



รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการ
ตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

สำหรับ

งวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓
ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

จัดทำโดย

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
อำเภอโพนพิสัย จังหวัดหนองคาย

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ จึงได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก/กองต่างๆ เพื่อติดตามประเมินผล วิเคราะห์ และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ดีมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและมีมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จและสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริตและเที่ยงธรรมต่อไป

คณะผู้จัดทำ
๒/๑๒/๒๕๖๔

เอกสารประกอบการควบคุมภายใน

คำนำ

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (องค์กร)

- แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบ ปค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ปค.๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (หน่วยงานย่อย)

- แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ สำนักปลัด
- แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ กองคลัง
- แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ กองการศึกษา
- แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ กองช่าง

ภาคผนวก

- สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
 - สำเนาคำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน
-

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (องค์กร)

- แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบ ปค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ปค.๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ

เรียน นายอำเภอโพธิ์ชัย

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอโพธิ์ชัย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน
- ๑.๒ กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของอปท. (e-plan)
- ๑.๓ กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณรายจ่าย
- ๑.๔ กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป
- ๑.๕ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล
- ๑.๖ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๗ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
- ๑.๘ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม
- ๑.๙ กิจกรรมงานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคา
- ๑.๑๐ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน

- ๑) เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผน ฯ
- ๒) ให้ประชาชนนำโครงการจากแผนชุมชน/รายงานการประชุมหมู่บ้านโครงการเร่งด่วนที่ต้องการรับการแก้ไขส่งให้กับองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อบรรจุไว้ในแผนพัฒนา ฯ

๒.๒ กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของอปท. (e-plan)

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดฝึกอบรม
- ๒) ปรับปรุงสัญญาณอินเทอร์เน็ตเพื่อให้การลงข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๑.๓ กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย

- ๑) ประสานงานและวิเคราะห์การใช้งบประมาณรายจ่ายของทุกส่วน/ทุกกองโดยขอให้พิจารณาจัดทำงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ

๑.๔ กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป

- ๑) ขอความอนุเคราะห์รถบรรทุกขยะจากหน่วย งาน/อปท.อื่นที่อยู่ใกล้ เคียงในการให้ความช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน
- ๒) จัดตั้งงบประมาณในการจัดซื้อรถบรรทุกขยะ จัดซื้อวัสดุ/อุปกรณ์รวมถึงการซ่อมแซม

๑.๕ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล

- ๑) ประชาสัมพันธ์การสรรหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- ๒) ขอใช้บัญชีผู้ผ่านการสรรหา สายงานผู้บริหารของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น
- ๓) กำหนดระเบียบประกาศคำสั่งเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร

๑.๖ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ๑) เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์เช่น แฉ่งประชาสัมพันธ์ผ่านระบบอินเทอร์เน็ตต่างๆ และแฉ่งประชาสัมพันธ์กันัน ผู้ใหญ่บ้าน ของแต่ละหมู่บ้าน เพื่อให้ได้รับทราบข้อมูลข่าวสารของงานจัด เก็บรายได้อย่างทั่วถึง
- ๒) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมประชุมประจำเดือนในหมู่บ้านที่มีปัญหาในการยุบรวมเขตพื้นที่ เพื่อชี้แจงแนวเขตที่ถูกต้องชัดเจน
- ๓) มีการแฉ่งประชาสัมพันธ์ข่าวสารการชำระภาษีผ่าน Website อบต.เหล่าต่างคำ

๑.๗ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น
- ๒) จัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น
- ๓) รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่กีดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น

๑.๘ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

๑) บรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่ง เพื่อรับผิดชอบงานนั้นโดยตรง

๑.๙ กิจกรรมงานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคา

๑) มีการติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง

๑.๑๐ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑) พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยให้เข้ารับการฝึกอบรม หรือสัมมนา ในด้านที่เกี่ยวข้องกับการ

ปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ

(นายณัฐมน ดิษฐสร้อย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้</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 และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงภารกิจบทบาท และอำนาจหน้าที่การที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้</p> <p>๑. องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีการกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ เรื่อง แบ่งงานและมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ แบ่งส่วนราชการดังนี้</p> <p>๑.๑ สำนักปลัด อบต. แบ่งงานภายในออกเป็น ๑๐ งาน</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>๑.๒ กองคลัง แบ่งงานภายในออกเป็น ๔ งาน</p> <p>๑.๒.๑ งานการเงิน</p> <p>๑.๒.๒ งานบัญชี</p> <p>๑.๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑.๓ กองการศึกษา แบ่งงานภายในออกเป็น ๒ งาน</p> <p>๑.๓.๑ งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑.๓.๒ งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ได้ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและภารกิจที่ต้องทำ ตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกัน โดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม</p>	<p>๑.๔ กองช่าง แบ่งงานภายในออกเป็น ๔ งาน</p> <p>๑.๔.๑ งานก่อสร้าง</p> <p>๑.๔.๒ งานผังเมือง</p> <p>๑.๔.๓ งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๑.๔.๔ งานประสานสาธารณูปโภค</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>๑. หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ เรื่อง แบ่งงานและมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ</p> <p>๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมมาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้มีทำไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากเหตุที่เกิดขึ้นจริง</p> <p>๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนาหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ และมีนัยสำคัญที่ส่งผลต่อการพัฒนาระบบการควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน</p> <p>- โครงการที่นำมาบรรจุลงในแผนพัฒนาฯ มีจำนวนโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานมากเกินไปทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ได้ประสิทธิภาพเท่าที่ควร โครงการที่ประชาชนต้องการไม่ทั่วถึง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>๒. กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของอปท. (e-plan)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบมีการปรับปรุงใหม่จากเมนูแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปี เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี การแก้ไขเพิ่มเติมโครงการในระบบยังล่าช้า <p>๓. กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดตั้งงบประมาณไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่จะต้องใช้ <p>๔. กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - ยานพาหนะ (รถบรรทุกขยะ) ชำรุดบ่อย <p>๕. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่สามารถสรรหาบุคลากรได้ตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี บุคลากรบางส่วนยังไม่ตระหนักถึงความรับผิดชอบ และความสำคัญในการปฏิบัติงาน <p>๖. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ในเขตตำบลเหล่าต่างคำมีการซื้อขายเปลี่ยนแปลงเจ้าของที่ดินกันอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเจ้าใหม่เป็นทั้งบุคคลที่อยู่ในพื้นที่ และอยู่ต่างจังหวัด ทำให้การติดต่อให้มาชำระภาษีเป็นไปอย่างล่าช้า และบางรายไม่สามารถติดต่อได้ <p>๗. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย สถานที่และอุปกรณ์ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร <p>๘. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงาน ยังพบว่าปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้าและขาดความละเอียดรอบคอบ <p>๙. งานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคา</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ - การปฏิบัติงานในด้านการสำรวจออกสำรวจ การออกแบบ และการประมาณราคาที่หลายโครงการทำให้งานล่าช้า และดูแลไม่ทั่วถึง - ความแม่นยำและการออกแบบการสำรวจและการประมาณราคายังมีข้อผิดพลาด - มีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณแบบแปลนบ่อย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<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 หนังสือสั่งการระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทางต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดี</p> <p>๒. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๓. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการการสื่อสารการติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการจึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p>	<p>๑๐. งานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ค่อยมีความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน</p> <p>- เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านระบบไฟฟ้าตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมมีประสิทธิภาพพอสมควร ดังนี้</p> <p>๑. องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีการกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ เรื่อง แบ่งงานและมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการ ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ</p> <p>๒. กำหนดวัตถุประสงค์ในการควบคุม ระยะเวลาและผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินพบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีการจัดทำเอกสารคำสั่งการต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่าย พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย 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 โดยทางเว็บไซต์ อบต. โทรศัพท์และโทรสาร ระบบเสียงไร้สายของ อบต.</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>รูปแบบและวิธีการติดตาม/ประเมินผลที่เหมาะสม สอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา/จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ อำเภอโพธิ์ชัย จังหวัดหนองคาย ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. **กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน** โครงการที่นำมาบรรจุลงในแผนพัฒนาฯ มีจำนวนโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานมากขึ้นไป ทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ได้ประสิทธิภาพเท่าที่ควร โครงการที่ประชาชนต้องการไม่ทั่วถึง

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

๓. **กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณรายจ่าย** มีการจัดตั้งงบประมาณไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องใช้

