



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน โทร ๐๔๔ ๙๗๑๓๐๘
ที่ นม ๙๖๘๑๒/ วันที่ ๑๔ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕)

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน

๑.เรื่องเดิม

ตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

๒.ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๕ ทั้งในระดับส่วนงานย่อยและระดับองค์กรโดยจัดทำแบบ ปค ๔ และ ปค ๕ และรับรองจากหน่วยตรวจสอบภายในตามแบบ ปค ๖ เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว พร้อมจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล อำเภอขามสะแกแสง ต่อไปซึ่งปรากฏตามเอกสารแนบท้าย

๓.ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วให้นำเสนอผู้บริหารสูงสุด เพื่อพิจารณาผลการประเมินระดับภาพรวมขององค์กร หากพิจารณาแล้วเห็นชอบขอโปรดลงนามตามท้ายแบบ ปค ๔ ปค ๕ และหนังสือนำเสนอผู้กำกับดูแลต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบเพื่อดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....
(นายอริย์รัช หัตถกิจ)

ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในฯ

ความเห็นนายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน

.....
.....

(ลงชื่อ).....
(นายสมศักดิ์ พิมพ์ปัฐ)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน

สำเนาฉบับ



ที่ นม ๙๖๘๑๒/๘๘๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน
ตำบลหนองหัวฟาน อำเภอลำทะเมนชัย
นม ๓๐๒๙๐

๙ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปี ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอลำทะเมนชัย

- | | | |
|------------------|--|--------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย | ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) | จำนวน ๑ ฉบับ |
| | ๒. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) | จำนวน ๑ ฉบับ |
| | ๓. รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๔. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) | จำนวน ๑ ชุด |

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ได้ดำเนินการเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในและ แบบต่าง ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อรายงานการติดตามการประเมินผลระบบควบคุมภายใน และเพื่อให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการตามที่กล่าวข้างต้น ซึ่งปรากฏตามเอกสารสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมศักดิ์ พิมพ์ปฐ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน

สำนักปลัด อบต.หนองหัวฟาน

โทร. ๐๔๔-๙๗๑๓๐๘

รับแล้ว

(นางสาวอริษา เกษมศรี)

..... ปลัด อบต.
..... หัวหน้าส่วน/หัวหน้า
..... ผู้พิมพ์/ผู้ตรวจ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอขามสะแกแสง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายในการกำกับดูแลของ นายอำเภอขามสะแกแสง

(ลายมือชื่อ).....



(นายสมศักดิ์ พิมพ์ปรู)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน
วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. บุคลากรที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอ

๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งบประมาณป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน

๓. วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้สำหรับงานกู้ภัยยังมีไม่เพียงพอ

๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- มีการระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชนในพื้นที่

๓. กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษา และการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

๑. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลมีผู้ใช้รถยนต์หลายกอง และใช้ในหลายกิจกรรม ทำให้บางครั้งการควบคุมเกี่ยวกับการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปไม่ทั่วถึง และควบคุมไม่ได้

๒. เจ้าหน้าที่บางคนไม่เขียนใบอนุญาต และเจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ส่วนบุคคลไม่บันทึกในสมุดบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลบางครั้ง

๔. งานการเงินและบัญชี

๑. บุคลากรไม่มีความเข้าใจในการจัดทำบัญชีการคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ในการใช้งานระบบ e-LAAS

๒. การบันทึกข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์คลาดเคลื่อนผิดพลาดเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ e-LAAS ที่มีความซับซ้อน

๕. งานพัฒนารายได้

- ข้อมูลในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่เป็นปัจจุบัน

๖. งานพัสดุและทรัพย์สิน

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังไม่เข้าใจในการบันทึกข้อมูลในระบบอย่างถ่องแท้ ทำให้มีการบันทึกข้อมูลผิดพลาด

๗. งานสาธารณูปโภค กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑. ขาดชุดป้องกันไฟฟ้ากรณีที่กระแสไฟฟ้าเข้าไม่ถึง จำเป็นต้องสัมผัสกับเสาไฟฟ้าโดยตรงอาจทำให้เกิดอันตรายต่อผู้ปฏิบัติได้

๒. อุปกรณ์และ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังมีไม่เพียงพอทำให้การซ่อมแซมไฟฟ้าอาจล่าช้า

๘. งานควบคุมอาคาร.

- งานสำรวจ งานออกแบบ งานเขียนแบบ การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด

๙. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชี

- งานเบิกจ่ายเงิน/การบันทึกบัญชีและงานพัสดุ ยังมีข้อผิดพลาด ซึ่งอาจเป็นเหตุทำให้การปฏิบัติงานทางบัญชี การเงินและการพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑๐. งานป้องกันและควบคุมโรค

๑. การป้องกัน ควบคุมและระงับยับยั้งโรคติดต่อ โรคระบาดฯลฯ- ประชาชนยังมีการเดินทางไปในพื้นที่เสี่ยงและขาดการป้องกันตนเอง

๒. พบผู้ป่วยโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ภายในเขตพื้นที่

๑๑. งานตรวจสอบบัญชี

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังไม่เชี่ยวชาญในงานด้านบัญชี อาจทำให้การตรวจสอบทางบัญชีมีความผิดพลาด

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมภายในและปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมการอบรมสัมมนาทุกครั้งที่มีหลักสูตรการฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ ในการช่วยเหลือประชาชน

๒. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน/สรรหาเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างเพื่อปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓. เร่งรัดการฝึกอบรมเพิ่มสมาชิกอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน

๔. จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ สำหรับใช้ในงานป้องกัน

๒. กิจกรรมการแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. เพิ่มการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด

๒. จัดทำโครงการเฝ้าระวังปัญหายาเสพติดและปัญหาอาชญากรรม

๓. ขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด

๓. กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษาและใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

ดำเนินการตามการควบคุมที่มีอยู่ แต่เพิ่มความถี่ในการสอบทาน

๔. งานการเงินและบัญชี

๑. จัดให้มีการศึกษา ทบทวนและปรับปรุงการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS

๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม

๓. ผู้บังคับบัญชาติดตาม ควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ

๔. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ วิธีการด้วยความละเอียด รอบคอบ มากยิ่งขึ้น

๕. ให้ความรู้ จัดอบรมแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกข้อมูลในระบบบัญชี e-LAAS

๕. งานพัฒนารายได้

งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน และพนักงานเก็บภาษี

๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ต้องหมั่นติดต่อกับสำนักงานที่ดิน และ สปก. ในการขอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

๓. ประสานงานกับกองช่างเพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคารเพื่อเป็นฐานในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

๖. งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน

๒. ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับให้มีการตรวจทานให้ถูกต้องก่อนมีการบันทึกข้อมูล

๓. สนับสนุน ส่งเสริมให้ศึกษาหาความรู้ทั้งจากบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญและจากสื่อต่างๆ ที่สอนเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

๗. งานสาธารณูปโภค กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑. ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อชุดป้องกันไฟฟ้า

๒. ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อ อุปกรณ์ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้าให้พร้อมปฏิบัติงานได้ทันที่วงที่ และชุดป้องกันฉนวนไฟฟ้า เพื่อป้องกันอันตรายที่อาจจะเกิดขึ้นกับเจ้าหน้าที่

๘. งานควบคุมอาคาร

- ผู้อำนวยการกองช่าง เพิ่มการตรวจทานงานพร้อมกำกับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ รวมถึงการสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ ทางระบบสารสนเทศ

๙. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชี

๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๒. ศึกษาจากผู้มีความเชี่ยวชาญทางด้านงานบัญชีทั้งจากภายในหน่วยงานและภายนอกหน่วยงาน

๓. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับการจัดทำบัญชี การเงินและการพัสดุ

๑๐. งานป้องกันและควบคุมโรค

๑. เพิ่มการรณรงค์ให้ความรู้ในการเฝ้าระวัง ป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)

๒. ประสานความร่วมมือกับ รพ.สต. และผู้นำชุมชน ในการปฏิบัติงานการเฝ้าระวัง ป้องกันและโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)

๑๑. งานตรวจสอบบัญชี

๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมายใหม่

๒. ศึกษาจากผู้มีความรู้ทั้งภายในและภายนอกองค์กร

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดนครราชสีมา

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายในการกำกับดูแลของ นายอำเภอขามสะแกแสง

(ลายมือชื่อ).....

