



รายงานผลการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานย่อย : สำนักปลัด

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

งวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔
ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
อำเภอพนพิสัย จังหวัดหนองคาย

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัด อบต. ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ</p> <p>๑.๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณา ดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสม และบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจบทบาท และอำนาจหน้าที่การที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ผลการประเมินจากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัด อบต. ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้</p> <p>๑. องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีการกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ เรื่อง แบ่งงานและมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ</p> <p>๑.๑ สำนักงานปลัด อบต. แบ่งงานภายในออกเป็น ๑๐ งาน ดังนี้</p> <p>๑.๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>๑.๑.๒ งานบริหารงานบุคคล</p> <p>๑.๑.๓ งานนโยบายและแผน</p> <p>๑.๑.๔ งานกฎหมายและคดี</p> <p>๑.๑.๕ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑.๑.๖ งานสวัสดิการสังคมพัฒนาชุมชนสังคมสงเคราะห์</p> <p>๑.๑.๗ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.๑.๘ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</p> <p>๑.๑.๙ งานกิจกรรมสภา</p> <p>๑.๑.๑๐ งานการเกษตร</p> <p>๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมมาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้มีทำที่ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากเหตุที่เกิดขึ้นจริง</p> <p>๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนาหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักปลัด อบต. ได้ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและภารกิจที่ต้องทำ ตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกันโดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ/ปรับปรุง/แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปกระทำอย่างชัดเจน</p> <p>๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทางต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดี</p> <p>๒. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๓. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการการสื่อสารการติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการจึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด อบต. ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ และมีนัยสำคัญที่ส่งผลต่อการพัฒนาระบบการควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none">๑. กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน๒. กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของอปท. (e-plan)๓. กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย๔. กิจกรรมงานงานบริหารงานทั่วไป๕. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล <p>ผลการประเมิน</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม มีประสิทธิภาพพอสมควร ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none">๑. องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีการกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ เรื่อง แบ่งงานและมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ๒. กำหนดวัตถุประสงค์ในการควบคุม ระยะเวลาและผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน <p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินพบว่า สำนักงานสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีการจัดทำเอกสารคำสั่งการต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่าย พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต ไร้สาย เครื่องโทรสาร เป็นต้น ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. การประสานงานภายในและภายนอก อบต. เช่น</p> <p>๑. การติดต่อประสานงานภายในองค์กรแจกจ่ายให้สำนัก/กอง/ฝ่ายที่รับผิดชอบในพื้นที่ที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางเว็บไซต์อบต. โทรศัพท์และโทรสาร ระบบเสียงไร้สายของ อบต.</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>รูปแบบและวิธีการติดตาม/ประเมินผลที่เหมาะสม สอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา/จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>มีระบบการติดตามประเมินผลผลการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ อำเภอโพธิ์ชัย จังหวัดหนองคาย ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน โครงการที่นำมาบรรจุลงในแผนพัฒนาฯ มีจำนวนโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานมากเกินไปทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ได้ประสิทธิภาพเท่าที่ควร โครงการที่ประชาชนต้องการไม่ทั่วถึง

๒. กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของอปท. (e-plan) ระบบมีการปรับปรุงใหม่จากแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปี เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี การแก้ไขเพิ่มเติมโครงการในระบบยังล่าช้า

๓. กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย มีการจัดตั้งงบประมาณไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่จะต้องใช้จ่าย

๔. กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป ยานพาหนะ (รถบรรทุกขยะ) ชำรุดบ่อย
๕. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ไม่สามารถสรรหาบุคลากรได้ตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี บุคลากรบางส่วนยังไม่ตระหนักถึงความรับผิดชอบ และได้คนที่ไม่เหมาะกับงาน

