

สำเนาฉบับ



ที่ นม ๙๖๘๑๒/๗๕๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน  
ตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง  
นม ๓๐๒๙๐

๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอขามสะแกแสง

- |                  |   |              |
|------------------|---|--------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย | ๑. สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)                         | จำนวน ๑ ฉบับ |
|                  | ๒. สำเนารายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)                        | จำนวน ๑ ชุด  |
|                  | ๓. สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)                                | จำนวน ๑ ชุด  |
|                  | ๔. สำเนารายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน<br>ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) | จำนวน ๑ ฉบับ |

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง 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. ๒๕๖๗ เพื่อรายงานการติดตามการประเมินผลระบบควบคุมภายใน และเพื่อให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการตามที่กล่าวข้างต้น ซึ่งปรากฏตามเอกสารสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมศักดิ์ พิมพ์ปุรุ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน

หน่วยตรวจสอบภายใน  
โทร. ๐๔๔-๙๗๑๓๐๘  
งานตรวจสอบภายใน

รับทราบ  
นางนิตยา แก้วจรัส

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

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอขามสะแกแสง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑.เดือน.กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน

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

(ลายมือชื่อ).....



(นายสมศักดิ์ พิมพ์ปฐ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากไม่สามารถที่จะควบคุมสาธารณภัยต่างๆที่อาจ เกิดขึ้นได้ เช่น ภัยแล้ง อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย หรือดินโคลนถล่มและอุบัติเหตุอื่นๆ

๒. ความเสี่ยงด้านวัสดุอุปกรณ์ที่ยังขาดประสิทธิภาพไม่พร้อมแก่การใช้งาน

๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. มีการระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชนในพื้นที่สาเหตุเกิดจากปัญหาการชักชวนกันในหมู่ วัยรุ่นจนเกิดพฤติกรรมเลียนแบบ

๓. กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษา และการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

๑. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลมีผู้ใช้รถยนต์หลายกอง และใช้ในหลายกิจกรรม ทำให้บางครั้งการควบคุม เกี่ยวกับการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปไม่ทั่วถึง และควบคุมไม่ได้

๔. งานการเงินและบัญชี

๑. บุคลากรยังขาดความรู้ความสามารถ
๒. การเบิกจ่ายแต่ละกองไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่าย
๓. การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายในแต่ละกองเอกสารยังมีไม่ครบยังไม่เรียบร้อย

๕. งานพัฒนารายได้

๑. เกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างซึ่งเป็นภาษีใหม่จากการยกเลิกภาษีบำรุงท้องที่และภาษีโรงเรือนและที่ดิน ประชาชนจะคิดเห็นต่างอยู่ว่ามีการจัดเก็บในอัตราที่สูงเนื่องจากยังไม่เข้าใจในภาษี

๖. งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุในสายงาน ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ

๗. งานสาธารณูปโภค

๑. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ
๒. อุปกรณ์และ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังมีไม่เพียงพอ

๘. งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑. ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม

๙. กิจกรรมด้านงานบริหารสถานศึกษา

๑. การควบคุมครุภัณฑ์การศึกษา เนื่องจากที่ผ่านมามีการตีความครุภัณฑ์และวัสดุคงทน มีความเข้าใจไม่ถูกต้อง

๑๐. หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในยังไม่มี ความเชี่ยวชาญเนื่องจากขาดความรู้ ความเข้าใจในการตรวจสอบกิจกรรมต่างๆ
๒. แผนการตรวจสอบยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมเนื่องจากการจัดลำดับความเสี่ยงเพื่อบรรจุไว้ในแผนอาจไม่ตรงตามความจริง

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมภายในและปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ
  ๑. สนับสนุนให้สื่อประชาสัมพันธ์ให้มับบทบาทในการ รณรงค์ประชาสัมพันธ์เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกด้านความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง - เผยแพร่และเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจแก่ ประชาชนเกี่ยวกับ ความปลอดภัยในชีวิตประจำวัน กำชับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานสอดส่องดูแล ติดตาม หนังสือสั่งการและประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ สาธารณะภัยที่อาจเกิดขึ้น อย่างต่อเนื่องและหลากหลายช่องทาง Face book Line และ Website
  ๒. จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ สำหรับใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานป้องกันฯ

๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. เพิ่มการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด
๒. จัดทำโครงการเฝ้าระวังปัญหายาเสพติดและปัญหาอาชญากรรม
๓. ขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด

๓. กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษาและใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

๑. ดำเนินการตามการควบคุมที่มีอยู่ แต่เพิ่มความถี่ในการสอบทาน

๔. งานการเงินและบัญชี

๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมในเรื่องการจัดทำบัญชีและเอกสารที่เกี่ยวข้อง
๓. ก่อนดำเนินการในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่ายผู้บังคับบัญชาติดตาม ควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ วิธีการด้วยความละเอียดรอบคอบมากยิ่งขึ้น

๕. งานพัฒนารายได้

๑. จัดให้มีการอบรมให้ความรู้ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้อง
๒. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับภาษีบำรุงท้องที่และภาษีโรงเรือนและที่ดิน อย่างต่อเนื่องและหลากหลายช่องทาง Face book Line และ Website อบรมหนองหัวฟาน

๖. งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน (ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างเพื่อปฏิบัติงานด้านพัสดุและทรัพย์สิน

๗. งานสาธารณูปโภค

๑. ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อ อุปกรณ์ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้าให้พร้อมปฏิบัติงานได้ทันเวลาที่และชุดป้องกันฉนวนไฟฟ้า เพื่อป้องกันอันตรายที่อาจเกิดขึ้นกับเจ้าหน้าที่
๒. จัดซื้อรถกระเช้าไฟฟ้าเพื่อลดความเสี่ยงอันตรายจากการซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ

๘. งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน(ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่เพื่อปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่าง
๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๙. กิจกรรมด้านงานบริหารสถานศึกษา

๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ เพิ่มเติมความเข้าใจในการปฏิบัติงานทุกครั้งที่มีการจัดอบรม