(นายสมศักดิ์ พิมพ์ปुरु)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน
วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. บุคลากรที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอ

๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญในการ

ปฏิบัติงาน

๓. วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้สำหรับงานกู้ภัยยังมีไม่เพียงพอ

๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- มีการระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชนในพื้นที่

๓. กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษา และการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

๑. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลมีผู้ใช้รถยนต์หลายกอง และใช้ในหลายกิจกรรม ทำให้บางครั้งการควบคุมเกี่ยวกับการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปไม่ทั่วถึง และควบคุมไม่ได้

๒. เจ้าหน้าที่บางคนไม่เขียนใบอนุญาต และเจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ส่วนบุคคลไม่บันทึกในสมุดบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลบางครั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟานมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนัก มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนราชการให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติให้กับเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานอย่างชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนได้พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง โดยเปิดโอกาสให้เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>จากการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม พบว่าการดำเนินงานมีความไม่เพียงพอทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกในบางกิจกรรม</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในและกำหนดเกณฑ์การพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>ผลการประเมินพบความเสี่ยงในกิจกรรมดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.บุคลากรที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอ</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติ งาน</p> <p>๓.วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้สำหรับงานกู้ภัยยังมีไม่เพียงพอ</p> <p>๒. กิจกรรมการแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>- มีการระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชนในพื้นที่</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษาและใช้รถยนต์ส่วนบุคคล</p> <p>๑. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลมีผู้ใช้รถยนต์หลายกอง และใช้ในหลายกิจกรรม ทำให้บางครั้งการควบคุมเกี่ยวกับการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปไม่ทั่วถึง และควบคุมไม่ได้</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่บางคนไม่เขียนใบอนุญาต และเจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ส่วนบุคคลไม่บันทึกในสมุดบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลบางครั้ง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>๔. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑. บุคลากรไม่มีความเข้าใจในการจัดทำบัญชีการคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ในการใช้งานระบบ e-LAAS</p> <p>๒. การบันทึกข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์คลาดเคลื่อนผิดพลาดเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ e-LAAS ที่มีความซับซ้อน</p> <p>๕. งานพัฒนารายได้</p> <p>งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>ข้อมูลในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๖. งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังไม่เข้าใจในการบันทึกข้อมูลในระบบอย่างถ่องแท้ ทำให้มีการบันทึกข้อมูลผิดพลาด</p> <p>๗. งานสาธารณูปโภค กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๑. ขาดชุดป้องกันไฟฟ้ากรณีที่กระแสไฟฟ้าเข้าไม่ถึงจำเป็นต้องสัมผัสกับเสาไฟฟ้าโดยตรงอาจทำให้เกิดอันตรายต่อผู้ปฏิบัติได้</p> <p>๒. อุปกรณ์และเครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังมีไม่เพียงพอทำให้การซ่อมแซมไฟฟ้าอาจล่าช้า</p> <p>๘. งานควบคุมอาคาร</p> <p>งานสำรวจ งานออกแบบ งานเขียนแบบ</p> <p>การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด</p> <p>๙. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชี</p> <p>งานเบิกจ่ายเงิน/การบันทึกบัญชีและงานพัสดุ ยังมีข้อผิดพลาด ซึ่งอาจเป็นเหตุทำให้การปฏิบัติงานทางบัญชี การเงิน และการพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑๐. งานป้องกันและควบคุมโรค</p> <p>กิจกรรมการป้องกันการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)</p> <p>๑๑. งานตรวจสอบบัญชี</p> <p>-กิจกรรมงานตรวจสอบบัญชีและเอกสารที่เกี่ยวข้อง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อ ลดความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้</p>	<p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินผลระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยงและควมถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบ กับงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือ ลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือ ให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมการอบรมสัมมนาทุกครั้งที่มี หลักสูตรการฝึกอบรมเพื่อเสริม สร้างความรู้ ในการ ช่วยเหลือประชาชน</p> <p>๒. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน/สรรหาเจ้าหน้าที่และ พนักงานจ้างเพื่อปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย</p> <p>๓. เร่งรัดการฝึกอบรมเพิ่มสมาชิกอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่าย พลเรือน</p> <p>๔. จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ สำหรับใช้ใน งานป้องกัน</p> <p>๒ กิจกรรมการแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๑. เพิ่มการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยา เสพติด</p> <p>๒. จัดทำโครงการเฝ้าระวังปัญหายาเสพติดและปัญหา อาชญากรรม</p> <p>๓. ขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแล แจ้ง เบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษาและใช้รถยนต์ส่วนกลาง ดำเนินการตามการควบคุมที่มีอยู่ แต่เพิ่มความถี่ในการสอบ ทาน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>๔. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑. จัดให้มีการศึกษา ทบทวนและปรับปรุงการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม</p> <p>๓. ผู้บังคับบัญชาติดตาม ควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ</p> <p>๔. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ วิธีการด้วยความละเอียด รอบคอบมากยิ่งขึ้น</p> <p>๕. ให้ความรู้ จัดอบรมแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกข้อมูลในระบบบัญชี e-LAAS</p> <p>๕. งานพัฒนารายได้</p> <p>งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๑. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน และพนักงานเก็บภาษี</p> <p>๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ต้องหมั่นติดต่อกับสำนักงานที่ดิน และ สปก. ในการขอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. ประสานงานกับกองช่างเพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคารเพื่อเป็นฐานในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>๖. งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับให้มีการตรวจทานให้ถูกต้องก่อนมีการบันทึกข้อมูล</p> <p>๓. สนับสนุน ส่งเสริมให้ศึกษาหาความรู้ทั้งจากบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญและจากสื่อต่างๆ ที่สอนเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๗. งานสาธารณูปโภค กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๑. ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อชุดป้องกันไฟฟ้า</p> <p>๒. ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อ อุปกรณ์ เครื่อง มือในการซ่อมแซมไฟฟ้าให้พร้อมปฏิบัติงานได้ทันท่วงทีและชุดป้องกันฉนวนไฟฟ้า เพื่อป้องกันอันตรายที่อาจเกิดขึ้นกับเจ้าหน้าที่</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด</p>	<p>๘. งานควบคุมอาคาร</p> <p>- ผู้อำนวยการกองช่าง เพิ่มการตรวจทานงานพร้อมกำกับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ รวมถึงการสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ ทางระบบสารสนเทศ</p> <p>๙. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดระเบียบ</p> <p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ศึกษาจากผู้มีความเชี่ยวชาญทางด้านงานบัญชีทั้งจากภายในหน่วยงานและภายนอกหน่วยงาน</p> <p>๓. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับการจัดทำบัญชี การเงินและการพัสดุ</p> <p>๑๐. งานป้องกันและควบคุมโรค</p> <p>๑. เพิ่มการรณรงค์ให้ความรู้ในการเฝ้าระวัง ป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)</p> <p>๒. ประสานความร่วมมือกับ รพ.สต.และผู้นำชุมชน ในการปฏิบัติงานการเฝ้าระวัง ป้องกันและโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)</p> <p>๑๑. งานตรวจสอบบัญชี</p> <p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมายใหม่</p> <p>๒. ศึกษาจากผู้มีความรู้ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้แนะนำการให้บริการในการปฏิบัติงานต่างๆ ผ่านช่องทางคู่มือประชาชน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของ การควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน เช่นการประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงาน การให้คำปรึกษา</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่มีเพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งในภาพรวม งานมีการบริหารและปฏิบัติงานโดยยึดกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆ เพื่อให้เกิดความถูกต้องโปร่งใสและตรวจสอบได้ตามหลักธรรมาภิบาล มุ่งเน้นผลงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จัดให้มีการควบคุมการบริหารงานและการดำเนินงานที่อาศัยความละเอียดรอบคอบของผู้ปฏิบัติงานต่อไป อย่างไรก็ตาม ยังมี ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. บุคลากรที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอ

๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน

๓. วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้สำหรับงานกู้ภัยยังมีไม่เพียงพอ

๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดมีการระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชนในพื้นที่

๓. กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษา และการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

๑. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลมีผู้ใช้รถยนต์หลายกอง และใช้ในหลายกิจกรรม ทำให้บางครั้งการควบคุมเกี่ยวกับการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปไม่ทั่วถึง และควบคุมไม่ได้

๒.เจ้าหน้าที่บางคนไม่เขียนใบอนุญาต และเจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ส่วนกลางไม่บันทึกในสมุดบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้ง

๔. งานการเงินและบัญชี

๑. บุคลากรไม่มีความเข้าใจในการจัดทำบัญชีการคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ในการใช้งานระบบ e-LAAS

๒. การบันทึกข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์คลาดเคลื่อนผิดพลาดเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ e-LAAS ที่มีความซับซ้อน

๕. งานพัฒนารายได้ข้อมูลในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่เป็นปัจจุบัน

๖. งานพัสดุและทรัพย์สินเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังไม่เข้าใจในการบันทึกข้อมูลในระบบอย่างถ่องแท้ ทำให้มีการบันทึกข้อมูลผิดพลาด

๗. งานสาธารณูปโภค กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑. ขาดชุดป้องกันไฟฟ้ากรณีที่กระแสไฟฟ้าเข้าไม่ถึง จำเป็นต้องสัมผัสกับเสาไฟฟ้าโดยตรงอาจทำให้เกิดอันตรายต่อผู้ปฏิบัติได้

๒. อุปกรณ์และ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่เพียงพอทำให้การซ่อมแซมไฟฟ้าอาจล่าช้า

๘. งานควบคุมอาคาร.งานสำรวจ งานออกแบบ งานเขียนแบบ การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด

