสำนักงานปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกเดือน</p> <p><b>๓.๒ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล</b></p> <p>ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p> <p><b>๓.๓ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <p>ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้างหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น</p> <p><b>๓.๔ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b></p> <p>ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ตลอดจนสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>๓.๕ กิจกรรมด้านงานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</b></p> <p>ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพมารับเงินให้ตรงวันที่เจ้าหน้าที่แจกจ่าย หากไม่มาภายในวันที่กำหนดจะต้องนำเงินส่งคืนคลัง หรือใครไม่สะดวกมารับเงินสดให้นำเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ</p>	<p><b>การประเมินผลการควบคุม</b></p> <p>มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร หัวหน้าสำนักงานปลัด และเจ้าหน้าที่พัสดุ</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><u>๓.๖ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u>            จัดอบรมการป้องกันภัยต่าง ๆ เพื่อเป็นการป้องกันภัยที่อาจเกิดขึ้น และจัดตั้งจุดตรวจในบริเวณที่เป็นจุดเสี่ยง</p> <p><u>๓.๗ กิจกรรมกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u>            จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาต้านยาเสพติด, กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p><u>๓.๘ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</u>            เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง</p>	

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต.</p> <p>สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน</p>	<p>๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมืองมีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>๒) การประสานงานภายในและภายนอกองค์การ เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลตั้งแต่ พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอบ้านหมี่ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสารมีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็นอย่างดี</p>
<p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีโดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำที่ปฏิบัติ และประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม ดังนี้</p> <p>(๑) กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก เจ้าหน้าที่จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ประเภทค่าใช้จ่ายในการจัดทำ โครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่า ด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมฯ และ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการจัดงาน ฯ</p> <p>(๒) กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างผ่านระบบ e-GP ระยะที่ ๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังไม่เข้าใจขั้นตอนในการจัดทำประกาศจัดซื้อ/ จัดจ้างผ่านระบบ e-GP ระยะที่ ๒ ส่งผลให้การจัดทำประกาศ ผ่านระบบ e-GP ไม่ครบถ้วนทุกโครงการตามที่ได้ดำเนินการ จัดทำประกาศจัดซื้อ/จัดจ้างของ อบต.</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>(๑) กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิก จ่ายเงิน กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน พบความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดในการตีความในระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการของเจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน ประเภทค่าใช้จ่ายในการจัดงาน และโครงการฝึกอบรมต่าง ๆ มี การเบิกเงินเกินอัตราที่กำหนด หรือเบิกเงินไม่เป็นไปตาม ระเบียบฯ ส่งผลให้ สตง.เรียกเงินคืนได้</p>	<p><b>ผลการประเมินผล</b></p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๔ งาน คือ (๑) งานการเงิน (๒) งานบัญชี (๓) งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ (๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการ ควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในงานการเงิน กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติ ฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน และงานทะเบียนทรัพย์สินและ พักสุ กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างผ่านระบบ e-GP ระยะที่ ๒ ดังนี้</p> <p>(๑) กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน พบความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดในการตีความใน ระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการของเจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับการเบิก จ่ายเงิน ประเภทค่าใช้จ่ายในการจัดงาน และโครงการ ฝึกอบรมต่าง ๆ มีการเบิกเงินเกินอัตราที่กำหนด หรือเบิกเงิน ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ส่งผลให้ สตง.