

สำเนาฉบับ



ฉบับ

ที่ นม ๙๖๘๑๒/ ส๗๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน
ตำบลหนองหัวฟาน อำเภอลำลูกกา จังหวัดนนทบุรี
นม ๓๐๒๙๐

๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอลำลูกกา

- | | | |
|------------------|---|--------------|
| 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
ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) | จำนวน ๑ ฉบับ |

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

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ได้ดำเนินการเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในและ แบบต่าง ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อรายงานการติดตามการประเมินผลระบบควบคุมภายใน และเพื่อให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการตามที่กล่าวข้างต้น ซึ่งปรากฏตามเอกสารสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมศักดิ์ พิมพ์ปฐ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน

หน่วยตรวจสอบภายใน
โทร. ๐๔๔-๒๔๕๒๒๙
งานตรวจสอบภายใน

รับแล้ว

(นางธนิตา แดมรงค์)

	ปลัด อบต.
	หัวหน้าส่วน/หัวหน้า
	ผู้พิมพ์/ผู้ตรวจ



ที่ นม ๙๖๘๑๒/

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน
ตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
นม ๓๐๒๙๐

๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

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
ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) จำนวน ๑ ฉบับ

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

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ได้ดำเนินการเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในและ แบบต่าง ๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อรายงานการติดตามการประเมินผลระบบควบคุมภายใน และเพื่อให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการตามที่กล่าวข้างต้น ซึ่งปรากฏตามเอกสารสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมศักดิ์ พิมพ์ปู้)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน

หน่วยตรวจสอบภายใน
โทร. ๐๔๔-๒๔๕๒๒๙
งานตรวจสอบภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอขามสะแกแสง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐.เดือน.กันยายน.พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

(ลายมือชื่อ).....

(นายสมศักดิ์ พิมพ์ปुरु)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน
วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขาดเจ้าหน้าที่และบุคลากรที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง

๒. ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกสาธารณภัยต่างๆที่อาจเกิดขึ้นได้ เช่นภัยแล้ง อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัยหรือดินโคลนถล่มและอุบัติเหตุอื่นๆ

๒. กิจกรรมดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. ยังมีกลุ่มเสี่ยงในเด็กและเยาวชนจากสภาพแวดล้อม

๒. การเข้าถึงยาเสพติดมีได้ง่ายขึ้น ทั้งเทคโนโลยีที่ทันสมัยทำให้มีการระบาดของยาเสพติดมากยิ่งขึ้น

๓. งานการเงินและบัญชี

๑. การตรวจฎีกาเบิกจ่ายยังมีข้อผิดพลาด

๔. งานพัฒนารายได้

๑. การจัดเก็บภาษียังไม่มีประสิทธิภาพครบถ้วน

๕. งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุในสายงาน ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ

๖.งานสาธารณูปโภค กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑.ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรงและผู้รับผิดชอบยิ่งขาดความรู้และประสบการณ์ อุปกรณ์ซ่อมแซมไฟฟ้าไม่ครบถ้วน ความเสี่ยงเหล่านี้ อาจนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ไม่ปลอดภัยและไม่มีประสิทธิภาพ

๗. งานควบคุมอาคาร

๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในตำแหน่งนายช่างโยธา

๘. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชี

๑. ระบบการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. การขอรับงบประมาณแบบจ่ายตรงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๙. หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. การประเมินความเสี่ยงที่คลาดเคลื่อนการพิจารณาข้อมูลหรือความเสี่ยงที่ได้รับอาจทำให้การประเมินความเสี่ยงไม่ถูกต้อง

๒. การวางแผนตรวจสอบไม่ครอบคลุมหรือไม่ระบุความเสี่ยงที่มีนัยยะสำคัญได้อย่างถูกต้อง

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมภายในและปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมการอบรมสัมมนาทุกครั้งที่มีหลักสูตรการฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในการช่วยเหลือประชาชน

๒.ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน (ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างเพื่อ ปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณะภัย

๓.มีการจัดทำแผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณะภัย

๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑.การเพิ่มรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติดเพื่อเป็นการรณรงค์ ประชาสัมพันธ์สร้างการรับรู้ให้แก่ประชาชน ได้ตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาเสพติดมากยิ่งขึ้น รวมทั้งเป็นการรวมพลังสร้างกระแสของการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน

๓.งานการเงินและบัญชี

๑.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม ระเบียบใหม่ กฎหมายใหม่ๆเพิ่มเติม

๒.ผู้บังคับบัญชาติดตาม ควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ

๓.กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ ด้วยความละเอียด รอบคอบมากยิ่งขึ้น

๔. งานพัฒนารายได้

๑. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในกรณีอื่นๆ เช่น แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ อบรมหนองหัวฟาน เป็นต้น

๒.จัดทำหนังสือรณรงค์การชำระภาษี แจกคู่มือภาษีให้ครบถ้วนทุกรายพร้อมแจ้งช่องทางการชำระภาษีผ่านธนาคาร

๓.ติดตามการส่งหนังสือแจ้งการประเมินภาษีที่ส่งผ่านไปรษณีย์สำหรับรายที่ค้างชำระ

๕. งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑.ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน (ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุและทรัพย์สิน

๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานด้านพัสดุอยู่เสมอรวมทั้ง จัดสรรบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๖.งานสาธารณูปโภค กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑. ส่งเสริมให้ผู้รับผิดชอบงานซ่อมแซมไฟฟ้าที่มีอยู่ได้รับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อพัฒนาทักษะและอัปเดตความรู้เกี่ยวกับเทคโนโลยีและมาตรฐานใหม่ๆอยู่เสมอ

๒. ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อ อุปกรณ์ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้าให้พร้อมปฏิบัติงานได้ทันทั้งที่

๗. งานควบคุมอาคาร

๑. ประกาศ สรรหาหรือรับโอน(ย้าย)ในตำแหน่ง นายช่างโยธา

๒. ส่งเสริมให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานช่างที่มีอยู่ได้รับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อพัฒนาทักษะและอัปเดตความรู้เกี่ยวกับเทคโนโลยีและมาตรฐานใหม่ๆอยู่เสมอ

๘. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชี

๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๒. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับการจัดทำบัญชีการเงินและการพัสดุ

๙. หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเรียนรู้เกี่ยวกับโปรแกรมประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน เพื่อเพิ่มความรู้และพัฒนาทักษะในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในแผนการตรวจสอบภายใน

๒. ทำการประเมินการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของตนเองอย่างสม่ำเสมอ(อย่างน้อยปีละครั้ง) เพื่อตรวจสอบว่าได้ปฏิบัติตามมาตรฐานและจรรยาบรรณ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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"> ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๕. หน่วยตรวจสอบภายใน <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนราชการให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติให้กับเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานอย่างชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนได้พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง โดยเปิดโอกาสให้เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>จากการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม พบว่าการดำเนินงานมีความไม่เพียงพอทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกในบางกิจกรรม</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในและกำหนดเกณฑ์ การพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p><u>ผลการประเมินพบความเสี่ยงในกิจกรรมดังนี้</u></p> <p>๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่หรือบุคลากรที่รับผิดชอบปฏิบัติงานป้องกันฯ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกสาธารณะภัยต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ เช่น ภัยแล้ง อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย หรือดินโคลนถล่มและอุบัติเหตุอื่นๆ</p> <p>๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๑. ยังมีกลุ่มเสี่ยงในเด็กและเยาวชนจากสภาพแวดล้อม</p> <p>๒. การเข้าถึงยาเสพติดมีได้ง่ายขึ้น เทคโนโลยีที่ทันสมัย ทำให้มีการระบาดของยาเสพติดมากยิ่งขึ้น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>๓. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑. การตรวจฎีกาเบิกจ่ายยังมีข้อผิดพลาด</p> <p>๔. งานพัฒนารายได้</p> <p>๑. การจัดเก็บภาษียังไม่มีประสิทธิภาพครบถ้วน</p> <p>๕. งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุในสายงาน ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ</p> <p>๖. งานสาธารณูปโภค กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ความสามารถเฉพาะด้านและขาดวัสดุอุปกรณ์และเครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๗. งานควบคุมอาคาร</p> <p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในตำแหน่งนายช่างโยธา</p> <p>๘. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชี</p> <p>๑. ระบบการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒. การขอรับงบประมาณแบบจ่ายตรงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๙. หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. การประเมินความเสี่ยงที่คลาดเคลื่อนการพิจารณาข้อมูลหรือความเสี่ยงที่ได้รับอาจทำให้การประเมินความเสี่ยงไม่ถูกต้อง</p> <p>๒. การวางแผนตรวจสอบไม่ครอบคลุมหรือไม่ระบุความเสี่ยงที่มีนัยยะสำคัญได้อย่างถูกต้อง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๒.๓ มีการวิเคราะห์แลประเมินผลระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและควมถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมการอบรมสัมมนาทุกครั้งที่มืหลักสูตรการฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในการช่วยเหลือประชาชน</p> <p>๒.ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน (ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างเพื่อ ปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณะภัย</p> <p>๓.มีการจัดทำแผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณะภัย</p> <p>๒ .กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๑.การเพิ่มรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติดเพื่อเป็นการรณรงค์ประชาสัมพันธ์สร้างการรับรู้ให้แก่ประชาชน ได้ตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาเสพติดมากยิ่งขึ้น รวมทั้งเป็นการรวมพลังสร้างกระแสของการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน</p> <p>๓. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม ระเบียบใหม่กฎหมายใหม่ๆเพิ่มเติม</p> <p>๒.ผู้บังคับบัญชาติดตาม ควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ</p> <p>๓. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ ด้วยความละเอียด รอบคอบมากยิ่งขึ้น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>๔. งานพัฒนารายได้</p> <ol style="list-style-type: none">๑. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นภาษี เช่น แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ อบรมหนองหัวฟาน เป็นต้น๒. จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจกจ่ายให้ครบถ้วน๓. ติดตามการส่งหนังสือแจ้งการประเมินภาษีที่ส่งผ่านไปรษณีย์ สำหรับรายที่ค้างชำระ <p>๕. งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <ol style="list-style-type: none">๑. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน (ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุและทรัพย์สิน๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานด้านพัสดุอยู่เสมอรวมทั้งจัดสรรบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน <p>๖. งานสาธารณูปโภค กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ol style="list-style-type: none">๑. ส่งเสริมให้ผู้รับผิดชอบงานซ่อมแซมไฟฟ้าที่มีอยู่ได้รับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อพัฒนาทักษะและอัปเดตความรู้เกี่ยวกับเทคโนโลยีและมาตรฐานใหม่ๆอยู่เสมอ๒. ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อ อุปกรณ์ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้าให้พร้อมปฏิบัติงานได้ทันทั่วถึง <p>๗. งานควบคุมอาคาร</p> <ol style="list-style-type: none">๑. ประกาศ สรรหาหรือรับโอน(ย้าย)ในตำแหน่ง นายช่างโยธา๒. ส่งเสริมให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานช่างที่มีอยู่ได้รับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อพัฒนาทักษะและอัปเดตความรู้เกี่ยวกับเทคโนโลยีและมาตรฐานใหม่ๆอยู่เสมอ <p>๘. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชี</p> <ol style="list-style-type: none">๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน๒. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับการจัดทำบัญชีการเงินและการพัสดุ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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. หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเรียนรู้เกี่ยวกับโปรแกรมประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน เพื่อเพิ่มความรู้และพัฒนาทักษะในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในแผนการตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. ทำการประเมินการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของตนเองอย่างสม่ำเสมอ(อย่างน้อยปีละครั้ง) เพื่อตรวจสอบว่าได้ปฏิบัติตามมาตรฐานและจรรยาบรรณ</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 แนะนำการให้บริการในภารกิจงานต่างๆ ผ่านช่องทางคู่มือประชาชน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</p>	<p>๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน เช่นการประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงาน การให้คำปรึกษา</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการ แก้ไขอย่างทันท่วงที</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมี ความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุง แก้ไข</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการ ควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่มีเพียงพอและเหมาะสมเป็นไป ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งในภาพรวม งานมีการบริหารและปฏิบัติงานโดยยึดกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆ เพื่อให้เกิดความ ถูกต้องโปร่งใสและตรวจสอบได้ตามหลักธรรมาภิบาล มุ่งเน้นผลงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จัดให้มีการ ควบคุมการบริหารงานและการดำเนินงานที่อาศัยความละเอียดรอบคอบของผู้ปฏิบัติงานต่อไป อย่างไรก็ตาม ยังมี ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขาดเจ้าหน้าที่และบุคลากรที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง

๒. ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกสาธารณภัยต่างๆที่อาจเกิดขึ้นได้ เช่นภัยแล้ง อุทกภัย วัตภัย อัคคีภัยหรือดินโคลนถล่มและอุบัติเหตุอื่นๆ

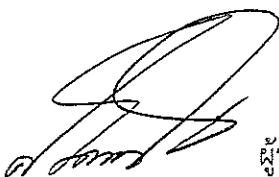
๒. กิจกรรมดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. ยังมีกลุ่มเสี่ยงในเด็กและเยาวชนจากสภาพแวดล้อม

๒. การเข้าถึงยาเสพติดมีได้ง่ายขึ้น ทั้งเทคโนโลยีที่ทันสมัยทำให้มีการระบาดของยาเสพติดมากยิ่งขึ้น

๓. งานการเงินและบัญชี
 ๑. การตรวจฎีกาเบิกจ่ายยังมีข้อผิดพลาด
 ๔. งานพัฒนารายได้
 ๑. การจัดเก็บภาษียังไม่มีประสิทธิภาพครบถ้วน
 ๕. งานสาธารณูปโภค กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า
 ๑. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุในสายงาน ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ
 ๖. งานสาธารณูปโภค
 ๑. ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรงและผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้และประสบการณ์ อุปกรณ์ซ่อมแซมไฟฟ้าไม่ครบถ้วน ความเสี่ยงเหล่านี้ อาจนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ไม่ปลอดภัยและไม่มีประสิทธิภาพ
 ๗. งานควบคุมอาคาร
 ๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในตำแหน่งนายช่างโยธา
 ๘. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชี
 ๑. ระบบการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 ๒. การขอรับงบประมาณแบบจ่ายตรงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 ๙. หน่วยตรวจสอบภายใน
 ๑. การประเมินความเสี่ยงที่คลาดเคลื่อนการพิจารณาข้อมูลหรือความเสี่ยงที่ได้รับอาจทำให้การประเมินความเสี่ยงไม่ถูกต้อง
 ๒. การวางแผนตรวจสอบไม่ครอบคลุมหรือไม่ระบุความเสี่ยงที่มีนัยยะสำคัญได้อย่างถูกต้อง
- โดยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน จะนำไปจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นายสมศักดิ์ พิมพ์ปฐ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ สำคัญ สำคัญ</p> <p>๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานช่วยเหลือและฟื้นฟูที่ได้รับภัยต่างๆ เป็นไปด้วยความรวดเร็วช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ทัน่วงที</p>	<p>๑.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขาดเจ้าหน้าที่และบุคลากรที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม</p> <p>สภาพแวดล้อมเนื่องจากภายนอกเนื่องจากไม่</p> <p>สามารถที่จะควบคุมสาธารณภัยต่างๆที่อาจเกิดขึ้นได้ เช่น ภัยแล้ง อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย หรือดินโคลนถล่มและอุบัติเหตุอื่นๆ</p>	<p>๑. มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยสำหรับใช้เป็นแนวทางปฏิบัติกรณีเกิดสาธารณภัยประเภทต่างๆ</p> <p>๒. มีการจ้างเหมาบริการในตำแหน่ง พนักงานขับรถบรรทุกน้ำ(รถดับเพลิง) และพนักงานประจำรถบรรทุกน้ำ(รถดับเพลิง)ในการช่วยเหลือผู้มีเหตุสาธารณภัยต่างๆ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ยังต้องมีการปรับปรุงการควบคุม ความเสี่ยงต่อไปเนื่องจากสภาวะแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วรุนแรงขึ้น</p>	<p>๑. บุคลากรอื่นที่รับผิดชอบงานป้องกัน ยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน จึงทำให้การบริหารจัดการศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก สาธารณภัยต่างๆที่อาจเกิดขึ้นได้ เช่น ภัยแล้ง อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย หรือดินโคลนถล่มและอุบัติเหตุอื่นๆที่ไม่สามารถคาดการณ์ล่วงหน้าได้</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมการอบรมสัมมนาทุกครั้งที่มีการฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ในการช่วยเหลือประชาชน</p> <p>๒. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน/สรรหา เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้าง เพื่อปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓. มีการจัดทำแผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๘ สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญขององค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๑. การตรวจบัญชีและบัญชีข้อผิดพลาด</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฯ เป็นไปอย่างถูกต้องทันเวลา</p>	<p>๑. การตรวจสอบบัญชีเบิกจ่ายเงินก่อนอนุมัติ เบิกจ่าย เงินงบประมาณมีข้อจำกัดด้านเวลาและปริมาณเอกสารหลักฐานเพื่อใช้ประกอบการเบิกจ่ายมีจำนวนมาก บางทีก็กั้นตรวจตรวจสอบเสร็จ อาจล่าช้าเสี่ยงต่อการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการ</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเมื่อมีระเบียบกฎหมายใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ผู้บังคับบัญชาติดตามควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ยังมี ข้ออ่อน และ ความเสี่ยง เนื่องจากระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการเบิกจ่ายไม่ชัดเจน และมี การเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- หน่วยงานอาจเกิดความเสียหายได้ หากการบริหารงานเกี่ยวกับการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินขาดประสิทธิภาพ</p> <p>สาเหตุ</p> <p>- การตรวจสอบฎีกา เบิกจ่ายเงิน การตรวจสอบที่เร่งรีบ อาจเสี่ยงต่อการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะต้องเพิ่ม ความละเอียดรอบคอบใน การตรวจสอบ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด ไม่เกิดผลเสียต่อหน่วยงาน</p>	<p>การปรับปรุง</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ระเบียบใหม่ กฎหมาย ใหม่ๆ เพิ่มเติม</p> <p>๒. ผู้บังคับบัญชาติดตามควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ</p> <p>๓. ถ้า ข้าราชการ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบวิธีการด้วยความละเอียด รอบคอบมากยิ่งขึ้น</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๕ กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.งานพัสดุและทรัพย์สิน ๑.งานทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพด้านการพัสดุ	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานพัสดุใน สายงาน ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ ๒. การตรวจรับพัสดุ เจ้าหน้าที่ หรือ คณะกรรมการตรวจรับ ยังขาดความรู้ไม่เข้าใจยัง ไม่เข้าใจในขั้นตอนกฎหมาย ไม่มาขั้นตอน	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบงานพัสดุ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมทักษะ การลงมือ ปฏิบัติเกี่ยวกับงานพัสดุ	- การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสม เพียงพอในระดับ หนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงมี ความเสี่ยงที่จะต้องทำการ ปรับปรุงต่อไป	<u>ความเสี่ยง</u> - การทำงานไม่ ครบคลุมทุกขั้นตอน การขาดความเข้าใจใน ระเบียบและกฎหมายที่ เกี่ยวข้องและความ ล่าช้าในกา ดำเนินงาน ซึ่งอาจส่งผล ให้เกิดความเสียหายต่อ หน่วยงาน หรือการ ดำเนินงานที่ไม่ มีประสิทธิภาพ	๑. ปรับปรุงแผนอัตราค่าจ้าง เพื่อรับโอน (ย้าย)/สรรหา เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุ และทรัพย์สิน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่ม ความรู้และทักษะในการ ปฏิบัติงานด้านพัสดุอยู่เสมอ รวมทั้ง จัดสรรบุคลากรให้ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๖๘ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่ สำคัญ รอง งานสาธารณูปโภค</p> <p>๑. กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการด้าน สาธารณูปโภคโดยจัดให้ดูแลระบบไฟฟ้า สาธารณูปโภคสร้างพื้นฐานและงาน ทั่วไปเพื่อพัฒนาตำบลให้น่าอยู่</p>	<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานที่ ผู้รับผิดชอบงาน โดยตรงและ ผู้รับผิดชอบยังขาด ความรู้และ ประสบการณ์อุปกรณ์ ซ่อมแซมไฟฟ้าไม่ ครบถ้วน ความเสี่ยง เหล่านี้อาจนำไปสู่การ ปฏิบัติงานที่ไม่ ปลอดภัยและไม่ ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ส่งเสริมให้ผู้รับผิดชอบ งานซ่อมแซมไฟฟ้าที่มีอยู่ ที่มีอยู่ได้รับการฝึกอบรม เพิ่มเติม</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังขาดเจ้าหน้าที่ ซ่อมแซมไฟฟ้าโดยตรง</p>	<p>๑. อุปกรณ์และ เครื่องมือในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังมีไม่ เพียงพอทำให้การ ซ่อมแซมไฟฟ้าอาจล่าช้า</p>	<p>๑. ส่งเสริมให้ผู้รับผิดชอบ งานซ่อมแซมไฟฟ้าที่มีอยู่ที่มี อยู่ได้รับการฝึกอบรม เพิ่มเติม เพื่อพัฒนาทักษะ และอัปเดตความรู้เกี่ยวกับ เทคโนโลยีและมาตรฐาน ใหม่ๆ อยู่เสมอ. ๒. ส่งมอบปริมาณในการ จัดซื้อ อุปกรณ์ เครื่องมือใน การซ่อมแซมไฟฟ้าให้พร้อม ปฏิบัติงานได้ทันทั่วถึง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๘ กองช่าง และ สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานควบคุมอาคาร ๑.กิจกรรม งานสำรวจ งานออกแบบ งานเขียนแบบ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้าง เป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และเกิด ประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน	จุดอ่อน ขาดเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานใน ตำแหน่งนายช่าง โยธา ขาดแคลน บุคลากรในตำแหน่ง นายช่างโยธาคาด การก่อสร้าง	๑. ยืมตัวข้าราชการใน ตำแหน่ง นายช่างโยธา จากที่อื่นมาช่วยราชการที่ อบต.หนองหัวฟาน	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ยังขาดเจ้าหน้าที่ ในตำแหน่งนายช่างโยธา โดยตรง	จุดอ่อน ขาดเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานในตำแหน่ง นายช่างโยธา สาเหตุ ผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่ง นายช่างโยธา อาจทำให้ การยืมตัวจากหน่วยงาน อื่นมาช่วยงานเป็นการ แก้ปัญหาเฉพาะหน้า.	๑.ประกาศ สรรหาหรือรับ โอน/ย้ายในตำแหน่ง นาย ช่างโยธา ๒. ส่งเสริมให้ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติงานช่างที่มีอยู่ได้รับ การฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อ พัฒนาทักษะและอัปเดต ความรู้เกี่ยวกับเทคโนโลยี และมาตรฐานใหม่ๆ อยู่ เสมอ.	๓๐ ก.ย. ๖๘ กองช่าง