๔. **กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป** ยานพาหนะ (รถบรรทุกขยะ) ชำรุดบ่อย

๕. **กิจกรรมการบริหารงานบุคคล** ไม่สามารถสรรหาบุคลากรได้ตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี บุคลากรบางส่วนยังไม่ตระหนักถึงความรับผิดชอบ และความสำคัญในการปฏิบัติงาน

๖. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในเขตตำบลเหล่าต่างคำ มีการซื้อขายเปลี่ยนแปลงเจ้าของที่ดินกันอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเจ้าใหม่เป็นทั้งบุคคลที่อยู่ในพื้นที่ และอยู่ต่างจังหวัด ทำให้การติดต่อให้มาชำระภาษีเป็นไปอย่างล่าช้า และบางรายไม่สามารถติดต่อได้

๗. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา บุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย สถานที่และอุปกรณ์ ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร

๘. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงาน ยังพบว่าปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้าและขาดความละเอียดรอบคอบ

๙. งานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคา

- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ
- การปฏิบัติงานในด้านการสำรวจออกสำรวจ การออกแบบและการประมาณราคาที่หลากหลายโครงการทำให้งานล่าช้า และดูแลไม่ทั่วถึง
- ความแม่นยำและการออกแบบการสำรวจและการประมาณราคายังมีข้อผิดพลาด
- มีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณแบบแปลนบ่อย

๑๐. งานซ่อมแซมไฟฟ้า

- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ค่อยมีความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน
- เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านระบบไฟฟ้าตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

