



ที่ นม ๙๖๘๑๒/๑๖๕๙

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน
ตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง
นม ๓๐๒๙๐

๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปี ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอขามสะแกแสง

- | | | |
|------------------|---|--------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย | ๑. สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) | จำนวน ๑ ฉบับ |
| | ๒. สำเนารายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) | จำนวน ๑ ฉบับ |
| | ๓. สำเนารายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๔. สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (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

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน ได้ดำเนินการเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในและ แบบต่าง ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อรายงานการติดตามการประเมินผลระบบควบคุมภายใน และเพื่อให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการตามที่กล่าวข้างต้น ซึ่งปรากฏตามเอกสารสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


ขอแสดงความนับถือ


(นายสมศักดิ์ พิมพ์ปฐ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน

สำนักปลัดอบต.หนองหัวพาน

โทร. ๐๔๔-๙๗๑๓๐๘

รับ

นางสาววิภา วัฒนศิริ

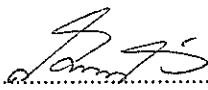
.....	บดิน ออบต.
.....	หัวหน้าส่วน/หัวหน้า
.....	ผู้พิมพ์/ผู้ตรวจ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอขามสะแกแสง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐.เดือน.กันยายน.พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายในการกำกับ ดูแลของ นายอำเภอขามสะแกแสง

(ลายมือชื่อ).....

(นายสมศักดิ์ พิมพ์ปรุ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน

วันที่ ๒๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ขาดเจ้าหน้าที่และบุคลากรปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง
๒. การติดต่อสื่อสารในการแจ้งเหตุไปยังเจ้าหน้าที่ป้องกันยังไม่มีประสิทธิภาพ
๓. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้สำหรับงานกู้ภัยยังมีไม่เพียงพอ

๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. มีการระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชนในพื้นที่สาเหตุเกิดจากปัญหาครอบครัวและการ ชักชวนกันในหมู่วัยรุ่นจนเกิดพฤติกรรมเลียนแบบ

๓. กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษา และการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

๑. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลมีผู้ใช้รถยนต์หลายกอง และใช้ในหลายกิจกรรม ทำให้บางครั้งการควบคุม เกี่ยวกับการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปไม่ทั่วถึง และควบคุมไม่ได้

๒. กรณีการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่มีการขออนุญาตและผู้ใช้ไม่ได้เป็นพนักงานขับรถโดยตรง

๔. งานการเงินและบัญชี

๑. กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณเจ้าหน้าที่หน่วยงานผู้เบิก กอง/ฝ่ายต่างๆไม่ได้ตรวจสอบเอกสารที่ประกอบฎีกาขอเบิกว่าครบถ้วนหรือไม่ก่อนวางฎีกา เจ้าหน้าที่ต้องติดตามเอกสารมาให้ครบถ้วนอาจทำให้ล่าช้า

๒. การปฏิบัติงานในระบบ KTB corporate online ยังไม่มีการสมัครบริการระบบรักษาความปลอดภัย ๒ ชั้น (๒ FA)

๕. งานพัฒนารายได้

๑. ข้อมูลในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่เป็นปัจจุบัน

๖. งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุในสายงาน ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ

๗. งานสาธารณูปโภค

๑. กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้าขาดชุดป้องกันไฟฟ้ากรณีที่กระแสไฟฟ้าเข้าไม่ถึง จำเป็นต้องสัมผัสกับเสาไฟฟ้าโดยตรงอาจทำให้เกิดอันตรายต่อผู้ปฏิบัติได้

๒. อุปกรณ์และ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังมีไม่เพียงพอทำให้การซ่อมแซมไฟฟ้าอาจล่าช้า

๘. งานควบคุมอาคาร.

๑. เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอและต้องปฏิบัติงานในด้านต่างๆหลายอย่าง

๒. ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรมยังขาดความชำนาญ

๙. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชี

๑. งานเบิกจ่ายเงิน/การบันทึกบัญชีและงานพัสดุ ยังมีข้อผิดพลาด ซึ่งอาจเป็นเหตุทำให้การปฏิบัติงานทางบัญชี การเงินและการพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑๐. งานป้องกันและควบคุมโรค

๑. ประชาชนยังขาดความตระหนักในเรื่องการป้องกันโรคไข้เลือดออก

๒. ประชาชนเห็นว่าการป้องกันควบคุมโรคติดต่อเป็นหน้าที่ของหน่วยงานราชการ ได้แก่ โรงพยาบาล/เทศบาล/ อบต.

๑๑. งานตรวจสอบบัญชี

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังไม่เชี่ยวชาญในงานด้านบัญชี อาจทำให้การตรวจสอบทางบัญชีมีความผิดพลาด

๑๒. หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในการรายงานผลกิจกรรมตรวจสอบภายในยังไม่มี ความเชี่ยวชาญเนื่องจากขาดความรู้ ความเข้าใจในการตรวจสอบกิจกรรมต่างๆ

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมภายในและปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน(ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างเพื่อปฏิบัติงานด้านป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย

๒. จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ สำหรับใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานป้องกันฯ

๓. สนับสนุนให้สื่อประชาสัมพันธ์ให้มีบทบาทในการ รณรงค์ประชาสัมพันธ์เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกด้านความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง - เผยแพร่และเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจแก่ ประชาชนเกี่ยวกับ ความปลอดภัยในชีวิตประจำวัน กำชับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานสอดส่องดูแล ติดตาม หนังสือสั่งการและประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ สาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น อย่างต่อเนื่องและหลากหลายช่องทาง Face book Line และ Website

๒. กิจกรรมการแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. เพิ่มการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด
๒. จัดทำโครงการเฝ้าระวังปัญหายาเสพติดและปัญหาอาชญากรรม
๓. ขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด

๓. กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษาและใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

ดำเนินการตามการควบคุมที่มีอยู่ แต่เพิ่มวุฒิในการสอบทาน

๔. งานการเงินและบัญชี

๑. กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณมีคำสั่งแบ่งงานกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนอย่างชัดเจนและมีการชี้แจงแนะนำทำความเข้าใจแนวทางปฏิบัติในการทำการตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

๒. เพื่อเป็นการรักษาความปลอดภัยสองชั้น ให้แอป. ที่ใช้งานระบบ KTB corporate online สมัครใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยสองชั้น (Two-Factor Authentication (2FA) โดยก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB corporate online ธนาคารจะส่งรหัสลับ OTP ไปที่เครื่องโทรศัพท์ของ Company User Authorizer ที่ลงทะเบียนไว้ เพื่อนำรหัสดังกล่าวมากรอกใส่หน้าจอเพื่ออนุมัติการเบิกจ่ายในระบบ

๓. ผู้บังคับบัญชาติดตาม ควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ วิธีการด้วยความละเอียด รอบคอบมากยิ่งขึ้น

๕. งานพัฒนารายได้

งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน และพนักงานเก็บภาษี
๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ต้องหมั่นติดต่อกับสำนักงานที่ดินและ สปก. ในการขอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน
๓. ประสานงานกับกองช่างเพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคารเพื่อเป็นฐานในการจัดทำ

บัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

๖. งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน(ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างเพื่อปฏิบัติงานด้านพัสดุและทรัพย์สิน

๗. งานสาธารณูปโภค กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑. ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อ อุปกรณ์ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้าให้พร้อมปฏิบัติงานได้ทันทั่วทั้ง และชุดป้องกันฉนวนไฟฟ้า เพื่อป้องกันอันตรายที่อาจจะเกิดขึ้นกับเจ้าหน้าที่

๒. สรรหาหรือรับโอน(ย้าย)บุคลากรหรือเจ้าหน้าที่โดยตรง เช่น ตำแหน่งช่างไฟฟ้าหรือผู้ช่วยช่างไฟฟ้า

๘. งานควบคุมอาคาร

๑. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน(ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างเพื่อปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่าง

๙. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชี

๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน
๒. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับการจัดทำบัญชี การเงินและการพัสดุ

๑๐. งานป้องกันและควบคุมโรค

๑. การลงพื้นที่เชิงรุกในการตรวจสอบตามบ้านเรือนร่วมกับ อสม. และเจ้าหน้าที่ของ โรงพยาบาล และติดตามอย่างต่อเนื่องโดยเฉพาะบ้านที่มีความเสี่ยงต่อการเกิดโรคไข้เลือดออก

๒. ประสานความร่วมมือกับรพ.สต.และผู้นำชุมชนในการปฏิบัติงานฉีดพ่นหมอกควันกำจัดยุงลายป้องกันโรคไข้เลือดออก

๑๑. งานตรวจสอบบัญชี

๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมายใหม่
๒. ศึกษาจากผู้มีความรู้ทั้งภายในและภายนอกองค์กร

๑๒. หน่วยตรวจสอบภายใน

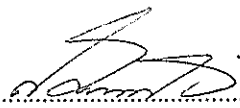
๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอขามสะแกแสง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายในการกำกับ ดูแลของ นายอำเภอขามสะแกแสง

(ลายมือชื่อ).....

(นายสมศักดิ์ พิมพ์ปฐ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน

วันที่ ๒๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ขาดเจ้าหน้าที่และบุคลากรปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง
๒. การติดต่อสื่อสารในการแจ้งเหตุไปยังเจ้าหน้าที่ป้องกันฯ ยังไม่มีประสิทธิภาพ
๓. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้สำหรับงานกู้ภัยยังมีไม่เพียงพอ

๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. มีการระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชนในพื้นที่สาเหตุเกิดจากปัญหาครอบครัวและการ ชักชวนกันในหมู่วัยรุ่นจนเกิดพฤติกรรมเลียนแบบ

๓. กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษา และการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

๑. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลมีผู้ใช้รถยนต์หลายกอง และใช้ในหลายกิจกรรม ทำให้บางครั้งการควบคุม เกี่ยวกับการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปไม่ทั่วถึง และควบคุมไม่ได้

๒. กรณีการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่มีการขออนุญาตและผู้ใช้ไม่ได้เป็นพนักงานขับรถโดยตรง

๔. งานการเงินและบัญชี

๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน ทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า

๒. การปฏิบัติงานในระบบ KTB corporate online ยังไม่มีการสมัครบริการระบบรักษาความปลอดภัย ๒ ชั้น (๒ FA)

๕. งานพัฒนารายได้

๑. ข้อมูลในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่เป็นปัจจุบัน

๖. งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุในสายงาน ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ

๗. งานสาธารณูปโภค

๑. กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้าขาดชุดป้องกันไฟฟ้ากรณีทีกระเข้าไฟฟ้าเข้าไม่ถึง จำเป็นต้องสัมผัสกับเสาไฟฟ้าโดยตรงอาจทำให้เกิดอันตรายต่อผู้ปฏิบัติได้

๒. อุปกรณ์และ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังมีไม่เพียงพอทำให้การซ่อมแซมไฟฟ้าอาจล่าช้า

๘. งานควบคุมอาคาร.