ลายมือชื่อ  ผู้รายงาน

(น.ส.ชลิตา ศรีสะอาด)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมงานด้านนโยบาย และแผนฯ <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการเสนอแนะ พิจารณา ตัดสินใจ ในการจัดทำ แผนพัฒนาตำบล/แผนพัฒนา ท้องถิ่น และเพื่อให้การ ดำเนินงานจัดทำแผนฯ ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ.๒๕๖๑ 	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบ ขั้นตอน ในการ จัดทำแผนฯ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ บ่อยครั้ง ซึ่งในการจัดทำมี ขั้นตอนการ ปฏิบัติโดยต้อง ผ่านการประชุมร่วมกัน คือไม่ได้รับความร่วมมือ จากประชาชน และปัญหา การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-๑๙ 	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - การทำ หนึ่ง สื่อ ประชาสัมพันธ์การให้ ข้อมูลข่าวสารการเข้า ร่วมประชาคม ให้ ประชาชนทราบอย่าง ทั่วถึง และต่อเนื่อง 	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> -การประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้รับทราบ บทบาทและกรมส่วน ร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาฯ 	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - โครงการที่นำมาบรรจุ ลงในแผนพัฒนาฯ มี จำนวนโครงการด้าน โครงสร้างพื้นฐานมาก เกินไปทำให้แผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่ได้ประสิทธิภาพ ภาพเท่าที่ควร โครงการ ที่ประชาชนต้องการไม่ ทั่วถึง 	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพิ่มการประชาสัมพันธ์ บทบาทของประชาชนใน การมีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนฯ - ให้ประชาชนนำโครงการ จากแผนชุมชน/รายงาน การ ประชุม หมู่บ้าน โครงการเร่งด่วนที่ต้องการ รับการแก้ไข ส่งให้กับ องค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อ บรรจุ เข้า ใน แผนพัฒนาฯ 	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด อบต.เหล่าต่างคำ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจการกรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจการดำเนินงานระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของอปท. (e-plan) <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การดำเนินงานนำเข้าข้อมูลที่ได้รับจากการสำรวจมาปรับปรุงแก้ไขพัฒนาหรือหาแนวทางในการแก้ไขระบบฯ เพื่อประโยชน์ในการส่งเสริมสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานและเกิดประสิทธิภาพในการรายงานข้อมูล 	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบมีการปรับปรุงใหม่จากแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปีเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางในการบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการลงข้อมูล - สัญญาอินเตอร์เน็ตทำให้การลงข้อมูลในบางครั้งซ้ำและไม่เสถียร 	<p>การควบคุมข้อมูลสารสนเทศ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การลงข้อมูลสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของอปท. ตามระยะเวลาที่กำหนด 	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินผลงานลงระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของอปท. มีการควบคุมที่เหมาะสม 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบมีการปรับปรุงใหม่จากแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปีเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี การแก้ไขเพิ่มเติมโครงการในระบบยังล่าช้า - สัญญาอินเตอร์เน็ตซ้ำทำให้การลงข้อมูลในบางครั้งซ้ำและไม่เสถียร 	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดฝึกอบรม - ปรับปรุงสัญญาอินเตอร์เน็ตเพื่อให้การลงข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ 	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - สำนักปลัด อบต.เหล่าต่างค่า