ลายมือชื่อ

(นายณัฐมน ดิษฐสร้อย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม</p> <p>- กิจกรรมงานด้านนโยบาย และแผนฯ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การเสนอแนะ พิจารณาตัดสินใจ ในการจัดทำแผนพัฒนาตำบล/ แผนพัฒนาท้องถิ่น และเพื่อให้การ ดำเนินงานจัดทำแผนฯ ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการจัดทำแผนพัฒนาของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ.๒๕๖๑</p>	<p>- ระเบียบ ขั้นตอน ในการ จัดทำแผนฯ มีการเปลี่ยนอยู่ บ่อยครั้ง ซึ่งในการจัดทำมี ขั้นตอนการ ปฏิบัติโดยต้อง ผ่านการประชาคม ปัญหาคือ ไม่ได้รับความร่วมมือ จาก ประชาชน และปัญหาการแพร่ ระบาดของไวรัส COVID-๑๙</p> <p>- การประชุมประชาคมระดับ ตำบลส่วนใหญ่จะเป็นผู้นำ ชุมชน/ผู้ใหญ่บ้าน</p> <p>- กิจกรรม/โครงการที่นำมา บรรจุ ลงในแผนฯ ไม่สามารถ ตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชนได้ เนื่องจาก งบประมาณน้อย ไม่เพียงพอ ในการดำเนินการ</p>	<p>- การทำหนังสือประชาสัมพันธ์ การให้ข้อมูลข่าวสารการเข้า ร่วมประชาคม ให้ประชาชน ทราบอย่างทั่วถึง และต่อเนื่อง</p> <p>- การปรับปรุงแผนการควบคุม การนำแผนพัฒนาไปปฏิบัติ ต้องคำนึงถึงความจำเป็น เร่งด่วนความต่อเนื่องเชื่อมโยง การพัฒนา</p>	<p>- การประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้รับทราบ บทบาทและการมีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนพัฒนาฯ</p>	<p>- โครงการที่นำมาบรรจุลงใน แผนพัฒนาฯ มีจำนวน โครงการด้านโครงสร้าง พื้นฐานมากเกินไปทำให้ แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ได้ ประสิทธิภาพเท่าที่ควร โครงการที่ประชาชนต้องการ ไม่ทั่วถึง</p>	<p>- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ บทบาทของประชาชนในการมี ส่วนร่วมในการจัดทำแผน ฯ</p> <p>- ให้ประชาชนนำโครงการจาก แผนชุมชน/รายงานการประชุม หมู่บ้านโครงการเร่งด่วนที่ ต้องการรับการแก้ไขส่งให้กับ องค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อ บรรจุเข้าในแผนพัฒนา ฯ</p>	<p style="text-align: center;">สำนักปลัด อบต.เหล่าต่างคำ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม</p> <p>- กิจกรรมงานลงระบบ สารสนเทศเพื่อการวางแผนและ ประเมินผลของอปท. (e-plan)</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานนำเข้า ข้อมูลที่ได้รับจากการสำรวจมา ปรับปรุงแก้ไข พัฒนาหรือหา แนวทางในการแก้ไขระบบฯ เพื่อ ประโยชน์ในการส่งเสริมสนับสนุน การปฏิบัติงานของหน่วยงานและ เกิดประสิทธิภาพในการรายงาน ข้อมูล</p>	<p>- ระบบมีการปรับปรุงใหม่ในปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จาก เมนูแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปี เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปีเพื่อให้สอดคล้องกับแนวทาง ในการบททวนแผนพัฒนา ท้องถิ่นทำให้เจ้าหน้าที่ขาด ความเข้าใจในการลงข้อมูล</p> <p>- สัญญาณอินเทอร์เน็ตช้า ทำ ให้การลงข้อมูลในบางครั้งช้า และไม่เสถียร</p>	<p>- การลงข้อมูลสารสนเทศเพื่อ การวางแผนและประเมินผลของ อปท. ตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>- การประเมินผลงานลง ระบบสารสนเทศเพื่อการ วางแผนและประเมินผล ของอปท. มีการควบคุมที่ เหมาะสม</p>	<p>- ระบบมีการปรับปรุง ใหม่ จาก เมนู แผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปีเป็นแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๕ ปี การแก้ไข เพิ่มเติมโครงการใน ระบบยังล่าช้า</p> <p>- สัญญาณอินเทอร์เน็ต ช้าทำให้การลงข้อมูล ในบางครั้งช้าและไม่ เสถียร</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ หรือผู้ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมตามที่ กรมส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่นจัดฝึกอบรม</p> <p>- ปรับปรุงสัญญาณอินเทอร์เน็ต เพื่อให้การลงข้อมูลได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>สำนักปลัด อบต.เหล่าต่างคำ</p>
<p>๓. กิจกรรม</p> <p>- กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงค่า ชี้แจงงบประมาณ</p>	<p>- จัดตั้งงบประมาณที่ไม่ เพียงพอกับความจำเป็นที่ ต้องการใช้</p> <p>- การโอนงบประมาณ บ่อยครั้งในปีงบประมาณ</p>	<p>- จัดตั้งงบประมาณไว้ให้ เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้อง ใช้</p>	<p>การจัดตั้งงบประมาณให้ เพียงพอกับความจำเป็นที่ ต้องใช้ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>- มีการจัดตั้งงบประ มาณไม่เพียงพอกับ ความจำเป็นที่จะต้อง ใช้</p>	<p>ประสานงานและวิเคราะห์การใช้ งบประมาณรายจ่ายของทุกส่วน/ ทุกกองโดยขอให้พิจารณาจัดทำ งบประมาณให้เพียงพอต่อการ จ่ายตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>สำนักปลัด อบต.เหล่าต่างคำ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณให้มีความเพียงพอกับความจำเป็นและถูกต้องตามระเบียบวิธีการงบประมาณ</p> <p>๔. กิจกรรม</p> <p>- กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ ในการให้ความช่วยเหลือประชาชน</p>	<p>- มีการอนุมัติโครงการต่างๆ จากส่วนกลาง เช่น กรมส่งเสริมฯ และกำหนดให้มีการอุดหนุนงบประมาณ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลไม่ได้จัดตั้งงบประมาณไว้</p> <p>- ยานพาหนะ (รถบรรทุกขยะ) ชำรุดบ่อย</p>	<p>- โอนเงินงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- ขอความอนุเคราะห์รถบรรทุกขยะจากหน่วยงาน/อปท.อื่น ที่อยู่ใกล้เคียงในการให้ความช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน</p>	<p>ยานพาหนะ (รถบรรทุกขยะ) ชำรุดบ่อยครั้ง</p>	<p>- มีการโอนเงินงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณตลอดปีงบประมาณ</p> <p>- ยานพาหนะ (รถบรรทุกขยะ) ชำรุดบ่อย</p>	<p>- ขอความอนุเคราะห์รถบรรทุกขยะจากหน่วยงาน/อปท.อื่นที่อยู่ใกล้เคียงในการให้ความช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน</p> <p>- จัดตั้งงบประมาณในการจัดซื้อรถบรรทุกขยะ จัดซื้อวัสดุ/อุปกรณ์ รวมถึงการซ่อมแซม</p>	<p>สำนักปลัด อบต.เหล่าต่างคำ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการบริหารงานบุคคล <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อพัฒนาบุคลากรและเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน เสริมสร้างความเข้มแข็งของภาคประชาชน ให้สามารถเข้าร่วมในการบริหารจัดการองค์กร - เพื่อให้การบริหารงานบุคคล บรรลุวัตถุประสงค์ ตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล และเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ประกาศหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง <p>๖. กิจกรรม</p> <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง 	<ul style="list-style-type: none"> - การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง - การกำหนดมาตรฐานการปฏิบัติงาน <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดเก็บไม่ครอบคลุมพื้นที่ในเขตตำบลเหล่าต่างคำ 	<ul style="list-style-type: none"> - การประชาสัมพันธ์การสรรหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - จัดทำโครงการกิจกรรมเพื่อพัฒนาบุคลากรทั้งในด้านทักษะความรู้คุณธรรมและจริยธรรมให้แก่พนักงานลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบล - จัดประกาศมาตรฐาน คุณ ธรรม จริยธรรม ของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดเป็นหลักในการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - ไม่สามารถสรรหาบุคลากรได้ตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - บุคลากรบางส่วนยังไม่ตระหนักถึงความรับผิดชอบ และความสำคัญในการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - ไม่สามารถสรรหาบุคลากรได้ตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - บุคลากรบางส่วนยังไม่ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อ และ ความสำคัญในการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์การสรรหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - ขอใช้บัญชีผู้ผ่านการสรรหาสายงานผู้บริหารของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น - กำหนดระเบียบประกาศคำสั่งเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร - สร้างเกณฑ์ชี้วัดความสำเร็จของงาน - กำหนดระบบการตรวจสอบ และ ควบคุม มาตรฐาน การปฏิบัติงาน 	<p>สำนักปลัด อบต.เหล่าต่างคำ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ต้องการครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง 	<p>สาเหตุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานจัดเก็บรายได้มีการจัดทำแผนที่ภาษีไม่สมบูรณ์ครบถ้วน - ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ ในพรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ 	<ul style="list-style-type: none"> - ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์การชำระภาษี และเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์ในที่ดินที่ครอบครองในเขตตำบลเหล่าต่างคำ ให้แจ้งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้เพื่อที่จะได้ทำการปรับปรุงข้อมูลการประเมินที่ดินในเขตตำบลเหล่าต่างคำ โดยให้เจ้าของที่ดินนำโฉนดเอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้กับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้ง เพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ต้องการและเป็นปัจจุบัน - ประชาสัมพันธ์ผ่านระบบอินเตอร์เน็ตต่างๆ และแจ้งประชาสัมพันธ์ผ่านเจ้าหน้าที่แจกเบรียยังชีพประจำเดือนของแต่ละหมู่บ้าน เพื่อให้ได้รับทราบข้อมูลข่าวสาร ของงานจัดเก็บรายได้ อย่างทั่วถึง 	<p>มีการควบคุมที่ดีเพียงพอแล้วแต่ยังต้องมีการประเมินผลการควบคุมภายในคราวต่อไป</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ในเขตตำบลเหล่าต่างคำมีการซื้อขายเปลี่ยนแปลงเจ้าของที่ดินกันอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเจ้าใหม่เป็นทั้งบุคคลที่อยู่ในพื้นที่ และอยู่ต่างจังหวัด ทำให้การติดต่อให้มาชำระภาษี เป็นไปอย่างล่าช้า และบางรายไม่สามารถติดต่อได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ เช่น แจ้งประชาสัมพันธ์ผ่านระบบอินเตอร์เน็ตต่างๆ และแจ้งประชาสัมพันธ์กำนันผู้ใหญ่บ้าน ของแต่ละหมู่บ้าน เพื่อให้ได้รับทราบข้อมูลข่าวสารของงานจัดเก็บรายได้ ทั่วถึง - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมประชุมประจำเดือนในหมู่บ้านที่มีปัญหาในการยุบรวมเขตพื้นที่ เพื่อชี้แจงแนวเขตที่ต้องชัดเจน - มีการแจ้งประชาสัมพันธ์ข่าวสารการชำระภาษีผ่าน Website อบต.เหล่าต่างคำ 	<p>กองคลัง/เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้/ผู้อำนวยการกองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรม งานการเงินและบัญชี</p> <p>- การเบิกจ่ายเงิน/การเก็บ รักษาเงินงบประมาณต่างๆ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงิน งบประมาณต่างๆ ได้ถูกต้อง ตามระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ โดย ไม่ให้เกิดความเสียหายต่อทาง ราชการได้</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ความเสี่ยงเกิดจากสภาพ แวดล้อมภายในเนื่องจากมี สถานที่จัดเก็บรักษาเอกสารเบิก จ่ายเงินไม่เพียงพอ</p> <p>สาเหตุ</p> <p>- เนื่องจากการงานเนื่องจาก งานการเงินและบัญชี งาน จัดเก็บรายได้ และงานพัสดุ มีปริมาณเอกสารเพิ่มมากขึ้น ซึ่งสภาพแวดล้อมของห้องกอง คลัง มีบริเวณคับแคบไม่เพียงพอ ต่อการจัดเก็บเอกสารไว้ใน ห้องได้</p>	<p>- มีการจัดเก็บเอกสารทางการเงินและบัญชี เอกสารงานจัดเก็บ รายได้ และเอกสารการจัดซื้อจัด จ้างต่างๆ ไว้ในตู้เก็บเอกสารที่มี การล็อกกุญแจไว้เป็นอย่างดี โดยมี เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องของกองคลัง จัดเก็บรักษาทุกเอกสารเข้าห้องของ กองคลัง</p>	<p>- มีการควบคุมที่เพียงพอ แล้ว แต่ ยัง ต อ ง ก า ร ประเมินผลการควบคุม ภายในคราวต่อไป</p>	-	<p>- กองคลังเสนองบประมาณใน การต่อเติมห้องกองคลังประจำปี งบประมาณพ.ศ. ๒๕๕๖</p>	<p>กองคลัง/เจ้า พนักงานจัดเก็บ รายได้/เจ้าพนักงาน พัสดุ/นักวิชาการคลัง และผู้อำนวยการกอง คลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>- กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- การจัดซื้อจัดจ้างทุกประเภทจะต้องดำเนินการถูกต้องตามพรบ.จัดซื้อจัดจ้าง และตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ โดยไม่ให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการได้</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- เจ้าหน้าที่แต่ละกองไม่ให้ความสำคัญในการขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง โดยไม่ได้ดำเนินการแผนจัดซื้อจัดจ้างที่แจ้งไว้กับงานพัสดุ และขาดการควบคุมพัสดุ โดยไม่มีเอกสารการเบิกจ่ายพัสดุที่สมบูรณ์ครบถ้วน</p> <p>สาเหตุ</p> <p>- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแผนจัดซื้อจัดจ้าง และไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำใบเบิกวัสดุต่างๆ ของกอง</p>	<p>- ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ได้มีการจัดประชุมพบปะข้าราชการ และพนักงาน และมีการติดตามการปฏิบัติงานของแต่ละส่วนราชการเป็นประจำทุกเดือน และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้อธิบายเกี่ยวกับการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้องตามแผนจัดซื้อจัดจ้าง ของแต่ละส่วนราชการและมีการเน้นย้ำให้มีการควบคุม และเบิกจ่ายพัสดุให้ถูกต้องประหยัดและมีความคุ้มค่าของงบประมาณ รวมทั้งมีการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมประชุมสัมมนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะ</p>	<p>- มีการควบคุมที่ดีเพียงพอแล้ว แต่ยังคงต้องมีการประเมินผลการควบคุมภายใน คราวต่อไปอีก</p>	<p>-</p>	<p>- มีการติดตามควบคุมให้เจ้าหน้าที่พัสดุ และผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุ ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง โดยเคร่งครัด เพื่อไม่ให้เกิดผลเสียหายต่อทางราชการต่อไป</p>	<p>กองคลัง/เจ้าพนักงานพัสดุ/ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ/และผู้อำนวยการกองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๙. กิจกรรม งานบริหารการศึกษา</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานใน หน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ ปฐมวัย งานนิเทศ และการ ประเมินคุณภาพภายใน และงาน อื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมี ประสิทธิผลมากขึ้น</p>	<p>- ผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครู ผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ของ สถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับ การเบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>- มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การอบรมและศึกษาต่อในระดับ ปริญญาตรี สาขาเอกปฐมวัย ให้ ครบทุกคน</p> <p>- จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์ เด็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการ เรียนการสอน</p> <p>- จัดหาสื่อการเรียนการสอน ให้ครอบคลุมทุกด้าน</p> <p>- จัดแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ อย่างชัดเจน</p>	<p>- การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา</p> <p>- ประเมินผลการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- การจัดการศึกษาปฐมวัย ยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>- บุคลากรที่เป็นพนักงาน จ้างยังขาดประสบการณ์ ด้านการสอนเด็กอนุบาล</p> <p>- ครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ช่วย ครูผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องกับการ การศึกษาปฐมวัย</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนา ศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มี ทักษะมากขึ้น</p> <p>- จัดหาอุปกรณ์สำหรับ พัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น</p> <p>- รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่เกิด ขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้ กว้างขวางขึ้น</p>	<p>ปลัดอบต./ผอกอง การศึกษา/นักวิชาการ ศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๐. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>วิสาหกิจ</p> <p>- เพื่อให้งานบริหารการศึกษาก้าวหน้าไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกำหนดกำหนด</p>	<p>- ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษาฯ แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>- ขาดแคลนบุคลากร</p> <p>- บุคลากรที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ในปริมาณที่มากและยังขาดความเข้าใจ</p>	<p>- บรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่ง เพื่อรับผิดชอบงานนั้นโดยตรง</p>	<p>ปลัดอบต./ผอ.กองการศึกษา/นักวิชาการศึกษา</p>
<p>๑๑. กิจกรรมงานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคา</p> <p>วิสาหกิจ</p> <p>- เพื่อให้งานมีความถูกต้องมีการออกแบบและรับรองแบบงานก่อสร้างให้เป็นมาตรฐานตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ</p> <p>- การปฏิบัติงานในด้านการสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคาที่หลากหลายโครงการทำให้งานล่าช้า และดูแลไม่ทั่วถึง</p> <p>- ความแม่นยำและการออกแบบ การสำรวจและการประมาณราคายังมีข้อผิดพลาด</p> <p>- มีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณแบบแปลนบ่อย</p>	<p>- มีคำสั่งมอบหมายงานผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>- มีมาตรฐานงานก่อสร้างต่างๆ ในการดำเนินงาน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมเพียงพอ จึงควรมีการติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ</p> <p>- การปฏิบัติงานในด้านการสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคาที่หลากหลายโครงการทำให้งานล่าช้า และดูแลไม่ทั่วถึง</p> <p>- ความแม่นยำและการออกแบบ การสำรวจและการประมาณราคายังมีข้อผิดพลาด</p> <p>- มีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณแบบแปลนบ่อย</p>	<p>ควรมีการติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ๑๒. งานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์สูงสุดมีความรวดเร็วในการแก้ไขปัญหา 	<ul style="list-style-type: none"> - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ค่อยมีความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านระบบไฟฟ้าตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค 	<ul style="list-style-type: none"> - มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ประสานงานกับหมู่บ้านในพื้นที่ 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม การซ่อมแซมไฟฟ้าต่างๆ ยังขาดการติดตามประสิทธิภาพการใช้งานทำให้ไม่สามารถประเมินความคุ้มค่าของงบประมาณได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ค่อยมีความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านระบบไฟฟ้าตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค 	<ul style="list-style-type: none"> - พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยให้เข้ารับการฝึกอบรม หรือ สัมมนา ในด้านที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน 	<p>กองช่าง</p>