๑๐. หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
๒. ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมจากผู้ที่มีความเชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายในจาก อปท. ใกล้เคียง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</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"> <li>๑. สำนักปลัด</li> <li>๒. กองคลัง</li> <li>๓. กองช่าง</li> <li>๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</li> <li>๕. หน่วยตรวจสอบภายใน</li> </ol> <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>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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 มีการกำหนดวัตถุประสงค์กิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในและกำหนดเกณฑ์การพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>ผลการประเมินพบความเสี่ยงในกิจกรรมดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากไม่สามารถที่จะควบคุมสาธารณภัยต่างๆที่อาจเกิดขึ้นได้ เช่น ภัยแล้ง อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย หรือดินโคลนถล่มและอุบัติเหตุอื่น</p> <p>๒. ความเสี่ยงด้านวัสดุอุปกรณ์ยังขาดประสิทธิภาพไม่พร้อมแก่การใช้งาน</p> <p>๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๑. มีการระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชนในพื้นที่สาเหตุเกิดจากปัญหาการชักชวนกันในหมู่บ้านจนเกิดพฤติกรรมเลียนแบบ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>๓.กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษาและใช้รถยนต์ส่วนบุคคล</p> <p>๑. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลมีผู้ใช้รถยนต์หลายกอง และใช้ในหลายกิจกรรม ทำให้บางครั้งการควบคุมเกี่ยวกับการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปไม่ทั่วถึง และควบคุมไม่ได้</p> <p>๔. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑.บุคลากรยังขาดความรู้ความสามารถ</p> <p>๒.การเบิกจ่ายแต่ละกองไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่าย</p> <p>๓.การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายในแต่ละกองเอกสารยังมีไม่ครบยังไม่เรียบร้อย</p> <p>๕. งานพัฒนารายได้</p> <p>๑.เกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างซึ่งเป็นภาษีใหม่จากการยกเลิกภาษีบำรุงท้องที่และภาษีโรงเรือนและที่ดิน ประชาชนจะคิดเห็นต่างอยู่ ว่ามีการจัดเก็บในอัตราที่สูงเนื่องจากยังไม่เข้าใจในภาษี</p> <p>๖. งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๑.ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุในสายงาน ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ</p> <p>๗.งานสำรวจ งานออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>๑.ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรมยังขาดความชำนาญ</p> <p>๘. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชี</p> <p>๑. การควบคุมครุภัณฑ์การศึกษา เนื่องจากที่ผ่านมาการตีความครุภัณฑ์และวัสดุคงทน มีความเข้าใจไม่ถูกต้อง</p> <p>๑๐. งานป้องกันและควบคุมโรค</p> <p>๑. มีการแพร่ระบาดของยูงลายในช่วงฤดูฝน เนื่องจากขาดการเอาใจใส่ในสิ่งแวดล้อมภายในบ้านของตนเอง</p> <p>๒.เป็นโรคที่ติดต่อได้ง่ายเนื่องจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกัน</p> <p>๑๑.หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในยังไม่มีผู้เชี่ยวชาญ เนื่องจากขาดความรู้ ความเข้าใจในการตรวจสอบกิจกรรมต่างๆ</p> <p>๒.แผนการตรวจสอบยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมเนื่องจากการจัดลำดับความเสี่ยงเพื่อบรรจุไว้ในแผนอาจไม่ตรงตามความจริง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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 ผลกระทบของความเสี่ยงและค่าที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบ กับงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือ ลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรีกษาหารือ ให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. สนับสนุนให้สื่อประชาสัมพันธ์ให้มีบทบาทในการ รณรงค์ ประชาสัมพันธ์เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกด้านความปลอดภัยในชีวิตอย่าง ต่อเนื่อง-เผยแพร่และเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชน เกี่ยวกับความปลอดภัยในชีวิตประจำวัน กำชับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน สอดส่องดูแล ติดตาม หนังสือสั่งการและประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับสา ธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น อย่างต่อเนื่องและหลากหลายช่องทาง Face book line website อบต.หนองหัวฟาน</p> <p>๒. จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ สำหรับใช้ในงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒ .กิจกรรมดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๑. เพิ่มการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด</p> <p>๒. จัดทำโครงการเฝ้าระวังปัญหาเสพติดและปัญหาอาชญากรรม</p> <p>๓. ขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแส เกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษาและใช้รถยนต์ส่วนกลาง</p> <p>๑. ดำเนินการตามการควบคุมที่มีอยู่ แต่เพิ่มความถี่ในการสอบทาน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p><b>๔. งานการเงินและบัญชี</b></p> <p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมในเรื่องการจัดทำบัญชีและเอกสารที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. ก่อนดำเนินการในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่ายผู้บังคับบัญชาติดตาม ควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ</p> <p><b>๕. งานพัฒนารายได้</b></p> <p>๑. จัดให้มีการอบรมให้ความรู้ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับภาษีบำรุงท้องที่และภาษีโรงเรือนและที่ดินอย่างต่อเนื่องและหลากหลายช่องทาง Face book Line และ Website อบต.หนองหัวฟาน</p> <p><b>๖. งานพัสดุและทรัพย์สิน</b></p> <p>๑. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน(ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างเพื่อปฏิบัติงานด้านพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p><b>๗. งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</b></p> <p>๑. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน(ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่เพื่อปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่าง</p> <p>๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๘. งานป้องกันและควบคุมโรค</b></p> <p>๑. ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชนในการปฏิบัติงานฉีดพ่นหมอกควันกำจัดยุงลายป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <p>๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจโรคไข้เลือดออกให้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p><b>๑๐. หน่วยตรวจสอบภายใน</b></p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. ปรับปรุงแผนการตรวจสอบให้สอดคล้องกับภารกิจความเสี่ยงข้อผิดพลาดจากการตรวจสอบในรอบปีปัจจุบัน เพื่อลดข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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 ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด</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 เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้แนะนำการให้บริการในภารกิจงานต่างๆ ผ่านช่องทางคู่มือประชาชน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของ การควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน เช่นการประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงาน การให้คำปรึกษา</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการ แก้ไขอย่างทันท่วงที</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. ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากไม่สามารถที่จะควบคุมสาธารณภัยต่างๆที่อาจเกิดขึ้นได้ เช่น ภัยแล้งอุทกภัย วาตภัย อัคคีภัยหรือดินโคลนถล่มและอุบัติเหตุอื่นๆ

๒. ความเสี่ยงด้านวัสดุอุปกรณ์ยังขาดประสิทธิภาพไม่พร้อมแก่การใช้งาน

๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. มีการระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชนในพื้นที่สาเหตุเกิดจากปัญหาการชักชวนกัน ในหมู่บ้านรุ่นจนเกิดพฤติกรรมเลียนแบบ

๓. กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษา และการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

๑. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลมีผู้ใช้รถยนต์หลายกอง และใช้ในหลายกิจกรรม ทำให้บางครั้งการควบคุมเกี่ยวกับการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปได้ไม่ทั่วถึง และควบคุมไม่ได้

๔. งานการเงินและบัญชี

๑. บุคลากรยังขาดความรู้ความสามารถ

๒. การเบิกจ่ายแต่ละกองไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่าย

๓. การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายในแต่ละกองเอกสารยังมีไม่ครบยังไม่เรียบร้อย

๕. งานพัฒนารายได้

๑. เกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างซึ่งเป็นภาษีใหม่จากการยกเลิกภาษีบำรุงท้องที่และภาษีโรงเรือนและที่ดิน ประชาชนจะคิดเห็นต่างอยู่ว่ามีการจัดเก็บในอัตราที่สูงเนื่องจากยังไม่เข้าใจในภาษี

๖. งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุในสายงาน ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ

๗. งานสาธารณูปโภค

๑. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

๒. อุปกรณ์และ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังมีไม่เพียงพอ

๘. งานสำรวจ งานออกแบบ งานเขียนแบบก่อสร้าง

๑. ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม

๙. กิจกรรมด้านงานบริหารสถานศึกษา

๑. การควบคุมครุภัณฑ์การศึกษา เนื่องจากที่ผ่านมากการตีความครุภัณฑ์และวัสดุคงทน มีความเข้าใจไม่ถูกต้อง

๑๐. หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในยังไม่มีความเชี่ยวชาญเนื่องจากขาดความรู้ ความเข้าใจในการตรวจสอบกิจกรรมต่างๆ

๒. แผนการตรวจสอบยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมเนื่องจากการจัดลำดับความเสี่ยงเพื่อบรรจุไว้ในแผนอาจไม่ตรงตามความจริง

โดยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน จะนำไปจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นายสมศักดิ์ พิมพ์ปฐ)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

## สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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"> <li>๑. งานบริหารทั่วไป</li> <li>๒. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ</li> <li>๓. งานกิจการสภา</li> <li>๔. งานนิติการ</li> <li>๕. งานกิจการพาณิชย์</li> <li>๖. งานการเจ้าหน้าที่</li> <li>๗. งานสวัสดิการสังคม</li> <li>๘. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>๙. งานส่งเสริมการเกษตร</li> </ol> <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. ๒๕๖๗