๙. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชีงานเบิกจ่ายเงิน/การบันทึกบัญชีและงานพัสดุ ยังมีข้อผิดพลาด ซึ่งอาจเป็นเหตุทำให้การปฏิบัติงานทางบัญชี การเงินและการพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑๐. งานป้องกันและควบคุมโรค

๑. การป้องกัน ควบคุมและระงับยับยั้งโรคติดต่อ โรคระบาด ประชาชนยังมีการเดินทางไปในพื้นที่เสี่ยงและขาดการป้องกันตนเอง

๒. พบผู้ป่วยโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ภายในเขตพื้นที่

๑๑. งานตรวจสอบบัญชี เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังไม่เชี่ยวชาญในงานด้านบัญชี อาจทำให้การตรวจสอบทางบัญชีมีความผิดพลาด

โดยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน จะนำไปจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

ลงชื่อ

 ผู้รายงาน
(นายสมศักดิ์ พิมพ์ปรี)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรภายในกองยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารสูงสุดและหัวหน้าสำนักปลัดมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนัก มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๓. งานกิจการสภา ๔. งานนิติการ ๕. งานกิจการพาณิชย์ ๖. งานการเจ้าหน้าที่ ๗. งานสวัสดิการสังคม ๘. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๙. งานส่งเสริมการเกษตร <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานให้กับเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานอย่างชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนได้พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง โดยเปิดโอกาสให้เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการประชุมร่วมกัน</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้</p> <p>๒.๒ หัวหน้าสำนักปลัดและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในและกำหนดเกณฑ์การพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>งานบริหารงานทั่วไป งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ งานกิจการสภา งานนิติการ งานกิจการพาณิชย์ งานการเจ้าหน้าที่ และงานส่งเสริมการเกษตร มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้วและเพียงพอแล้ว ไม่พบความเสี่ยงสำหรับงานสวัสดิการสังคม ในงานพัฒนาชุมชนพบว่ามีความเสี่ยงสูง ต้องนำไปจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป</p> <p><u>พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในมีจำนวน ๒ งาน และแบ่งออกเป็น ๓ กิจกรรม ดังต่อไปนี้</u></p> <p><u>๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u></p> <p>๑.๑ บุคลากรที่ปฏิบัติ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอ</p> <p>๑.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติ งาน</p> <p>๑.๓ วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้สำหรับงานกู้ภัยยังมีไม่เพียงพอ</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในเด็กและเยาวชน</p> <p><u>๒.งานบริหารงานทั่วไป</u></p> <p>กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษาและใช้รถยนต์ส่วนกลาง</p> <p>โดย ๒ งาน ที่แบ่งออกเป็นทั้ง ๓ กิจกรรมดังกล่าวเป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่ต้องรายงานประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนามิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินผลระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.๑ บุคลากรที่ปฏิบัติ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอ</p> <p>๑.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๓ วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้สำหรับงานกู้ภัยยังมีไม่เพียงพอ</p> <p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมการอบรมสัมมนาทุกครั้งที่มีหลักสูตรการฝึกอบรมเพื่อเสริม สร้างความรู้ ในการช่วยเหลือประชาชน</p> <p>๒. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน/สรรหาเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างเพื่อปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓. เร่งรัดการฝึกอบรมเพิ่มสมาชิกอาสา สมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน</p> <p>๔. จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ สำหรับใช้ในงานป้องกัน</p> <p>๓.๑.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในเด็กและเยาวชน</p> <p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. เพิ่มการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด</p> <p>๒. จัดทำโครงการเฝ้าระวังปัญหายาเสพติดและปัญหาอาชญากรรม</p> <p>๓. ขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๓.๑.๓ กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษาและใช้รถยนต์ส่วนบุคคล กิจกรรมการควบคุม ดำเนินการตามการควบคุมที่มีอยู่ แต่เพิ่มวุฒิในการสอบทาน (โดยการจัดประชุมประจำเดือน และนำระเบียบหลักเกณฑ์การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลมาแจ้งเพื่อให้เจ้าหน้าที่ทุกกอง ส่วน ถือปฏิบัติ โดยเคร่งครัด กำชับให้มีการบันทึกขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๓) และการบันทึกเกี่ยวกับการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๔) ให้ครบถ้วน)</p> <p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน เช่นการประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงาน การให้คำปรึกษา แนะนำ การให้บริการในการปฏิบัติงานต่างๆ ผ่านช่องทางคู่มือประชาชน</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม สำนักปลัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งในภาพรวมมีการบริหารและปฏิบัติงานโดยยึดกฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ เพื่อให้เกิดความถูกต้องโปร่งใสและตรวจสอบได้ตามหลักธรรมาภิบาล มุ่งเน้นผลงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จัดให้มีการควบคุมการบริหารงานและการดำเนินงานที่อาศัยความละเอียดรอบคอบของผู้ปฏิบัติงานต่อไป อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในเด็กและเยาวชนและกิจกรรมการควบคุมดูแลรักษาและใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ซึ่งจะต้องรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ต่อไป