เรียกเงินคืนได้ โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้เจ้าหน้าที่ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ และ หนังสือสั่งการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินให้ทันเหตุการณ์อยู่ เสมอ</li> <li>- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำโครงการ ต่าง ๆ ให้มีความละเอียด รอบคอบ ศึกษาระเบียบฯ และ หนังสือสั่งการ ให้เข้าใจก่อนจัดทำโครงการเพื่อขอเบิก จ่ายเงิน</li> </ul>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>(๒) กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างผ่านระบบ e-GP ระยะที่ ๒ กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างผ่านระบบ e-GP ระยะที่ ๒ เป็นความเสี่ยง เนื่องจากหน่วยงานไม่สามารถเปิดเผยข้อมูลข่าวสารการจัดซื้อ/จัดจ้างผ่านระบบ e-GP ได้ทุกโครงการ อาจส่งผลให้เกิดการร้องเรียน เรื่องการไม่โปร่งใสในการประกาศจัดซื้อ/จัดจ้าง</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>(๑) กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิก จ่ายเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้เจ้าหน้าที่ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินให้ทันเหตุการณ์อยู่เสมอ</li> <li>- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำโครงการต่าง ๆ ให้มีความละเอียด รอบคอบ ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ให้เข้าใจก่อนจัดทำโครงการเพื่อขอเบิกจ่ายเงิน</li> </ul> <p>(๒) กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างผ่านระบบ e-GP ระยะที่ ๒</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาข้อมูล ในระบบ e-GP จากกรมบัญชีกลางให้เข้าใจ และปฏิบัติให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ</li> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าร่วมการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการในระบบ e-GP เพื่อให้เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ</li> </ul>	<p>(๒) กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างผ่านระบบ e-GP พบเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังไม่เข้าใจขั้นตอนในการจัดทำประกาศจัดซื้อ/จัดจ้างผ่านระบบ e-GP ระยะที่ ๒ ส่งผลให้การจัดทำประกาศผ่านระบบ e-GP ไม่ครบถ้วนทุกโครงการตามที่ได้ดำเนินการจัดทำประกาศจัดซื้อ/จัดจ้างของ อบต.</p> <p>โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุมดังนี้</p> <p>ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาข้อมูล ในระบบ e-GP จากกรมบัญชีกลางให้เข้าใจ และปฏิบัติให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าร่วมการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการในระบบe-GP เพื่อให้เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ</li> </ul>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- กองคลัง มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีการใช้ระบบ Internet โทรศัพท์ และโทรสาร มาช่วยเสริมการปฏิบัติงานให้ เป็นไปด้วยความถูกต้อง และรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการนำคอมพิวเตอร์มาใช้ในการดำเนินงาน มีการอบรม หรือให้คำแนะนำในการใช้คอมพิวเตอร์ สำหรับงานที่ต้องใช้ระบบโปรแกรมในการปฏิบัติงาน และมีการให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่โดยการส่งไปอบรม / ประชุม สัมมนา</p> <p>- มีคำสั่งแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนของกองคลัง และติดต่อประสานงานกับทุกส่วนในองค์การบริหารส่วนตำบล ไม่ว่าจะเป็นสำนักปลัดฯ กองช่าง และกองการศึกษาฯ ตลอดจนจัดทำบันทึกข้อความ ผ่านส่วนแต่ละส่วนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นหลักฐานในการทำงานและเสนอผู้บริหารให้ทราบขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>กองคลัง มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุม เจ้าหน้าที่ในส่วนของกองคลัง เพื่อหาแนวทางและวิธีการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเบื้องต้นก่อน กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันทีแล้วจึงนำเสนอรายงานให้ผู้บริหารทราบในการประชุมประจำ เดือน เพื่อให้ที่ประชุมถือเป็นแนวทางการปฏิบัติต่อไป</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคารต่าง ๆ</b></p> <p>กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมายและไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต และการเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>ในปัจจุบันการดำเนินการงานซ่อมแซมไฟฟ้าดังกล่าวมีความล่าช้า อันเนื่องมาจาก</p> <p>๑) ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรง และผู้รับจ้างไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้มีความเสี่ยง จำเป็นต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง</p> <p>๒) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้ออาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้อในราคาราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง</p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>พบความเสี่ยงในการซ่อมแซมไฟฟ้าล่าช้า เนื่องจากการหาผู้รับจ้างที่ชำนาญงานได้ยาก</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็นภารกิจงานประจำ ๔ งาน คือ ๑.งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง ๒.งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓.งานประสานสาธารณูปโภค และ ๔.งานผังเมือง จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคารต่าง ๆ ๒. กิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p><b>๑. กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคารต่าง ๆ</b> โดยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑.๑ จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคารแจกเอกสารสำหรับผู้มาติดต่อ</p> <p>๑.๒ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว</p> <p><b>๒. กิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๒.