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานของรัฐบาล/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณใหม่ที่มีความเพียงพอกับความต้องการจำเป็นและถูกต้อง 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดตั้งงบประมาณที่ไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องการใช้ - การโอนงบประมาณบ่อยครั้งในงบประมาณ - มีการอนุมัติโครงการต่างๆจากส่วนกลาง เช่น กรมส่งเสริมฯ และกำหนดให้มีการอุดหนุนงบประมาณซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลไม่ได้จัดตั้งงบประมาณไว้ 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดตั้งงบประมาณไว้ให้เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องใช้ - โอนเงินงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง 	<p>การจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องใช้ตลอดปีงบประมาณ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดตั้งงบประมาณไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่จะต้องใช้จ่าย - มีการโอนเงินงบประมาณ และแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณ ตลอดปีงบประมาณ 	<p>ประสานงานและวิเคราะห์การใช้งบประมาณรายจ่ายของทุกส่วน/ทุกกอง โดยขอให้พิจารณาจัดทำงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>สำนักปลัด อบต.เหล่าต่างคำ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม - กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพในการให้ความช่วยเหลือประชาชน	- ยานพาหนะ (รถบรรทุกขยะ) ชำรุดบ่อย	- ขอความอนุเคราะห์รถบรรทุกขยะจากหน่วยงานอื่น ที่อยู่ใกล้เคียงในการให้ความช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน	ยานพาหนะ (รถบรรทุกขยะ) ชำรุดบ่อยครั้ง	- ยานพาหนะ (รถบรรทุกขยะ) ชำรุดบ่อย	- ขอความอนุเคราะห์รถบรรทุกขยะจากหน่วยงาน/อปท.อื่น ที่อยู่ใกล้เคียงในการให้ความช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน - จัดตั้งงบประมาณในการจัดซื้อรถบรรทุกขยะ จัดซื้อวัสดุ/อุปกรณ์รวมถึงการซ่อมแซม	สำนักปลัด อบต.เหล่าต่างคำ
๕. กิจกรรม - กิจกรรมการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาบุคลากรและเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน เสริมสร้างความเข้มแข็งของภาคประชาชน ให้สามารถเข้าร่วมในการบริหารจัดการองค์กร	- การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง - การกำหนดมาตรฐานการปฏิบัติงาน	- การประชาสัมพันธ์การสรรหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - จัดทำโครงการกิจกรรมเพื่อพัฒนาบุคลากรทั้งในด้านทักษะความรู้คุณธรรม และจริยธรรมให้แก่พนักงาน ลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบล	- ไม่สามารถสรรหาบุคลากรได้ตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - บุคลากรบางส่วนยังไม่ตระหนักถึงความรับผิดชอบ และความสำคัญในการปฏิบัติงาน	- ไม่สามารถสรรหาบุคลากรได้ตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - บุคลากรบางส่วนยังไม่ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อภารกิจ และความสำคัญในการปฏิบัติงาน	- ประชาสัมพันธ์การสรรหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - ขอเชิญผู้ผ่านการสรรหา สายงานผู้บริหารของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- เพื่อให้การบริหารงานบุคคล บรรลุวัตถุประสงค์ ตามอำนาจ หน้าที่ขององค์การบริหารส่วน ตำบล และเป็นไปตามกฎระเบียบ ประกาศหรือหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง		- จัดประกาศมาตรฐาน คุณธรรม จริยธรรม ของ ข้าราชการ พนักงาน และ ลูกจ้าง เพื่อให้ยึดเป็นหลักใน การทำงาน			- กำหนดระเบียบประกาศ คำสั่งเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน เป็นลายลักษณ์อักษร - สร้างเกณฑ์ชี้วัดความ สำเร็จของงาน - กำหนดระบบการตรวจ สอบและควบคุมมาตรฐาน การปฏิบัติงาน	สำนักปลัด อบต.เหล่าต่างคำ

ลายมือชื่อ


(น.ส.ชิติดา ศรีสะอาด)

ผู้รายงาน

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕



รายงานผลการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานย่อย : กองคลัง

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

งวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔
ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
อำเภอโพธาราม จังหวัดหนองคาย

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองคลัง ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ</p> <p>๑.๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณา ดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสม และบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจบทบาท และอำนาจหน้าที่การที่กฎหมายกำหนด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กองคลัง อบต. ได้ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและภารกิจที่ต้องทำ ตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกันโดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินจากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลัง ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้</p> <p>๑. องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีการกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ เรื่อง แบ่งงานและมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ตามคำสั่งที่ ๔๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ แบ่งส่วนราชการดังนี้</p> <p>กองคลัง แบ่งงานภายในออกเป็น ๔ งาน ดังนี้</p> <p>๑.๑.๑ งานการเงิน</p> <p>๑.๑.๒ งานบัญชี</p> <p>๑.๑.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.๑.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมมาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้มีทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทบาทโทษสำหรับผู้ที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากเหตุที่เกิดขึ้นจริง</p> <p>๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนาหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ และมีนัยสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อพัฒนา ระบบการควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้</p> <p>๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บภาษีอาจมีความเคลื่อนและมีลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่รายใหม่เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ</p>