ผู้รายงาน


(นายเกียรติศักดิ์ ตั้งพงษ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรภายในกองยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารสูงสุดและผู้อำนวยการกองคลังมีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย</p> <p>๑.๓.๑ งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑.๓.๒ งานพัฒนารายได้</p> <p>๑.๓.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานให้กับเจ้าหน้าที่ภายในกองอย่างชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนได้พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง โดยเปิดโอกาสให้เข้ารับการศึกษาอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการประชุมร่วมกัน</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในกองและกำหนดเกณฑ์การพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>๒.๒.๑ งานการเงินและบัญชี ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น ๘ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมและปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อพบว่าในภารกิจงานประจำ งานบัญชี ยังมีจุดอ่อนของการควบคุม</p> <p>๑.บุคลากรไม่มีความเข้าใจในการจัดทำบัญชีการคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ในการใช้งานระบบ e-LAAS</p> <p>๒. การบันทึกข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์คลาดเคลื่อนผิดพลาดเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ e-LAAS ที่มีความซับซ้อน</p> <p>ที่จะต้องติดตามความเสี่ยงและปรับปรุงความเสี่ยงต่อไป</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้</p>	<p>๒.๒.๓ งานพัฒนารายได้ ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๔ ข้อ เมื่อสำรวจและ ประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อน ของระบบการควบคุมภายในในภารกิจแต่ละข้อพบว่างาน แผนกภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลในการจัดทำบัญชี รายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่เป็นปัจจุบันยังคงต้องมี การปฏิบัติตามมาตรการการควบคุมภายในต่อไป</p> <p>๒.๒.๔ งานพัสดุและทรัพย์สิน ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๔ ข้อ เมื่อสำรวจและ ประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อน ของระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ใน ภารกิจการงานประจำ ยังมีจุดอ่อนของการควบคุม หรือความ เสี่ยงที่ยังมีอยู่ในงานทะเบียนทรัพย์สิน ด้านเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ยังไม่เข้าใจในการบันทึกข้อมูลในระบบอย่างถ่องแท้ ทำให้มี การบันทึกข้อมูลผิดพลาด ซึ่งผู้รับผิดชอบยังคงต้องศึกษาทำ ความเข้าใจกับระบบการจัดทำข้อมูลทรัพย์สิน และบันทึก การเบิกจ่ายพัสดุครุภัณฑ์และต้องติดตามและปรับปรุงความ เสี่ยงให้หมดไป</p> <p>๒.๓มีการวิเคราะห์และประเมินผลระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่ จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบ กับงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือ ลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือ ให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>๓.๑.๑ งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑.บุคลากรไม่มีความเข้าใจในการจัดทำบัญชีการคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ในการใช้งานระบบ e-LAAS</p> <p>๒. การบันทึกข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์คลาดเคลื่อนผิดพลาดเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ e-LAAS ที่มีความซับซ้อน</p> <p><u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน - ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับให้มีการตรวจทานให้ถูกต้องก่อนมีการบันทึกข้อมูล - สนับสนุน ส่งเสริมให้ศึกษาหาความรู้ทั้งจากบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญและจากสื่อต่างๆที่สอนเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน <p>๓.๑.๒งานพัฒนารายได้</p> <p>ข้อมูลในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p><u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งพนักงานสำรวจ พนักงานประเมินและพนักงานเก็บภาษี - กำชับให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ต้องหมั่นติดต่อกับสำนักงานที่ดิน และ สปก.ในการขอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน - ประสานงานกับกองช่างเพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคารเพื่อเป็นฐานในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง <p>๓.๑.๓งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังไม่เข้าใจในการบันทึกข้อมูลในระบบอย่างต่อเนื่อง ทำให้มีการบันทึกข้อมูลผิดพลาด</p> <p><u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน - ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับให้มีการตรวจทานให้ถูกต้องก่อนมีการบันทึกข้อมูล - สนับสนุน ส่งเสริมให้ศึกษาหาความรู้ทั้งจากบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญและจากสื่อต่างๆที่สอนเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p>	<p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๔.๑ ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตความเร็วสูง มาช่วยในการทำงานในเรื่องการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ สืบค้นข้อมูลจากอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการทำงานเพื่อให้งานเป็นไปอย่างถูกต้องรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๒.๑ มีการประสานงาน สั่งการ แจ้งเวียนและมอบหมายงานภายในกองผ่านช่องทางไลน์</p> <p>๔.๒.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน เช่นการประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงาน การให้คำปรึกษา แนะนำ การให้บริการในการกิจงานต่างๆ ผ่านช่องทางคู่มือประชาชน</p> <p>๔.๓.๒ การสืบค้นข้อมูลแนวทางการปฏิบัติงานจากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด ฯลฯ</p>
<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งในภาพรวม งานมีการบริหารและปฏิบัติงานโดยยึดกฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง โปร่งใส และตรวจสอบได้ตามหลักธรรมาภิบาล มุ่งเน้นผลงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จัดให้มีการควบคุมการบริหารงานและการดำเนินงานที่อาศัยความละเอียด รอบคอบของผู้ปฏิบัติงานต่อไป อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยงเกี่ยวกับ กิจกรรมด้านบัญชี การจัดเก็บรายได้ และกิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุซึ่งจะต้องรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางตรุณี บุญช่วย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรภายในกองยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารสูงสุดและผู้อำนวยการกองช่างมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย</p> <p>๑.๓.๑ งานแบบแผนและก่อสร้าง</p> <p>๑.๓.๒ ควบคุมอาคาร</p> <p>๑.๓.๓ งานสาธารณูปโภค</p> <p>๑.๓.๔ งานผังเมือง</p> <p>๑.๓.๕ งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานให้กับเจ้าหน้าที่ภายในกองอย่างชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนได้พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง โดยเปิดโอกาสให้เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการประชุมร่วมกัน</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในกองและกำหนดเกณฑ์การพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>๒.๒.๑ แบบแผนและงานก่อสร้าง ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น ๕ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมและปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ภารกิจการประจำมีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ</p> <p>๒.๒.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๑๒ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมและปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในภารกิจแต่ละข้อพบว่าในภารกิจการสำรวจงานออกแบบ งานเขียนแบบ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้างพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงคือการเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานและเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการใช้สารสนเทศมาช่วยดำเนินการ ซึ่งจะต้องปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๒.๒.๓ งานสาธารณูปโภค ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๗ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ในงานควบคุมเกี่ยวกับไฟฟ้า ที่ยังมีความเสี่ยง</p> <p>๑. ขาดชุดป้องกันไฟฟ้ากรณีกระแสไฟฟ้าเข้าไม่ถึง จำเป็นต้องสัมผัสกับเสาไฟฟ้าโดยตรงอาจทำให้เกิดอันตรายต่อผู้ปฏิบัติได้</p> <p>๒. อุปกรณ์ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังมีไม่เพียงพอ ทำให้การซ่อมแซมไฟฟ้าเกิดความล่าช้าที่ต้องติดตามและปรับปรุงความเสี่ยงต่อไป</p> <p>๒.๒.๔ งานผังเมืองตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๕ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ในภารกิจงานประจำมีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอแล้ว</p> <p>๒.๒.๕ งานบริหารงานทั่วไป ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๑ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ในภารกิจงานประจำมีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอแล้ว</p> <p>๒.๓มีการวิเคราะห์และประเมินผลระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑.๑ การปฏิบัติงานสำรวจงานออกแบบ งานเขียนแบบ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงคือการเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานและเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการใช้สารสนเทศมาช่วยดำเนินการ</p> <p><u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการออกแบบแปลนก่อสร้าง - ให้ จนท.เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบ - บรรจุแต่งตั้ง จนท.เพิ่ม <p>๓.๑.๒. ขาดชุดป้องกันไฟฟ้ากรณีกระแสไฟฟ้าเข้าไม่ถึง จำเป็นต้องสัมผัสกับเสาไฟฟ้าโดยตรงอาจทำให้เกิดอันตรายต่อผู้ปฏิบัติได้</p> <p>๓.๑.๓ อุปกรณ์ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังมีไม่เพียงพอ ทำให้การซ่อมแซมไฟฟ้าเกิดความล่าช้าที่ต้องติดตามและปรับปรุงความเสี่ยงต่อไป</p> <p><u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อชุดป้องกันไฟฟ้า - ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อ อุปกรณ์ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้าให้พร้อมปฏิบัติงานได้ทันทีและชุดป้องกันฉนวนไฟฟ้า เพื่อป้องกันอันตรายที่อาจจะเกิดขึ้นกับเจ้าหน้าที่ <p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ ใช้ระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการทำงานในเรื่องการสืบค้นข้อมูลจากอินเทอร์เน็ตเพื่อให้งานเป็นไปอย่างถูกต้องรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๒.๑ มีการประสานงาน สั่งการ แจ้งเวียนและมอบหมายงานภายในกองผ่านช่องทางไลน์</p> <p>๔.๒.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน เช่นการประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงาน การให้คำปรึกษา แนะนำการให้บริการในภารกิจงานต่างๆ ผ่านช่องทางคู่มือประชาชน</p> <p>๔.๓.๒. การสืบค้นข้อมูลแนวทางการปฏิบัติงานจากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด ฯลฯ</p>
<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขและรายงานผู้บริหารทราบ</p>

การประเมินผลโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีกิจกรรมการออกแบบก่อสร้างและกิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า ที่ยังมีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดทำรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายวุฒิไกร ทวยศิริ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๑.๑ ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรภายในกองยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารสูงสุดและผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย</p> <p>๑.๓.๑ งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑.๓.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานให้กับเจ้าหน้าที่ภายในกองอย่างชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนได้พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง โดยเปิดโอกาสให้เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการประชุมร่วมกัน</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในกองและกำหนดเกณฑ์การพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น ๘ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมและปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ภารกิจงานประจำมีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอแล้วสามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ยกเว้นในงานการจัดทำบัญชี ที่ยังต้องมีการควบคุมภายในต่อไป</p> <p>๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีภารกิจทั้งสิ้น ๑๑ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมและปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ภารกิจงานประจำมีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพออยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินผลระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมชน ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๑.๑ งานเบิกจ่ายเงิน/การบันทึกบัญชีและงานพัสดุ ยังมีข้อผิดพลาด ซึ่งอาจเป็นเหตุทำให้การปฏิบัติงานทางบัญชีการเงินและการพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน - ศึกษาจากผู้มีความเชี่ยวชาญทางด้านงานบัญชีทั้งจากภายในหน่วยงานและภายนอกหน่วยงาน - สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับการจัดทำบัญชี การเงินและการพัสดุ <p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด</p>	<p>๔.๑ ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตความเร็วสูง มาช่วยในการทำงานในเรื่องการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ สืบค้นข้อมูลจากอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการทำงานเพื่อให้งานเป็นไปอย่างถูกต้องรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๒.๑ มีการประสานงาน สั่งการ แจ้งเวียนและมอบหมายงานภายในกองผ่านช่องทางไลน์</p> <p>๔.๒.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>


กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆผ่านทางเว็บไซต์ของ หน่วยงาน เช่นการประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงาน การให้ คำปรึกษา แนะนำการให้บริการในภารกิจงานต่างๆ ผ่าน ช่องทางคู่มือประชาชน</p> <p>๔.๓.๒.การสืบค้นข้อมูลแนวทางการปฏิบัติงานจากเว็บไซต์ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานท้องถิ่น จังหวัด ฯลฯ</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรม ที่มี ความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมี ความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุง แก้ไขและรายงานผู้บริหารทราบ</p>

การประเมินผลโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการ ควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีกิจกรรมงานเบิกจ่ายเงิน/การบันทึกบัญชีและงานพัสดุ ยังมีข้อผิดพลาด ซึ่งอาจเป็นเหตุ ทำให้การปฏิบัติงานทางบัญชี การเงินและการพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องซึ่งจะต้องจัดทำรายงานการ ประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นายอภิชาติ สาพิมาน)