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นายณัฐมน ดิษฐสร้อย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้วยการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประสิทธิผลตามที่กำหนดไว้ใน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ

ที่ ๓๑๙ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ
เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การ
บริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ	ประธานคณะกรรมการ
๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๖. หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ	กรรมการ/เลขานุการ
๘. นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ/ผช.เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่า

ต่างคำ

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลเหล่าต่างคำ

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ เสนอรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอโพธิ
พิสัย ภายในเก้าสิบวัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของ
องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. ๑)
เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงานการ
ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดย
เคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการ
ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)



(นายณัฐมน ดิษฐสร้อย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (หน่วยงานย่อย)

- แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ สำนักปลัด



รายงานผลการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานย่อย : สำนักปลัด

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

งวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓
ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
อำเภอโพธิ์ชัย จังหวัดหนองคาย

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัด อบต. ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก ๒ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมภายใน และ สภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ อย่างชัดเจนและเป็น ลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและ มอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม ขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของ ข้าราชการ</p> <p>๑.๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการ พัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมี คุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณา ดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ ไม่เหมาะสม และบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการ และแนวทาง ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจ บทบาท และอำนาจหน้าที่การที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ผลการประเมินจากการประเมินสภาพแวดล้อมการ ควบคุมของสำนักปลัด อบต. ตามโครงสร้างการแบ่งส่วน ราชการ สรุปได้ดังนี้</p> <p>๑. องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีการกำหนด ส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ตาม ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ เรื่อง แบ่งงาน และมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการภายใน 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 งานสวัสดิการสังคมพัฒนาชุมชนสังคม สงเคราะห์</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 และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมมาเป็น แนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้มีทำไม่มีเรื่อง ร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของ ข้าราชการที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสได้มี การโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนด บทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดย พิจารณาจากเหตุที่เกิดขึ้นจริง</p> <p>๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการศึกษาอบรม/ประชุม/สัมมนาหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักปลัด อบต. ได้ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและภารกิจที่ต้องทำ ตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกันโดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ/ปรับปรุง/แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปกระทำอย่างชัดเจน ๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติตามงานทางต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดี ๒. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๓. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการการสื่อสารการติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบ หนังสือสั่งการจึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p>	<p>ผลการประเมิน สำนักปลัด อบต. ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ และมีนัยสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อพัฒนาระบบการควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน ๒. กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของอปท. (e-plan) ๓. กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ๔. กิจกรรมงานงานบริหารงานทั่วไป ๕. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล <p>ผลการประเมิน ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมมีประสิทธิภาพพอสมควร ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีการกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ เรื่อง แบ่งงานและมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการ ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ๒. กำหนดวัตถุประสงค์ในการควบคุม ระยะเวลาและผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน <p>ผลการประเมิน จากการประเมินพบว่า สำนักงานสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีการจัดทำเอกสารคำสั่งการต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่าย พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย 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>มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

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

๑. กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน โครงการที่นำมาบรรจุลงในแผนพัฒนาฯ มีจำนวนโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานมากเกินไปทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ได้ประสิทธิภาพเท่าที่ควร โครงการที่ประชาชนต้องการไม่ถึง

๒. กิจกรรมงานลงข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของอบต. (e-plan) ระบบมีการปรับปรุงใหม่จากเมนูแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปี เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี การแก้ไขเพิ่มเติมโครงการในระบบยังล่าช้า

๓. กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย มีการจัดตั้งงบประมาณไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่จะต้องใช้

๔. กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป ยานพาหนะ (รถบรรทุกขยะ) ขำรดบ่อย
๕. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ไม่สามารถสรรหาบุคลากรได้ตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี บุคลากรบางส่วนยังไม่ตระหนักถึงความรับผิดชอบ และความสำคัญในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ



(นางพิกุล อภิการรัตน์)