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซมไฟฟ้ายังล่าช้า และมีข้อผิดพลาดในบางส่วน ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคารต่าง ๆ</b></p> <p>กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และต่อเติมอาคารต่าง ๆ ยิ่งล่าช้าอยู่ ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และเอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้เสียเวลาในการ ดำเนินการ</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <p>๑) ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรง และผู้รับจ้างไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้มี ความเสี่ยง จำเป็นต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง</p> <p>๒) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้ออาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้อในราคาราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคารต่าง ๆ</b></p> <p>๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบ ฯ ใหม่ ๆ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบสารสนเทศ (IT) เพื่อให้งานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคารต่าง ๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบฯ</p> <p>๒) กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม คือ จัดทำคู่มือ/แผนผังเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร แจกสำหรับประชาชนผู้มาติดต่อ</p>	<p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ในกิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคารต่าง ๆ และ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓.๒ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <p>๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างถูกต้องและเป็นระบบ ติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>๒) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ได้มาตรฐาน มีอายุการใช้งานคงทนมากขึ้น</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>การใช้งานระบบสารสนเทศ การปฏิบัติราชการของกองช่างมีระบบ Internet และระบบเครือข่าย Network (LAN) สามารถสืบค้นข้อมูลและการใช้ข้อมูลร่วมกันได้ ทั้งหน่วยงาน ซึ่งสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดในการใช้งานของระบบแต่ละบุคคล เนื่องจากมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้านคอมพิวเตอร์ ตลอดจนการใช้งานระบบ Wireless Lan ภายในองค์กร</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>ใช้การสังเกตการตรวจสอบการทำงาน เป็นเครื่องมือหลักในการติดตามประเมินผล นอกจากนี้ก็ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงานช่วยในการติดตามประเมินผล อีกชั้นหนึ่งในบางกรณีการติดตามและประเมินผลการดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง และจากการติดตามประเมินผล พบว่า ๑. กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคารต่าง ๆ และ ๒. กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนอยู่ จึงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยต่อไป</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้</p> <p>(๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาพบว่า บุคลากร และ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>(๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และพัสดุ</p> <p>(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่า บุคลากร และ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการ อบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>พบว่า กองการศึกษา มีภารกิจโครงสร้าง และ คำสั่งแบ่งงาน ๒ ฝ่าย คือ ฝ่ายบริหารการศึกษา และ ฝ่าย ส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานกองการศึกษา โดยวิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านฝ่ายการบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>(๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อม ภายใน คือบุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และ ระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและ เจ้าหน้าที่ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการ อบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p><b>ข้อเสนอ</b></p> <p>โดยรวมกิจกรรมด้านฝ่ายบริหารการศึกษาพบว่า</p> <p>(๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงาน พักดู การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมีการ จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อ สร้าง ความรู้ความเข้าใจในระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>(๑) ด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการโดยออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ และให้ ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่าง เคร่งครัด</p> <p><b>๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p>(๒) กิจกรรมด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาดำเนินการโดยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มจากระเบียบหนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงสามารถ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันต่อเวลาที่ กำหนด และมีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสารไปยังบุคคลหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ ชัด เจนส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอใน ระดับหนึ่ง คือ ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจาก กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำ ตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาฯของกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น และให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดม ความคิดและทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการ จัดทำแผน</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒**


องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๕. กิจกรรมติดตามผล</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดย กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ และ วัฒนธรรม และ ปลัดอบต. ต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้งาน กองการศึกษาไม่เกิดการขัดข้อง หรือเกิดปัญหาขึ้นใน การปฏิบัติงาน และ รายงานผลดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาและ นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทราบอย่างต่อเนื่อง</p>	

**สรุปผลการประเมิน**

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง มีโครงสร้างของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เป็นจุดอ่อนต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จำนวน ๑๓ กิจกรรม ได้แก่

๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
๒. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล
๓. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
๔. กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
๕. กิจกรรมด้านงานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์
๖. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๗. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
๘. กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน
๙. กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างผ่านระบบ e-GP
๑๐. กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคารต่าง ๆ
๑๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
๑๒. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๑๓. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง ได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุม  
ภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน

(นางถาวร เหลืองทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๑. กิจกรรม</b></p> <p>- ด้านการใช้รถยนต์ของ หน่วยงานและการบำรุงรักษา <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานมีความเหมาะสมกับ ประเภทการใช้งาน และได้รับ การบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งาน ได้อยู่เสมอ</p>	<p>บางครั้งพนักงานขับ รถยนต์ลาหรือมีเหตุให้ ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ ได้ ทำให้การติดต่อ ราชการจำเป็นต้องมี คนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่ อยู่ในภาระหน้าที่หรือ ความรับผิดชอบของ บุคคลนั้น</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ รถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน ๒. หัวหน้าสำนักปลัด ควบคุมและมอบหมายให้ เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุก คันควบคุมเข้มไม้ก่อนรถ ออกและรายงานการ ควบคุมให้ทราบ เป็น ประจำทุกเดือน</p>	<p>๑. มีการจัดทำ แบบฟอร์มการใช้ รถยนต์ส่วนกลางและ แบบฟอร์มการขอ อนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลางไว้ชัดเจน</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือ มีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อ ราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถ แทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคลนั้น</p>	<p>๑. กำชับให้พนักงานขับรถทุก คันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษา รถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดี สามารถใช้งานได้ที่อยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เหนือตนขึ้นไปทราบทันที ๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้ สามารถใช้งานได้ที่อยู่เสมอ</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๒. กิจกรรม</b>                      - งานบริหารงานบุคคล  <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b>                      เพื่อให้เพื่อให้การบริหารงาน                      บุคคลเป็นไปอย่างมี                      ประสิทธิภาพเหมาะสมกับ                      โครงสร้างของอบต. และเกิด                      ประสิทธิภาพในการให้บริการ                      ประชาชนมากยิ่งขึ้น</p>	<p>การปฏิบัติงานขาดความ                      ต่อเนื่องเพราะบุคลากรมี                      การโยกย้ายบ่อย ซึ่งอาจ                      ก่อให้เกิดความผิดพลาด                      ได้</p>	<p>๑. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี                      ๒. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน                      สำนักงานปลัด แบ่งหน้าที่                      ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่                      แต่ละคนไว้                      ๓. มีพนักงานจ้างปฏิบัติ                      หน้าที่แทนตำแหน่ง                      พนักงานส่วนตำบลที่ว่าง                      แต่ยังคงขาดทักษะ ความ                      รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>๑.การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่                      ครอบคลุมไม่ชัดเจน                      ๒. มีการปฏิบัติตาม                      มาตรการควบคุมที่กำหนด                      ๓. มีการควบคุมกำกับ                      ดูแลจากหัวหน้าหน่วยงาน</p>	<p>๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่                      เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง                      ๓ ปี                      ๒. การพัฒนาพนักงานส่วน                      ตำบล ลูกจ้างและพนักงาน                      จ้างยังไม่เหมาะสมและขาด                      ความต่อเนื่อง                      ๓. ขาดกระบวนการสร้าง                      ขวัญและกำลังใจในการ                      ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้                      เหมาะสมกับงบประมาณ                      ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติ                      จริง                      ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม                      งานในหน้าที่และงานที่ได้รับ                      มอบหมายอย่างสม่ำเสมอ                      ๓. ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจาก                      การประเมินผลการปฏิบัติงาน                      ทั้งด้าน ประสิทธิภาพ และ                      ประสิทธิภาพของงาน                      ๔. ส่งเสริมกระบวนการสร้าง                      วัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกัน                      เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๓. กิจกรรม</b></p> <p>- การจัดทำประชาคม เพื่อให้ ประชาคมมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาใน ท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</p>	<p>จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุม ประชาคมหมู่บ้านเทียบกับ ประชากรทุกหลังคาเรือนใน แต่ละหมู่บ้าน พบว่ายังมี น้อย เมื่อเปรียบเทียบกับ สัดส่วนประชากร ปัญหา ความต้องการไม่สอดคล้อง กับงบประมาณที่ได้รับ ทำ ให้การจัดทำแผนพัฒนาไม่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ได้เท่าที่ควร</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ผ่านที่ ประชุม ประจำเดือน , หนังสือราชการให้ ประชาชนทราบและเข้า ร่วมกิจกรรมทุกครั้ง</p>	<p>๑. เปรียบเทียบจำนวน ผู้เข้าร่วมประชุมกับจำนวน ประชากรในแต่ละหมู่บ้าน ทั้งหมด</p> <p>๒. บันทึกรายงานการ ประชุมที่ระบุรายชื่อ ผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละ หมู่บ้าน</p>	<p>๑. ประชาชนเข้าร่วมการ ประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปี น้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับ สัดส่วนของประชากร/ ครัวเรือนทั้งหมด</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมีส่วน ร่วมในการวางแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p> <p>๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้า ร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับ ผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๔. กิจกรรม</b> - การลดปัญหาภาวะโลกร้อน <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้พื้นที่ตำบลหนองเมืองมี สภาพแวดล้อมที่ดี อากาศ บริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพของ คนในตำบล</p>	<p>การปลูกต้นไม้ยังไม่ ครอบคลุมทุกพื้นที่/ เส้นทางยอมส่งผลกระทบต่อ สภาพภูมิทัศน์ในเขตตำบล และลดภาวะโลกร้อน สำหรับการลดใช้พลังงาน ภายในสำนักงานยังมีไม่ สามารถปฏิบัติได้อย่าง เคร่งครัด ซึ่งส่งผลต่อ ภาวะเสี่ยงต่อการ สิ้นเปลืองงบประมาณใน การจ่ายค่าไฟฟ้าในระยะ ยาว</p>	<p>๑. รณรงค์ปลูกต้นไม้ตาม โครงการปลูกต้นไม้เพิ่ม พื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร ร้อนเฉลิมพระเกียรติ พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวฯ ๒. จัดทำโครงการคัดแยก ขยะในครัวเรือนบรรจุไว้ใน แผนพัฒนาสามปี ๓. มีมาตรการลดใช้ พลังงานในสำนักงาน</p>	<p>๑. สอบถามความคิดเห็น จากประชาชน ๒. ประเมินผลจาก ค่าใช้จ่ายด้านการใช้ พลังงานเปรียบเทียบกับปี ที่ผ่านมา</p>	<p>๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทาง ภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึก ในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิก งาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมัน เป็นต้น</p>	<p>๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือ พื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะปลูก ต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ๒. สร้างความตระหนักในการ ลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๕.กิจกรรม</b> - ด้านงานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ <b>วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อให้การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย เอดส์เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ระบบข้อมูลในเอกสาร ยังไม่ตรงกับข้อมูลระบบ สารสนเทศของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น และมีสิทธิรับ เงินไม่มารับเงินตรงเวลา ที่องค์การบริหารส่วน ตำบลหนองเมืองนำไป แจกจ่าย ทำให้เงินคง ค้างในวันถัดไป</p>	<p>มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปีและ มอบหมายจากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมและเพียงพอ ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานประจำปีและ กำหนดให้มีการตรวจสอบ ความถูกต้องของจำนวนผู้มี สิทธิก่อนการเบิกจ่าย ประจำเดือน กำหนดให้มีการ สรุปยอดข้อมูลของผู้รับเบี้ย ต่าง ๆ รายงานผู้บังคับบัญชา</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ สามารถตรวจสอบรายชื่อ ผู้มีสิทธิได้ทั้งหมด</p>	<p>ไม่มีทะเบียนราษฎร เนื่องจาก บางครั้งผู้มีสิทธิย้ายถิ่นฐาน หรือเสียชีวิตแต่ไม่ได้มาแจ้งต่อ เจ้าหน้าที่ทำให้การจ่ายเงิน เกิดความผิดพลาด ทำให้มีการ เรียกเงินคืนในบางราย</p>	<p>มีการตรวจสอบรายชื่อ จากทะเบียนราษฎรให้ บ่อยมากขึ้น</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๖. กิจกรรม</b> - การป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ รักษาความสงบเรียบร้อยและ การป้องกันบรรเทาสาธารณภัย เพิ่มขึ้น - เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ ที่มี