นักวิชาการศึกษาชำนาญการ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ที่สำคัญ <u>สำนักปลัด</u></p> <p>๑. งานป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย งานช่วยเหลือและฟื้นฟูที่ ได้รับภัยต่างๆ เป็นไปด้วยความ รวดเร็วช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ ทันทั่วถึง</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยยังขาดความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒.บุคลากรที่ปฏิบัติ งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยมี ไม่เพียงพอ</p> <p>๓.การบริหารจัดการ ศูนย์ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ยังไม่มีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมการ อบรมสัมมนาทุกครั้งที่มี หลักสูตรการฝึกอบรมเพื่อ เสริมสร้างความรู้ ในการ ช่วยเหลือประชาชน</p> <p>๒. ปรับปรุงแผน อัตรากำลังเพื่อรับโอน/ สรรหา เจ้าหน้าที่และ พนักงานจ้าง เพื่อ ปฏิบัติงานด้านป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย และเร่งรัดการฝึกอบรม เพิ่มสมาชิกอาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ เนื่องจาก ยังไม่มี ข้าราชการตำแหน่ง นัก ป้องกัน ฯ /เจ้าพนักงาน ป้องกัน ฯ ที่รับผิดชอบงาน โดยตรง มีเพียงคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมายงานให้ข้าราชการ ตำแหน่งอื่นรับผิดชอบงาน ป้องกัน ฯ ซึ่งยังขาดความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน จึงทำให้การบริหารจัดการ ศูนย์ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยยังไม่มี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.บุคลากรที่ปฏิบัติ งาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยมีไม่เพียงพอ</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยยัง ขาดความรู้ ความ เชี่ยวชาญในการปฏิบัติ งาน</p> <p>๓.วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ สำหรับงานกู้ภัยยังมีไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้าร่วมการอบรมสัมมนาทุก ครั้ง ที่มี หลักสูตร การ ฝึกอบรมเพื่อเสริม สร้าง ความรู้ ในการช่วยเหลือ ประชาชน</p> <p>๒. ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง เพื่อรับโอน/สรรหาเจ้าหน้าที่ และพนักงานจ้างเพื่อ ปฏิบัติงานด้านป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓. เร่งรัดการฝึกอบรมเพิ่ม สมาชิกอาสา สมัครป้องกัน ภัยฝ่ายพลเรือน</p> <p>๔. จัดสรรงบประมาณใน การจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ สำหรับใช้ในงานป้องกัน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๕ สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ที่สำคัญ</p> <p>๑.๒ กิจกรรม การแก้ไขปัญหายา เสพติด</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยา เสพติดในพื้นที่และฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด ให้หายจากการติดยาและมีความ เป็นอยู่ที่ดีขึ้น และเพื่อตอบสนอง นโยบายของรัฐบาล</p>	<p>มีการระบาดของยา เสพติดในกลุ่มเด็ก และเยาวชนในพื้นที่</p> <p><u>สาเหตุ</u></p> <p>๑.ไม่ได้รับความร่วมมือ จากประชาชนใน การค้นหาผู้ขายและ ผู้เสพ ของแต่ละ หมู่บ้าน</p> <p>๒.เกิดจากความคึก คะนอง อยากรอง อยากรู้ของเยาวชน พฤติกรรมเรียนแบบ ตามสื่อต่าง ๆ</p> <p>๓.ภาวะเศรษฐกิจ ตกต่ำผู้ปกครองไม่มี เวลาดูแลบุตรหลาน</p>	<p>๑. มีการจัดตั้งกลุ่มสภา เด็กและเยาวชนภายใน ตำบลขึ้น</p> <p>๒. มีการจัดโครงการ อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับ การต่อต้านยาเสพติด ให้กับผู้นำชุมชนในการมี ส่วนร่วมสอดส่องดูแลแจ้ง เบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>๓. ประสานงานในการส่ง ผู้เสพ/ผู้ติด เข้าร่วม กิจกรรมบำบัดฟื้นฟูผู้เสพ/ ผู้ติด</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ยัง ต้องมีการปรับปรุงการ ควบคุมความเสี่ยงต่อไป เนื่องจากสภาวะแวดล้อม ของเยาวชน ผู้เสพ / ผู้ติด ยังอยู่ในสภาวะแวดล้อม แบบเดิม การเข้าถึงยาเสพติด มีได้ง่ายขึ้น ทั้งเทคโนโลยี ที่ทันสมัย ทำให้มีการระบาดของ ของยาเสพติดมากยิ่งขึ้น</p>	<p>มีการระบาดของยาเสพติด ในกลุ่มเด็กและ เยาวชนในพื้นที่</p> <p><u>สาเหตุ</u></p> <p>เนื่องจากสภาวะแวด ล้อมของเยาวชน ผู้เสพ / ผู้ติดยังอยู่ในสภาวะแวด ล้อมแบบเดิม การเข้าถึง ยาเสพติดมีได้ง่ายขึ้น ทั้ง เทคโนโลยีที่ทันสมัย ทำ ให้มี การระบาดของยา เสพติดมากยิ่งขึ้น</p>	<p>๑.เพิ่มการรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด</p> <p>๒. จัดทำโครงการเฝ้าระวัง ปัญหายาเสพติดและปัญหา อาชญากรรม</p> <p>๓.ขอความร่วมมือให้ผู้นำ ชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่อง ดูแล แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยา เสพติด</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๕ สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ที่ สำคัญ</p> <p>๑.๓. งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษาและ ใช้รถยนต์ส่วนบุคคล</p> <p>เพื่อควบคุมดูแลรักษาและใช้ รถยนต์ส่วนบุคคลให้ถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการใช้และรักษาของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ คือข้าราชการและพนักงาน จ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลบาง คนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบ การใช้รถ ฯเท่าที่ควร เช่น ไม่เขียนใบอนุญาต หรือบันทึกในสมุดบันทึกการใช้รถฯ เป็นต้น</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์ ส่วนบุคคลมีผู้ใช้ รถยนต์หลายกอง/ ส่วน และใช้ในหลาย กิจกรรม ทำให้ บางครั้งการควบคุม เกี่ยวกับการขอ อนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนบุคคลเป็นไปไม่ ทั่วถึง และควบคุม ไม่ได้</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่บางคน ไม่เขียนใบอนุญาต และเจ้าหน้าที่ประจำ รถยนต์ส่วนบุคคลไม่ บันทึกในสมุดบันทึก การใช้รถยนต์ ส่วนบุคคลบางครั้ง</p>	<p>๑. นำระเบียบหลักเกณฑ์ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลมา ยึดถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด และมีการตรวจสอบการใช้ รถยนต์ส่วนบุคคลโดย หน่วยตรวจสอบภายใน ตามหนังสือขออนุมัติเข้า ตรวจสอบและสอบทาน เอกสาร</p> <p>๒. กำชับให้มีการบันทึก ขออนุญาตการใช้รถยนต์ ส่วนบุคคลตามแบบ ๓ ทุก ครั้ง</p>	<p>การควบคุมที่มี สามารถ ควบคุมความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ยังไม่สามารถลดความเสี่ยง ให้หมดไป ยังคงต้องมีการ ควบคุมตามการควบคุมที่มี อยู่ เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับที่สามารถยอมรับได้</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์ ส่วนบุคคลมีผู้ใช้รถยนต์ หลายกอง และใช้ใน หลายกิจกรรม ทำให้ บางครั้งการควบคุม เกี่ยวกับการขออนุญาต ใช้รถยนต์ส่วนบุคคล เป็นไปไม่ทั่วถึง และ ควบคุมไม่ได้</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่บางคนไม่ เขียนใบอนุญาต และ เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ ส่วนบุคคลไม่บันทึกใน สมุดบันทึกการใช้รถยนต์ ส่วนบุคคลบางครั้ง</p>	<p>ดำเนินการตามการควบคุม ที่มีอยู่ แต่เพิ่มความถี่ในการ สอบทาน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๕ สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่ สำคัญ กองคลัง <u>๑. งานการเงินและบัญชี</u> - งานการบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงาน ทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นฯ เป็นไปอย่างถูกต้องทันเวลา</p>	<p>การจัดทำบัญชีและ รายงานทางการเงิน ตามมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชี ภาครัฐขององค์การ ปกครองส่วนท้องถิ่น ยังบกพร่องด้าน เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้เกี่ยวกับการ ใช้งานในระบบ e- laas ซึ่งเริ่มมีผล บังคับใช้ใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๔</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเมื่อมีระเบียบ กฎหมายใหม่ที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ศึกษาด้วย ตนเองทางช่องทางสื่อสาร ต่างๆ - สอบถาม คีกรงานกับผู้ ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ในงานด้านบัญชี และการ ใช้งานระบบ e-laas</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ มีความ เหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากในปีงบประมาณที่ ผ่านมา เจ้าหน้าที่ไม่ได้เข้า รับการฝึกอบรมเนื่องจาก สถานการณ์โควิด- ๑๙</p>	<p>๑. บุคลากรไม่มีความ เข้าใจในการจัดทำ บัญชีการคำนวณค่า เสื่อมราคาสินทรัพย์ใน การใช้งานระบบ e- LAAS ๒. การบันทึกข้อมูลใน ระบบคอมพิวเตอร์ คลาดเคลื่อนผิดพลาด เนื่องจากขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบ e-LAAS ที่มีความ ซับซ้อน</p>	<p>๑.จัดให้มีการศึกษา ทบทวน และปรับปรุงการบันทึก ข้อมูลในระบบ e-LAAS ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติม ๓. ผู้บังคับบัญชาติดตาม ควบคุม ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานอยู่เสมอ ๔. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ วิธีการด้วยความละเอียด รอบคอบมากยิ่งขึ้น ๕. ให้ความรู้ จัดอบรมแก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้องกับการบันทึก ข้อมูลในระบบบัญชี e- LAAS</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๕ กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>๒. งานพัฒนารายได้</u> - งานแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	ข้อมูลในการจัดทำ บัญชีรายการที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างยัง ไม่เป็นปัจจุบัน	- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้ง พนักงานสำรวจ พนักงาน ประเมิน และพนักงานเก็บ ภาษี - กำชับให้เจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้ต้องหมั่น ติดต่อกับสำนักงานที่ดิน และ สปก. ในการขอ ข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน - ประสานงานกับกอง ช่างเพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับ การขออนุญาตก่อสร้าง อาคารเพื่อเป็นฐานในการ จัดทำบัญชีรายการที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ยัง ต้องมีการปรับปรุงการ ควบคุมความเสี่ยงต่อไป	ข้อมูลในการจัดทำบัญชี รายการที่ดินและสิ่งปลูก สร้างยังไม่เป็นปัจจุบัน	- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้ง พนักงานสำรวจ พนักงาน ประเมิน และพนักงานเก็บ ภาษี - กำชับให้เจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้ต้องหมั่นติดต่อกับ สำนักงานที่ดิน และ สปก. ในการขอข้อมูลให้เป็น ปัจจุบัน - ประสานงานกับกอง ช่างเพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับ การขออนุญาตก่อสร้าง อาคารเพื่อเป็นฐานในการ จัดทำบัญชีรายการที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง	๓๐ ก.ย. ๖๕ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><u>๓.งานพัสดุและทรัพย์สิน</u> - งานทะเบียนทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพด้านการพัสดุ</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ ความชำนาญ ในด้านการบันทึก ข้อมูลทะเบียนใน ระบบ</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมทักษะ การลงมือ ปฏิบัติ - สอบถาม ศึกษาหา ความรู้เพิ่มเติมจาก บุคลากรที่มีความรู้ ความ เชี่ยวชาญใน การ ปฏิบัติงานด้านการบันทึก ข้อมูลทะเบียนในระบบ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสม เพียงพอในระดับ หนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงมี ความเสี่ยงที่จะต้องทำการ ปรับปรุงต่อไป</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังไม่ เข้าใจในการบันทึก ข้อมูลในระบบอย่างถ่อง แท้ ทำให้มีการบันทึก ข้อมูลผิดพลาด</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่ม ความรู้และทักษะในการ ปฏิบัติงาน - ผู้อำนวยการกองคลัง กำกับให้มีการตรวจทานให้ ถูกต้องก่อนมีการบันทึก ข้อมูล - สนับสนุน ส่งเสริมให้ศึกษา หาความรู้ทั้งจากบุคลากรที่ มีความรู้ความเชี่ยวชาญและ จากสื่อต่างๆที่สอนเกี่ยวกับ การปฏิบัติงาน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๕ กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่ สำคัญ</p> <p>กองช่าง</p> <p>งานสาธารณูปโภค</p> <p>๑. กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การดำเนินการด้าน สาธารณะโดยจัดให้ดูและระบบไฟฟ้า สาธารณะโครงสร้างพื้นฐานและงาน ทั่วไปเพื่อพัฒนาตำบลให้น่าอยู่</p>	<p>๑. ขาดชุดป้องกัน ไฟฟ้ากรณีทีกระเข้า ไฟฟ้า เข้าไม่ถึง จำเป็นต้องสัมผัสกับ เสาไฟฟ้าโดยตรง อาจทำให้เกิด อันตรายต่อผู้ปฏิบัติ ได้</p> <p>๒. อุปกรณ์และ เครื่องมือในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังมี ไม่เพียงพอทำให้การ ซ่อมแซมไฟฟ้าอาจ ล่าช้า</p>	<p>- ตั้งงบประมาณในการ จัดซื้อชุดป้องกันไฟฟ้า</p> <p>- ตั้งงบประมาณในการ จัดซื้อ อุปกรณ์ เครื่อง มือ ในการซ่อมแซมไฟฟ้าให้ พร้อมปฏิบัติงานได้ ทันท่วงทีและชุดป้องกัน ฉนวนไฟฟ้า เพื่อป้องกัน อันตรายที่อาจจะเกิด ขึ้นกับเจ้าหน้าที่</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากงบประมาณที่มียังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ขาดชุดป้องกันไฟฟ้า กรณีทีกระเข้าไฟฟ้าเข้า ไม่ถึง จำเป็นต้องสัมผัส กับเสาไฟฟ้าโดยตรงอาจ ทำให้เกิดอันตรายต่อผู้ ปฏิบัติได้</p> <p>๒. อุปกรณ์และ เครื่องมือในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังมีไม่ เพียงพอทำให้การ ซ่อมแซมไฟฟ้าอาจล่าช้า</p>	<p>- ตั้งงบประมาณในการ จัดซื้อชุดป้องกันไฟฟ้า</p> <p>- ตั้งงบประมาณในการ จัดซื้อ อุปกรณ์ เครื่อง มือใน การซ่อมแซมไฟฟ้าให้พร้อม ปฏิบัติงานได้ทันท่วงทีและ ชุดป้องกันฉนวนไฟฟ้า เพื่อ ป้องกันอันตรายที่อาจจะ เกิดขึ้นกับเจ้าหน้าที่</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๕ กองช่าง และ สำนักปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๑.๒ กิจกรรม การแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่และพื้นที่ผู้ติดยาเสพติดให้หายจากการติดยาและมีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น และเพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐบาล</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานช่วยเหลือและฟื้นฟูที่ได้รับภัยต่างๆ เป็นไปด้วยความรวดเร็ว ช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ทันทั่วถึง</p>	<p>๑.มีการจัดตั้งกลุ่มสภาเด็กและเยาวชนภายในตำบลขึ้น</p> <p>๒.มีการจัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการต่อต้านยาเสพติดให้กับผู้นำชุมชนในการมีส่วนร่วมสอดส่องดูแลแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>๓.ส่งผู้เสพ/ผู้ติดยา ร่วมกิจกรรมบำบัดฟื้นฟูผู้เสพ/ผู้ติดยา</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอเนื่องจากสภาวะแวดล้อมของเยาวชน ผู้เสพ / ผู้ติดยา ยังอยู่ในสภาพแวดล้อมแบบเดิม การเข้าถึงยาเสพติดมีได้ง่ายขึ้น ทั้งเทคโนโลยีที่ทันสมัย ทำให้มีการระบาดของยาเสพติดมากยิ่งขึ้น</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑.มีเยาวชนและประชาชนติดยาเสพติดซึ่งอาจเกิดการระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชนในพื้นที่สาเหตุ</p> <p>๑.ไม่ได้รับความร่วมมือจากประชาชนในการค้นหาผู้ขายและผู้เสพของแต่ละหมู่บ้าน</p> <p>๒.เกิดจากความศรัทธาของเยาวชนอยากลองอยากรู้ของเยาวชนพฤติกรรมเรียนแบบตามสื่อต่าง ๆ</p> <p>๓.ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ ผู้ปกครองไม่มีเวลาดูแลบุตรหลาน</p>	<p>๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด</p> <p>๒. จัดทำโครงการเฝ้าระวังปัญหายาเสพติดและปัญหาอาชญากรรม</p> <p>๓. กู้ ชั บ เจ้า ห หน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการค้นหาผู้ขายและผู้เสพอย่างต่อเนื่องเพื่อส่งตัวเข้าบำบัดฟื้นฟู</p> <p>๔.ให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>๕.จัดทำคำสั่งมอบหมายงานในการจัดทำโครงการตามแผนงาน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๕ สำนักปลัด</p>	<p>รายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองค้การบริหารส่วนตำบลทราบ การดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานควบคุมอาคาร ๒.งานสำรวจ งานออกแบบ งานเขียน แบบ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้าง เป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และเกิด ประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน	จุดอ่อน การเขียนแบบ ล่าช้า และมีข้อผิดพลาด สาเหตุ มีจำนวน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานไม่เพียงพอ ต่อ ปริมาณงานที่มี และ เจ้าหน้าที่ขาดความ ชำนาญในการใช้ สารสนเทศมาช่วย ดำเนินการ	- กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ ดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบ โดยลำดับ ความสำคัญของโครงการ ในการออกแบบแปลน ก่อสร้าง - ให้ จนท.เข้ารับการ อบรมการใช้สารสนเทศ เกี่ยวกับการออกแบบ - บรรจุแต่งตั้ง จนท.เพิ่ม	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังเป็น ความเสี่ยงที่ต้องทำการ ปรับปรุงการควบคุมภายใน ต่อไป	จุดอ่อน การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด สาเหตุ มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี และ จนท.ขาดความชำนาญ ในการใช้สารสนเทศมา ช่วยดำเนินการ	- ผู้อำนวยการกองช่าง เพิ่ม การตรวจทานงานพร้อม กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่ง การจากหน่วยงานต่างๆ โดย ใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้ การออกแบบงานก่อสร้างให้ สอดคล้องกับความเป็นจริง กับสภาพเศรษฐกิจและ สภาพงาน	๓๐ ก.ย. ๖๕ กองช่าง <u>หมายเหตุ*</u> รายงานผลการ ดำเนินการให้ ผู้บัญชาได้รับทราบอย่าง สม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ</p> <p><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p>๑. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>กิจกรรมการจัดทำบัญชี</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปในทิศทางแนวเดียวกัน</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กมีความถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ</p> <p>๓. เพื่อให้บุคลากร (ครู) มีความรู้ในด้านการจัดทำบัญชี</p>	<p>บุคลากร (ครู) ผู้ดูแลเด็ก ยังไม่มีความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านงานบัญชี</p>	<p>- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>- ศึกษาจากผู้มีความเชี่ยวชาญทางด้านงานบัญชี ทั้งจากภายในหน่วยงาน และภายนอกหน่วยงาน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดการกำหนดแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจน และเป็นปัญหาการปฏิบัติที่สะสมมานาน และบุคลากร (ครู) ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p>	<p>งานเบิกจ่ายเงิน/การบันทึกบัญชีและงานพัสดุ ยังมีข้อผิดพลาด ซึ่งอาจเป็นเหตุทำให้ การปฏิบัติงานทางบัญชี การเงินและการพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>- ศึกษาจากผู้มีความเชี่ยวชาญทางด้านงานบัญชีทั้งจากภายในหน่วยงานและภายนอกหน่วยงาน</p> <p>- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับการจัดทำบัญชี การเงินและการพัสดุ</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๕</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