๑. เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอและต้องปฏิบัติงานในด้านต่างๆหลายๆอย่าง

๒. ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรมยังขาดความชำนาญ

๙. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชี

๑. งานเบิกจ่ายเงิน/การบันทึกบัญชีและงานพัสดุ ยังมีข้อผิดพลาด ซึ่งอาจเป็นเหตุทำให้การปฏิบัติงานทางบัญชี การเงินและการพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑๐. งานป้องกันและควบคุมโรค

๑. ประชาชนยังขาดความตระหนักในเรื่องการป้องกันโรคไข้เลือดออก

๒. ประชาชนเห็นว่าการป้องกันควบคุมโรคติดต่อเป็นหน้าที่ของหน่วยงานราชการ ได้แก่ โรงพยาบาล/เทศบาล/ อบต.

๑๑. งานตรวจสอบบัญชี

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังไม่เชี่ยวชาญในงานด้านบัญชี อาจทำให้การตรวจสอบทางบัญชีมีความผิดพลาด

๑๒. หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในการรายงานผลกิจกรรมตรวจสอบภายในยังไม่มี ความเชี่ยวชาญเนื่องจากขาดความรู้ ความเข้าใจในการตรวจสอบกิจกรรมต่างๆ

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมภายในและปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน(ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างเพื่อปฏิบัติงานด้านป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย

๒. จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ สำหรับใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานป้องกันฯ

๓. สนับสนุนให้สื่อประชาสัมพันธ์ให้มีบทบาทในการ รณรงค์ประชาสัมพันธ์เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกด้านความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง - เผยแพร่และเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจแก่ ประชาชนเกี่ยวกับ ความปลอดภัยในชีวิตประจำวัน กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานสอดส่องดูแล ติดตาม หนังสือสั่งการและประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ สาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น อย่างต่อเนื่องและหลากหลายช่องทาง Face book Line และ Website

๒. กิจกรรมการแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. เพิ่มการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด
๒. จัดทำโครงการเฝ้าระวังปัญหายาเสพติดและปัญหาอาชญากรรม
๓. ขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด

๓. กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษาและใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

๑. ดำเนินการตามการควบคุมที่มีอยู่ แต่เพิ่มความถี่ในการสอบทาน

๔. งานการเงินและบัญชี

๑. ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน
๒. ก่อนดำเนินการจ่ายของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย
๓. ผู้บังคับบัญชาติดตาม ควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ วิธีการด้วยความละเอียด รอบคอบมากยิ่งขึ้น

๕. งานพัฒนารายได้

งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน และพนักงานเก็บภาษี
๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ต้องหมั่นติดต่อกับสำนักงานที่ดินและ สปก. ในการขอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน
๓. ประสานงานกับกองช่างเพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคารเพื่อเป็นฐานในการจัดทำ

บัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

๖. งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน(ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างเพื่อปฏิบัติงานด้านพัสดุและทรัพย์สิน

๗. งานสาธารณูปโภค กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑. ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อ อุปกรณ์ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้าให้พร้อมปฏิบัติงานได้ทันที่ และชดเชยกันฉนวนไฟฟ้า เพื่อป้องกันอันตรายที่อาจจะเกิดขึ้นกับเจ้าหน้าที่
๒. สรรหาหรือรับโอน(ย้าย)บุคลากรหรือเจ้าหน้าที่โดยตรง เช่น ตำแหน่งช่างไฟฟ้าหรือผู้ช่วยช่างไฟฟ้า

๘. งานควบคุมอาคาร

๑. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน(ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างเพื่อปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่าง

๙. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชี

๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน
๒. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับการจัดทำบัญชี การเงินและการพัสดุ

๑๐. งานป้องกันและควบคุมโรค

๑. การลงพื้นที่เชิงรุกในการตรวจสอบตามบ้านเรือนร่วมกับ อสม. และเจ้าหน้าที่ของ โรงพยาบาล และติดตามอย่างต่อเนื่องโดยเฉพาะบ้านที่มีความเสี่ยงต่อการเกิดโรคไข้เลือดออก
๒. ประสานความร่วมมือกับรพ.สต.และผู้นำชุมชนในการปฏิบัติงานฉีดพ่นหมอกควันกำจัดยุงลายป้องกันโรคไข้เลือดออก

๑๑. งานตรวจสอบบัญชี

๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมายใหม่
๒. ศึกษาจากผู้มีความรู้ทั้งภายในและภายนอกองค์กร

๑๒. หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

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 ๕. หน่วยตรวจสอบภายใน <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. ๒๕๖๖

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> <ol style="list-style-type: none">๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <ol style="list-style-type: none">๑. ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง๒. การติดต่อสื่อสารในการแจ้งเหตุไปยังเจ้าหน้าที่ป้องกันฯ ยังไม่มีประสิทธิภาพ๓. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้สำหรับงานกู้ภัยยังมีไม่เพียงพอ <ol style="list-style-type: none">๒. กิจกรรมการแก้ไขปัญหายาเสพติด <ul style="list-style-type: none">- มีการระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชนในพื้นที่ <ol style="list-style-type: none">๓. กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษาและใช้รถยนต์ส่วนบุคคล <ol style="list-style-type: none">๑. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลมีผู้ใช้รถยนต์หลายกอง และใช้ในหลายกิจกรรม ทำให้บางครั้งการควบคุมเกี่ยวกับการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปไม่ทั่วถึง และควบคุมไม่ได้๒. กรณีการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่มีการขออนุญาตและผู้ใช้ไม่ได้เป็นพนักงานขับรถโดยตรง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>๔. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑.กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ เจ้าหน้าที่หน่วยงานผู้เบิก กอง/ฝ่าย ต่างๆไม่ได้ตรวจสอบเอกสารที่ประกอบฎีกาขอเบิกว่าครบถ้วนหรือไม่ก่อนวางฎีกา เจ้าหน้าที่ต้องติดตามเอกสารมาให้ครบถ้วนอาจทำให้ล่าช้า</p> <p>๒. การปฏิบัติงานในระบบ KTB corporate online ยังไม่มีการสมัครบริการระบบรักษาความปลอดภัย 2 ชั้น (2 FA)</p> <p>๕. งานพัฒนารายได้</p> <p>งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>ข้อมูลในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๖. งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุในสายงาน ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ</p> <p>๗. งานสาธารณูปโภค กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๑.ขาดชุดป้องกันไฟฟ้ากรณีที่กระแสไฟฟ้าเข้าไม่ถึง จำเป็นต้องสัมผัสกับเสาไฟฟ้าโดยตรงอาจทำให้เกิดอันตรายต่อผู้ปฏิบัติได้</p> <p>๒. อุปกรณ์และเครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังมีไม่เพียงพอทำให้การซ่อมแซมไฟฟ้าอาจล่าช้า</p> <p>๘. งานควบคุมอาคาร</p> <p>งานสำรวจ งานออกแบบ งานเขียนแบบ</p> <p>๑.เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอและต้องปฏิบัติงานในด้านต่างๆ</p> <p>๒.ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรมยังขาดความชำนาญ</p> <p>๙. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชี</p> <p>งานเบิกจ่ายเงิน/การบันทึกบัญชีและงานพัสดุ ยังมีข้อผิดพลาด ซึ่งอาจเป็นเหตุทำให้การปฏิบัติงานทางบัญชี การเงินและการพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑๐. งานป้องกันและควบคุมโรค</p> <p>๑.ประชาชนยังขาดความตระหนักในเรื่องการป้องกันไข้เลือดออก</p> <p>๒.ประชาชนเห็นว่าการป้องกันควบคุมโรคติดต่อเป็นหน้าที่ของหน่วยงานราชการ ได้แก่ โรงพยาบาล/เทศบาล/อบต.</p> <p>๑๑. งานตรวจสอบบัญชี</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เชี่ยวชาญในงานด้านบัญชีอาจทำให้การตรวจสอบทางบัญชีมีความผิดพลาด</p> <p>๑๒. หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในและรายงานผลกิจกรรมตรวจสอบภายในยังไม่มีประสิทธิภาพเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในการตรวจสอบกิจกรรมต่างๆ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อ ลดความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้</p>	<p>๒.๓ มีการวิเคราะห์แลประเมินผลระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยงและคามถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบ กังานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือ ลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือ ให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน(ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่และ พนักงานจ้างเพื่อปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ สำหรับใช้ในงาน ป้องกัน</p> <p>๓. สนับสนุนให้สื่อประชาสัมพันธ์ให้มีบทบาทในการ รณรงค์ ประชาสัมพันธ์เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกด้านความปลอดภัยในชีวิตอย่าง ต่อเนื่อง-เผยแพร่และเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชน เกี่ยวกับความปลอดภัยในชีวิตประจำวัน กำชับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน สอดส่องดูแล ติดตาม หนังสือสั่งการและประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับสา ธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น อย่างต่อเนื่องและหลากหลายช่องทาง Face book line website</p> <p>๒ กิจกรรมการแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๑. เพิ่มการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด</p> <p>๒. จัดทำโครงการเฝ้าระวังปัญหายาเสพติดและปัญหาอาชญากรรม</p> <p>๓. ขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแส เกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษาและใช้รถยนต์ส่วนกลาง ดำเนินการตามการควบคุมที่มีอยู่ แต่เพิ่มความถี่ในการสอบทาน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>๔. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑. ๑.กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณมีคำสั่ง แต่งงานกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนอย่างชัดเจน และมีการชี้แจงแนะนำทำความเข้าใจแนวทางปฏิบัติในการทำฎีกา การตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p> <p>๒. เพื่อเป็นการรักษาความปลอดภัยสองชั้น ให้ออป. ที่ใช้งานระบบ KIB corporate onlineสมัครใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยสองชั้น (TwoFactor Authentication (2FA) โดยก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินในระบบ KIB corporate onlineธนาคารจะส่งรหัสลับ OTP ไปที่ เครื่องโทรศัพท์ของ Company/User Authorizer ที่ลงทะเบียนไว้ เพื่อนำรหัสดังกล่าวมา กรอกใส่หน้าจอเพื่ออนุมัติการเบิกจ่ายในระบบ</p> <p>๓. ผู้บังคับบัญชาติดตาม ควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ กำชับ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ วิธีการด้วยความ ละเอียด รอบคอบมากยิ่งขึ้น</p> <p>๕. งานพัฒนารายได้</p> <p>งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๑. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน และ พนักงานเก็บภาษี</p> <p>๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ต้องหมั่นติดต่อกับสำนักงานที่ดิน และ สปก. ในการขอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. ประสานงานกับกองช่างเพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้างอาคารเพื่อเป็นฐานในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง</p> <p>๖. งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๑. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน(ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่และ พนักงานจ้างเพื่อปฏิบัติงานด้านพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๗. งานสาธารณูปโภค กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๑. ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อชุดป้องกันไฟฟ้า</p> <p>๒. ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อ อุปกรณ์ เครื่องมือในการ ซ่อมแซมไฟฟ้าให้พร้อมปฏิบัติงานได้ทันท่วงทีและชุดป้องกัน ฉนวนไฟฟ้า เพื่อป้องกันอันตรายที่อาจจะเกิดขึ้นกับเจ้าหน้าที่</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