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 ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากกรณีวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</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 ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากไม่สามารถที่จะควบคุมสาธารณภัยต่างๆที่อาจเกิดขึ้นได้ เช่น ภัยแล้ง อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย หรือดินโคลนถล่มและอุบัติเหตุอื่นๆ</p> <p>๑.๒ ความเสี่ยงด้านวัสดุอุปกรณ์ที่ยังขาดประสิทธิภาพไม่พร้อมแก่การใช้งาน</p> <p><u>๑.๒ กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u></p> <p>๑. มีการระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชนในพื้นที่สาเหตุเกิดจากปัญหาการชักชวนกันในหมู่วัยรุ่นจนเกิดพฤติกรรมเลียนแบบ</p> <p><u>๒.งานบริหารงานทั่วไป</u></p> <p>๑. กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษาและใช้รถยนต์ส่วนกลาง โดย ๒ งาน ที่แบ่งออกเป็นทั้ง ๓ กิจกรรมดังกล่าวเป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่ต้องรายงานประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมฯ</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบ การประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อ อย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลด ความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินผลระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบต่อ งานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการ ควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้ เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p><b>๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>๑. ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากไม่สามารถที่จะ ควบคุมสาธารณภัยต่างๆที่อาจเกิดขึ้นได้ เช่น ภัยแล้ง อุทกภัย วาต ภัย อัคคีภัย หรือดินโคลนถล่มและอุบัติเหตุอื่นๆ</p> <p>๒. ความเสี่ยงด้านวัสดุอุปกรณ์ที่ยังขาดประสิทธิภาพไม่พร้อมแก่การใช้ งาน</p> <p><b>กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑ .สนับสนุนให้สื่อประชาสัมพันธ์ให้มีบทบาทในการ รณรงค์ ประชาสัมพันธ์เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกด้าน ความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง - เผยแพร่และเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจแก่ ประชาชนเกี่ยวกับ ความปลอดภัยในชีวิตประจำวัน กำชับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานสอดส่อง ดูแล ติดตาม หนังสือสั่งการและประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับสาธารณภัยที่ อาจเกิดขึ้น อย่างต่อเนื่องและหลากหลายช่องทาง Face book Line และ Website อบต.หนองหัวฟาน</p> <p>๒. จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ สำหรับใช้ในงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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 ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p><u>๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u></p> <p>๑. มีการระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชนในพื้นที่สาเหตุเกิดจากปัญหาการชักชวนกันในหมู่วัยรุ่นจนเกิดพฤติกรรมเลียนแบบ</p> <p><u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>๑. เพิ่มการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด</p> <p>๒. จัดทำโครงการเฝ้าระวังปัญหายาเสพติดและปัญหาอาชญากรรม</p> <p>๓. ขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p><u>๓. กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษาและใช้รถยนต์ส่วนบุคคล</u></p> <p>๑. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลมีผู้ใช้รถยนต์หลายกอง และใช้ในหลายกิจกรรม ทำให้บางครั้งการควบคุมเกี่ยวกับการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปไม่ทั่วถึง และควบคุมไม่ได้</p> <p><u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>ดำเนินการตามการควบคุมที่มีอยู่ แต่เพิ่มความถี่ในการสอบทาน</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 เช่นการให้บริการในภารกิจงานต่างๆ ผ่านช่องทางคู่มือประชาชน การประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงาน การให้คำปรึกษา แนะนำ</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ 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 กิจกรรมด้านงานป้องกันฯและแก้ไขปัญหาสาธารณภัย และกิจกรรมการควบคุมดูแลรักษาและใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ซึ่งจะต้องรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ต่อไป

ผู้รายงาน

(นายเกียรติศักดิ์ ตั้งพงษ์)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

## กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในกองและกำหนดเกณฑ์การพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>๒.๒.๑ งานการเงินและบัญชี ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น ๘ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมและปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อพบว่าในภารกิจงานประจำ งานบัญชี ยังมีจุดอ่อนของการควบคุม</p> <ol style="list-style-type: none"><li>๑. บุคลากรยังขาดความรู้ความสามารถ</li><li>๒. การเบิกจ่ายแต่ละกองไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่าย</li><li>๓. การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายในแต่ละกองเอกสารยังมีไม่ครบยังไม่เรียบร้อย</li></ol> <p>ที่จะต้องติดตามความเสี่ยงและปรับปรุงความเสี่ยงต่อไป</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๒.๒.๓ งานพัฒนารายได้</p> <p>ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๔ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในในภารกิจแต่ละข้อพบว่างานเกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างซึ่งเป็นภาษีใหม่จากการยกเลิกภาษีบำรุงท้องที่และภาษีโรงเรือนและที่ดิน ประชาชนจะคิดเห็นต่างอยู่ว่ามีการจัดเก็บภาษีในอัตราที่สูงเนื่องจากยังไม่เข้าใจในภาษียังคงต้องมีการปฏิบัติตามมาตรการการควบคุมภายในต่อไป</p> <p>๒.๒.๔ งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๔ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ในภารกิจงานประจำ ยังมีจุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในงานพัสดุและทรัพย์สิน ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุในสายงาน ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานพัสดุและต้องติดตามและปรับปรุงความเสี่ยงให้หมดไป</p> <p>๒.๓มีการวิเคราะห์และประเมินผลระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>๓.๑.๑ งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑. บุคลากรยังขาดความรู้ความสามารถ</p> <p>๒. การเบิกจ่ายแต่ละกองไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่าย</p> <p>๓. การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายในแต่ละกองเอกสารยังมีไม่ครบยังไม่เรียบร้อย</p> <p><b>กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมในเรื่องการจัดทำบัญชีและเอกสารที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. ก่อนดำเนินการในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่ายผู้บังคับบัญชาติดตามควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ วิธีการด้วยความละเอียด รอบคอบมากยิ่งขึ้น</p> <p>๓.๑.๒ งานพัฒนารายได้</p> <p>๑. เกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างซึ่งเป็นภาษีใหม่จากการยกเลิกภาษีบำรุงท้องที่และภาษีโรงเรือนและที่ดิน ประชาชนจะคิดเห็นต่างอยู่ว่ามีการจัดเก็บภาษีในอัตราที่สูงเนื่องจากยังไม่เข้าใจในภาษี</p> <p><b>กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑. จัดให้มีการอบรมให้ความรู้ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับภาษีบำรุงท้องที่และภาษีโรงเรือนและที่ดิน อย่างต่อเนื่องและหลากหลาย</p> <p>๓.๑.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุในสายงานตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ</p> <p><b>กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน(ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างเพื่อปฏิบัติงานด้านพัสดุและทรัพย์สิน</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

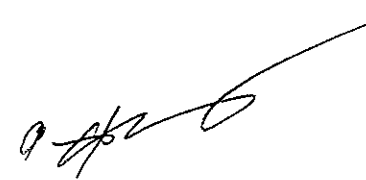
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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 ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p>	<p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๔.๑ ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตความเร็วสูง มาช่วยในการทำงานในเรื่องการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ สืบค้นข้อมูลจากอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการทำงานเพื่อให้งานเป็นไปอย่างถูกต้องรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๒.๑ มีการประสานงาน สั่งการ แจ้งเวียนและมอบหมายงานภายในกองผ่านช่องทางไลน์</p> <p>๔.๒.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน เช่นการประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงาน การให้คำปรึกษา แนะนำ การให้บริการในภารกิจงานต่างๆ ผ่านช่องทางคู่มือประชาชน</p> <p>๔.๓.๒. การสืบค้นข้อมูลแนวทางการปฏิบัติงานจากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด ฯลฯ</p>
<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน 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