(ลงชื่อ)ผู้รายงาน

(นายสมศักดิ์ พิมพ์ปรุ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน

วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๒. งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการควบคุม ดูแลรักษาและใช้รถยนต์ ส่วนกลาง</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายในองค์กร คือข้าราชการและพนักงาน จ้างขององค์การบริหารส่วน ตำบลบางคนยังไม่ปฏิบัติ ตามระเบียบ การใช้รถฯ เช่น ไม่เขียนใบอนุญาตหรือบันทึก ในสมุดบันทึกการใช้รถฯ เป็น ต้น</p>	<p>๑. การตรวจสอบเอกสาร การใช้รถยนต์ส่วนกลาง ของรถแต่ละคัน เปรียบเทียบกับเกณฑ์ กำหนดปริมาณน้ำมัน เชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถ จักรยานยนต์ส่วนกลาง</p> <p>๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบการใช้ และดูแลรักษาจักรยานยนต์ ส่วนกลาง</p> <p>๓. การตรวจสอบการใช้ รถยนต์ส่วนกลางโดย หน่วยตรวจสอบภายใน</p>	<p>การควบคุมยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก มีผู้ใช้รถยนต์ ส่วนกลางหลายกอง / ส่วน อาจทำให้การขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๓) และการบันทึกเกี่ยวกับการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๔) ยังไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์ ส่วนกลางมีผู้ใช้รถยนต์ หลายกอง และใช้ใน หลายกิจกรรม ทำให้ บางครั้งการควบคุม เกี่ยวกับการขออนุญาต ใช้รถยนต์ส่วนกลาง เป็นไปไม่ทั่วถึง และ ควบคุมไม่ได้</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่บางคนไม่ เขียนใบอนุญาต และ เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ ส่วนกลางไม่บันทึกใน สมุดบันทึกการใช้รถยนต์ ส่วนกลางบางครั้ง</p>	<p>๑. นำระเบียบ หลักเกณฑ์การใช้ รถยนต์ส่วนกลางมา ยึดถือปฏิบัติโดย เคร่งครัดและมีการ ตรวจสอบการใช้ รถยนต์ส่วนกลางโดย หน่วยตรวจสอบภายใน ตามหนังสือขออนุมัติ เข้าตรวจสอบและสอบ ทานเอกสาร</p> <p>๒. กำชับให้มีการ บันทึกขออนุญาตการใช้ รถยนต์ส่วนกลางตาม แบบ ๓ ทุกครั้ง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๕ สำนักปลัด</p>	<p>รายงานผลการ ดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชา และ นาย ก องค์การบริหาร ส่วนตำบลทราบ การดำเนินงาน อย่างสม่ำเสมอ</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
			๓. ใช้รถยนต์ส่วนกลาง ของรถแต่ละคันไม่ตรงกับ เกณฑ์กำหนดปริมาณ น้ำมัน	๓. กำชับเจ้าหน้าที่ ประจำรถยนต์ส่วนกลาง บันทึกการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง แบบ ๔ ให้ ครบถ้วนและตรงตาม แบบขออนุญาต แบบ๓ ๔. จัดทำคำสั่งมอบ มอบหมายเจ้าหน้าที่ บันทึกสรุปรายงานการ ใช้รถยนต์ส่วนกลางเป็น ประจำทุกสัปดาห์	๓๐ ก.ย. ๖๕ สำนักปลัด	รายงานผลการ ดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชา และ นาย ก องค์การบริหาร ส่วนตำบลทราบ การดำเนินงาน อย่างสม่ำเสมอ

ชื่อผู้รายงาน

(นายเกียรติศักดิ์ ตั้งพงษ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๑. งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย งาน ช่วยเหลือและฟื้นฟูที่ได้รับภัย ต่างๆ เป็นไปด้วยความ รวดเร็วช่วยเหลือผู้ประสบภัย ได้ทันท่วงที</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานที่ ชัดเจน</p> <p>๒. มีการใช้วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้สำหรับ งานกู้ภัยต่างๆ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ยังไม่มีข้าราชการ ตำแหน่ง นักป้องกัน ฯ /เจ้า พนักงานป้องกัน ฯ ที่รับผิดชอบ งานโดยตรง มีเพียงคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมายงานให้ข้าราชการ ตำแหน่งอื่นรับผิดชอบงานป้องกัน ฯ ซึ่งยังขาดความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน จึงทำให้การบริหาร จัดการศูนย์ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยยังไม่มีประสิทธิภาพ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยยัง ขาดความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติงาน บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยมีไม่เพียงพอ การบริหารจัดการ ศูนย์ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยยัง ไม่มีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมการ อบรมสัมมนาทุกครั้งที่มี หลักสูตรการฝึกอบรม เพื่อเสริมสร้างความรู้ ในการช่วยเหลือ ประชาชน</p> <p>๒. ปรับปรุงแผน อัตรากำลังเพื่อรับโอน/ สรรหา เจ้าหน้าที่และ พนักงานจ้างเพื่อ ปฏิบัติงานด้านป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย และเร่งรัดการฝึกอบรม เพิ่มสมาชิกอาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๕ สำนักปลัด</p>	<p>รายงานผลการ ดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชา และนายก องค์การบริหาร ส่วนตำบลทราบ การดำเนินงาน อย่างสม่ำเสมอ</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ที่สำคัญ</p> <p><u>๑. งานการเงินและบัญชี</u> - งานการบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การจัดทำบัญชีและ รายงานทางการเงินตามมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐและนโยบายการ บัญชีภาครัฐขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ยังบกพร่องด้าน เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้เกี่ยวกับการ ใช้งานในระบบ e- laas ซึ่งเริ่มมีผล บังคับใช้ใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๔</p>	<p>การจัดทำบัญชีและ รายงานทางการเงิน ตามมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชี ภาครัฐขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ยังบกพร่องด้าน เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้เกี่ยวกับการ ใช้งานในระบบ e- laas ซึ่งเริ่มมีผล บังคับใช้ใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๔</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเมื่อมีระเบียบ กฎหมายใหม่ที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ศึกษาด้วย ตนเองทางช่องทางสื่อสาร ต่างๆ - สอบถาม ศึกษางานกับผู้ ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ในงานด้านบัญชี และการ ใช้งานระบบ e-laas</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ มีความ เหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากในปีงบประมาณที่ ผ่านมา เจ้าหน้าที่ไม่ได้เข้า รับการฝึกอบรมเนื่องจาก สถานการณ์โควิด- ๑๙</p>	<p>๑. บุคลากรไม่มีความ เข้าใจในการจัดทำ บัญชีการคำนวณค่า เสื่อมราคาสินทรัพย์ใน การใช้งานระบบ e- LAAS ๒. การบันทึกข้อมูลใน ระบบคอมพิวเตอร์ คลาดเคลื่อนผิดพลาด เนื่องจากขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบ e-LAAS ที่มีความ ซับซ้อน</p>	<p>๑. จัดให้มีการศึกษา ทบทวน และปรับปรุงการบันทึก ข้อมูลในระบบ e-LAAS ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติม ๓. ผู้บังคับบัญชาติดตาม ควบคุม ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานอยู่เสมอ ๔. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ วิธีการด้วยความละเอียด รอบคอบมากยิ่งขึ้น ๕. ให้ความรู้ จัดอบรมแก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้องกับการบันทึก ข้อมูลในระบบบัญชี e- LAAS</p>	<p>กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๕</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><u>๒. งานพัฒนารายได้</u> - งานแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	ข้อมูลในการจัดทำ บัญชีรายการที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างยัง ไม่เป็นปัจจุบัน	- มีการจัดทำคำสั่ง แต่งตั้งพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน และ พนักงานเก็บภาษี - กำชับให้เจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้ต้องหมั่น ติดต่อกับสำนักงานที่ดิน และ สปก. ในการขอ ข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน - ประสานงานกับ กองช่างเพื่อขอข้อมูล เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้างอาคารเพื่อเป็น ฐานในการจัดทำบัญชี รายการที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ยังต้องมีการปรับปรุงการ ควบคุมความเสี่ยงต่อไป	ข้อมูลในการจัดทำ บัญชีรายการที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างยังไม่เป็น ปัจจุบัน	- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้ง พนักงานสำรวจ พนักงาน ประเมิน และพนักงานเก็บ ภาษี - กำชับให้เจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้ต้องหมั่น ติดต่อกับสำนักงานที่ดิน และ สปก. ในการขอข้อมูล ให้เป็นปัจจุบัน - ประสานงานกับกอง ช่างเพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับ การขออนุญาตก่อสร้าง อาคารเพื่อเป็นฐานในการ จัดทำบัญชีรายการที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	กองคลัง/กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>๓.งานพัสดุและทรัพย์สิน</u> - งานทะเบียนทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพด้านการพัสดุ	-เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ ความชำนาญ ในด้านการบันทึก ข้อมูลทะเบียนใน ระบบ	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมทักษะ การลงมือ ปฏิบัติ - สอบถาม ศึกษาหา ความรู้เพิ่มเติมจาก บุคลากรที่มีความรู้ ความ เชี่ยวชาญใน การ ปฏิบัติงานด้านการบันทึก ข้อมูลทะเบียนในระบบ	การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสม เพียงพอในระดับ หนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงมี ความเสี่ยงที่จะต้องทำการ ปรับปรุงต่อไป	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังไม่ เข้าใจในการบันทึก ข้อมูลในระบบอย่างถ่อง แท้ ทำให้มีการบันทึก ข้อมูลผิดพลาด	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่ม ความรู้และทักษะในการ ปฏิบัติงาน - ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับ ให้มีการตรวจทานให้ถูกต้อง ก่อนมีการบันทึกข้อมูล - สนับสนุน ส่งเสริมให้ศึกษา หาความรู้ทั้งจากบุคลากรที่มี ความรู้ความเชี่ยวชาญและ จากสื่อต่างๆที่สอนเกี่ยวกับ การปฏิบัติงาน	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๕