ความพร้อมและเพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>เจ้าหน้าที่มีน้อยไม่ เพียงพอหาต้องออกไป ปฏิบัติภารกิจนอก สถานที่และวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการ ปฏิบัติงานอย่าง เสื่อมสภาพตามอายุการ ใช้งาน</p>	<p>- การสร้างเครือข่ายที่มา จากภาคประชาชนหรือ หน่วยงานอื่น - จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้ เพียงพอและพร้อมใช้งาน</p>	<p>วัสดุอุปกรณ์มีความ เพียงพอแต่เสื่อมสภาพ ตามอายุการใช้งาน</p>	<p>- การออกปฏิบัติการ ช่วยเหลือสาธารณภัยนอก พื้นที่เพิ่มขึ้นแต่เจ้าหน้าที่มี จำนวนน้อย อาจทำให้เกิด ความล่าช้า - มีวัสดุอุปกรณ์ที่เสื่อมสภาพ ตามอายุการใช้งานที่ต้อง จัดหาให้เพียงพอและพร้อมใช้ งาน</p>	<p>จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ และควบคุมตรวจสอบอยู่ เป็นประจำ</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรม งานสารบรรณ <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความ เป็นระบบ สามารถสืบค้นได้ สะดวก รวดเร็ว</p>	<p>มีการติดตาม ตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักปลัดใน การกำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>หัวหน้าสำนักปลัดแจ้งในที่ ประชุมผู้บริหาร พนักงาน ส่วนตำบล เกี่ยวกับการลง เลขหนังสือรับ-ส่งประกาศ คำสั่งต่างๆ ให้ธุรการกลาง เป็นผู้ออกเลขส่ง พร้อม เจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ ธุรการกลางจัดเก็บไว้ด้วย</p>	<p>มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักงานปลัดในการ กำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่อง เจ้าของเรื่องมาลงเลขจอง หนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่ นำสำเนาฉบับให้ไว้กับ ธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบ ว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าใน การสืบค้น</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านธุรการติดตามและ นำหนังสือจาก ผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของ งานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p><b>๘. งานการเงินและบัญชี</b> <b>กิจกรรม</b> การตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการ เบิกจ่ายเงิน <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบฎีกาของแต่ละ กองถูกต้อง ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับ เงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจ เงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘</p>	<p>- จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของแต่ละ งาน และหน้าที่ความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ แต่ละคนโดยชัดเจนตาม มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง  - ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้า ร่วมการฝึกอบรม/สัมมนา ในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้อง กับงานในหน้าที่</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ ยัง ไม่เพียงพอ เนื่องจากการ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ประเภทค่าใช้จ่ายในการ จัดทำโครงการต่างๆ ไม่ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรมฯ และ ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยค่าใช้จ่ายในการจัด งาน ฯ</p>	<p>- เกิดข้อผิดพลาดในการ ตีความในระเบียบฯ หรือ หนังสือสั่งการ ของ เจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับการ เบิกจ่ายเงิน ประเภท ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน และโครงการฝึกอบรม ต่าง ๆ มีการเบิกเงินเกิน อัตราที่กำหนด หรือเบิก เงิน ไม่ เป็น ไป ตา ม ระเบียบฯ ส่งผลให้ สตง. เรียกเงินคืนได้</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่ ติดตาม ข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ และหนังสือสั่งการ เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน ให้ทันเหตุการณ์อยู่เสมอ - กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการจัดทำ โครงการต่าง ๆ ให้มี ความละเอียด รอบคอบ ศึกษาระเบียบฯ และ หนังสือสั่งการ ให้เข้าใจ ก่อนจัดทำโครงการเพื่อ ขอเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒ - ผอ.กองคลัง - จนท.ที่เกี่ยวข้อง ในการจัดทำ โครงการต่างๆ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของ งานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๙. งานพัสดุ <u>กิจกรรม</u> การจัดซื้อ/จัดจ้างผ่าน ระบบ e-GP ระยะที่ ๒ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การจัดซื้อ/จัดจ้างผ่านระบบ e-GP ถูกต้อง ครบถ้วน และโปร่งใส เป็นไปตาม หนังสือสั่งการของกรม บัญชีกลางกระทรวงการคลัง</p>	<p>- จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของแต่ละ งาน และหน้าที่ความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ แต่ละคนโดยชัดเจนตาม มาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม การฝึกอบรม/สัมมนาใน หลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงานในหน้าที่</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจ ขั้นตอนในการจัดทำ ประกาศจัดซื้อ/จัดจ้างผ่าน ระบบ e-GP ระยะ ที่ ๒ ส่งผลให้การจัดทำ ประกาศผ่านระบบ e-GP ไม่ครบถ้วนทุกโครงการ ตามที่ได้ดำเนินการจัดทำ ประกาศจัดซื้อ/จัดจ้างของ อบต.</p>	<p>- หน่วยงานไม่สามารถ เปิดเผยข้อมูลข่าวสาร การจัดซื้อ/จัดจ้างผ่าน ระบบ e-GP ได้ทุก โครงการ อาจส่งผลให้ เกิดการร้องเรียน เรื่อง การไม่โปร่งใสในการ ประกาศจัดซื้อ/จัดจ้าง</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ศึกษาข้อมูล ในระบบ e-GP จากกรมบัญชี กลางให้เข้าใจ และ ปฏิบัติให้เป็นไปตาม หนังสือสั่งการ - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ เข้าร่วมการฝึกอบรมเชิง ปฏิบัติการในระบบe-GP เพื่อให้เข้าใจและสามารถ ปฏิบัติงานได้ถูกต้องและ มีประสิทธิภาพ</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒ - ผอ.กองคลัง - นวช.พัสดุ</p>	