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ ๑. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.๑ กิจกรรมการจัดทำบัญชีกิจกรรมงานด้านการบริหารจัดการด้านระบบการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.หนองหัวพานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กมีความถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ	๑. ระบบการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากบุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในระบบการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ๒. ศึกษาจากผู้มีความเชี่ยวชาญทางด้านงานบัญชีทั้งจากภายในหน่วยงานและภายนอกหน่วยงาน	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอจึงต้องมีการปรับปรุงการควบคุมความเสี่ยงต่อไป	ความเสี่ยง การเบิกจ่ายเงินของศูนย์ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การบันทึกบัญชีและงาน พัสดุ ที่ ยังมี ข้อผิดพลาด สาเหตุ เกิดจากการไม่ชำนาญในการจัดทำรายจ่ายทางการเงินและขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้างเนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน	๑. จัดให้มีการอบรมให้เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแก่เจ้าหน้าที่จัดทำบัญชีและเอกสารที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. ให้หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ ศพด. รายงานความผิดปกติการปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการเพื่อแก้ไข	๓๐ ก.ย. ๖๕ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอสามเงาแม่แจ่ม จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ ๑. <u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๒. ๑. ภารกิจรวมการรองรับงบประมาณแบบจ่ายตรงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การดำเนินงานจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปทิศทางแนวเดียวกัน ๒. เพื่อให้การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กมีความถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ ๓. เพื่อให้บุคลากร (ครู) มีความรู้ในด้านการจัดทำบัญชี	๑. การขอรับงบประมาณแบบจ่ายตรงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.หนองหัวฟาน	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดการกำหนดแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจน	- งานเบิกจ่ายเงิน/การบันทึกบัญชีและงานพัสดุ ยังมีข้อผิดพลาด ซึ่งอาจเป็นเหตุทำให้การปฏิบัติงานทางบัญชี การเงินและการพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ๒. ศึกษาจากผู้มีความเชี่ยวชาญทางด้านงานบัญชี พึ่งจากภายในหน่วยงานและภายนอกหน่วยงาน ๓. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับการจัดทำบัญชี การเงินและการพัสดุ	๓๐ ก.ย. ๖๘ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการทำงาน ประจำปี ๒๕๖๕