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางตรุณี บุญช่วย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ที่สำคัญ</p> <p>งานสาธารณูปโภค</p> <p>- กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การดำเนินการด้าน สาธารณะโดยจัดให้ดูแลระบบ ไฟฟ้าสาธารณะโครงสร้างพื้นฐาน และงานทั่วไปเพื่อพัฒนาตำบลให้ น่าอยู่</p>	<p>๑. ขาดชุดป้องกัน ไฟฟ้ากรณีที่ กระแสไฟฟ้าเข้าไม่ถึง ถึงจำเป็นต้องสัมผัส กับเสาไฟฟ้า โดยตรงอาจทำให้ เกิดอันตรายต่อผู้ ปฏิบัติได้</p> <p>๒. อุปกรณ์และ เครื่องมือในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังมี ไม่เพียงพอทำให้ การซ่อมแซมไฟฟ้า อาจล่าช้า</p>	<p>- ตั้งงบประมาณในการ จัดซื้อชุดป้องกันไฟฟ้า</p> <p>- ตั้งงบประมาณในการ จัดซื้อ อุปกรณ์ เครื่องมือ ในการซ่อมแซม ไฟฟ้าให้พร้อมปฏิบัติงาน ได้ทัน ท่วงที และ ชุด ป้องกันฉนวนไฟฟ้า เพื่อ ป้องกันอันตรายที่อาจจะ เกิดขึ้นกับเจ้าหน้าที่</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก งบประมาณที่มียังไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑. ขาดชุดป้องกันไฟฟ้า กรณีที่กระแสไฟฟ้า เข้าไม่ถึง จำเป็นต้อง สัมผัสกับเสาไฟฟ้า โดยตรงอาจทำให้เกิด อันตรายต่อผู้ปฏิบัติได้</p> <p>๒. อุปกรณ์และ เครื่องมือในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังมีไม่ เพียงพอทำให้การ ซ่อมแซมไฟฟ้าอาจ ล่าช้า</p>	<p>- ตั้งงบประมาณในการ จัดซื้อชุดป้องกันไฟฟ้า</p> <p>- ตั้งงบประมาณในการ จัดซื้อ อุปกรณ์ เครื่องมือ ในการซ่อมแซมไฟฟ้าให้ พร้อมปฏิบัติงานได้ ทันท่วงทีและชุดป้องกัน ฉนวนไฟฟ้า เพื่อป้องกัน อันตรายที่อาจจะเกิด ขึ้นกับเจ้าหน้าที่</p>	<p>กองช่าง และ สำนักงานปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๕</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานควบคุมอาคาร กิจกรรมงานสำรวจ งานออกแบบ งานเขียนแบบ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้าง เป็นไปอย่างถูกต้อง แม่นยำ และ เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการ ดำเนินงาน	จุดอ่อน การเขียนแบบ ล่าช้า และมี ข้อผิดพลาด สาเหตุ มีจำนวน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ ต่อปริมาณ งานที่มี และเจ้าหน้าที่ ขาดความชำนาญใน การใช้สารสนเทศมา ช่วยดำเนินการ	- กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ ดำเนินการอย่างรวดเร็วและ เป็นระบบ โดยลำดับ ความสำคัญของโครงการใน การออกแบบแปลนก่อสร้าง - ให้ จนท.เข้ารับการอบรม การใช้สารสนเทศเกี่ยวกับ การออกแบบ - บรรจุแต่งตั้ง จนท.เพิ่ม	- ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์ของหน่วยงานทาง ราชการกำหนด - มีข้อบกพร่องด้านการนำ ข้อมูลของหน่วยงานกำหนดให้ ใช้เป็นเกณฑ์และมาตรฐานมา ใช้	จุดอ่อน การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด สาเหตุ มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี และ จนท.ขาดความชำนาญใน การใช้สารสนเทศมาช่วย ดำเนินการ	ผู้อำนวยการกองช่าง เพิ่มการ ตรวจทานงานพร้อมกำกับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษา ระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจาก หน่วยงานต่างๆ โดยใช้ สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การ ออกแบบงานก่อสร้างให้ สอดคล้องกับความเป็นจริงกับ สภาพเศรษฐกิจและสภาพงาน	กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายวุฒิไกร ทวยศิริ)

ผู้อำนวยการช่าง

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ที่สำคัญ</p> <p><u>๑. งานบริหารการศึกษา</u></p> <p>กิจกรรมการจัดทำแผนการ ศึกษา</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้แผนการจัดการศึกษา ระดับก่อนวัยเรียน และปฐมวัย มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็น แผนการจัดการศึกษาระดับก่อนวัย เรียนและปฐมวัย สามารถปฏิบัติได้ จริง สามารถพัฒนาเด็กเล็กใน ชุมชนให้มีพัฒนาการตามวัยมี มาตรฐานการดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น</p>	<p>บุคลากร (ครู) ผู้ดูแลเด็ก ยังไม่มี ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานด้านการ จัดทำแผนการ</p>	<p>- ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติม - ศึกษาจากผู้มีความ เชี่ยวชาญทางด้านการ จัดทำแผน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ มีความ เพียงพอ เหมาะสม สามารถลดความเสี่ยงได้</p>	<p>บุคลากร (ครู) ผู้ดูแลเด็ก ยังไม่มีความ เข้าใจในการปฏิบัติงาน ด้านการจัดทำแผนการ</p>		<p>๓๐ ก.ย. ๖๕ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชี วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการจัดทำ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไป ในทิศทางแนวเดียวกัน</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดทำบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กมีความถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ</p> <p>๓. เพื่อให้บุคลากร (ครู) มี ความรู้ในด้านการจัดทำบัญชี</p>	<p>บุคลากร (ครู) ผู้ดูแลเด็ก ยังไม่มี ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานด้านงาน บัญชี</p>	<p>- ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อ เป็นการทบทวนความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน -ศึกษาจากผู้มีความ เชี่ยวชาญทางด้านงาน บัญชีทั้งจากภายใน หน่วยงานและภายนอก หน่วยงาน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอเนื่องจากศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังขาดการ กำหนดแนวทางการปฏิบัติ ที่ชัดเจนและเป็นปัญหา การปฏิบัติที่สะสมมานาน และบุคลากร (ครู) ยังขาด ความรู้ความเข้าใจในการ จัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p>	<p>งานเบิกจ่ายเงิน/การ บันทึกบัญชีและงาน พัสดุ ยังมีข้อผิดพลาด ซึ่งอาจเป็นเหตุทำให้ การปฏิบัติงานทาง บัญชี การเงินและการ พัสดุไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็น การทบทวนความรู้ ความ เข้าใจในการปฏิบัติงาน -ศึกษาจากผู้มีความ เชี่ยวชาญทางด้านงาน บัญชีทั้งจากภายใน หน่วยงานและภายนอก หน่วยงาน - สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ เกี่ยวกับการจัดทำบัญชี การเงินและการพัสดุ</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๕ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

ผู้รายงาน 

(นายอภิชาติ สาพิมาน)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษานำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน

ผู้ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑.เดือน.กันยายน.พ.ศ..๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลายมือชื่อ)

฿

(นายพีระเดช ท่วมตะคุ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