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 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๘. งานควบคุมอาคาร</p> <p>๑. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน(ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างเพื่อปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่าง</p> <p>๙. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชี</p> <p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับการจัดทำบัญชี การเงินและการพัสดุ</p> <p>๑๐. งานป้องกันและควบคุมโรค</p> <p>๑. การลงพื้นที่เชิงรุกในการตรวจสอบตามบ้านเรือนร่วมกับ อสม.และเจ้าหน้าที่ของโรงพยาบาลและติดตามอย่างต่อเนื่องโดยเฉพาะบ้านที่มีความเสี่ยงต่อการเกิดไข้เลือดออก</p> <p>๒. ประสานความร่วมมือกับ รพ.สต.และผู้นำชุมชน ในการปฏิบัติงานฉีดพ่นหมอกควันกำจัดยุงลายป้องกันไข้เลือดออก</p> <p>๑๑. งานตรวจสอบบัญชี</p> <p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมายใหม่</p> <p>๒. ศึกษาจากผู้มีความรู้ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>๑๒. หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</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. ๒๕๖๖

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 หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล 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. กิจกรรมดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

- ๑. มีการระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชนในพื้นที่

๓. กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษา และการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

- ๑. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลมีผู้ใช้รถยนต์หลายกอง และใช้ในหลายกิจกรรม ทำให้บางครั้งการควบคุมเกี่ยวกับการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปไม่ทั่วถึง และควบคุมไม่ได้
- ๒. กรณีการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่มีการขออนุญาตและผู้ใช้ไม่ได้เป็นพนักงานขับรถโดยตรง

๔. งานการเงินและบัญชี

๑. กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณเจ้าหน้าที่หน่วยงานผู้เบิก กอง/ฝ่าย ต่างๆไม่ได้ตรวจสอบเอกสารที่ประกอบฎีกาขอเบิกว่าครบถ้วนหรือไม่ก่อนวางฎีกา เจ้าหน้าที่ที่ต้องติดตามเอกสารมาให้ครบถ้วนอาจทำให้ล่าช้า
๒. การปฏิบัติงานในระบบ KTB corporate online ยังไม่มีการสมัครบริการระบบรักษาความปลอดภัย 2 ชั้น (2 FA)

๕. งานพัฒนารายได้

๑. ข้อมูลในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่เป็นปัจจุบัน

๖. งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุในสายงาน ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานพัสดุ

๗. งานสาธารณูปโภค

๑. กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้าขาดชุดป้องกันไฟฟ้ากรณีที่กระแสไฟฟ้าเข้าไม่ถึง จำเป็นต้องสัมผัสกับเสาไฟฟ้าโดยตรงอาจทำให้เกิดอันตรายต่อผู้ปฏิบัติได้

๒. อุปกรณ์และ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังมีไม่เพียงพอทำให้การซ่อมแซมไฟฟ้าอาจล่าช้า

๘. งานควบคุมอาคาร

๑. เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอและต้องปฏิบัติงานในด้านต่างๆหลายอย่าง

๒. ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรมยังขาดความชำนาญ

๙. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชี

๑. งานเบิกจ่ายเงิน/การบันทึกบัญชีและงานพัสดุ ยังมีข้อผิดพลาด ซึ่งอาจเป็นเหตุทำให้การปฏิบัติงานทางบัญชี การเงินและการพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑๐. งานป้องกันและควบคุมโรค

๑. ประชาชนยังขาดความตระหนักในเรื่องการป้องกันโรคไข้เลือดออก

๒. ประชาชนเห็นว่าการป้องกันควบคุมโรคติดต่อเป็นหน้าที่ของหน่วยงานราชการ ได้แก่ โรงพยาบาล/เทศบาล/ อบต.

๑๑. งานตรวจสอบบัญชี

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังไม่เชี่ยวชาญในงานด้านบัญชี อาจทำให้การตรวจสอบทางบัญชีมีความผิดพลาด

๑๒. หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในการรายงานผลกิจกรรมตรวจสอบภายในยังไม่มี ความเชี่ยวชาญเนื่องจากขาดความรู้ ความเข้าใจในการตรวจสอบกิจกรรมต่างๆ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน จะนำไปจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

ลงชื่อ

 ผู้รายงาน
(นายสมศักดิ์ พิมพ์ปรู)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

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 ๘. 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. ๒๕๖๖

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 มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้วเพียงพอแล้ว 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 ขาดเจ้าหน้าที่และบุคลากรปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง</p> <p>๑.๒ การติดต่อสื่อสารในการแจ้งเหตุไปยังเจ้าหน้าที่ป้องกันฯ ยังไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้สำหรับงานกู้ภัยยังมีไม่เพียงพอ</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในเด็กและเยาวชน</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. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินผลระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p><u>๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u></p> <p>๑.ขาดเจ้าหน้าที่และบุคลากรปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง</p> <p>๒.การติดต่อสื่อสารในการแจ้งเหตุไปยังเจ้าหน้าที่ป้องกันฯ ยังไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>๓. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้สำหรับงานกู้ภัยยังมีไม่เพียงพอ</p> <p><u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>๑. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน(ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างเพื่อปฏิบัติงานด้านป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ สำหรับใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานป้องกัน</p> <p>๓. สนับสนุนให้สื่อประชาสัมพันธ์ให้มีบทบาทในการ รณรงค์ ประชาสัมพันธ์เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกด้าน ความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง - เผยแพร่และเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจแก่ ประชาชนเกี่ยวกับ ความปลอดภัยในชีวิตประจำวัน กำชับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานสอดส่องดูแล ติดตาม หนังสือสั่งการและประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น อย่างต่อเนื่องและหลากหลายช่องทาง Face book Line และ Website</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในเด็กและเยาวชน</p> <p><u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>๑.เพิ่มการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด</p> <p>๒. จัดทำโครงการเฝ้าระวังปัญหาเสพติดและปัญหาอาชญากรรม</p> <p>๓.ขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด</p>

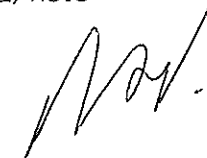
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๓.๑.๓ กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษาและใช้รถยนต์ส่วนบุคคล กิจกรรมการควบคุม ดำเนินการตามการควบคุมที่มีอยู่ แต่เพิ่มความถี่ในการสอบทาน (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 การให้บริการในภารกิจงานต่างๆ 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 กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในเด็กและเยาวชนและกิจกรรมการควบคุมดูแลรักษาและใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ซึ่งจะต้องรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ต่อไป

ผู้รายงาน


(นายเกียรติศักดิ์ ตั้งพงษ์)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

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 อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม 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. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานได้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</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. กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณเจ้าหน้าที่หน่วยงานผู้เบิก กอง/ฝ่าย ต่างๆไม่ได้ตรวจสอบเอกสารที่ประกอบฎีกาขอเบิกว่าครบถ้วนหรือไม่ก่อนวางฎีกา เจ้าหน้าที่ต้องติดตามเอกสารมาให้ครบถ้วน อาจทำให้ล่าช้า</p> <p>๒. การปฏิบัติงานในระบบ KTB corporate online ยังไม่มีการสมัครบริการระบบรักษาความปลอดภัย 2 ชั้น (2FA) ที่จะต้องติดตามความเสี่ยงและปรับปรุงความเสี่ยงต่อไป</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้</p>	<p>๒.๒.๓ งานพัฒนารายได้ ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๔ ข้อ เมื่อสำรวจและ ประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อน ของระบบการควบคุมภายในในภารกิจแต่ละข้อพบว่างาน ข้อมูลในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่ เป็นปัจจุบันยังคงต้องมีการปฏิบัติตามมาตรการการควบคุม ภายในต่อไป</p> <p>๒.๒.๔ งานพัสดุและทรัพย์สิน ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๔ข้อ เมื่อสำรวจ และประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุง จุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อ พบว่า ในภารกิจงานประจำ ยังมีจุดอ่อนของการควบคุม หรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในงานพัสดุและทรัพย์สิน ขาดเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานพัสดุในสายงาน ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานพัสดุและ ต้องติดตามและปรับปรุงความเสี่ยงให้หมดไป</p> <p>๒.๓มีการวิเคราะห์และประเมินผลระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยงและควมถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่ จะเกิดความเสียหาย</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. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>๓.๑.๑ งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑. กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ เจ้าหน้าที่หน่วยงานผู้เบิก กอง/ฝ่าย ต่างๆไม่ได้ตรวจสอบเอกสารที่ประกอบฎีกาขอเบิกว่าครบถ้วนหรือไม่ก่อนวางฎีกา เจ้าหน้าที่ต้องติดตามเอกสารมาให้ครบถ้วนอาจทำให้ล่าช้า</p> <p>๒. การปฏิบัติงานในระบบ KTB corporate online ยังไม่มีการสมัครบริการระบบรักษาความปลอดภัย 2 ชั้น (2 FA)</p> <p><u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>๑. กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณมีคำสั่งแบ่งงานกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนอย่างชัดเจนและมีการชี้แจงแนะนำทำความเข้าใจแนวทางปฏิบัติในการทำฎีกา การตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p> <p>๒. เพื่อเป็นการรักษาความปลอดภัยสองชั้น ให้ออปท. ที่ใช้งานระบบ KTB corporate online สมัครใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยสองชั้น (Two Factor Authentication (2FA) โดยก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB corporate online ธนาคารจะส่งรหัสลับ OTP ไปที่เครื่องโทรศัพท์ของ Company User Authorizer ที่ลงทะเบียนไว้ เพื่อนำรหัสดังกล่าวมากรอกใส่หน้าจอเพื่ออนุมัติการเบิกจ่ายในระบบ</p> <p>๓. ผู้บังคับบัญชาติดตาม ควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบวิธีการด้วยความละเอียด รอบคอบมากยิ่งขึ้น</p> <p>๓.๑.๒ งานพัฒนารายได้</p> <p>ข้อมูลในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p><u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน และพนักงานเก็บภาษี - กำชับให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ต้องหมั่นติดต่อกับสำนักงานที่ดิน และ สปก. ในการขอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน - ประสานงานกับกองช่างเพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคารเพื่อเป็นฐานในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง <p>๓.๑.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุในสายงานตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ</p> <p><u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>๑. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอนย้าย/สรรหาเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างเพื่อปฏิบัติงานด้านพัสดุและทรัพย์สิน</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

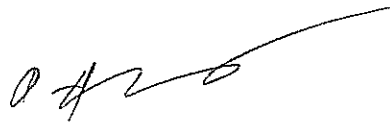
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