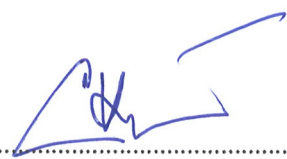
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ/ปรับปรุง/แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปกระทำอย่างชัดเจน</p> <p>๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม มีประสิทธิภาพพอสมควร ดังนี้</p> <p>๑. กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ที่ ๕๘๘/๒๕๖๕ เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕</p> <p>๒. กำหนดวัตถุประสงค์ในการควบคุม ระยะเวลาการปฏิบัติงานของผู้รับผิดชอบงานที่ชัดเจน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทางต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดี</p> <p>๒. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๓. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการการสื่อสารการติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการจึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๔. การประสานงานภายในและภายนอก อบต. เช่น</p> <p>๑. การติดต่อประสานงานภายในองค์กรแจกจ่ายให้สำนัก/กอง/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร ระบบเสียงไร้สายของ อบต.</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินพบว่า กองคลัง มีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่าย พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร เป็นต้น ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>รูปแบบและวิธีการติดตาม/ประเมินผลที่เหมาะสม สอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา/จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ อำเภอโพธิ์ชัย จังหวัดหนองคาย ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บภาษีอาจมีความคลื่อนและมีลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่รายใหม่เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน
(นายสิทธิชัย ชัยสาลี)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ..๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑.กิจกรรม การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างที่</p>	<p>ความเสี่ยง มีการจัดเก็บไม่ ครบคลุมทุกพื้นที่ใน เขตตำบลเหล่าต่างคำ</p>	<p>๑. ทำหนังสือแจ้งให้ผู้ใหญ่บ้านช่วย ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีและเมื่อ มีการเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์ ที่ดินที่ครอบครองในเขตตำบลเหล่า ต่างคำ ให้แจ้งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ เพื่อที่จะได้ทำการปรับปรุงข้อมูลการ ประเมินที่ดินในเขตตำบลเหล่าต่างคำ โดยให้เจ้าของที่ดินนำโฉนด/เอกสาร ที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้กับงานจัดเก็บ รายได้ทราบทุกครั้ง เพื่อนำมา ปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ต้องและ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>มีการควบคุม ที่ดีเพียงพอแล้ว แต่ยังต้องมีการ ประเมินผลการ ควบคุมภายใน ตรวจสอบไปอีก</p>	<p>ในเขตตำบลเหล่าต่าง คำ มีการซื้อขาย/เปลี่ยน แปลงเจ้าของที่ดินกัน อย่างต่อเนื่อง ซึ่งเจ้าใหม่ เป็นทั้งบุคคลที่อยู่ใน พื้นที่และอยู่ต่าง จังหวัด ทำให้การติดต่อให้มา ชำระภาษีเป็นไปอย่าง ล่าช้า และบางรายไม่ สามารถติดต่อได้</p>	<p>- เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ เช่น แจ้งประชาสัมพันธ์ผ่าน ระบบ Internet ต่าง ๆ และ แจ้งประชาสัมพันธ์กัน ผู้ใหญ่บ้านของแต่ละหมู่บ้าน เพื่อให้ได้รับทราบข้อมูล/ ข่าวสารของงานจัดเก็บรายได้ อย่างทั่วถึง</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้าร่วมประชุมประจำเดือนใน หมู่บ้านที่มีปัญหาในการยุ รวมเขตพื้นที่ เพื่อชี้แจงแนว เขตที่ต้องชัดเจน</p> <p>- มีการแจ้งประชาสัมพันธ์ ข่าวสารการชำระภาษีผ่านทาง Website อบรมเหล่าต่างคำ</p>	<p>กองคลัง/ เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้/ ผู้อำนวยการ กองคลัง</p>
<p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้ได้ข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมา ปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและ เป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>ความเสี่ยง มีการจัดทำแผนที่ภาษีไม่ สมบูรณ์ ครบถ้วน</p> <p>๒.ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจใน พรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒</p>	<p>๑. ทำหนังสือแจ้งให้ผู้ใหญ่บ้านช่วย ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีและเมื่อ มีการเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์ ที่ดินที่ครอบครองในเขตตำบลเหล่า ต่างคำ ให้แจ้งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ เพื่อที่จะได้ทำการปรับปรุงข้อมูลการ ประเมินที่ดินในเขตตำบลเหล่าต่างคำ โดยให้เจ้าของที่ดินนำโฉนด/เอกสาร ที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้กับงานจัดเก็บ รายได้ทราบทุกครั้ง เพื่อนำมา ปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ต้องและ เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ผ่านระบบ Internet ต่าง ๆ และแจ้งประชา สัมพันธ์ผ่านเจ้าหน้าที่แจกเบรียยังชีพ ประจำเดือนของแต่ละหมู่บ้านเพื่อให้ ได้รับทราบข้อมูล/ข่าวสารของงาน จัดเก็บรายได้อย่างทั่วถึง</p>	<p>มีการควบคุม ที่ดีเพียงพอแล้ว แต่ยังต้องมีการ ประเมินผลการ ควบคุมภายใน ตรวจสอบไปอีก</p>	<p>ในเขตตำบลเหล่าต่าง คำ มีการซื้อขาย/เปลี่ยน แปลงเจ้าของที่ดินกัน อย่างต่อเนื่อง ซึ่งเจ้าใหม่ เป็นทั้งบุคคลที่อยู่ใน พื้นที่และอยู่ต่าง จังหวัด ทำให้การติดต่อให้มา ชำระภาษีเป็นไปอย่าง ล่าช้า และบางรายไม่ สามารถติดต่อได้</p>	<p>- เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ เช่น แจ้งประชาสัมพันธ์ผ่าน ระบบ Internet ต่าง ๆ และ แจ้งประชาสัมพันธ์กัน ผู้ใหญ่บ้านของแต่ละหมู่บ้าน เพื่อให้ได้รับทราบข้อมูล/ ข่าวสารของงานจัดเก็บรายได้ อย่างทั่วถึง</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้าร่วมประชุมประจำเดือนใน หมู่บ้านที่มีปัญหาในการยุ รวมเขตพื้นที่ เพื่อชี้แจงแนว เขตที่ต้องชัดเจน</p> <p>- มีการแจ้งประชาสัมพันธ์ ข่าวสารการชำระภาษีผ่านทาง Website อบรมเหล่าต่างคำ</p>	<p>กองคลัง/ เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้/ ผู้อำนวยการ กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑.กิจกรรม</p> <p>การจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>เจ้าหน้าที่แต่ละกองไม่ให้ความสำคัญในการขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง โดยไม่ดำเนินการแผนงานจัดซื้อจัดจ้างที่แจ้งไว้กับงานพัสดุ และ ขาดการควบคุมพัสดุ โดยไม่มีเอกสารการเบิกจ่ายพัสดุที่สมบูรณ์ครบถ้วน</p>	<p>ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ได้มีการจัดประชุมพบปะข้าราชการและพนักงาน และมีการติดตามการปฏิบัติงานของแต่ละส่วนราชการเป็นประจำทุกเดือน และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้อธิบายเกี่ยวกับการดำเนินการจัดจ้างให้ถูกต้องตรงกับแผนจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละส่วนราชการและมีการเน้นย้ำให้มีการควบคุมและเบิกจ่ายพัสดุ ให้ถูกต้อง ประหยัดและมีความคุ้มค่าของงบประมาณ</p> <p>รวมทั้งมีการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมประชุม สัมมนาเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะ</p>	<p>มีการควบคุมที่ดีเพียงพอแล้ว แต่ยังคงต้องมีการประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>คร่าวต่อไปอีก</p>	<p>-</p>	<p>มีการติดตาม ควบคุมให้เจ้าหน้าที่พัสดุและผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุปฏิบัติตามตามระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง การกับจัดซื้อจัดจ้าง โดยเคร่งครัดเพื่อไม่ให้เกิดผลเสียหายต่อทางราชการต่อไป</p>	<p>กองคลัง/</p> <p>เจ้าพนักงานพัสดุ/ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ</p> <p>และ</p> <p>ผู้อำนวยการกองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑.กิจกรรม</p> <p>การเบิกจ่ายเงิน/การเก็บรักษาเงินงบประมาณต่าง ๆ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและเก็บรักษาเงินงบประมาณต่าง ๆ ได้ถูกต้องตามระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ โดยไม่ให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการได้</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีสถานที่จัดเก็บรักษาเอกสารเบิกจ่ายเงินไม่เพียงพอ</p> <p>สาเหตุ</p> <p>เนื่องจากงานการเงินและบัญชี งานจัดเก็บรายได้ และงานพัสดุมีปริมาณเอกสารที่มามากขึ้น ซึ่งสภาพแวดล้อมของห้องคลังมีบริเวณคับแคบ ไม่เพียงพอต่อการตั้งตู้เก็บเอกสารไว้ในห้องได้</p>	<p>มีการจัดเก็บเอกสารทางการเงินและบัญชี เอกสารงานจัดเก็บรายได้ และเอกสารจัดซื้อจัดจ้างต่างๆ ไว้ในตู้เก็บเอกสารที่มีการล็อกกุญแจไว้เป็นอย่างดี โดยมีแต่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องของกองคลัง จัดเก็บรักษากุญแจเข้าห้องของกองคลัง</p>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ยังคงต้องมีการประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>-</p>	<p>- กองคลังเสนอขออนุมัติงบประมาณในการต่อเติมห้องกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖</p>	<p>กองคลัง/ เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้/ เจ้าพนักงาน พัสดุ / นักวิชาการคลัง และ ผู้อำนวยการ กองคลัง</p>