  
(นางครุณี บุญช่วย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

## กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในกองและกำหนดเกณฑ์การพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p><b>ผลการประเมินพบว่า</b></p> <p><b>๒.๒.๑ แบบแผนและงานก่อสร้าง</b> ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น ๕ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมและปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ภารกิจการงานประจำมีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ</p> <p><b>๒.๒.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร</b> ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๑๒ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมและปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในภารกิจแต่ละข้อพบว่าในภารกิจการงานสำรวจงานออกแบบ งานเขียนแบบ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงคือ เนื่องจากยังขาดเจ้าหน้าที่ ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรมซึ่งจะต้องปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p><u>๓.กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p><u>๒.๒.๓ งานสาธารณูปโภค</u> ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๗ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ในงานควบคุมเกี่ยวกับไฟฟ้า ที่ยังมีความเสี่ยง</p> <p>๑. 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>๒.๓มีการวิเคราะห์แลประเมินผลระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและควมถี่ที่จะเกิด 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. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑.๑ การปฏิบัติงานสำรวจงานออกแบบ งานเขียนแบบ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงคือ เนื่องจากยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจ ออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม</p> <p>๓.๑.๒ อุปกรณ์ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังมีไม่เพียงพอ ทำให้การซ่อมแซมไฟฟ้าเกิดความล่าช้าที่ต้องติดตามและปรับปรุงความเสี่ยงต่อไป</p> <p><u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน(ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างเพื่อปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่าง</li><li>- ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อ อุปกรณ์ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้าให้พร้อมปฏิบัติงานได้ทันท่วงทีและชดเชยกัน ฉนวนไฟฟ้า เพื่อป้องกันอันตรายที่อาจจะเกิดขึ้นกับเจ้าหน้าที่</li></ul> <p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ ใช้ระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการทำงานในเรื่องการสืบค้นข้อมูลจากอินเทอร์เน็ตเพื่อให้งานเป็นไปอย่างถูกต้องรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๒.๑ มีการประสานงาน สั่งการ แจ้งเวียนและมอบหมายงานภายในกองผ่านช่องทางออนไลน์</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><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขและรายงานผู้บริหารทราบ</p>

### การประเมินผลโดยรวม

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

ชื่อผู้รายงาน

(นายวุฒิไกร ทวยศิริ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง  
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></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><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานได้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</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. ๒๕๖๗

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 ยกเว้นในงาน การควบคุมครุภัณฑ์การศึกษา เนื่องจากที่ผ่านมาการตีความครุภัณฑ์และวัสดุคงทน มีความเข้าใจไม่ถูกต้องที่ยังต้องมีการควบคุมภายในต่อไป</p> <p>๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีภารกิจทั้งสิ้น ๑๑ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมและปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ภารกิจงานประจำมีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพออยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง  
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></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 <u>การควบคุมครุภัณฑ์การศึกษา เนื่องจากที่ผ่านมามีการตีความครุภัณฑ์และวัสดุคงทน มีความเข้าใจไม่ถูกต้อง กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</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>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง  
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน เช่นการประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงาน การให้คำปรึกษา แนะนำการให้บริการในภารกิจงานต่างๆ ผ่านช่องทางคู่มือประชาชน</p> <p>๔.๓.๒.การสืบค้นข้อมูลแนวทางการปฏิบัติงานจากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด ฯลฯ</p>
<p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขและรายงานผู้บริหารทราบ</p>

**การประเมินผลโดยรวม**

ผลการประเมินโดยรวม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีกิจกรรม การควบคุมครุภัณฑ์การศึกษา เนื่องจากที่ผ่านมามีการตีความครุภัณฑ์และวัสดุคงทน มีความเข้าใจไม่ถูกต้อง ยังมีข้อผิดพลาด ซึ่งอาจเป็นเหตุทำให้การปฏิบัติงานทางบัญชี การเงินและการพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะต้องจัดทำรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ( แบบ ปค. ๕ ) ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นายอภิชาติ สาพิมาน)

นักวิชาการศึกษาชำนาญการ รักษาราชการแทน  
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  
วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง  
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ยึดมั่นในความซื่อตรง ซื่อสัตย์ เน้นการปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรมในการทำงาน โดยยึดหลักธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการองค์กร 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 กิจกรรมต่อต้านการคอร์รัปชันขององค์การบริหารส่วนตำบล หนองหัวฟาน</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 อำเภอลำลูกกา จังหวัดนนทบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแล</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 และให้ความดี 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. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</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 ๒ กิจกรรม/งาน คือ <u>กิจกรรมการตรวจสอบภายใน</u></p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในยังไม่มี ความเชี่ยวชาญเนื่องจากขาดความรู้ ความเข้าใจในการตรวจสอบกิจกรรมต่างๆ</p> <p>๒. แผนการตรวจสอบยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมเนื่องจากการจัดลำดับความเสี่ยงเพื่อบรรจุไว้ในแผนอาจไม่ตรงตามความจริง</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง  
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุความเสี่ยงและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๓.๑ มีการประเมินความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของบุคลากรในหน่วยงาน โดยการเปิดช่องทางในการร้องเรียนเรื่องทุจริตในทุกช่องทาง เช่น ทางเว็บไซต์ของ อบต.หนองหัวฟาน ผ่านศูนย์การรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์</p> <p>๒.๓.๒ มีการประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ประกาศเจตนารมณ์ในการต่อต้านการทุจริตผู้บริหารแสดงพลังต่อต้านการทุจริต และประกาศเจตนารมณ์นโยบาย (No Gift Policy) เป็นหน่วยงานที่พนักงานเจ้าหน้าที่ของรัฐทุกคนไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒.๒.๓ มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง/การจัดกิจกรรมต่างๆผ่านช่องทางสาธารณะเช่น เว็บไซต์ศูนย์การรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ บอร์ดประชาสัมพันธ์ต่างๆในเขตตำบล</p> <p>จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดภายในองค์กรในแต่ละกิจกรรมที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องดำเนินการและแก้ไขให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน จำนวน ๑ งาน/กิจกรรม คือ <u>กิจกรรมการตรวจสอบภายใน</u></p> <p>๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในยังไม่มี ความเชี่ยวชาญเนื่องจากขาดความรู้ ความเข้าใจในการตรวจสอบกิจกรรมต่างๆ</p> <p>๒. แผนการตรวจสอบยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมเนื่องจากการจัดลำดับความเสี่ยงเพื่อบรรจุไว้ในแผนอาจไม่ตรงตามความจริง</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง  
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชม ปรัชญาหรือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง 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 มีการจัดทำคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๑.๔ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการประชุมร่วมกัน</p> <p>การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ คือ</p> <p>กิจกรรมการตรวจสอบภายใน</p> <p><b>กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมจากผู้ที่มีความเชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายในจาก อปท. ใกล้เคียง</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง  
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมภายในไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ จำนวน ๑ งาน/กิจกรรม คือ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน</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 มีการจัดทำคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๑.๘ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการประชุมร่วมกัน</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง  
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา 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 Face Book 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 อำเภอขามสะแกแสง  
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></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 จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง ที่เกิดภายในองค์กรกิจกรรมที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องดำเนินการและแก้ไขให้ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน จำนวน ๑ งาน/กิจกรรม คือ ๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในยังไม่มี ความเชี่ยวชาญเนื่องจากขาดความรู้ ความเข้าใจในการตรวจสอบกิจกรรมต่างๆ ๒.แผนการตรวจสอบยังไม่ครอบคลุมทุก กิจกรรมเนื่องจากการจัดลำดับความเสี่ยงเพื่อบรรจุไว้ในแผนอาจไม่ตรงตามความจริง ซึ่ง จะ ต้อง จัด ทำ รายงาน การ ประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ( แบบ ปค. ๕ ) ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นายพีระเดช ท่วมตะคุ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

## องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

## รายงานการประเมินผลการทำงานคุณภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหาย ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ</p> <p><u>สำนึกปลัด</u></p> <p>๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานช่วยเหลือและฟื้นฟูที่ได้รับภัยต่างๆ เป็นไปด้วยความรวดเร็วช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ทันทางที่</p>	<p>๑.ความเสียหายที่เกิดจากสาธารณภัย</p> <p>๒. ความเสียหายด้านวัสดุ อุปกรณ์ที่ยังขาดประสิทธิภาพไม่พร้อมแก่การใช้งาน</p>	<p>๑.มีการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ ประกอบด้วย แผนลดอุบัติเหตุ แผนป้องกันอุทกภัย</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสียหายได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ยังต้องมีการปรับปรุงการควบคุมความเสียหายต่อไป เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงภัยธรรมชาติรุนแรงขึ้น</p>	<p>๑.ภัยธรรมชาติในพื้นที่ เช่น อุทกภัย วาตภัย ภัยแล้งที่มีความรุนแรงเพิ่มขึ้นและมีแนวโน้มจะเก็บภัยพิบัติขึ้นบ่อยครั้ง</p> <p>๒. วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้สำหรับงานกู้ภัยยังมีไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. สนับสนุนให้สื่อประชาชนสัมพันธ์ให้บทบาทในการรณรงค์ประชาสัมพันธ์เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกด้านความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง-เผยแพร่และเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนเกี่ยวกับความปลอดภัยในชีวิตประจำวัน ถ้าช่วยเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานสอดคล้องดูแลติดตาม หนังสือสื่อสิ่งพิมพ์ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องและหลากหลายช่องทาง Face book Line และ Website</p> <p>๒. จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สำหรับใช้ในทางป้องกัน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๗ สำนึกปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานการประเมินผลการทำงาน ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>ภารกิจตามแผนงานการดำเนินงานที่สำคัญ                  ๑.๒ กิจกรรม การแก้ไขปัญหายาเสพติด                  วัตถุประสงค์                  เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่และพื้นที่ผู้ติดยาเสพติดให้หายจากการติดยาและมีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น และเพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐบาล</p>	<p>มีความเสี่ยง มีการระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชนในพื้นที่ สาเหตุ มีการระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชนในพื้นที่ ปัญหาการชักชวนกันในหมู่บ้าน เกิดพฤติกรรมเลียนแบบ</p>	<p>๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด                  ๒. จัดตั้งงบประมาณเพื่อสนับสนุนการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ยังต้องมีการปรับปรุงการควบคุมความเสี่ยงต่อไป เนื่องจากสภาวะแวดล้อมยังคงพบการแพร่ระบาดของยาเสพติด</p>	<p>ยังมีการระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชนในพื้นที่                  สาเหตุ เนื่องจากสภาวะแวดล้อมของเยาวชน ผู้เสพ / ผู้ติดยังอยู่ในสภาพแวดล้อมแบบเดิม การเข้าถึงยาเสพติดมีได้ง่ายขึ้น</p>	<p>๑. เฝ้ามองการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด                  ๒. จัดทำโครงการเฝ้าระวังปัญหา ยาเสพติดและปัญหายาเสพติด                  ๓. ขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๗                  สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น 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>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ                  ๑.๓. งานบริหารงานทั่วไป                  กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษาและใช้รถยนต์ส่วนกลาง                  วัตถุประสงค์                  เพื่อควบคุมดูแลรักษาและใช้รถยนต์ส่วนกลางให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ คือข้าราชการและพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลบางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบ การใช้รถพาที่ควรถว เช่น ไม่เขียนใบอนุญาตหรือบันทึกในสมุดบันทึกการใช้รถพาเป็นต้น</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์ส่วนกลางมีผู้ใช้รถยนต์หลายกอง/ ส่วน และใช้เนหลายกิจกรรม ทำให้บางครั้งการควบคุมเกี่ยวกับการใช้รถพาเกี่ยวข้องกับข้าราชการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางเป็นไปไม่ทั่วถึง และควบคุมไม่ได้</p>	<p>๑. นำระเบียบหลักเกณฑ์การใช้รถยนต์ส่วนกลางมายึดถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด และมีการตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนกลางโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในตามหนังสือขออนุมัติเข้าตรวจสอบและสอบถามเอกสาร                  ๒. กำชับให้มีการบันทึกขออนุญาตการใช้รถยนต์ส่วนกลางตามแบบ ๓ ทุกครั้ง</p>	<p>การควบคุมที่มี สามารถควบคุมความเสียหายได้ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงต้องมีการควบคุมตามการควบคุมที่มีอยู่ เพื่อให้ความเสียหายอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์ส่วนกลางไปปฏิบัติงานก่อนแล้วกลับมาขออนุญาตใช้รถพาภายหลัง</p>	<p>ดำเนินการตามการควบคุมที่มีอยู่ แต่เพิ่มความถี่ในการสอบทาน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๗                  สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ 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>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่ สำคัญ กองคลัง ๑. งานการเงินและบัญชี - งานการบัญชี วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงาน ทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นฯ เป็นไปอย่างถูกต้องทันเวลา</p>	<p>๑. บุคลากรยังขาด ความรู้ความสามารถ ๒. การเบิกจ่ายแต่ละ กองไม่เป็นไปตาม แผนการเบิกจ่าย ๓. การจัดทำฎีกา เบิกจ่ายในแต่ละกอง เอกสารยังไม่ครบ ยังไม่เรียบร้อย</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเมื่อมีระเบียบ กฎหมายใหม่ที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ศึกษาด้วย ตนเองทางช่องทางสื่อสาร ต่างๆ ๓. ผู้บังคับบัญชาติดตาม ควบคุมตรวจสอบการปฏิบัติงาน อยู่เสมอ กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานต่างๆ ให้ ปฏิบัติตามระเบียบ</p>	<p>การควบคุมที่มี สามารถ ควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ยังคง ต้องมีการควบคุมตามการ ควบคุมที่มีอยู่ เพื่อให้ความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่สามารถ ยอมรับได้</p>	<p>๑. ระเบียบ กฎหมาย มี การเปลี่ยนแปลงใหม่อยู่ เสมอ ๒. หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกา ล่าช้าและเร่งด่วนทำให้ หน่วยงานคลังมีระยะเวลา ในการตรวจฎีกาน้อย</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ศึกษาระบบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมในเรื่องการ จัดทำบัญชีและเอกสารที่ เกี่ยวข้อง ๓. ก่อนดำเนินการในแต่ละกิจกรรม เบิกจ่ายผู้บังคับบัญชาติดตาม ควบคุม ตรวจสอบ การ ปฏิบัติงานอยู่เสมอ กำชับ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้าน ต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ วิธีการด้วยความละเอียดรอบคอบ มากยิ่งขึ้น</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๗ กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่ได้รับการจัดตั้งตามแผนการดำเนินงานของรัฐ/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><b>๒. งานพัฒนาวิจัย</b> วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>๑.เกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างซึ่งเป็นภาษีใหม่จากการยกเลิกภาษีบำรุงท้องที่และภาษีโรงเรือนและที่ดินประชาชนจะคิดเห็นต่างอยู่ว่าการจัดเก็บในอัตราที่สูงเนื่องจากยังไม่เข้าใจในภาษี</p>	<p>๑.การจัดทำแผนดำเนินงานด้านการจัดเก็บภาษี ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องกับเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายใหม่</p>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอเหมาะสม ควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้แต่อย่างไรก็ตามยังคงต้องมีการปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในต่อไป</p>	<p>๑.ยังมีประชาชนที่ยังไม่เข้าใจ ระเบียบกฎหมายในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรมให้ความรู้ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้อง ๒. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับภาษีบำรุงท้องที่และภาษีโรงเรือนและที่ดิน อย่างต่อเนื่องและหลากหลาย</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๗ กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.งานพัสดุและทรัพย์สิน - งานทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพด้านการพัสดุ	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานพัสดุในสาย งาน ตำแหน่ง เจ้า พนักงานพัสดุ	๑.ปรับปรุงแผนอัตราค่าสิ่งเพื่อ ระบุ(โอนย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่ เพื่อปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่าง ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมทักษะ การลงมือ ปฏิบัติ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความ และทักษะในการปฏิบัติงาน	การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสม เพียงพอในระดับ หนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงมี ความเสี่ยงที่จะต้องทำการ ปรับปรุงต่อไป	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติยังไม่ เข้าใจในการบันทึกข้อมูล ในระบบอย่างส่งมอบที่ ทำ ให้มีการบันทึกข้อมูล ผิดพลาด	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่ม ความรู้และทักษะในการ ปฏิบัติงาน ๒.ผู้ช่วยการกองคลัง กำชับ ให้มีการตรวจทานให้ถูกต้อง ก่อนมีการบันทึกข้อมูล ๓.สนับสนุน ส่งเสริมให้ศึกษา หาความรู้ทั้งจากบุคลากรที่มี ความรู้ความเชี่ยวชาญและ จากสื่อต่างๆที่สอนเกี่ยวกับการ การปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๖๗ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ 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>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่ สำคัญ กองช่าง งานสาธารณูปโภค ๑. กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินการด้าน สาธารณะโดยจัดให้ตู้และระบบไฟฟ้า สาธารณะโครงสร้างพื้นฐานและงาน ทั่วไปเพื่อพัฒนาตำบลให้ก้าวอยู่</p>	<p>๑.อุป กร ณั แ ล ะ เค รื่ อ ง มี อ ใน ก า ร ซ อ ม แ ซ ม ไฟ ฟ า ยั ง มี น้ เพ็ ย ง พ อ</p>	<p>๑. ตั้งงบประมาณในการ จัดซื้อ อุปกรณ์ เครื่องมือใน การซ่อมแซมไฟฟ้าให้พร้อม ปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลด ความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังไม่มี เจ้าหน้าที่ซ่อมแซมไฟฟ้าที่ เชี่ยวชาญ</p>	<p>๑. ขาด เจ้าหน้าที่ที่ เชี่ยวชาญการปฏิบัติงาน ซ่อมแซมไฟฟ้าโดยตรง</p>	<p>๑.ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้า ร่วมอบรมเกี่ยวกับ การ ปฏิบัติงานด้านการซ่อมไฟฟ้า ไฟฟ้า ๒.ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อ อุปกรณ์ เครื่องมือในการ ซ่อมแซมไฟฟ้าให้พร้อม ปฏิบัติงานได้ทันทั่วทั้งตำบล ป้องกันอันตรายที่จะเกิด ขึ้นกับเจ้าหน้าที่</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๗ กองช่าง และ สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนงาน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>งานควบคุมอาคาร ๑.งานสำรวจ งานออกแบบ งานเขียน แบบ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้าง เป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และเกิด ประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน</p>	<p>จุดอ่อน ๑.ยังขาดเจ้าหน้าที่ตาม กรอบอัตรากำลังในการ สำรวจออกแบบการจัดทำ ข้อมูลด้านวิศวกรรม</p>	<p>๑.ยืมตัวนายช่างโยธาจาก อปท.อื่นมาปฏิบัติราชการ แทนในตำแหน่งช่างที่ว่าง เพื่อบรรเทาความเดือดร้อน ของประชาชน</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสียงได้ในระดับ หนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังเป็น ความเสียงที่ต้องทำการ ปรับปรุงการควบคุมภายใน ต่อไป</p>	<p>จุดอ่อน ๑.ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบ อัตรากำลังในการสำรวจ ออกแบบการจัดทำข้อมูลด้าน วิศวกรรม</p>	<p>๑.ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับ โอน(ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่เพื่อ ปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่าง ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการ ทดแทนความรู้ ความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๗ กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา  
รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนปฏิบัติงาน ประจำปี ๒๕๖๗  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การดำเนินงานการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปในทิศทางแนวเดียวกัน ๒. เพื่อให้การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>ความเสี่ยงศูนย์ครูผู้แทน การศึกษา เนื่องจากที่ผ่านมากการศึกษาศูนย์ครูผู้แทน และวัสดุคงทน มีความเข้าไม่ถึงต้อง</p>	<p>๑. ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติ และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของ การ ติความพัสดุศูนย์ครูผู้แทน</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังเป็นการเสี่ยงที่ต้องทำการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป</p>	<p>- ยังมีข้อผิดพลาดในการ ติความ ครูผู้แทนและวัสดุ คงทน</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการ ติความความรู้ เพิ่มความ เข้าใจในการปฏิบัติงานทุกครั้ง ที่มีการจัดอบรม</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๗ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ</p> <p><u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u></p> <p>๑. กิจกรรมการตรวจสอบภายใน</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานในด้านต่างๆในด้านงบประมาณ บัญชีและพัสดุรวมทั้งตรวจสอบหลักฐานเอกสารทางการเงิน การทำสัญญา บัญชี การเงิน ยอดเงิน การทำสัญญา การจัดซื้อพัสดุ การเบิกจ่าย การบัญชี การจัดเก็บพัสดุในคลังพัสดุ ตรวจสอบการใช้ และเก็บรักษา ยานพาหนะให้ประหยัด และถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่หน้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจในการตรวจสอบกิจกรรมต่างๆ</p> <p>๒. แผนการตรวจสอบยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมเนื่องจากการจัดลำดับความเสี่ยงเพื่อบรรจุไว้ในแผนอาจไม่ตรงตามความจริง</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเพิ่มความรู้ และทักษะในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมจากผู้ที่มีความเชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายในจาก อบรม ใกล้เคียง</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังเป็นความเสี่ยงที่ต้องทำการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>	<p>๑. หน่วยตรวจสอบภายในยังขาดประสบการณ์ในการตรวจสอบในแต่ละกิจกรรมที่มีความซับซ้อนในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในจำเป็นต้องได้รับการสนับสนุนในเรื่องความรู้ ความสามารถ ระเบียบวิธีที่ใช้เทคโนโลยีใหม่ๆ จึงต้องส่งเสริม สนับสนุนให้ผู้ตรวจสอบภายในได้พัฒนาตนเองเพื่อนำมาเพิ่มศักยภาพ</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๗</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