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 มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</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 การให้บริการในการปฏิบัติงานต่างๆ 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 กิจกรรมด้านบัญชีการจัดเก็บรายได้ และกิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุซึ่งจะต้องรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางตรุณี บุญช่วย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></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 ผู้บริหารสูงสุดและผู้อำนวยการกองมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง 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. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในกองและกำหนดเกณฑ์การพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>๒.๒.๑ แบบแผนและงานก่อสร้าง ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น ๕ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมและปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ภารกิจงานประจำมีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ</p> <p>๒.๒.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๑๒ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมและปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในภารกิจแต่ละข้อพบว่าในภารกิจงานสำรวจงานออกแบบ งานเขียนแบบ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงคือ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานและยังขาดเจ้าหน้าที่ ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรมยังขาดความชำนาญ ซึ่งจะต้องปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p><u>๒.๒.๓ งานสาธารณูปโภค</u> ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๗ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ในงานควบคุมเกี่ยวกับไฟฟ้า ที่ยังมีความเสี่ยง ๑.ขาดชุดป้องกันไฟฟ้ากรณีกระช้ำไฟฟ้าเข้าไม่ถึง จำเป็นต้องสัมผัสกับเสาไฟฟ้าโดยตรงอาจทำให้เกิดอันตรายต่อผู้ปฏิบัติได้</p> <p>๒. อุปกรณ์ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังมีไม่เพียงพอ ทำให้การซ่อมแซมไฟฟ้าเกิดความล่าช้าที่ต้องติดตามและปรับปรุงความเสี่ยงต่อไป</p> <p><u>๒.๒.๔ งานผังเมือง</u>ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๕ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ในภารกิจงานประจำมีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอแล้ว</p> <p><u>๒.๒.๕ งานบริหารงานทั่วไป</u> ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๑ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ในภารกิจงานประจำมีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอแล้ว</p> <p>๒.๓มีการวิเคราะห์แลประเมินผลระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด 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. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๒ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑.๑ ภารกิจงานสำรวจงานออกแบบ งานเขียนแบบ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงคือ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน และยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรมยังขาดความชำนาญ</p> <p>กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - . ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอนย้าย/สรรหาเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างเพื่อปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่าง <p>๓.๑.๒ ขาดชุดป้องกันไฟฟ้ากรณีกระแสไฟฟ้าเข้าไม่ถึง จำเป็นต้องสัมผัสกับเสาไฟฟ้าโดยตรงอาจทำให้เกิดอันตรายต่อผู้ปฏิบัติได้</p> <p>๓.๑.๓ อุปกรณ์ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังมีไม่เพียงพอ ทำให้การซ่อมแซมไฟฟ้าเกิดความล่าช้าที่ต้องติดตามและปรับปรุงความเสี่ยงต่อไป</p> <p>กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อชุดป้องกันไฟฟ้า - ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อ อุปกรณ์ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้าให้พร้อมปฏิบัติงานได้ทันที่และชุดป้องกันฉนวนไฟฟ้า เพื่อป้องกันอันตรายที่อาจจะเกิดขึ้นกับเจ้าหน้าที่ <p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p>


กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน 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 และการดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันที่</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 ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความจริงและจริยธรรม</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 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานได้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</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. ๒๕๖๖

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><u>ผลการประเมินพบว่า</u></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. ๒๕๖๖

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>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๑.๑ งานเบิกจ่ายเงิน/การบันทึกบัญชีและงานพัสดุ ยังมีข้อผิดพลาด ซึ่งอาจเป็นเหตุทำให้การปฏิบัติงานทางบัญชี การเงินและการพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน - สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับการจัดทำบัญชี การเงินและการพัสดุ <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>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p> <p><u>๕. การติดตามและประเมินผล</u></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 ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ยึดมั่นในความซื่อตรง ซื่อสัตย์ เน้นการปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรมในการทำงาน โดยยึดหลักธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการองค์กร มุ่งเน้น เพื่อประโยชน์ส่วนร่วมเป็นสำคัญ</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน มีการแบ่งงานและมอบหมาย หน้าที่การทำงานและคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามผลประเมินผลการควบคุมภายในแต่ละกองและมีผู้อำนวยการกองเป็นผู้กำกับดูแลและรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารงานทราบ</p>	<p>๑.๑ บุคลากรยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรมในการทำงานโดยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ให้ความสำคัญในการสร้างและปลูกจิตสำนึกในการทำงาน โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. นายกองการบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟานร่วมกับคณะผู้บริหาร สมาชิกสภา พนักงานเจ้าหน้าที่ จัดกิจกรรมต่อต้านการคอร์รัปชันองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖</p> <p>๒. นายกองการบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ประกาศเจตนารมณ์ในการต่อต้านการทุจริต และประกาศเจตนารมณ์ นโยบาย No Gift Policy เป็นหน่วยงานที่พนักงาน เจ้าหน้าที่ของรัฐทุกคนไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑. มีการประชุมเพื่อมอบหมายหน้าที่ในแต่ละงาน/กอง โดยการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน</p> <p>๒. มีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p>	<p>๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ได้จัด โครงสร้าง การสายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสม ตามกรอบอัตรากำลังโดยมีนายกองค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองหัวฟานเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p>
<p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติ อย่างชัดเจน</p> <p>๑.๔.๒ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามผลงานผ่าน รูปแบบกระบวนการในการพิจารณา และให้ความดี ความชอบตามผลงานที่ปฏิบัติ</p> <p>๑.๔.๓ มีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมและพัฒนา ศักยภาพตามตำแหน่งหน้าที่</p>
<p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อ ผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>มีกลไกการบริหารงาน โดยการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ ของแต่ละตำแหน่งตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งของแต่ละ ตำแหน่ง พร้อมทั้งมี ระบบการติดตามและประเมินผล การ รายงานที่ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ใน การทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและ เหมาะสม พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบและถือ ปฏิบัติตามลำดับ</p> <p>๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอและมีการประชุมร่วมกัน</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ยึดมั่นในความซื่อตรง ซื่อสัตย์ เน้นการปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรมในการทำงาน โดยยึดหลักธรรมาภิบาลในการบริหาร จัดการองค์กร มุ่งเน้น เพื่อประโยชน์ส่วนร่วมเป็นสำคัญ</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่ กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน มีการแบ่งงานและ มอบหมาย หน้าที่การทำงานและคำสั่งการจัดวางระบบการ ควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามผลประเมินผลการ ควบคุมภายในแต่ละกองและมีผู้อำนวยการกองเป็นผู้กำกับ ดูแลและรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารงานทราบ</p>	<p>๑.๑ บุคลากรยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรมในการทำงานโดยองค์การบริหารส่วนตำบล หนองหัวฟาน ให้ความสำคัญในการสร้างและปลูก จิตสำนึกในการทำงาน โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ร่วมกับคณะผู้บริหาร สมาชิกสภา พนักงานเจ้าหน้าที่ จัด กิจกรรมต่อต้านการคอร์รัปชันองค์การบริหารส่วนตำบล หนองหัวฟาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖</p> <p>๒. นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ประกาศเจตนารมณ์ในการต่อต้านการทุจริต และประกาศ เจตนารมณ์นโยบาย No Gift Policy เป็นหน่วยงานที่ พนักงาน เจ้าหน้าที่ของรัฐทุกคนไม่รับของขวัญและของ กำนันทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่ มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และ เป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑. มีการประชุมเพื่อมอบหมายหน้าที่ในแต่ละงาน/กอง โดยการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน</p> <p>๒. มีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับ</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้นำ</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ได้จัด โครงสร้าง การสายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสม ตามกรอบอัตรากำลังโดยมีนายกองค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองหัวฟานเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติ อย่างชัดเจน</p> <p>๑.๔.๒ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามผลงานผ่าน รูปแบบกระบวนการในการพิจารณา และให้ความสำคัญ ความชอบตามผลงานที่ปฏิบัติ</p> <p>๑.๔.๓ มีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมและพัฒนา ศักยภาพตามตำแหน่งหน้าที่</p> <p>มีกลไกการบริหารงาน โดยการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ ของแต่ละตำแหน่งตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งของแต่ละ ตำแหน่ง พร้อมทั้งมี ระบบการติดตามและประเมินผล การ รายงานที่ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ใน การทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและ เหมาะสม พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบและถือ ปฏิบัติตามลำดับ</p> <p>๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอและมีการประชุมร่วมกัน</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานได้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ได้จัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามโครงสร้างการบริหารงานของ อบต.และตามความรับผิดชอบของ บุคลากรตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งของแต่ละตำแหน่ง</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๒.๑.๒ มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.๑.๓ บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีการประชุมเพื่อวางแผนและกำหนดวัตถุประสงค์ในแต่ละกิจกรรม หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในระดับส่วนงานย่อย (แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) เสนอและรายงานผู้บริหารทราบ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย (แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) เสนอและรายงานผู้บริหารทราบ</p> <p>๒.๒.๑ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในแต่ละงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งภายในและภายนอก</p> <p>๒.๒.๒ มีการประเมินความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องดำเนินการและแก้ไขให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน จำนวน ๑ กิจกรรม/งาน คือ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้ตรวจสอบภายในขาดทักษะและความเชี่ยวชาญเนื่องจากขาดความรู้ ความเข้าใจในการตรวจสอบกิจกรรมต่างๆ</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุความเสี่ยงและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>มีการกำหนดแนวทางในการป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในหน่วยงาน โดยการกำหนดการจัดกิจกรรมต่อต้านการคอร์รัปชันองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ประจำปี ๒๕๖๖ ประกาศเจตนารมณ์ในการต่อต้านการทุจริตผู้บริหารแสดงพลังต่อต้านการทุจริตและประกาศเจตนารมณ์ นโยบาย(NO Gift Policy)จากการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒.๓.๑ มีการประเมินความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของบุคลากรในหน่วยงาน โดยการเปิดช่องทางในการร้องเรียนเรื่องทุจริตในทุกช่องทาง เช่น ทางเว็บไซต์ของ อบต.หนองหัวฟาน ผ่านศูนย์การรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์</p> <p>๒.๓.๒ มีการประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ประกาศเจตนารมณ์ในการต่อต้านการทุจริตผู้บริหารแสดงพลังต่อต้านการทุจริตและประกาศเจตนารมณ์นโยบาย (No Gift Policy)เป็นหน่วยงานที่พนักงานเจ้าหน้าที่ของรัฐทุกคนไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒.๒.๓ มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง/การจัดกิจกรรมต่างๆผ่านช่องทางสาธารณะเช่น เว็บไซต์ศูนย์การรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ บอร์ดประชาสัมพันธ์ต่างๆในเขตตำบล</p> <p>จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดภายในองค์กรในแต่ละกิจกรรมที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องดำเนินการและแก้ไขให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน จำนวน ๑งาน/กิจกรรม คือ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๑.๑ กำหนดให้แต่ละกองได้จัดวางระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กองโดยให้แต่ละกองได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในทำสำนัก/กอง(แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕)เสนอและรายงานผู้บริหารทราบโดยให้บุคลากร ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกคนได้มีส่วนในการแสดงความคิดเห็น กำหนดวิธีการในการลดความเสี่ยงของแต่ละงานผ่านการประชุม</p> <p>๓.๑.๒ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและเหมาะสม พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๓.๑.๓ มีการจัดทำคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๑.๔ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการประชุมร่วมกัน การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ คือ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน</p> <p>๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเพิ่มความรู้ และทักษะในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.ศึกษาจากผู้มีความรู้ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง

จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมภายในไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ จำนวน ๑งาน/กิจกรรม คือกิจกรรมการตรวจสอบภายใน</p> <p>มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น การลงเว็บไซต์ ของ อบต.หนองหัวฟาน ข่าวแผ่นพับ และบอร์ดประชาสัมพันธ์ ภายในสำนักงาน การประสานงานระหว่างหน่วยงานผ่านทางช่องทางออนไลน์ เช่น LINE จดหมาย อิเล็กทรอนิกส์ (e-mail)</p> <p>๓.๑.๕ กำหนดให้แต่ละกองได้จัดวางระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กองโดยให้แต่ละกองได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในทำสำนัก/กอง(แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕)เสนอและรายงานผู้บริหารทราบโดยให้บุคลากร ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกคนได้มีส่วนในการแสดงความคิดเห็น กำหนดวิธีการในการลดความเสี่ยงของแต่ละงานผ่านการประชุม</p> <p>๓.๑.๖ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและเหมาะสม พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๓.๑.๗ มีการจัดทำคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๑.๘ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการประชุมร่วมกัน</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง

จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p>	<p>การนำระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงานมาใช้ใน การวางแผน และจัดทำกิจกรรมหรือโครงการควบคุมความเสี่ยงหรือปฏิบัติตามแผนงานที่เหมาะสม และมีการสื่อสารไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่จะช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๑.๑ มีช่องทางในการติดต่อสื่อสารที่เป็นระบบเทคโนโลยีสารสนเทศกับบุคคลภายในและภายนอก เช่น เว็บไซต์ LINE FaceBook เพื่อเป็นแหล่งในการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารสืบค้นข้อมูล รวมทั้งรับเรื่องราวร้องทุกข์ ร้องเรียน การทุจริต</p> <p>๔.๑.๒ มีระบบอินเทอร์เน็ตภายในหน่วยงานที่ใช้สำหรับการติดต่อสื่อสาร การประชาสัมพันธ์งานเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามภารกิจ หน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้</p> <p>๔.๑.๓ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงในเว็บไซต์ของ อบต.เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นหาความรู้</p> <p>๔.๑.๔ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารให้เหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอลำดวน
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม</p>	<p>๕.๑.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินการอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ และกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตาม แผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเวลา</p> <p>๕.๑.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายใน มีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุง แก้ไขและรายงานผู้บริหารทราบ</p> <p>๕.๑.๓ มีการใช้ระบบสารสนเทศ เทคโนโลยี ภายใน สำนักงาน (การใช้ LINE) ในการติดตามและประเมินผลการ รายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บริหารที่มีความสะดวกและ รวดเร็ว</p>

การประเมินผลโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม หน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่ อย่างไรก็ตาม จาการวิเคราะห์ความเสี่ยง ที่เกิดภายในองค์กรกิจกรรมที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องดำเนินการและแก้ไขให้สอดคล้อง กับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน จำนวน ๑ งาน/กิจกรรม คือ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน ซึ่งจะต้องจัดทำรายงานการ ประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นายพีระเดช ท่วมตะคุ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการทำงานใน

สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายของหน่วยงาน หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสียง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนงานโครงการ ที่สำคัญ</p> <p><u>สำนักปลัด</u></p> <p>๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานช่วยเหลือและฟื้นฟูที่ได้รับภัยต่างๆ เป็นไปด้วยความรวดเร็วช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ทันทางที่</p>	<p>๑.ขาดเจ้าหน้าที่และบุคลากรปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง</p> <p>๒. การติดต่อสื่อสารในการแจ้งเหตุไปยังเจ้าหน้าที่ป้องกันฯ ยังไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>๓. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้สำหรับงานกู้ภัยยังมีไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน/ย้ายสรรหาเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างเพื่อปฏิบัติงานด้านป้องกันฯ</p> <p>๒. จัดสรรงบประมาณในการซื้ออุปกรณ์สำหรับใช้ในงานป้องกันฯ</p> <p>๓. สนับสนุนให้สื่อประชาสัมพันธ์ให้สมาชิกในกรมรงค์ประชาชนสมัครเพื่อปลูกฝังจิตสำนึกด้านความปลอดภัยและเสริมสร้างความเข้าใจแก่ประชาชนเกี่ยวกับ ความปลอดภัยใน ชีวิตประจำวัน</p> <p>กำลังซื้อวัสดุ อุปกรณ์ที่ปฏิบัติงานสอดคล้องตาม หนังสือสั่งการและประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องและหลากหลายช่องทาง</p> <p>Facebook Line และ Website</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ยังไม่มีข้าราชการตำแหน่ง นักป้องกันฯ /เจ้าพนักงานป้องกันฯ ที่รับผิดชอบงานโดยตรง มีเพียงคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายงานให้ข้าราชการตำแหน่งอื่นรับผิดชอบงานป้องกันฯ ซึ่งยังขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน จึงทำให้การบริหารจัดการศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยัง ไม่ มีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.บุคลากรที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้สำหรับงานกู้ภัยยังมีไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน/ย้ายสรรหาเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างเพื่อปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมการอบรมสัมมนาทุกครั้งที่ มี หลักสูตร การฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ในการช่วยเหลือประชาชน</p> <p>๓. เร่งรัดการฝึกอบรมเพิ่มสมาชิกอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน</p> <p>๔. จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สำหรับใช้ในงานป้องกันฯ</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖</p> <p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการทำงานใน
 สำหรัระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>ภารกิจตามแผนงานโครงการที่สำาคัญ ๑.๒ กิจกรรม การแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการระบาดของยาเสพติดในพื้นที่และพื้นที่ผู้ติดยาเสพติดให้หายจากการติดยาและมีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น และเพื่อลดอบสมณของนโยบายของรัฐบาล</p>	<p>มีการระดมความคิดเห็นและแสวงหาความคิดเห็นจากผู้เกี่ยวข้องในพื้นที่ยุติ ๑. เกิดจากปัญหาครอบครัวและกระบวนการชักชวนกันในหมู่บ้าน ชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่ ชุมชน</p>	<p>๑. มีการจัดทำกลุ่มสมาชิกและเผยแพร่ในตำบล ๒. จัดทำโครงการรณรงค์ ๓. จัดทำวิทยากร ๓. ขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมดูแล</p>	<p>การควบคุมที่สามารถลดความเสียหายในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ต้องมีการปรับปรุงการควบคุมความเสียหายต่อไป เนื่องจากสภาวะแวดล้อมของเยาวชน ผู้เสพ / ผู้ติดยาอยู่ในสภาพแวดล้อมแบบเดิม การเข้าถึงยาเสพติดมีทั้งทางกายภาพและทางสังคม ทำให้มีการระบาดของยาเสพติดมากขึ้น</p>	<p>มีการระดมความคิดเห็นในกลุ่มเด็ก และเยาวชนในพื้นที่ เนื่องจากสภาวะแวดล้อมของเยาวชน ผู้เสพ / ผู้ติดยาอยู่ในสภาพแวดล้อมแบบเดิม การเข้าถึงยาเสพติดมีทั้งทางกายภาพและทางสังคม ทำให้มีการระบาดของยาเสพติดมากขึ้น</p>	<p>๑. เฝ้ ม ก ร ร ณ ร ง ค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด ๒. จัดทำโครงการรณรงค์ ๓. ขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมดูแล</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการทำงานคืนสู่ชุมชน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียยง ที่มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ที่สำคัญ ๑.๓. งานบริหารงานทั่วไป <u>กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษาและใช้รถยนต์ส่วนกลาง</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อควบคุมดูแลรักษาและใช้รถยนต์ส่วนกลางให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ คือข้าราชการและพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลบางคนชัยไม่ปฏิบัติตามระเบียบ การใช้รถจักรยานยนต์ เช่น ไม่เขียนใบอนุญาตหรือบันทึกในสมุดบันทึกการใช้รถจักรยานยนต์</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง มีผู้ใช้รถยนต์หลายกอง/ ส่วน และใช้ในหลายกิจกรรม ทำให้บางครั้งการควบคุมเกี่ยวกับ การขอ อนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลางเป็นไปไม่ ถึง และควบคุม ไม่ได้ ๒. เจ้าหน้าที่บางคน ไม่เขียนใบอนุญาต และเจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ส่วนกลางไม่ บันทึกในสมุดบันทึก การใช้รถยนต์ ส่วนกลางบางครั้ง</p>	<p>๑. นำระเบียบหลักเกณฑ์ การใช้รถยนต์ส่วนกลางมา ยึดถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด และมีการตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนกลางโดย หน่วยงานตรวจสอบภายใน ตามหนังสือขออนุมัติเข้า ตรวจสอบและสอบทาน เอกสาร ๒. กำชับให้มีการบันทึก ขออนุญาตการใช้รถยนต์ ส่วนกลางตามแบบ ๓ ทุก ครั้ง</p>	<p>การควบคุมที่มี สามารถ ควบคุมความเสียยงได้ใน ระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ยังไม่สามารถลดความเสียยง ให้หมดไป ยังคงต้องมีการ ควบคุมตามการควบคุมที่มี อยู่ เพื่อให้ความเสียยงอยู่ใน ระดับที่สามารถยอมรับได้</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์ ส่วนกลางมีผู้ใช้รถยนต์ หลายกอง และใช้ใน หลายกิจกรรม ทำให้ บางครั้งการควบคุม เกี่ยวกับการขออนุญาต ใช้รถยนต์ส่วนกลาง เป็นไปไม่ทั่วถึง และ ควบคุมไม่ได้ ๒. เจ้าหน้าที่บางคนไม่ เขียนใบอนุญาต และ เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ ส่วนกลางไม่บันทึกใน สมุดบันทึกการใช้รถยนต์ ส่วนกลางบางครั้ง</p>	<p>๑. ดำเนินการตรวจการควบคุม ที่มีอยู่ แต่เพิ่มความถี่ในการ สอบทาน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอสามแสนแม่แสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนปฏิบัติงาน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>ภารกิจตามแผนงานโครงการที่ สำคัญ กองคลัง ๑. งานการเงินและบัญชี - งานการบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีที่ภาครัฐของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นฯ เป็นไปอย่างถูกต้องทันเวลา</p>	<p>๑. กิจกรร มการ ๑. ตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายงบประมาณเจ้าหน้าที่หน่วยงานผู้เบิก กอง/ ฝ่าย ต่างๆ ไม่ได้ ตรวจสอบเอกสารที่ประกอบฎีกาขอเบิกว่าครบถ้วนหรือไม่ ก่อนว่า ง ฎีกา เจ้าหน้าที่ต้องติดตามเอกสารมาให้ครบถ้วน อาจทำให้ล่าช้า ๒. การปฏิบัติงานระบบ KTB corporate online ยังไม่มีการสมัครบริการระบบประกัน ความปลอดภัย ๒ ชั้น (๒ FA)</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเมื่อมีระเบียบกฎหมายใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ศึกษาด้วยตนเองช่องทางสื่อสารต่างๆ - สอบถาม ศักยภาพกับผู้มีที่ มีความ เชี่ยวชาญในงานด้านบัญชี และการใช้ งานระบบ KTB corporate online</p>	<p>การควบคุมที่มี สามารถควบคุมความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงให้หมดไป ยังคงต้องมีการควบคุมตามการควบคุมที่มี อยู่ เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้</p>	<p>๑. บุคลากรไม่มีความเข้าใจในการจัดทำฎีกาขอเบิกว่าครบถ้วนหรือไม่ก่อนวางฎีกา เจ้าหน้าที่ต้องติดตามเอกสารมาให้ครบถ้วน อาจทำให้ล่าช้า ๒. การปฏิบัติงานระบบ KTB corporate online ยังไม่มีการสมัครบริการระบบประกัน ความ ปลอดภัย ๒ ชั้น (๒ FA)</p>	<p>๑. กิจกรร มการตรวจสอบฎีกา ก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายงบประมาณ มีคำสั่งแบ่งงานกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ กำหนดหน้าที่แต่ละคนอย่าง ชัดเจนและมีภาระงานเน้นนำ ทำความเข้าใจแนวทางการปฏิบัติ ในการทำฎีกา การตรวจสอบฎีกา เบิกจ่ายเงิน ให้แก่ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ๒. เพื่อเป็นการรักษาความ ปลอดภัยสองชั้น ให้ขอท ที่ใช้ งานระบบ KTB corporate online สมัครใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยสองชั้น (Two-Factor Authentication (2FA) โดยก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายเงินในระบบ KTB</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ กองคลัง</p>