ผู้รายงาน

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
รท.หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม</p> <p>- กิจกรรมงานด้านนโยบายและ แผนฯ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การเสนอแนะ ทิศทางตัดสินใจใน การจัดทำแผนพัฒนาตำบล/ แผนพัฒนาท้องถิ่น และเพื่อให้การ ดำเนินงานจัดทำแผนฯ ถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ.๒๕๖๑</p>	<p>- ระเบียบ ขั้นตอน ในการจัดทำ แผนฯ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ซึ่งในการจัดทำมีขั้นตอนการ ปฏิบัติ โดย ต้อง ผ่าน การ ประชาคม ปัญหาคือไม่ได้รับ ความร่วมมือ จากประชาชน และปัญหาการแพร่ระบาดของ ไวรัส COVID-๑๙</p> <p>- การประชุมประชาคมระดับ ตำบลส่วนใหญ่จะเป็นผู้นำ ชุมชน/ผู้ใหญ่บ้าน</p> <p>- กิจกรรม/โครงการที่นำมา บรรจุ ลงในแผนฯ ไม่สามารถ ตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชนได้ เนื่องจาก งบประมาณน้อย ไม่เพียงพอใน การดำเนินการ</p>	<p>- การทำหนังสือประชาสัมพันธ์ การให้ข้อมูลข่าวสารการเข้าร่วม ประชาคม ให้ประชาชนทราบ อย่างทั่วถึง และต่อเนื่อง</p> <p>- การปรับปรุงแผนการควบคุม การนำแผนพัฒนาไปปฏิบัติต้อง คำนึงถึงความจำเป็นเร่งด่วนความ ต่อเนื่องเชื่อมโยงการพัฒนา</p>	<p>- การประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้รับทราบ บทบาทและการมีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนพัฒนาฯ</p>	<p>- โครงการที่นำมาบรรจุลง ในแผนพัฒนาฯ มีจำนวน โครงการด้านโครงสร้าง พื้นฐานมากเกินไปทำให้ แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ได้ ประสิทธิภาพเท่าที่ควร โครงการที่ ประชาชน ต้องการไม่ทั่วถึง</p>	<p>- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ บทบาทของประชาชนใน การมีส่วนร่วมในการจัดทำ แผน ฯ</p> <p>- ให้ประชาชนนำโครงการ จากแผนชุมชน/รายงานการ เร่งด่วนที่ต้องการรับการ แก้ไขส่งให้กับ องค์การ บริหารส่วนตำบล เพื่อบรรจุ ไว้ในแผนพัฒนา ฯ</p>	<p>สำนักปลัด อบต.เหล่าต่างคำ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม</p> <p>- กิจกรรมงานลงระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของอปท. (e-plan)</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานนำเข้าข้อมูลที่ได้รับจากการสำรวจมาปรับปรุงแก้ไข พัฒนาหรือหาแนวทางในการแก้ไขระบบฯ เพื่อประโยชน์ในการส่งเสริมสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานและเกิดประสิทธิภาพในการรายงานข้อมูล</p>	<p>- ระบบมีการปรับปรุงใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จากเมนูแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปีเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปีเพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางในการบริหารแผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการลงข้อมูล</p> <p>- สัญญาณอินเทอร์เน็ตช้า ทำให้การลงข้อมูลในบางครั้งช้าและไม่เสถียร</p>	<p>- การลงข้อมูลสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของอปท. ตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>- การประเมินผลงานลงระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของอปท. มีการควบคุมที่เหมาะสม</p>	<p>- ระบบมีการปรับปรุงใหม่จากเมนูแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปีเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี การแก้ไขเพิ่มเติมโครงการในระบบยังล่าช้า</p> <p>- สัญญาณอินเทอร์เน็ตช้าทำให้การลงข้อมูลในบางครั้งช้าและไม่เสถียร</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดฝึกอบรม</p> <p>- ปรับปรุงสัญญาณอินเทอร์เน็ต เพื่อให้การลงข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>สำนักปลัด อบต.เหล่าต่างคำ</p>

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรม</p> <p>- กิจกรรมงานโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณให้มีความเพียงพอกับความจำเป็นและถูกต้องตามระเบียบวิธีการงบประมาณ</p>	<p>- จัดตั้งงบประมาณที่ไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องการใช้</p> <p>- การโอนงบประมาณบ่อยครั้งในปีงบประมาณ</p> <p>- มีการอนุมัติโครงการต่างๆ จากส่วนกลาง เช่น กรมส่งเสริมฯ และกำหนดให้มีการอุดหนุนงบประมาณซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลไม่ได้จัดตั้งงบประมาณไว้</p>	<p>- จัดตั้งงบประมาณไว้ให้เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องใช้</p> <p>- โอนเงินงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องใช้ตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>- มีการจัดตั้งงบประมาณไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องใช้</p> <p>- มีการโอนเงินงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>ประสานงานและวิเคราะห์การใช้งบประมาณรายจ่ายของทุกส่วน/ทุกกองโดยขอให้พิจารณาจัดทำงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ</p>	<p>สำนักปลัด อบต.เหล่าต่างคำ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรม - กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย เป็นไปด้วย ความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ ในการให้ความช่วยเหลือประชาชน</p> <p>๕. กิจกรรม - กิจกรรมการบริหารงานบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาบุคลากรและเพิ่ม ประสิทธิภาพ การปฏิบัติงาน เสริมสร้างความเข้มแข็งของภาค ประชาชน ให้สามารถเข้าร่วมในการ บริหารจัดการองค์กร</p>	<p>- ยานพาหนะ (รถบรรทุก ขยะ) ชำรุดบ่อย</p> <p>- การสรรหาบุคลากรตาม แผนอัตรากำลัง</p> <p>- การกำหนดมาตรฐานการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- ขอความอนุเคราะห์ รถบรรทุกขยะจากหน่วยงาน/ อปท.อื่น ที่อยู่ใกล้เคียงในการ ให้ความช่วยเหลือกรณีเกิด เหตุฉุกเฉิน</p> <p>- การประชาสัมพันธ์การ สรรหาบุคลากรตามกรอบ แผนอัตรากำลัง ๓ ปี</p> <p>- จัดทำโครงการกิจกรรม เพื่อพัฒนาบุคลากรทั้งในด้าน ทักษะความรู้คุณธรรมและ จริยธรรมให้แก่พนักงาน ลูกจ้างองค์การบริหารส่วน ตำบล</p>	<p>ยานพาหนะ (รถบรรทุก ขยะ) ชำรุดบ่อยครั้ง</p> <p>- ไม่สามารถสรรหา บุคลากรได้ตามกรอบแผน อัตรากำลัง ๓ ปี</p> <p>- บุคลากรบางส่วนยังไม่ ตระหนักถึงความรับผิดชอบ และความสำคัญใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>- ยานพาหนะ (รถบรรทุก ขยะ) ชำรุดบ่อย</p> <p>- ไม่สามารถสรรหาบุคลากร ได้ตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี</p> <p>- บุคลากรบางส่วนยังไม่ ตระหนักถึงความรับผิดชอบ และความสำคัญใน การ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- ขอความอนุเคราะห์ รถบรรทุกขยะจากหน่วย งาน/อปท.อื่นที่อยู่ใกล้ เคียงในการให้ความช่วย เหลือกรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน</p> <p>- จัดตั้งงบประมาณใน การจัดซื้อรถบรรทุกขยะ จัดซื้อวัสดุ/อุปกรณ์รวมถึง การซ่อมแซม</p> <p>- ประชาสัมพันธ์การ สรรหาบุคลากรตามกรอบ แผนอัตรากำลัง ๓ ปี</p> <p>- ขอใช้บัญชีผู้ผ่านการ สรรหา สายงานผู้บริหาร ของกรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>สำนักปลัด อบต.เหล่าต่างคำ</p>

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>- เพื่อให้การบริหารงานบุคคล บรรลุวัตถุประสงค์ ตามอำนาจหน้าที่ ขององค์การบริหารส่วนตำบล และ เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ประกาศ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>		<p>- จัดประกาศมาตรฐาน คุณธรรม จริยธรรมของ ข้าราชการ พนักงาน และ ลูกจ้าง เพื่อให้ยึดเป็นหลักใน การปฏิบัติงาน</p>			<p>- กำหนดระเบียบ ประกาศคำสั่งเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานเป็นลาย ลักษณ์อักษร - สร้างเกณฑ์ชี้วัด ความสำเร็จของงาน - กำหนดระบบการ ตรวจสอบและควบคุม มาตรฐานการปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักปลัด อบต.เหล่าต่างคำ</p>

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นางพิกุล อับการตัน)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ

รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ

ที่ ๓๒๐ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ (๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ จนถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และถูกต้อง ตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ดังนี้

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิทยากรชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๕. นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยฯ | กรรมการ |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ | กรรมการ |
| ๗. ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยความสะดวกในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักปลัด
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของของสำนักปลัด
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องในสังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน (สำนักปลัด)

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)

(นายณัฐมน ดิษฐสร้อย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (หน่วยงานย่อย)

- แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ กองคลัง



รายงานผลการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานย่อย : กองคลัง

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

งวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓
ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
อำเภอโพนพิสัย จังหวัดหนองคาย