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ การจัดซื้อจัดจ้างทุกประเภทเงินจะต้องดำเนินการถูกต้องตาม พรบ.จัดซื้อจัดจ้างและตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ โดยไม่ให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการได้	สาเหตุ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแผนจัดซื้อจัดจ้าง และไม่ให้ความสำคัญต่อการในการจัดทำใบเบิกวัสดุต่างๆ ของแต่ละกอง					

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

 (นายสิทธิชัย ชัยสวัสดิ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕



รายงานผลการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานย่อย : กองการศึกษา

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

งวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔
ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
อำเภอโพธิ์พิสัย จังหวัดหนองคาย

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้</p> <p>๑) บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กอนุบาล</p> <p>๒) ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น</p> <p>(๒) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>- งานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๑) ขาดแคลนบุคลากร และบุคคลที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ ทำให้ปริมาณงานมาก และขาดความเข้าใจ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ</p> <p>๒.๑ ผู้ดูแลเด็กบางคนที่เป็นพนักงานจ้างตามภารกิจยังขาดประสบการณ์และยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรปริญญาตรีเอกปฐมวัย อาจส่งผลต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและจิตใจ ซึ่งมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก</p> <p>๒.๒ สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังปรับปรุงไม่เสร็จสมบูรณ์ให้พร้อมใช้งานสำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นอันเนื่องมาจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่นๆ ส่งผลต่อการพัฒนาการของเด็ก</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ส่วนการศึกษาศาสนาวัฒนธรรม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งานคือ งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบจุดอ่อนในภารกิจงานด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม คือ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา และกิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยการในปัจจุบันได้มี หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา ทำหน้าที่ตรวจสอบ กำกับดูแลและช่วยงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล โดยผลการ ปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ การส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการศึกษาอบรมและศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กเล็กในตำบล รวมถึงมีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสม และมีการเสริมเครื่องเล่นในร่ม เพื่อให้พัฒนาการเด็กเล็ก มีพัฒนาการที่ดีขึ้น สามารถใช้เป็นสื่อในการเรียนการสอนต่อไป</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>(๒) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรในส่วนการศึกษามีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน ๓. จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น ๔. รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่กีดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ ๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ความชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎ ระเบียบ ใหม่ ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และหัวหน้าส่วนการศึกษาฯ ต้องติดตาม กำกับดูแล</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ของส่วนการศึกษาฯ เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของส่วนการศึกษา มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี</p> <p>มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของส่วนการศึกษาฯ มีความเหมาะสม และเพียงพอ</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา พบว่า บุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย, สถานที่และอุปกรณ์ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร

๒) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความละเอียดรอบคอบ

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ ซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวศศิณา อินทรักษา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรรม</p> <p>- งานบริหารการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประสานคุณภาพ การศึกษาและงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับอย่างมี ประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่ละเอียดถี่ถ้วน เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดผู้บริหาร ครูผู้สอนไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานต่าง ๆ ขาดประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม จัดทำหลักสูตรตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน</p> <p>๓. จัดทำสื่อการเรียนการสอนให้ครอบคลุมทุกด้าน</p> <p>๔. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>๕. ปรับปรุงอาคารสถานที่</p>	<p>๑. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา</p> <p>๒. ประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดผู้บริหาร ครูผู้สอนไม่เพียงพอทำให้การดำเนินงานต่าง ๆ ขาดประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น</p> <p>๒. จัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น</p> <p>๓. รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่กีดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น</p>	<p>กองการศึกษา</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๒ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่	๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีโดยตำแหน่งของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่งของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ	๑.ให้นักวิชาการศึกษานำงานการเป็นเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ๒.ให้ครูเป็นเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ	๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒. ประเมินผลจากการปฏิบัติงาน	๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีโดยตำแหน่งของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่งของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ	๑.สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตรากำลัง ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม	กองการศึกษา

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
 รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม</p> <p>- ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามข้อกำหนด</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วน การศึกษา แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละ คนให้ชัดเจน</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการทำงาน</p>	<p>๑. การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๑. ขาดแคลนบุคลากร</p> <p>๒. บุคลากรที่มีอยู่ได้รับ มอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานในหน้าที่ ในปริมาณที่มากและยังขาด ความเข้าใจ</p>	<p>๑. บรรจุบุคลากรให้ครบ ตามตำแหน่งเพื่อ รับผิดชอบงานนั้น โดยตรง</p>	กองการศึกษา



ผู้รายงาน

(ลงชื่อ)

(นางสาวศศิมา อินทร์รักษา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕





รายงานผลการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานย่อย : กองช่าง

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

งวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔
ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
อำเภอโพธาราม จังหวัดหนองคาย

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมงานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคา มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ</p> <p>๑.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ</p> <p>๒.การปฏิบัติงานในด้านการสำรวจออกสำรวจ การออกแบบและการประมาณราคาที่หลายโครงการ ทำให้งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง</p> <p>๓.ความแม่นยำและการออกแบบการสำรวจและการประมาณราคา ยังมีข้อผิดพลาด</p> <p>๔.มีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณแบบแปลนบ่อย</p> <p>๑.๒ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ</p> <p>๑.อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ค่อยมีความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านระบบไฟฟ้าตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมงาน งานออกแบบ และงานประมาณการราคา</p> <p>๑.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ</p> <p>๒.การปฏิบัติงานในด้านการสำรวจออกสำรวจ การออกแบบและการประมาณราคาที่หลายโครงการ ทำให้งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง</p> <p>๓.ความแม่นยำและการออกแบบการสำรวจและการประมาณราคา ยังมีข้อผิดพลาด</p> <p>๔.มีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณแบบแปลนบ่อย</p> <p>๒.๒ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๑.อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ค่อยมีความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านระบบไฟฟ้าตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของส่วนกองช่าง ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุมภายใน ภารกิจ ๒ งาน คือ งานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคา งานซ่อมแซมไฟฟ้า โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐาน การควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ งานในแต่ละกิจกรรมของกองช่างยังมีจุดอ่อนการควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอและครอบคลุมมีการปรับปรุงติดตามต่อไป คือ</p> <p>๑.งานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคา</p> <p>๒.งานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการประเมิน พบว่า การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมเพียงพอ ดังนั้น จึงควรมีการติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมงานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคา</p> <p>๑.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ</p> <p>๒.การปฏิบัติงานในด้านการสำรวจออกสำรวจการออกแบบและการประมาณราคาที่หลากหลายโครงการทำให้งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง</p> <p>๓.ความแม่นยำและการออกแบบการสำรวจและการประมาณราคา ยังมีข้อผิดพลาด</p> <p>๔.มีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณแบบแปลนบ่อย</p> <p>๓.๒ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๑.อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ค่อยมีความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านระบบไฟฟ้าตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การใช้งานระบบสารสนเทศ การปฏิบัติราชการของช่างมีระบบ Internet และระบบเครือข่าย Network (LAN) สามารถสืบค้นข้อมูลและการใช้ข้อมูลร่วมกันได้ทั้งหน่วยงานซึ่งสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดการใช้งานของระบบแต่ละบุคคลเนื่องจากมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้านคอมพิวเตอร์ ตลอดจนการใช้งานระบบ LAN ภายในองค์กร</p> <p>๔.๒ การประสานงานติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร การปฏิบัติงานของช่างในการดำเนินกิจกรรมแต่ละกิจกรรมสามารถรายงานให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบเป็นระยะ หากเกิดปัญหา ก็จะร่วมกันปรึกษาหาทางแก้ไข เพื่อให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ การยื่นคำร้องต่างๆ ตลอดจนติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์ หรือผ่านพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคน ซึ่งจะช่วยให้เกิดการทำงานที่สามารถตรวจสอบได้ ประชาชนมีส่วนร่วมและได้รับทราบข้อมูลต่างๆของหน่วยงาน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอต่อการควบคุม ดังนั้นจึงควรมีการติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>- การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ตั้งแต่พนักงานจ้าง ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานปกครอง ท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารมีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ของกองช่างได้เป็นอย่างดี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ติดตามการดำเนินงานในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติผู้อำนวยการกองช่าง	- การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยผู้บังคับบัญชาตามลำดับ และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ดังนี้