					<p>corporate online ธนาคารจะส่งรหัสลับ OTP ไปที่เครื่องโทรศัพท์ของ Compery User Authorizer ที่ลงทะเบียนไว้ เพื่อนำรหัสดังกล่าวมากรอกใส่หน้าจอเพื่ออนุมัติการเบิกจ่ายในระบบ</p> <p>๓. ผู้บังคับบัญชาติดตามควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ วิธีการด้วยความละเอียดรอบคอบมากยิ่งขึ้น</p>	
--	--	--	--	--	--	--

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียหาย ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p><u>๒. งานพัฒนาอารายได้</u> - งานแผนพัฒนาและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>ข้อมูลในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน และพนักงานเก็บภาษี - กำชับให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ต้องหมั่นติดต่อกับสำนักงานที่ดินและ สปก. ในการขอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน - ประสานงานกับกองช่างเพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับอาคารเพื่อเป็นฐานในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>มีการควบคุมเพียงพอเหมาะสม ควบคุมความเสียหายที่เกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้แต่อย่างไรก็ตามยังคงต้องมีการปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในต่อไป</p>	<p>ข้อมูลในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน และพนักงานเก็บภาษี - กำชับให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ต้องหมั่นติดต่อกับสำนักงานที่ดิน และ สปก. ในการขอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน - ประสานงานกับกองช่างเพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับอาคารเพื่อเป็นฐานในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

<p>ภารกิจของกรมบัญชีกลาง หน่วยงานของรัฐหรือองค์การปกครองส่วน ราชการที่สังกัดของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียหาย ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>ผลงานที่ผู้ดูแลทรัพย์สิน - งานทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีประสิทธิภาพด้านการบัญชี</p>	<p>- ขาดเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานบัญชีในส่วน ราชการ ตำแหน่ง</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมทักษะ การลงมือ ปฏิบัติ - สอบถาม ศึกษาหา ความรู้เพิ่มเติมจาก บุคลากรที่มีความรู้ความ เชี่ยวชาญในการ ปฏิบัติงานด้านการบัญชี ข้อมูลทะเบียนในระบบ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสม เพียงพอในระดับ หนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงมี ความเสียหายที่จะต้องทำการ ปรับปรุงต่อไป</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ เข้าใจในการบันทึก ข้อมูลในระบบอย่างถ่อง แท้ ทำให้มีการบันทึก ข้อมูลผิดพลาด</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่ม ความรู้และทักษะในการ ปฏิบัติงาน - ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับให้มีการตรวจทานให้ ถูกต้องก่อนมีการบันทึก ข้อมูล</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ กองคลัง</p>
					<p>- สนับสนุน ส่งเสริมให้ศึกษา หาความรู้ทั้งจากบุคลากรที่ มีความรู้ความเชี่ยวชาญและ จากสื่อต่างๆที่สอดคล้องกับ การปฏิบัติงาน</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียหายที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ กองช่าง งานสาธารณูปโภค ๑. กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการด้านสาธารณะโดยจัดให้ดูแลระบบไฟฟ้า สาธารณะหรือสร้างพื้นฐานและงานทั่วไปเพื่อพัฒนาตำบลให้มาอยู่</p>	<p>๑. ขาดชุดป้องกันไฟฟ้าการรั่วที่กระแสเข้าไฟฟ้าเข้าไม่ถึง จำเป็นต้องสัมผัสกับเสาไฟฟ้าโดยตรง อาจทำให้ เกิดอันตรายต่อผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. อุปกรณ์และเครื่องมือนำในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังมีเพียงพอทำให้การซ่อมแซมไฟฟ้าอาจล่าช้า</p>	<p>- ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อชุดป้องกันไฟฟ้า - ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อ อุปกรณ์ เครื่องมือ ในการซ่อมแซมไฟฟ้าให้พร้อมปฏิบัติงานได้ทันทางที่และชุดป้องกันฉนวนไฟฟ้า เพื่อป้องกันอันตรายที่อาจจะเกิดขึ้นกับเจ้าหน้าที่</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสียหายได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากงบประมาณที่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ขาดชุดป้องกันไฟฟ้าการรั่วที่กระแสเข้าไฟฟ้าเข้าไม่ถึง จำเป็นต้องสัมผัสกับเสาไฟฟ้าโดยตรงอาจทำให้เกิดอันตรายต่อผู้ปฏิบัติงานได้ ๒. อุปกรณ์และเครื่องมือนำในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังมีไม่เพียงพอทำให้การซ่อมแซมไฟฟ้าอาจล่าช้า</p>	<p>๑. ตั้งงบประมาณในการจัดซื้ออุปกรณ์ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้าให้พร้อมปฏิบัติงานได้ทันทางที่และชุดป้องกันฉนวนไฟฟ้าเพื่อป้องกันอันตรายที่อาจจะเกิดขึ้นกับเจ้าหน้าที่ ๒.สรรหาหรือรับโอน(ย้าย) บุคลากรหรือเจ้าหน้าที่โดยตรง เช่น ตำแหน่งนายช่างไฟฟ้าหรือผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ กองช่าง และ สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการทำงานตามคู่มือฯ
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานควบคุมอาคาร ๒.งานสำรวจ งานออกแบบ งาน ควบคุมแบบ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้าง เป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และเกิด ประสิทธิภาพสูงสุดในการทำงาน	จุดอ่อน ๑. เจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอ และ ต้อง ปฏิบัติงานในด้าน ต่างๆหลายอย่าง ๒. ยังขาดเจ้าหน้าที่ตาม กรอบอัตราจ้างในการ สำรวจออกแบบการจัดทำ ข้อมูลด้านวิศวกรรมยัง ขาดความชำนาญ	- กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ ดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบ โดยลำดับ ความเป็นระบบ โดยลำดับ ในการออกแบบแปลน ก่อสร้าง - ให้ จนท. เข้ารับการ อบรมการใช้โปรแกรม เกี่ยวกับการออกแบบ	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังเป็น ความเสี่ยงที่ต้องทำการ ปรับปรุงการควบคุมภายใน ต่อไป	จุดอ่อน ๑.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และต้องปฏิบัติงานในด้าน ต่างๆหลายอย่าง ๒. ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบ อัตราจ้างในการสำรวจ ออกแบบการจัดทำข้อมูลด้าน วิศวกรรมยังขาดความชำนาญ	๑. ปรับปรุงแผนอัตราจ้าง เพื่อรับโอน(ย้าย)/สรรหา เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้าง เพื่อปฏิบัติงานในด้านหนึ่ง ที่ว่าง ๒. ให้พนักงาน ผู้ปฏิบัติงาน ได้รับการ ฝึกอบรมพัฒนา ความรู้ และศึกษาระเบียบฯที่ เกี่ยวข้อง	๓๐ ก.ย. ๖๖ กองช่าง หมายเหตุ* รายงานผลการ ดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาได้ รับทราบอย่าง สมบูรณ์

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนปฏิบัติงาน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สภาตำบลของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเรียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	การควบคุมภายใน	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การปรับปรุง	การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนงานการดำเนินงานที่สำคัญ</p> <p><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p>๑. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินงานการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปในทิศทางแนวเดียวกัน</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ</p> <p>๓. เพื่อให้บุคลากร (ครู) มีความรู้ในด้านการจัดทำบัญชี</p>	<p>บุคลากร (ครู) ผู้ดูแลเด็ก ยังไม่มีความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านงานบัญชี</p>	<p>- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน - ศึกษาจากผู้มีความเชี่ยวชาญในหน่วยงาน และภายนอกหน่วยงาน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจน และเป็นปัญหาการปฏิบัติที่สละสลวย และบุคลากร (ครู) ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p>	<p>งานเบิกจ่ายเงิน/การบันทึกบัญชีและงานพัสดุ ยังมีข้อผิดพลาด ซึ่งอาจเป็นเหตุทำให้การปฏิบัติงานด้านทางการเงินและการพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน - ศึกษาจากผู้มีความเชี่ยวชาญทางด้านงานบัญชีทั้งจากภายในหน่วยงานและภายนอกหน่วยงาน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>ภารกิจตามแผนงานการดำเนินงานที่สำคัญ</p> <p><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p>๑. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินงานการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปในทิศทางแนวเดียวกัน</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ</p> <p>๓. เพื่อให้บุคลากร (ครู) มีความรู้ในด้านการจัดทำบัญชี</p>	<p>บุคลากร (ครู) ผู้ดูแลเด็ก ยังไม่มีความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านงานบัญชี</p>	<p>- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน - ศึกษาจากผู้มีความเชี่ยวชาญในหน่วยงาน และภายนอกหน่วยงาน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจน และเป็นปัญหาการปฏิบัติที่สละสลวย และบุคลากร (ครู) ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p>	<p>งานเบิกจ่ายเงิน/การบันทึกบัญชีและงานพัสดุ ยังมีข้อผิดพลาด ซึ่งอาจเป็นเหตุทำให้การปฏิบัติงานด้านทางการเงินและการพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน - ศึกษาจากผู้มีความเชี่ยวชาญทางด้านงานบัญชีทั้งจากภายในหน่วยงานและภายนอกหน่วยงาน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สภาท้องถิ่นหรือหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่ สำคัญ</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. กิจกรรมการตรวจสอบภายใน</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานในด้านต่างๆ ในด้านงบประมาณ บัญชีและพัสดุรวมทั้ง ตรวจสอบหลักฐานเอกสารทางการเงิน การทำสัญญา บัญชี การเงิน ยอดเงิน การทำสัญญา การจัดซื้อพัสดุ การเบิกจ่าย การลงบัญชี การจัดเก็บพัสดุในคลังพัสดุ ตรวจสอบการใช้ และเก็บรักษา ยานพาหนะให้ประหยัด และถูกต้องตามระเบียบของราชการ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในการรายงานผล ภายในยังไม่มีความเชี่ยวชาญเนื่องจาก ขาดความรู้ ความเข้าใจในการตรวจสอบ กิจกรรมต่างๆ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ช่วยการ ฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และทักษะในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน</p> <p>– ศึกษาจากผู้มีความเชี่ยวชาญทางด้านงาน ตรวจสอบภายในทั้งจาก ภายในหน่วยงานและ ภายนอกหน่วยงาน</p>	<p>- จัดทำรายงานผลการ ตรวจสอบตามแผนการ ตรวจสอบภายในประจำปีทุก ครั้งหลังการตรวจสอบ แล้วเสร็จ</p>	<p>๑. ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ต่างๆมีการเปลี่ยนแปลง อยู่</p> <p>และปรับปรุง อยู่ ตลอดเวลา</p> <p>๒. บุคลากรของหน่วย ตรวจสอบภายในมี จำนวนจำกัดเพียง ๑ อัตรา</p>	<p>- ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลง และ ปรับปรุงให้ทันต่อการ ตรวจสอบ</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่ม ความรู้และทักษะในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖</p> <p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