(ลงชื่อ) .....ผู้รายงาน

(นายสมศักดิ์ พิมพ์บุรี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน  
วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

## สำเนาปิด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ</p> <p><u>สำเนาปิด</u></p> <p>๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานช่วยเหลือและฟื้นฟูที่ได้รับภัยต่างๆ เป็นไปด้วยความรวดเร็วช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ทันทางที่</p>	<p>๑. ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากไม่สามารถที่จะควบคุมสาธารณภัยต่างๆที่อาจเกิดขึ้นได้ เช่น ภัยแล้ง อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย หรือดินโคลนถล่มและอุบัติเหตุอื่นๆ</p> <p>๒. ความเสี่ยงด้านวัสดุอุปกรณ์ที่ยังขาดประสิทธิภาพพร้อมแก่การใช้งาน</p>	<p>๑. มีการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ ประกอบด้วย แผนลดอุบัติเหตุ แผนป้องกันอุทกภัย</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ยังต้องมีการปรับปรุงการควบคุมความเสียหายต่อไป</p> <p>เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงภัยธรรมชาติรุนแรงขึ้น</p>	<p>๑. ภัยธรรมชาติในพื้นที่ เช่น อุทกภัย วาตภัย ภัยแล้งที่มีควมรุนแรงเพิ่มขึ้นและมีแนวโน้มจะเกินภัยพิบัติขึ้นบ่อยครั้ง</p> <p>๒. วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้สำหรับงานกู้ภัยยังมีไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. สนับสนุนให้สื่อประชาสัมพันธ์หมอบทบาทในการ รณรงค์ประชาสัมพันธ์เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกด้านความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง-เผยแพร่และเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจแก่ ประชาชนเกี่ยวกับความปลอดภัยในชีวิตประจำวัน ถ้าพบว่าเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานสื่อสารสื่อสังคมออนไลน์สื่อส่งการ และประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องและหลากหลายช่องทาง Face book Line และ Website</p> <p>๒. จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สำหรับใช้ในงานป้องกัน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๗</p> <p>สำเนาปิด</p>