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ อำเภอโพธิ์ชัย จังหวัดหนองคาย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีการจัดโครงสร้างองค์กร สายงานการบังคับบัญชา และจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบของบุคลากร อย่างชัดเจนการดำเนินงานมีการกำหนดนโยบาย เป้าหมายมีการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน พัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถ มีการควบคุม กำกับ ติดตาม เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย และแนวปฏิบัติที่ถูกต้อง</p> <p>๒. ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ ความซื่อสัตย์ สุจริต ความรับผิดชอบต่อหน้าที่ มีการยอมรับในความรู้ ทักษะ ความสามารถของบุคลากร ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของ ผู้บริหาร เหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล</p> <p>๓. มีการปลูกจิตสำนึกให้ข้าราชการมีการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์ สุจริต ซึ่งตรงและยุติธรรม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายระดับองค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม สอดคล้อง เชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จและมีการจัดสรรงบประมาณ และทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม</p> <p>ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง ในทุกขั้นตอน ทั้งการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ ความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยง นอกจากนี้ยังมี กลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของ องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ในภาพรวมมีความเหมาะสม ผู้บริหารได้นำแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่มาใช้ในการพัฒนางานให้ มีมาตรฐาน เน้นการให้บริการ มีการกำหนด แนวทาง กำหนดเป้าหมายตัวชี้วัดในการ ปฏิบัติงานและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงาน ที่ชัดเจน</p> <p>แต่อย่างไรก็ตามสภาพแวดล้อมการควบคุม ยังมีความเสี่ยงในด้านความรู้และทักษะ ด้านเทคโนโลยีและการมุ่งมั่นในการปฏิบัติงาน ความสามารถของบุคลากรที่จะต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ทันกับ ความเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อม ที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา และเร่งรัด การดำเนินงานตามที่ได้รับมอบหมายให้ทัน ตามกำหนดเวลา</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ได้ กำหนดให้หน่วยงานย่อยในสังกัด ทราบบทบาท ภารกิจของงาน มีการวิเคราะห์และประเมิน ความเสี่ยงเพื่อมิให้มีผลกระทบ ต่อความสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ของภารกิจ เพื่อนำไปวางแผนการจัดกิจกรรมการควบคุมเสนอแนะให้มี การปรับปรุงการควบคุมให้เพียงพอและ เหมาะสม</p> <p>แต่อย่างไรก็ตามการประเมินความเสี่ยง ตามแนวทางดังกล่าวทำให้มีข้อมูลที่จะนำมา เป็นแนวทางเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น ต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โดยมีการกำหนดนโยบาย ระเบียบกฎหมาย คู่มือการปฏิบัติงาน และระบบงานที่ได้กำหนดไว้ในขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ซึ่งมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ ของบุคลากรในขั้นตอนที่มีความเสี่ยงอาจก่อให้เกิดความผิดพลาด และยังมีการกำหนดนโยบายในการกำกับติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน ตลอดจนการสร้างจิตสำนึก ในการปฏิบัติงานของบุคลากรภายในองค์กร</p>	<p>ในภาพรวมของการปฏิบัติงานมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมในลักษณะของนโยบาย ระเบียบกฎหมาย คู่มือการปฏิบัติงาน และระบบงานต่าง ๆ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบซึ่งเป็นลักษณะของการควบคุมทั่วไป มิได้มีการประเมินความเพียงพอเหมาะสมของกิจกรรม การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งอาจมีความแตกต่างกันตามสภาพแวดล้อมขององค์กร</p> <p>แต่อย่างไรก็ตามกิจกรรมที่มีอยู่ยังต้องมีการกำกับติดตามให้ดำเนินการอย่างจริงจัง เพราะแม้จะได้มีการกำหนดกิจกรรมไว้ดีเพียงใดแต่มิได้มีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกิจกรรมควบคุมที่กำหนด ความเสี่ยงจึงยังมีอยู่</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงิน การดำเนินงาน และการปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหาร และผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ได้จัดระบบข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่เหมาะสม มีการประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ ทำให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและลดความเสี่ยงได้เพียงพอในระดับหนึ่ง ซึ่งการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน มีการแจ้งข่าวสารผ่านทาง Website เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด บุคลากรควรได้รับการพัฒนาให้มีความรู้ทักษะในการใช้วัสดุอุปกรณ์เทคโนโลยีให้มากขึ้น</p> <p>แต่อย่างไรก็ตามยังพบว่าการดำเนินงานด้านสารสนเทศและการสื่อสารยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญต่อการปฏิบัติงาน เนื่องจากบุคลากรยังขาดทักษะความสามารถในการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการพัฒนาระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ทันสมัย เหมาะสม มีประสิทธิภาพ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ และการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ได้จัดให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในทั้งในระหว่างการปฏิบัติและหลังการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ แต่การรายงานผลการดำเนินงานบางส่วนยังล่าช้าไม่เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่วางไว้ ซึ่งส่งผลให้การปฏิบัติงานตามภารกิจบรรลุผลตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดความครบถ้วนสมบูรณ์ไม่เต็มที่ตามที่กำหนดไว้</p> <p>อย่างไรก็ตามการติดตามประเมินผลควรจัดให้มีการประเมินผลเป็นรายครั้งที่บุคลากรทุกคนจะต้องดำเนินการประเมินตนเองด้วย</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ทั้ง ๕ ด้าน คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมการติดตามผล ในระดับองค์กร ผลการประเมินเป็นไปตามที่วางแผนการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ.....