๑. กิจกรรมงานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคา

๑.๑ เจ้าหน้าที่ไม่พอเพียงพอ

๑.๒ การปฏิบัติงานในด้านการออกแบบและการประมาณราคา ที่หลายโครงการทำให้งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง

๑.๓ ความแม่นยำในการออกแบบ และการประมาณราคา ยังมีข้อผิดพลาดเนื่องจากระยะเวลาในการดำเนินงานสั้น

๑.๔ มีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ,แบบแปลนบ่อย

๒. กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๒.๑ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ค่อยมีความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน

๒.๒ เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านระบบไฟฟ้าตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

ลายมือชื่อ

(นายดาวเรือง โพธิ์วร)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ผู้รายงาน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๑. งานสำรวจ งานออกแบบ และ งานประมาณการราคา</p> <p>วัตถุประสงค์ในการควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้งานมีความถูกต้องมีการ ออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้าง ให้เป็นมาตรฐานตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ</p> <p>๒.การปฏิบัติงานในด้านการ สำรวจออกสำรวจ การออกแบบ และการประมาณราคา ที่ละหลายโครงการทำให้ งานล่าช้า และดูแลไม่ทั่วถึง</p> <p>๓. ความแม่นยำและการ ออกแบบการสำรวจและ การประมาณราคายังมีข้อ ผิดพลาด</p> <p>๔.มีการเปลี่ยนแปลงงบ ประมาณแบบลดน้อย</p>	<p>๑.มีคำสั่งมอบหมายงาน ผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>๒.มีมาตรฐานงานก่อสร้าง ต่างๆ ในการดำเนินงาน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมเพียงพอ จึงควร มีการติดตามตรวจสอบ อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ</p> <p>๒.การปฏิบัติงานในด้านการ สำรวจออกสำรวจ การออกแบบ และการประมาณราคา ที่ละหลายโครงการทำให้ งานล่าช้า และดูแลไม่ทั่วถึง</p> <p>๓. ความแม่นยำและการ ออกแบบการสำรวจและ การประมาณราคายังมีข้อ ผิดพลาด</p> <p>๔.มีการเปลี่ยนแปลงงบ ประมาณแบบลดน้อย</p>	<p>ควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. งานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ในการควบคุม ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความ รับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงานและเกิด ประโยชน์สูงสุดมีความรวดเร็วใน การแก้ไขปัญหา	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ค่อยมีความปลอดภัยใน การปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญใน ด้านระบบไฟฟ้าตามหลักของการ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	๑. มอบหมายงานให้มี เจ้าหน้าที่ประสานงาน กับหมู่บ้านในพื้นที่	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอใน ระดับหนึ่ง แต่อย่างไร ก็ตาม การซ่อมแซม ไฟฟ้าต่างๆ ยังขาดการ ติดตามประสิทธิภาพ การใช้งานทำให้ไม่ สามารถประเมินความ คุ้มค่าของงบประมาณ ได้	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ค่อยมีความปลอดภัย ในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มี ความเชี่ยวชาญใน ด้านระบบไฟฟ้าตาม หลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค	พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยให้เข้า รับการฝึกอบรม หรือ สัมมนา ในด้านที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน	กองช่าง

ลายมือชื่อ

ผู้รายงาน

(นายดากร เรือง โพธิวร)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