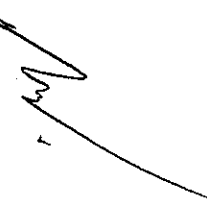
สำเนาปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น 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>ภารกิจตามแผนงานการดำเนินการ ที่สำคัญ ๑.๒ กิจกรรม การแก้ไขปัญหายา เสพติด วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยา เสพติดในพื้นที่และผู้ติดยาเสพติด ให้หายจากการติดยาและมีความ เป็นอยู่ที่ดีขึ้น และเพื่อตอบสนอง นโยบายของรัฐบาล</p>	<p>มีการระบาดของยา เสพติดในกลุ่มเด็ก และเยาวชนในพื้นที่ สามเขต มีการระบาดของยา เสพติดในกลุ่มเด็ก และเยาวชนในพื้นที่ สามเขต ปัญหาการชักชวน กันในหมู่วัยรุ่นจน เกิดพฤติกรรม เลียนแบบ</p>	<p>๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของ ยาเสพติด ๒. จัดตั้งงบประมาณเพื่อ สนับสนุนการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ยัง ต้องมีการปรับปรุงการ ควบคุมความเสี่ยงต่อไป เนื่องจากสภาพแวดล้อม ยังคงพบการแพร่ระบาด ของยาเสพติด</p>	<p>ยังมีการระบาดของยา เสพติดในกลุ่มเด็กและ เยาวชนในพื้นที่ สามเขต เนื่องจากสภาพแวดล้อม ผู้ติดยาอยู่ในสภาพแวดล้อม แบบเดิม การเข้าถึง ยาเสพติดมีได้ง่ายขึ้น</p>	<p>๑. เพิ่ม การ ร ะ ณ ร ง ค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด ๒. จัดทำโครงการเฝ้าระวัง ปัญหายาเสพติดและปัญหา อาชญากรรม ๓. ขอความร่วมมือให้ผู้นำ ชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่อง ดูแล แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยา เสพติด</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๗ สำนักปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานการประเมินผลการศึกษาความคุ้มค่าภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจติดตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การติดตามแผนการดำเนินการ ที่ สำคัญ ๑.๓. งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษาและ ใช้รถยนต์ส่วนกลาง วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมดูแลรักษาและใช้ รถยนต์ส่วนกลางให้ถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการใช้และรักษารถยนต์ของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ คือข้าราชการและพนักงาน จ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลบาง คนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบ-การใช้รถ านเท่าที่ควร เช่น ไม่เขียนใบอนุญาต หรือบันทึกในสมุดบันทึกการใช้รถ เป็นต้น	๑. การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง มีผู้ใช้ รถยนต์หลายกอง/ ส่วน และใช้ในหลาย กิจกรรม ทำให้ บางครั้งการควบคุม เกี่ยวกับการขอ อนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลางเป็นไปไม่ ทั่วถึง และควบคุม ไม่ได้	๑. นำระเบียบหลักเกณฑ์ การใช้รถยนต์ส่วนกลางมา ยึดถือปฏิบัติโดยตรงครั้ง และมีการตรวจสอบการใช้ รถยนต์ส่วนกลางโดย หน่วยงานตรวจสอบภายใน ตามหนังสือขออนุมัติเข้า ตรวจสอบและสอบทาน เอกสาร ๒. กำชับให้มีการบันทึก ขออนุญาตการใช้รถยนต์ ส่วนกลางตามแบบ ๓ ทุก ครั้ง	การควบคุมที่มี สามารถ ควบคุมความเสียหายได้ใน ระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ยังคงต้องมีการควบคุมตาม การควบคุมที่มีอยู่ เพื่อให้ ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ สามารถยอมรับได้	๑. ก า ร ใช้ ร ถ ยนต์ ส่วนกลางไปปฏิบัติงาน ก่อนแล้วกลับมากขอ อนุญาตใช้รถภายหลัง	ดำเนินการตามการควบคุม ที่มีอยู่ แต่เพิ่มความถี่ในการ สอบทาน	๓๐ ก.ย. ๖๗ สำนักปลัด

ชื่อผู้รายงาน

  
(นางศุภเกียรติศักดิ์ ตั้งพงษ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน  
วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>ภารกิจตามแผนแม่บทดำเนินการที่สำคัญ  <u>กองคลัง</u>  <u>๑.งานการเงินและบัญชี</u>  <u>- งานการบัญชี</u>  <u>วัตถุประสงค์</u>                  เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นฯ เป็นไปอย่างถูกต้องทันเวลา</p>	<p>๑.บุคลากรยังขาดความรู้ความสามารถ                  ๒.การเบิกจ่ายแต่ละกองไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่าย                  ๓.การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายในแต่ละกองเอกสารยังไม่ครบ                  ยังไม่เรียบร้อย</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเมื่อมีระเบียบกฎหมายใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน                  ๒. เจ้าหน้าที่ศึกษาด้วยตนเองทางช่องทางสื่อสารต่างๆ                  ๓. ผู้บังคับบัญชามาติดตามควบคุมตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ</p>	<p>การควบคุมที่มี สามารถควบคุมความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ยังคงต้องมีการควบคุมตามการควบคุมที่มีอยู่ เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้</p>	<p>๑.ระเบียบกฎหมาย มี การเปลี่ยนแปลงใหม่อยู่เสมอ                  ๒.หน่วยงานผู้เบิกจ่ายฎีกา ลำช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย</p>	<p>๑.ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง                  ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมในเรื่องการจัดทำบัญชีและเอกสารที่เกี่ยวข้อง                  ๓.กำกับนิยามการในแต่ละกิจกรรม เบิกจ่ายผู้บังคับบัญชามาติดตามควบคุม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานอยู่เสมอ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบวิธีการด้วยความละเอียดรอบคอบมากยิ่งขึ้น</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๗                  กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๑.เกี่ยวกับภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างซึ่ง เป็นภาษีใหม่จากการ ยกเลิกภาษีบำรุง ห้างที่ และภาษี โรงเรือนและที่ดิน ประชาชนจะคิดเก็บ ต่างอยู่ว่ามีการจัดเก็บ ในอัตราที่สูงเนื่องจาก ยังไม่เข้าใจในภาษี	๑.การจัดทำแผนดำเนินงาน ด้านการจดทะเบียน ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับ จัดเก็บภาษีทุกครั้งที่มีการ เปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมายใหม่	มีความเสี่ยงที่เพียงพอ เหมาะสม ควบคุมความเสี่ยงที่ เกิดขึ้น ให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้แต่อย่างไรก็ตาม ยังคงต้องมีการปฏิบัติตาม มาตรฐานการควบคุมภายใน ต่อไป	๑.ยังมีประชาชนที่ยังไม่ เข้าใจ ระเบียบกฎหมาย ในการจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	๑. จัดให้มีการอบรมให้ความรู้ ประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้อง ๒. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ ภาษีบำรุงห้างที่และภาษี โรงเรือนและที่ดิน อย่าง ต่อเนื่องและหลากหลาย	๓๐ ก.ย. ๖๗ กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.งานพัสดุและทรัพย์สิน - งานทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพด้านการพัสดุ	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานพัสดุในสาขา งาน ตำแหน่ง เจ้า พนักงานพัสดุ	๑.ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อ รับโอน(ย้าย)สรรหาเจ้าหน้าที่ เพื่อปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่าง ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมทักษะ การลงมือ ปฏิบัติ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และทักษะในการปฏิบัติงาน	การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสม เพียงพอในระดับ หนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงมี ความเสี่ยงที่จะต้องทำการ ปรับปรุงต่อไป	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังไม่ เข้าใจในการบันทึกข้อมูล ในระบบอย่างถ่องแท้ ทำ ให้มีการบันทึก ข้อมูล ผิดพลาด	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อให้เพิ่ม ความรู้และทักษะในการ ปฏิบัติงาน ๒.ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับ ให้มีการตรวจทานให้ถูกต้อง ก่อนมีการบันทึกข้อมูล ๓.สนับสนุน ส่งเสริมให้ศึกษา ทาความรู้ทั้งจากบุคลากรที่มี ความรู้ความเชี่ยวชาญและ จากสื่อต่างๆที่สอนเกี่ยวกับ การปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๖๗ กองคลัง