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๑. กิจกรรม - ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้ามี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตอบสนองความต้องการของ ประชาชน</p>	<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ด้าน ช่างไฟฟ้า ที่มีทักษะ เชี่ยวชาญ ในด้านไฟฟ้า อาจเกิดอันตรายได้ ๒. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบถ้วน</p>	<p>๑. ออกคำสั่งมอบหมาย งาน และกำหนดภารกิจ งานให้มีผู้รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน ๒. มี การ จัด ทำ บัญชี เบิกจ่ายทุกครั้ง</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม ๒. มีการตรวจสอบอุปกรณ์ ทุกราย ไตรมาส</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b> ๑. ขาดเจ้าหน้าที่ด้านช่าง ไฟฟ้า ๒. ผู้ปฏิบัติงานด้านงาน ซ่อมแซมไฟฟ้าขาดทักษะ และความชำนาญในการ ติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตาม หลักของการไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค</p>	<p>๑. จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้า ที่ทันสมัย มีอายุการใช้งาน ได้นานยิ่งขึ้น ๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะ ทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p>	<p>ปีงบประมาณ ๒๕๖๒/ ผู้อำนวยการกอง ช่าง และ เจ้าหน้าที่ในกอง ช่าง</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๑๒. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b> <b>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</b> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน และงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- การจัดทำงานด้านการเงิน และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญด้านการเงิน และงานการพัสดุ</p> <p>- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>- มีการควบคุม กำกับ ดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ</p> <p>- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมายและหมั่นศึกษาระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>- มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ครอบคลุม งานพัสดุ การเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- มีการจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้าง ความรู้ความเข้าใจในระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- มีการควบคุม กำกับ ดูแลการปฏิบัติงาน จาก ผู้บังคับบัญชา</p> <p>- มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ครอบคลุม งานพัสดุ การเงิน และบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม</p>	<p>- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก แม้จะได้เข้ารับการ ฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่ เข้าใจอย่างถ่องแท้ จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า</p>	<p>- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชา ให้เจ้าหน้าที่หมั่น คอยตรวจสอบ ดูหนังสือสั่ง การและระเบียบ เกี่ยวกับงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>ผอ.กองการศึกษา / ครูผู้ดูแลเด็ก</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรมงานด้าน บริหาร และวิชาการ ในการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่อให้งานด้านบริหาร และ วิชาการมีประสิทธิภาพ สามารถใช้เป็นกรอบแนวทาง ในการพัฒนาการจัดการศึกษา ส่งผลให้งานบริหารการศึกษา มีประสิทธิภาพและเกิด ประสิทธิผล	<u>ความเสี่ยง</u> - บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ยังขาดความรู้ ความ เข้าใจใน การจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษา <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> - บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ยัง ไม่ได้รับการอบรม เรื่องการจัดทำแผน พัฒนาการศึกษา	- การควบคุมมีความ เหมาะสมในระดับหนึ่ง โดย ส่ง เส ริ ม และ กระตุ้นให้บุคลากรที่ เกี่ยวข้องศึกษา ข้อมูล เพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรม ส่งเสริม การปกครอง ท้องถิ่น และดำเนินการ จัดทำตาม แนวทางใน ของกรม ส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	- ส่งเสริมและกระตุ้นให้ บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษา ข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการ จากกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตาม แนวทางในการจัดทำ แผนพัฒนาฯ ของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ระดมความคิดและทำงาน ร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกัน ใน การจัดทำแผน	- เจ้าหน้าที่และ บุคลากร ยังไม่ได้รับการ อบรมเรื่อง การจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษา และยังคงขาด การร่วมมือ กันในการ จัดทำแผน	- มีการกำกับดูแล จากผู้บังคับบัญชา ให้เจ้าหน้าที่หมั่น คอยตรวจสอบ ดู หนังสือสั่งการและ ระเบียบเกี่ยวกับงาน ใน ด้านการจัด ทำ แผนการศึกษาของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ผอ.กอง การศึกษาฯ /ครู ผู้ดูแลเด็ก

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางถาวร เหลืองทอง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

## รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมืองมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



ลายมือชื่อ.....

(นายนิยม สวัสดิ์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเมือง

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