(นางพรพรรณ ชัยศัตรา)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.กิจกรรม</p> <p>การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างที่</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมา ปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการ จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>มีการจัดเก็บไม่ ครอบคลุมทุกพื้นที่ใน เขตตำบลเหล่าต่างคำ</p> <p>สาเหตุ</p> <p>๑. งานจัดเก็บรายได้ มีการจัดทำแผนที่ภาษีไม่ สมบูรณ์ ครบถ้วน</p> <p>๒. ประชาชนขาด ความรู้ ความเข้าใจใน พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ.2562</p>	<p>๑. ทำหนังสือแจ้งให้ผู้ใหญ่บ้าน ช่วยประชาสัมพันธ์การชำระภาษี และเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงการใช้ ประโยชน์ในที่ดินที่ครอบครองใน เขตตำบลเหล่าต่างคำ ให้แจ้ง เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ เพื่อที่จะ ได้ทำการปรับปรุงข้อมูลการ ประเมินที่ดินในเขตตำบลเหล่า ต่างคำ โดยให้เจ้าของที่ดินนำ โฉนด/เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้ง ให้กับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุก ครั้ง เพื่อนำมาปรับปรุงเป็น ฐานข้อมูลที่ถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ผ่านระบบ Internet ต่าง ๆ และแจ้ง ประชาสัมพันธ์ผ่านเจ้าหน้าที่แจกเบี้ย ยังชีพประจำเดือนของแต่ละหมู่บ้าน เพื่อให้ได้รับทราบข้อมูล/ข่าวสารของ งานจัดเก็บรายได้อย่างทั่วถึง</p>	<p>มีการควบคุมที่ดี เพียงพอแล้ว แต่ยังคง มีการประเมินผลการ ควบคุมภายในคราว ต่อไปอีก</p>	<p>ในเขตตำบลเหล่า ต่างคำ มีการซื้อขาย/ เปลี่ยนแปลงเจ้าของ ที่ดินกันอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเจ้าใหม่เป็นทั้ง บุคคลที่อยู่ในพื้นที่ และอยู่ต่าง จังหวัด ทำให้การติดต่อให้มา ชำระภาษีเป็นไป อย่างล่าช้า และบาง รายไม่สามารถติดต่อ ได้</p>	<p>- เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ เช่น แจ้งประชาสัมพันธ์ผ่าน ระบบ Internet ต่าง ๆ และ แจ้งประชาสัมพันธ์กำนัน/ ผู้ใหญ่บ้านของแต่ละหมู่บ้าน เพื่อให้ได้รับทราบข้อมูล/ ข่าวสารของงานจัดเก็บรายได้ อย่างทั่วถึง</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้าร่วมประชุมประจำเดือนใน หมู่บ้านที่มีปัญหาในการยุบ รวมเขตพื้นที่ เพื่อชี้แจงแนว เขตที่ต้องชัดเจน</p> <p>- มีการแจ้งประชาสัมพันธ์ ข่าวสารการชำระภาษีผ่านทาง Website อบต.ปุงคล้า</p>	<p>กองคลัง/ เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้/ ผู้อำนวยการ กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑.กิจกรรม</p> <p>การเบิกจ่ายเงิน/การเก็บ รักษาเงินงบประมาณต่าง ๆ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและ เก็บรักษาเงินงบประมาณ ต่างๆได้ถูกต้องตามระเบียบ เบิกจ่ายเงินฯ โดยไม่ให้เกิด ความเสียหายต่อทางราชการ ได้</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>ความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีสถานที่ จัดเก็บรักษาเอกสารเบิก จ่ายเงินไม่เพียงพอ</p> <p>สาเหตุ</p> <p>เนื่องจากงานการเงิน และบัญชี งานจัดเก็บ รายได้ และงานพัสดุมี ปริมาณเอกสารเพิ่มมาก ขึ้น ซึ่งสภาพแวดล้อม ของห้องกองคลังมี บริเวณ คับ แคบ ไม่ เพียงพอต่อการตั้งตู้เก็บ เอกสารไว้ในห้องได้</p>	<p>มีการจัดเก็บเอกสารทางการเงิน และบัญชี เอกสารงานจัดเก็บ รายได้ และเอกสารการจัดซื้อจัด จ้างต่างๆ ไว้ในตู้เก็บเอกสารที่มี การล็อกกุญแจไว้เป็นอย่างดี โดย มีแต่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องของกอง คลัง จัดเก็บรักษากุญแจเข้าห้อง ของกองคลัง</p>	<p>มีการควบคุมที่ เพียงพอแล้ว แต่ยังคง มีการประเมินผลการ ควบคุมภายในคร่าว ต่อไป</p>	<p>-</p>	<p>- กองคลังเสนองบประมาณใน การต่อเติมห้องกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565</p>	<p>กองคลัง/ เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้/ เจ้าพนักงาน พัสดุ / นักวิชาการ คลังและ ผู้อำนวยการ กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>งานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ</p> <p>๑.กิจกรรม</p> <p>การจัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>การจัดซื้อจัดจ้างทุก ประเภทเงินจะต้องดำเนินการ ถูกต้องตาม พรบ.จัดซื้อจัด จ้าง และตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างฯ โดยไม่ให้เกิด ความเสียหายต่อทางราชการ ได้</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>เจ้าหน้าที่แต่ละกอง ไม่ให้ความสำคัญในการ ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง โดยไม่ดำเนินการแผน จัดซื้อจัดจ้างที่แจ้งไว้กับ งานพัสดุ และขาดการ ควบคุมพัสดุโดยไม่มี เอกสารการเบิกจ่ายพัสดุ ที่สมบูรณ์ครบถ้วน</p> <p>สาเหตุ</p> <p>เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับแผน จัดซื้อจัดจ้าง และไม่ให้ ความสำคัญการในการ จัดทำใบเบิกวัสดุต่างๆ ของแต่ละกอง</p>	<p>ผู้บริหารขององค์การบริหาร ส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ได้มีการ จัดประชุมพบปะข้าราชการและ พนักงาน และมีการติดตามการ ปฏิบัติงานของแต่ละส่วนราชการ เป็นประจำทุกเดือน และ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ได้อธิบาย เกี่ยวกับการดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างให้ถูกต้องตรงกับแผนจัดซื้อ จัดจ้างของแต่ละส่วนราชการและ มีการเน้นย้ำให้มีการควบคุมและ เบิกจ่ายพัสดุ ให้ถูกต้อง ประหยัด และมีความคุ้มค่าของงบประมาณ รวมทั้งมีการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบงานที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การอบรมประชุม สัมมนาเพื่อ เพิ่มพูนความรู้และทักษะ</p>	<p>มีการควบคุมที่ดี เพียงพอแล้ว แต่ยังคง มีการประเมินผลการ ควบคุมภายในคราว ต่อไปอีก</p>	<p>-</p>	<p>มีการติดตาม ควบคุมให้ เจ้าหน้าที่พัสดุและผู้ช่วย เจ้าหน้าที่พัสดุปฏิบัติตาม ตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุ พ.ศ. 2560 รวมทั้งระเบียบ กฎหมาย ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องการกับ จัดซื้อจัดจ้าง โดยเคร่งครัด เพื่อไม่ให้เกิดผลเสียหาย ต่อทางราชการต่อไป</p>	<p>กองคลัง/ เจ้าพนักงาน พัสดุ/ผู้ช่วย เจ้าพนักงาน พัสดุและ ผู้อำนวยการ กองคลัง</p>



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ

ที่ ๓๗๒ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน ของคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ

ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ (๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ จนถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และถูกต้อง ตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ดังนี้

- | | |
|-----------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายการเงิน | กรรมการ |
| ๓. นักวิชาการคลังชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองคลัง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของของกองคลัง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องในสังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน (กองคลัง)

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)

(นายณัฐมน ดิษฐสร้อย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (หน่วยงานย่อย)

- แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ กองการศึกษา



รายงานผลการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานย่อย : กองการศึกษา

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

งวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓
ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
อำเภอโพนพิสัย จังหวัดหนองคาย

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา</p> <p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมแบ่งเป็น</p> <p>๑)สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒)สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือการเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมด้านงานธุรการ</p> <p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือการเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ส่วนการศึกษาศาสนาวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <p>๑.งานส่งเสริมและพัฒนาการจัดการเรียนการสอนปฐมวัย</p> <p>๒.งานพัฒนาและส่งเสริมการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน</p> <p>๓.งานพัฒนาและส่งเสริมด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรมจารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น</p> <p>๔.งานพัฒนาและส่งเสริมการกีฬาและนันทนาการ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาและกิจกรรมด้านงานธุรการ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่เสมอ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ</p> <p>๒.๑ ผู้ดูแลเด็กบางคนที่เป็นพนักงานจ้างตามภารกิจยังขาดประสบการณ์และยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรปริญญาตรีเอกปฐมวัย อาจส่งผลกระทบต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและจิตใจ ซึ่งมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก</p> <p>๒.๒ ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ แผนการจัดประสบการณ์การเรียนรู้และการจัดทำหลักสูตร</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยการในปัจจุบันได้มี ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ทำหน้าที่ตรวจสอบ กำกับดูแล และช่วยงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล โดยผลการ ปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ การส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กเล็กในตำบล รวมถึงมีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสม และมีการเสริมเครื่องเล่นในร่มเพื่อให้พัฒนาการเด็กเล็ก มีพัฒนาการที่ดีขึ้น สามารถใช้เป็นสื่อในการเรียนการสอนต่อไป</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>(๒) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรในส่วนการศึกษามีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p>	
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. บรรจุนักเรียนให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน ๓. จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น ๔. รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่เกิดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ของส่วนการศึกษาฯ เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ ๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของส่วนการศึกษา มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๕. การติดตามและประเมินผล ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ความชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎ ระเบียบ ใหม่ ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และหัวหน้าส่วนการศึกษาฯ ต้องติดตาม กำกับดูแล</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

(นางสาวศศิมา อินทร์รักษา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม งานบริหารการศึกษา</p> <p><u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานใน หน้าที่ความรับผิดชอบ เกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศ และการประเมินคุณภาพ ภายใน และงานอื่นๆ ที่ได้รับ มอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมี ประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการงาน การศึกษাপฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษาซึ่งมี ความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>๑. มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้า รับการอบรมและศึกษา ต่อในระดับปริญญาตรี สาขาเอกปฐมวัยให้ครบ ทุกคน</p> <p>๒. จัดทำแผนการพัฒนา ศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทั้ง ด้านการเรียนการสอน</p> <p>๓. จัดหาสื่อการเรียน การสอน ให้ครอบคลุม ทุกด้าน</p> <p>๔. จัดแบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>๑. การ ประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา</p> <p>๒. ประเมินผล การปฏิบัติงาน</p>	<p>- การจัดการศึกษাপฐมวัย ยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>- บุคลากรที่เป็นพนักงาน จ้างยังขาดประสบการณ์ด้าน การสอนเด็กอนุบาล</p> <p>.ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครู ผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องกับการ การศึกษাপฐมวัย</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ ของผู้ดูแลเด็กให้มี ทักษะมากขึ้น</p> <p>๒. จัดหาอุปกรณ์ สำหรับพัฒนาการด้าน สนามเด็กเล่น</p> <p>๓. รื้อถอนสิ่งปลูกสร้าง ที่เกิดขวาง เพื่อ ปรับปรุงสถานที่ให้ กว้างขวางขึ้น</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔</p> <p>- ปลัด อบต.</p> <p>- ผอ.กองการศึกษา</p> <p>- นักวิชาการศึกษา</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
 รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามข้อกำหนด กำหนด	- ด้านการส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน ส่วนการศึกษาฯ แบ่ง หน้าที่ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ทำงาน	๑. การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ	ความเสี่ยง - งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ ปัจจัยเสี่ยง ๑. ขาดแคลนบุคลากร ๒. บุคคลกรที่มีอยู่ได้รับมอบหมาย งานด้านอื่นนอกเหนือจากงานใน หน้าที่ ในปริมาณที่มากและยัง ขาดความเข้าใจ	๑. บรรจุบุคลากร ให้ครบตาม ตำแหน่งเพื่อ รับผิดชอบงานนั้น โดยตรง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ - ปลัด อบต. - ผอ.กองการศึกษา - นักวิชาการศึกษา