ชื่อผู้รายงาน



( นางศรีสุดา บุญช่วย )

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น 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>ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ กองช่าง งานสาธารณูปโภค ๑. กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานสาธารณูปโภค สาธารณูปโภค โดยบุคลากรระบบไฟฟ้า สาธารณูปโภค สร้างพื้นฐานและผลงานทั่วไปเพื่อพัฒนาตำบลให้หน้าอยู่</p>	<p>๑. อุบัติการณ์และผลกระทบอื่นในการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ยังมีไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อ อุปกรณ์ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้าให้พร้อมปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังไม่มีเจ้าหน้าที่ซ่อมแซมไฟฟ้าที่เชี่ยวชาญ</p>	<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่เชี่ยวชาญการปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าโดยตรง</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการซ่อมไฟฟ้า ๒. ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อ อุปกรณ์ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้าให้พร้อมปฏิบัติงานได้ทันทีและชุดป้องกันอันตรายที่จะเกิดขึ้นกับเจ้าหน้าที่</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๗ กองช่าง และ สำนักปลัด</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง          หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม          แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ          ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/          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>งานควบคุมอาคาร          ๑.งานสำรวจ งานออกแบบ งานเขียน          แบบ  <u>วัตถุประสงค์</u>          เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้าง          เป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และเกิด          ประสิทธิภาพสูงสุดในการทำงาน</p>	<p>จุดอ่อน          ๑.ยังขาดเจ้าหน้าที่ตาม          กรอบอัตรากำลังในการ          สำรวจออกแบบการจัดทำ          บัญชีค่าวิศวกรรม</p>	<p>๑.ยืมตัวนายช่างโยธาจาก          อปท.อื่นมาปฏิบัติราชการ          แทนในตำแหน่งช่างที่ว่าง          เพื่อบรรเทาความเดือดร้อน          ของประชาชน</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่สามารถ          ลดความเสี่ยงได้ในระดับ          หนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังเป็น          ความเสี่ยงที่ต้องทำการ          ปรับปรุงการควบคุมภายใน          ต่อไป</p>	<p>จุดอ่อน          ๑.ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบ          อัตรากำลังในการสำรวจ          ออกแบบการจัดทำบัญชีค่า          วิศวกรรม</p>	<p>๑.ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับ          โอน(ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่เพื่อ          ปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่าง          ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการ          ฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการ          ทบทวนความรู้ ความเข้าใจใน          การปฏิบัติงาน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๗          กองช่าง</p>

ชื่อผู้รายงาน

(นายสุเทพ ทรยศศิริ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗



ชื่อผู้รายงาน



(นายอภิชาติ สาทิมาน)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษำชำนาญการ

รักษาการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  
วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่ดำเนินการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ 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>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ <u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> ๑. กิจกรรมการตรวจสอบภายใน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานในด้านต่างๆในด้านงบประมาณ บัญชีและพัสดุรวมทั้งตรวจสอบหลักฐานเอกสารทางการเงิน การทำสัญญา การจัดซื้อพัสดุ การเบิกจ่าย การลงบัญชี การจัดเก็บพัสดุในคลังพัสดุ ตรวจสอบการใช้จ่าย และเก็บรักษา ยานพาหนะให้ปลอดภัย และถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในยังมีความเชี่ยวชาญไม่เพียงพอ ๒. แผนการตรวจสอบยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมเนื่องจากการจัดลำดับความเสี่ยงเพื่อปรับปรุงไว้ในแผนอาจไม่ตรงตามความจริง</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน ๒. ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมจากผู้ที่มีความเชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบภายในจาก อบรมใกล้เคียง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังเห็นความเสี่ยงที่ต้องทำการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>	<p>๑. หน่วยตรวจสอบภายในยังคงประสบปัญหาในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในจำเป็นต้องมีความรู้ที่เพียงพอในเรื่องความเสี่ยง และสามารถรอบรู้ในเรื่องระเบียบ และการใช้เทคโนโลยีใหม่ๆจึงต้องส่งเสริม สนับสนุนให้ผู้ตรวจสอบภายในได้พัฒนาตนเองเพื่อเพิ่มศักยภาพ</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๗ หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

(ลงชื่อ) .....ผู้รายงาน

(นายพีระเดช ท่วมตะคุ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ  
วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน

ผู้ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑.เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี กรณีความเสี่ยงสำคัญและได้กำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในเชิงประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากไม่สามารถที่จะควบคุมสาธารณภัยต่างๆที่อาจเกิดขึ้นได้ เช่น ภัยแล้ง อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย หรือดินโคลนถล่มและอุบัติเหตุอื่นๆ

๒. ความเสี่ยงด้านวัสดุอุปกรณ์ที่ยังขาดประสิทธิภาพไม่พร้อมแก่การใช้งาน

๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. มีการระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชนในพื้นที่สาเหตุเกิดจากปัญหาการชักชวนกันในหมู่บ้านชุมชนเกิดพฤติกรรมเลียนแบบ

๓. กิจกรรมการควบคุมดูแลรักษา และการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

๑. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลมีผู้ใช้รถยนต์หลายกอง และใช้ในหลายกิจกรรม ทำให้บางครั้งการควบคุมเกี่ยวกับการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปไม่ทั่วถึง และควบคุมไม่ได้

๔. งานการเงินและบัญชี

๑. บุคลากรยังขาดความรู้ความสามารถ

๒. การเบิกจ่ายแต่ละกองไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่าย

๓. การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายในแต่ละกองเอกสารยังมีไม่ครบยังไม่เรียบร้อย

๕. งานพัฒนารายได้

๑. เกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างซึ่งเป็นภาษีใหม่จากการยกเลิกภาษีบำรุงท้องที่และภาษีโรงเรือนและที่ดิน ประชาชนจะคิดเห็นต่างอยู่ว่ามีการจัดเก็บในอัตราที่สูงเนื่องจากยังไม่เข้าใจในภาษี

๖. งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุในสายงาน ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ

๗. งานสาธารณูปโภค

๑. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

๒. อุปกรณ์และ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังมีไม่เพียงพอ

๘. งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑. ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในการสำรวจออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม

๙. กิจกรรมด้านงานบริหารสถานศึกษา


๑. การควบคุมครุภัณฑ์การศึกษา เนื่องจากที่ผ่านมามีการตีความครุภัณฑ์และวัสดุคงทน มีความเข้าใจไม่ถูกต้อง

๑๐. หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในยังไม่มี ความเชี่ยวชาญเนื่องจากขาดความรู้ ความเข้าใจในการตรวจสอบกิจกรรมต่างๆ

๒. แผนการตรวจสอบยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมเนื่องจากการจัดลำดับความเสี่ยงเพื่อบรรจุไว้ในแผนอาจไม่ตรงตามความจริง

(ลายมือชื่อ)

  
(นายพีระเดช ท่วมตะคุ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