(ลงชื่อ)ผู้รายงาน

(นายสมศักดิ์ พิมพ์บุรุษ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

สำเนาปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

<p>กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ความของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการ ควบคุม</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ</p>	<p>หมายเหตุ</p>
<p>๑. งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย งาน ช่วยเหลือและฟื้นฟูที่ได้รับภัย ต่างๆ ไปเป็นไปด้วยความ รวดเร็วช่วยเหลือผู้ประสบภัย ได้ทันเวลาที่</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ ฝึกอบรมสัมมนาที่ เกี่ยวข้องกับการ ป้องกันบรรเทาสา ธารณภัย</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ยังไม่มีข้าราชการ ตำแหน่ง นักป้องกัน ฯ /เจ้า พนักงานป้องกัน ฯ ที่รับผิดชอบ งานโดยตรง ซึ่งบุคลากรอื่นที่ รับผิดชอบงานป้องกัน ฯ ยังขาด ความชำนาญในการปฏิบัติงาน จึง ทำให้การบริหารจัดการศูนย์ป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยยังไม่ มีประสิทธิภาพ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยยัง ขาดความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติงาน บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมสัมมนาทุกครั้งที่ หลักสูตรการฝึกอบรม เพื่อเสริมสร้างความรู้ ใน การช่วยเหลือ ประชาชน ๒. ปรับปรุงแผน อัตรากำลังเพื่อรับโอน/ สรรหา เจ้าหน้าที่และ พนักงานจ้างเพื่อ ปฏิบัติงานต้นป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย และเร่งรัดการฝึกอบรม เพิ่มสมาชิกอาสาสมัคร ป้องกันภัยพลเรือน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ สำนักงานปลัด</p>	<p>รายงานผลการ ดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชา และ นาย ก องค์การบริหาร ส่วนตำบลทราบ การดำเนินการ อย่างสม่ำเสมอ</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

<p>กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของโครงการควบคุม</p>	<p>การควบคุมที่อยู่ใน</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p>	<p>ความเสียหาย ที่ยังมิอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการ ควบคุม</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ</p>	<p>หมายเหตุ</p>
<p>๑.๒ กิจกรรม การแก้ไขปัญหา ยาเสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในพื้นที่และพื้นที่ผู้ติด ยาเสพติดให้หายจากการติดยา และมีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น และ เพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐ รัฐบาล</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ความป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย งาน ช่วยเหลือและฟื้นฟูที่ได้รับภัย ต่างๆ เป็นไปด้วยความรวดเร็ว ช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ ทันที</p>	<p>๑. มีการจัดตั้งกลุ่มสภา เด็กและเยาวชนภายใน ตำบลขึ้น</p> <p>๒. มีการจัดโครงการ อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับ การต่อต้านยาเสพติด ให้กับผู้นำชุมชนในการมี ส่วนร่วมสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยา เสพติด</p> <p>๓. ส่งผู้เสพ/ผู้ติด เข้า ร่วมกิจกรรมบำบัดฟื้นฟู ผู้เสพ/ผู้ติด</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอจะต้องมีการปรับปรุงการ ควบคุมความเสียหายของ มาตรการควบคุมของเยาวชน ผู้เสพ / ผู้ติด ให้อยู่ในสภาพแวดล้อม แบบเดิม การเข้าถึงยาเสพติดมีได้ ง่ายขึ้น ทั้งเทคโนโลยีที่ทันสมัย ทำ ให้มีการระบาดของยาเสพติดมา ง่ายขึ้น</p>	<p>ความเสียหาย ๑. มีการระบาดของยาเสพติด ในกลุ่มเด็กและเยาวชนใน พื้นที่</p> <p>๑. เนื่องจากสภาพแวดล้อม ของเยาวชน ผู้เสพ / ผู้ติด ยัง อยู่ในสภาพแวดล้อมแบบเดิม การเข้าถึงยาเสพติดมีได้ง่าย ขึ้น ทั้งเทคโนโลยีที่ทันสมัย ทำให้มีการระบาดของยาเสพ ติดมาง่ายขึ้น</p> <p>๒. ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ ผู้ปกครองไม่มีเวลาดูแลบุตร หลาน</p>	<p>๑. เ พื่ ม ก ร ร ณ ร ง ค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด ติด</p> <p>๒. จัดทำโครงการเฝ้า ระวังปัญหา ยาเสพติดและ ปัญหาอาชญากรรม</p> <p>๓. ขอความร่วมมือให้ผู้นำ ชุมชนมีส่วนร่วมในผู้ ด้ดูแล แจ้งเบาะแสบเกี่ยวกับ ยาเสพติด</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ สำนักงานปลัด</p>	<p>รายงานผลการ ดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาและ นายกองดีการ บริหารส่วนตำบล ทราบ</p> <p>การดำเนินงาน อย่างสม่ำเสมอ</p>

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาก อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

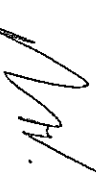
<p>กระบวนการปฏิบัติงาน/ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการ ควบคุม</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ</p>	<p>หมายเหตุ</p>
<p>๒. งานบริหารงานทั่วไป ๒.๑ กิจกรรมการควบคุม ดูแลรักษา และใช้รถยนต์ ส่วนกลาง - เพื่อควบคุมดูแลรักษาและ ใช้รถส่วนกลางให้ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การใช้และรักษารถยนต์ของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ คือข้าราชการ และพนักงานจ้างขององค์การ บริหารส่วนตำบลบางคนยังไม่ ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถฯ เท่าที่ควร เช่น ไม่เขียน ใบอนุญาตหรือบันทึกในสมุด บันทึกการใช้รถฯ เป็นต้น</p>	<p>๑. นำระเบียบหลักเกณฑ์ การใช้รถยนต์ส่วนกลางมา ยึดถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด และมีภาครตรวจสอบการ ใช้รถยนต์ส่วนกลางโดย หน่วยตรวจสอบภายใน ตามหนังสือขออนุมัติเข้า ตรวจสอบและสอบทาน เอกสาร</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังไม่ สามารถลดความเสี่ยงทั้งหมด ไปยังคงต้องมีการควบคุมตาม การควบคุมที่มีอยู่ เพื่อให้ ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ สามารถยอมรับได้</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์ ส่วนกลางมีผู้ใช้รถยนต์ หลายกอง และใช้ใน หลายกิจกรรม ทำให้ บางครั้งการควบคุม เกี่ยวข้องกับรถของอนุญาต ใช้รถยนต์ส่วนกลาง เป็นไปไม่ทั่วถึง และ ควบคุมไม่ได้</p>	<p>๑. นำระเบียบ หลักเกณฑ์การใช้ รถยนต์ส่วนกลางมา ยึดถือปฏิบัติโดย เคร่งครัดและมีการ ตรวจสอบการใช้ รถยนต์ส่วนกลางโดย หน่วยตรวจสอบภายใน ตามหนังสืออนุมัติ เข้าตรวจสอบและสอบ ทานเอกสาร</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ สำนักงานปลัด</p>	<p>รายงานผลการ ดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชา และนาย ก องค์การบริหาร ส่วนตำบลทราบ การดำเนินงาน อย่างสม่ำเสมอ</p>
<p>๒. กิจการรับฝากเงิน ของ อบต.หนองหัวฟาก ตามบัญชีที่แนบมา</p>	<p>๒. กิจการรับฝากเงิน ของ อบต.หนองหัวฟาก ตามบัญชีที่แนบมา</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมที่มีอยู่ สามารถควบคุม ความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่ง</p>	<p>๒. เจ้าหน้าที่บางคน ไม่เขียนใบอนุญาต และเจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์ ส่วนกลางไม่บันทึกใน สมุดบันทึกการใช้รถยนต์ ส่วนกลางบางครั้ง</p>	<p>๒. ดำเนินการตามการ ควบคุมที่มีอยู่ แต่เพิ่ม ความถี่ในการสอบทาน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ สำนักงานปลัด</p>	<p>รายงานผลการ ดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชา และนาย ก องค์การบริหาร ส่วนตำบลทราบ การดำเนินงาน อย่างสม่ำเสมอ</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินผลและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
			๓. ใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ของรถแต่ละคันไม่ตรงกับ เกณฑ์ที่กำหนดปริมาณ น้ำมัน	๓. กำชับ เจ้าหน้าที่ ประจำรถยนต์ส่วนบุคคล บันทึกการใช้รถยนต์ ส่วนบุคคล แบบ ๕ ให้ ครบถ้วนและตรงตาม แบบขออนุมัติ แบบ ๓ ๔. จัดทำคำสั่งมอบ มอบหมายเจ้าหน้าที่ บันทึกสรุปรายงานการ ใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็น ประจำทุกสัปดาห์	๓๐ ก.ย. ๖๖ สำนักงานปลัด	รายงานผลการ ดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชา และ นาย ก องค์การบริหาร ส่วนตำบลทราบ การดำเนินงาน อย่างสม่ำเสมอ

ชื่อผู้รายงาน

(นายเกียรติศักดิ์ ตั้งพงษ์)



ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน
 วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามหน้าที่ของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ ๑. งานการเงินและบัญชี - งานการบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้บริการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฯ เป็นไปอย่างถูกต้องทันเวลา</p>	<p>๑. กิจการรวมการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ เจ้าหน้าที่หน่วยงานผู้เบิก กอง/ฝ่ายต่างๆ ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารที่ประกอบฎีกา ขอเบิกว่าครบถ้วนหรือไม่ก่อนวางฎีกา เจ้าหน้าที่ต้องติดตามเอกสารมาให้ครบถ้วนอาจทำให้ล่าช้า ๒. ยังไม่มีการสมัครบริการระบบรักษาความปลอดภัย 2 ชั้น (2 FA)</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเมื่อมีระเบียบกฎหมายใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ศึกษาด้วยตนเองของทางสื่อสารต่างๆ ๓. สอบถาม ศึกษางานกับผู้ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญในงานด้านบัญชีและการใช้งานระบบ KTB corporate online</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. การตรวจฎีกาไม่ทันเวลา และอาจผิดพลาด เนื่องจาก บุคลากรผู้ปฏิบัติงานดำเนินการเงินและบัญชีไม่พอผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่ายเงินและผู้บันทึกบัญชีเป็นบุคคลคนเดียวกัน</p>	<p>๑. ขออนุมัติส่งบุคลากรที่ข้าราชการ หรือพนักงานจ้างเพิ่ม ๒. ขออนุมัติส่งบุคลากรที่เตรียมมอบหมายให้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี เข้ารับการฝึกอบรม ๓. ผู้บังคับบัญชาติดตามควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ วิธี การด้วยความละเอียด รอบคอบมากยิ่งขึ้น</p>	<p>กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๖</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอสามเส้าแม่แสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือการลืออื่นใด ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><u>๒. งานพัฒนารายได้</u></p> <p>- งานแผนภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>ข้อมูลในการจัดทำ บัญชีรายการที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างยังไม่ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. มีการจัดทำคำสั่ง แต่งตั้งพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน และ พนักงานเก็บภาษี</p> <p>๒. ประสานงานกับกอง ช่าง ๑ เพื่อขอ ข้อมูล เกี่ยวกับอาคารเพื่อเป็น ฐานในการจัดทำบัญชี รายการที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง</p>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม ควบคุมความ เสี่ยงที่เกิดขึ้น ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ แต่ อย่างไรก็ตามยังคงต้อง การปฏิบัติตามมาตรการ การควบคุมภายในต่อไป</p>	<p>ข้อมูลในการจัดทำ บัญชีรายการที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างยังไม่เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>๑. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้ง พนักงานสำรวจ พนักงาน ประเมิน และพนักงานเก็บ ภาษี</p> <p>๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้ต้องหมั่น ติดต่อกับสำนักงานที่ดิน และ สปก. ในการขอข้อมูล ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. ประสานงานกับกอง ช่างเพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับ การขออนุญาตก่อสร้าง อาคารเพื่อเป็นฐานในการ จัดทำบัญชีรายการที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>กองคลัง/กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๖</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอสามเส้าแกลง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือการดำเนินงาน ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.งานพัสดุและทรัพย์สิน - งานทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพด้านการพัสดุ	-เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความชำนาญ ในด้านการบันทึก ข้อมูลทะเบียนใน ระบบ	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมทักษะ การลงมือ ปฏิบัติ ๒. สอบถาม ศึกษาหา ความรู้เพิ่มเติมจาก บุคลากรที่มีความรู้ ความ เชี่ยวชาญใน การ ปฏิบัติงานด้านการบันทึก ข้อมูลทะเบียนในระบบ	การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสม เพียงพอในระดับ หนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงมี ความเสี่ยงที่จะต้องทำการ ปรับปรุงต่อไป	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่ เข้าใจใน การบันทึก ข้อมูลในระบบอย่างถ่อง แท้ ทำให้มีการบันทึก ข้อมูลผิดพลาด	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่ม ความรู้และทักษะในการ ปฏิบัติงาน ๒.ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับ ให้มีการตรวจทานให้ถูกต้อง ก่อนบันทึกข้อมูล - สนับสนุน ส่งเสริมให้ศึกษา หาความรู้ทั้งจากบุคลากรที่มี ความรู้ความเชี่ยวชาญและ จากสื่อต่างๆที่สอนเกี่ยวกับ การปฏิบัติงาน	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๖

ชื่อผู้รายงาน.....


(นางอรุณี บุญช่วย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือการถืออำนาจที่ลำดับของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ งานสาธารณูปโภค - กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานการดำเนินงานสาธารณูปโภคโดยจัดให้ดูแลระบบไฟฟ้าสาธารณูปโภคที่มาตรฐานและงานทั่วไปเพื่อพัฒนาตำบลให้นำอยู่</p>	<p>๑. ขาดชุดป้องกันไฟฟ้ากรณที่กระช้ำไฟฟ้าเข้าไม่ถึงจำเป็นต้องสัมผัสเสี่ยง ๒. ไฟฟ้าโดยตรงอาจทำให้ เกิดอันตรายต่อผู้ปฏิบัติได้ ๒. อุปกรณ์และเครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังมีไม่เพียงพอทำให้ การซ่อมแซมไฟฟ้า อาจล่าช้า</p>	<p>- ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อชุดป้องกันไฟฟ้า - ตั้งงบประมาณในการจัดซื้ออุปกรณ์ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้าให้พร้อมปฏิบัติงานได้ทันทีทันใดและชุดป้องกัน ฉนวนไฟฟ้า เพื่อป้องกัน อันตรายที่อาจเกิดขึ้นกับเจ้าหน้าที่</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากงบประมาณที่มียังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. อุปกรณ์และเครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังมีไม่เพียงพอทำให้ การซ่อมแซมไฟฟ้าอาจล่าช้า</p>	<p>- ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อ อุปกรณ์ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้าให้เพียงพอพร้อมปฏิบัติงานได้ทันที่วงที่</p>	<p>กองช่าง และ สำนักงานปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๖</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินผลผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานควบคุมอาคาร กิจกรรมงานสำรวจ งานออกแบบ งานเขียนแบบ วัตถุประสงค์	๑. เจ้าหน้าที่ ที่ ปฏิบัติงานนั้น มี ไม่ เพียงพอและต้อง ปฏิบัติงานในด้าน ต่างๆหลายอย่าง สาเหตุ มี จ ำ น วน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ ต่อปริมาณ งานที่มี และเจ้าหน้าที่ ขาดความชำนาญใน การใช้สารสนเทศมา ช่วยดำเนินงาน	๑. กำชับ ผู้ปฏิบัติ ให้ ดำเนินการอย่างรวดเร็วและ เป็นระบบ โดยลำดับ ความสำคัญของการใน การออกแบบแปลนก่อสร้าง ๒. ให้ จนท. เข้ารับการอบรม การใช้สารสน เทศเกี่ยวกับ การออกแบบ	๑. ประเมินผลการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ๒. ก ำ ร ๓ ร ๖ ส ๑ บ ๓ ค ๒ ผู้บังคับบัญชาโดยรายงานผล ก ำ ร ๓ ำ เ นื น ก ำ ร ใ ห้ ผู้บังคับบัญชาทราบและนาย ออบต. ทราบผลการดำเนินงาน อย่างต่อเนื่อง	จุดอ่อน ยังขาดเจ้าหน้าที่ตาม กรอบอัตรากำลังในการ สำรวจออกแบบการจัดทำ ข้อมูลด้านวิศวกรรม	๑. ผู้อำนวยการกองช่าง เพิ่ม การตรวจทานพร้อมกำกับ จนท. ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษา ระเบียบใหม่ๆ ๒. ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง เพื่อรับโอน(ย้าย)สรรหา เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้าง เพื่อปฏิบัติงานในตำแหน่ง ที่ว่าง	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๖

ชื่อผู้รายงาน

(นายวุฒิกร ทวยศิริ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการศึกษาควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ภาวควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานการจัดทำ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไป ในทิศทางแนวเดียวกัน ๒. เพื่อให้การจัดทำบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กมีความถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ ๓. เพื่อให้บุคลากร (ครู) มี ความรู้ในด้านการจัดทำบัญชี	บุคลากร (ครู) ผู้ดูแลเด็ก ยังไม่มีความ เข้าใจในการ ปฏิบัติงานด้านงาน บัญชี	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อ เป็นการทำงานด้วยความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน ๒. ศึกษาจากผู้มีความ เชี่ยวชาญจากหน่วยงาน บัญชีของจากภายใน หน่วยงานและภายนอก หน่วยงาน	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอเนื่องจากศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังขาดการ กำหนดแนวทางการปฏิบัติ ที่ชัดเจนและเป็นปัญหา การปฏิบัติที่สะสมมานาน และบุคลากร (ครู) ยังขาด ความรู้ความเข้าใจในการ จัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	งานเบิกจ่ายเงิน/การ บันทึกบัญชีและงาน พัสดุ ยังมีข้อผิดพลาด ซึ่งอาจเป็นเหตุทำให้ การปฏิบัติงานและการ พัสดุไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็น เข้าใจในการปฏิบัติงาน ๒. ศึกษาจากผู้มีความ เชี่ยวชาญทางด้านงาน บัญชี ทั้งจากภายใน หน่วยงานและภายนอก หน่วยงาน ๓. สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ เกี่ยวกับการจัดทำบัญชี การเงินและการพัสดุ	๓๐ ก.ย. ๖๖ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ชื่อผู้รายงาน



(นายอภิชาติ สุทธิมาน)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาระดับชำนาญการ

ข้าราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญยิ่งของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียหาย ที่ยังมิอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p><u>บัญชี</u> การพัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ การตรวจสอบภายในให้ตรงต่อของหน่วยงานให้ การตรวจสอบภายในเพื่อเพิ่มมูลค่าให้ เป้าหมาย วัตถุประสงค์ตาม วัตถุประสงค์ <u>วัตถุประสงค์</u> สร้างศักยภาพให้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายในตามความรู้ ทักษะ การสื่อสาร การโน้มน้าว ต่อรอง และความสามารถอื่น ๆ ที่ จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ตาม ที่ กำหนด</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ ที่ ตรวจสอบภายใน ขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ทำให้ขาดศักยภาพ และไม่สามารถเพิ่ม มูลค่า ได้ ตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนด ปฏิบัติงานที่ กำหนด</p>	<p>- ศึกษา ทาค ว่า มี ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และอื่น ๆ ที่ เกี่ยว ข้อง กับ การ ปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมที่ยังไม่เพียงพอที่จะพัฒนาเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายในให้ ได้ ตามที่กำหนดไว้ ด้วย วัตถุประสงค์ในเวลา และ ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ ที่ ตรวจสอบภายในขาด ประสบการณ์ และ ความเชี่ยวชาญในการ ปฏิบัติงานทำให้ ไม่ สามารถเพิ่มศักยภาพ และไม่สามารถเพิ่ม มูลค่าได้ตามมาตรฐาน การปฏิบัติงาน ที่ กำหนด</p>	<p>๑. พัฒนา ส่งเสริมและให้ ความรู้ความเข้าใจ ใน ระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน ๒. จัด ให้ มี การ อบรม สัมมนาภายในองค์กรและ ภายนอกองค์กร ๓. พัฒนา เครื่องมืองาน ตรวจสอบ ให้ทันสมัย เหมาะกับการปฏิบัติงาน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

ชื่อผู้รายงาน



(นายพีระเดช ท่วมตะคุ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน

ผู้ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐.เดือน.กันยายน.พ.ศ..๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

(ลายมือชื่อ)



(นายพีระเดช ท่วมตะคุ)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