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวศศิณา อินทรักษา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ

ที่ ๓๑๗ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ที่ ๓๑๗ / ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๔ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ เพื่อปฏิบัติหน้าที่จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักวิชาการศึกษาชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำพิจารณาและรายงานให้นายอำเภอพนพิสัยภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายณัฐมน ดิษฐสร้อย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (หน่วยงานย่อย)

- แบบ ปค.๔ , แบบ ปค.๕ กองช่าง



รายงานผลการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานย่อย : กองช่าง

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

งวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓
ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
อำเภอโพนพิสัย จังหวัดหนองคาย

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 กิจกรรมงานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคา มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ 2.การปฏิบัติงานในด้านการสำรวจออกสำรวจ การออกแบบและการประมาณราคาทีละหลายโครงการ ทำให้งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง 3.ความแม่นยำและการออกแบบการสำรวจและการประมาณราคา ยังมีข้อผิดพลาด 4.มีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณแบบแปลนบ่อย <p>1.2 กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ค่อยมีความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน 2.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านระบบไฟฟ้าตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรมงานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคา</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ 2.การปฏิบัติงานในด้านการสำรวจออกสำรวจ การออกแบบและการประมาณราคาทีละหลายโครงการ ทำให้งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง 3.ความแม่นยำและการออกแบบการสำรวจและการประมาณราคา ยังมีข้อผิดพลาด 4.มีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณแบบแปลนบ่อย <p>2.2 กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ค่อยมีความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน 2.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านระบบไฟฟ้าตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของส่วนกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ภารกิจ ๒ งาน คือ งานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคา งานซ่อมแซมไฟฟ้า โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐาน การควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 งานในแต่ละกิจกรรมของกองช่าง ยังมีจุดอ่อนการควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอและครอบคลุมมีการปรับปรุงติดตามต่อไป คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.งานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคา ๒.งานซ่อมแซมไฟฟ้า <p>กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการประเมิน พบว่า การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมเพียงพอ ดังนั้น จึงควรมีการติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรมงานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคา</p> <ol style="list-style-type: none">1.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ2.การปฏิบัติงานในด้านการสำรวจออกสำรวจ การออกแบบและการประมาณราคาทีละหลายโครงการ ทำให้งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง3.ความแม่นยำและการออกแบบการสำรวจและการประมาณราคา ยังมีข้อผิดพลาด4.มีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณแบบแปลนบ่อย <p>3.2 กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ol style="list-style-type: none">1.อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ค่อยมีความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน2.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านระบบไฟฟ้าตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การใช้งานระบบสารสนเทศ การปฏิบัติราชการ กองช่างมีระบบ Internet และระบบเครือข่าย Network (LAN) สามารถสืบค้นข้อมูลและการใช้ข้อมูลร่วมกันได้ทั้งหน่วยงานซึ่งสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดการใช้งานของระบบแต่ละบุคคลเนื่องจากมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้านคอมพิวเตอร์ ตลอดจนการใช้งานระบบ LAN ภายในองค์กร</p> <p>๔.๒ การประสานงานติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร การปฏิบัติงานของกองช่างในการดำเนินกิจกรรมแต่ละกิจกรรมสามารถรายงานให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบเป็นระยะ หากเกิดปัญหาก็คจะร่วมกันปรึกษาหาทางแก้ไข เพื่อให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ การยื่นคำร้องต่างๆ ตลอดจนติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์ หรือผ่านพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคน ซึ่งจะช่วยให้เกิดการทำงานที่สามารถตรวจสอบได้ ประชาชนมีส่วนร่วมและได้รับทราบ ข้อมูลต่างๆของหน่วยงาน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอต่อการควบคุม ดังนั้น จึงควรมีการติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการ ปฏิบัติราชการ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบ อินเทอร์เน็ต</p> <p>- การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การ ติดต่อประสานงานภายในกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ตั้งแต่พนักงานจ้าง ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานปกครอง ท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารมี โทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ของกองช่างได้เป็นอย่างดี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. การติดตามประเมินผล ติดตามการดำเนินงานในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและ สม่ำเสมอ โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติผู้อำนวยการกองช่าง	- การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและ ได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยผู้บังคับบัญชา ตามลำดับ และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้
การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม
เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ดังนี้

1. กิจกรรมงานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคา

1.1 เจ้าหน้าที่ไม่พอเพียงพอ

1.2 การปฏิบัติงานในด้านการสำรวจออกสำรวจ การออกแบบและการประมาณราคา ที่หลาย

โครงการทำให้งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง

1.3 ความแม่นยำในการออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา ยังมีข้อผิดพลาดเนื่องจาก
ระยะเวลาในการดำเนินงานสั้น

1.4 มีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ,แบบแปลนบ่อย

2. กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า

2.1 อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ค่อยมีความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน

2.2 เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านระบบไฟฟ้าตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นายดาวเรือง โพธิ์วร)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. งานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคา <u>วัตถุประสงค์ในการควบคุม</u> ๑ เพื่อให้งานมีความถูกต้องมี การออกแบบและรับรองแบบ งานก่อสร้างให้เป็นมาตรฐาน ตามกฎหมายระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ๒.การปฏิบัติงานในด้านการ สำรวจออกสำรวจ การออกแบบ และการประมาณราคาทีละ หลายโครงการทำให้งานล่าช้า และดูแลไม่ทั่วถึง ๓.ความแม่นยำและการออกแบบ การสำรวจและการประมาณ ราคายังมีข้อผิดพลาด ๔.มีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ แบบแปลนบ่อย	๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ๒. มีมาตรฐานงานก่อสร้าง ต่างๆ ในการดำเนินงาน	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมเพียงพอ จึง ควรมี การติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง	๑.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ๒.การปฏิบัติงานในด้านการ สำรวจออกสำรวจ การ ออกแบบและการ ประมาณราคาทีละหลาย โครงการทำให้งานล่าช้า และดูแลไม่ทั่วถึง ๓.ความแม่นยำและการ ออกแบบการสำรวจและ การประมาณราคายังมี ข้อผิดพลาด ๔.มีการเปลี่ยนแปลง งบประมาณแบบแปลน บ่อย	ควรมีการติดตามตรวจสอบ อย่างต่อเนื่อง	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. งานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ในการควบคุม ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์สูงสุดมีความรวดเร็วในการแก้ไขปัญหา	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ค่อยมีความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านระบบไฟฟ้าตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	๑. มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ประสานงานกับหมู่บ้านในพื้นที่	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตาม การซ่อมแซมไฟฟ้าต่างๆ ยังขาดการติดตามประสิทธิภาพการใช้งานทำให้ไม่สามารถประเมินความคุ้มค่าของงบประมาณได้	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ค่อยมีความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านระบบไฟฟ้าตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยให้เข้ารับการฝึกอบรม หรือ สัมมนา ในด้านที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	กองช่าง

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นายดาวเรือง โพธิวร)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ

ที่ ๓๗๓ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ

ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ (๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ จนถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) เป็นไป ด้วยความเรียบร้อย และถูกต้อง ตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการ ควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ดังนี้

- | | |
|---------------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง | กรรมการ |
| ๓. นายช่างโยธาอาวุโส | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองช่าง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของของ กองช่าง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องในสังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน (กองช่าง)

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)

(นายณัฐมน ดิษฐสร้อย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ