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ</p> <p><u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u></p> <p>๑. กิจกรรมการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้สามารถวางแผนการตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมุ่งเน้นการตรวจสอบในส่วนที่มีความเสี่ยงสูงและสำคัญ</p>	<p>๑. การรวบรวม ข้อมูลและหารือกับผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้องเกี่ยวกับประเด็นเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นยังไม่ครบถ้วนเท่าที่ควร</p>	<p>- มีแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนตรวจสอบฯ เพื่อสอบถาม หัวหน้าส่วน ระบุความเสี่ยงสำคัญ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก การประเมินความเสี่ยงจากข้อมูลที่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>- การประเมินความเสี่ยงที่คลาดเคลื่อนการพิจารณาข้อมูลหรือ ความเสี่ยงที่ได้รับอาจทำให้การประเมินความเสี่ยงไม่ถูกต้อง</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเรียนรู้เกี่ยวกับโปรแกรมประเมินความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบ ภายใน เพื่อเพิ่มความรอบรู้และ พัฒนาทักษะในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และแผนการตรวจสอบ ภายใน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๕</p> <p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินการตั้งแต่วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ หน่วยตรวจสอบภายใน ๒. กิจกรรมการวางแผนตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ สร้างศักยภาพให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในด้านความรู้ ทักษะ การสื่อสาร การโน้มน้าวต่อรอง และความสามารถอื่นๆที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนด	- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในยังวางแผนการตรวจสอบได้ไม่ครอบคลุมเท่าที่ควร	- ศึกษาหาความรู้ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงานเพิ่มเติม	- การควบคุมที่ยังไม่เพียงพอที่จะพัฒนาเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในให้ได้ตามที่กำหนดไว้ ด้วยข้อจำกัดด้านเวลาและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน	- การวางแผน ตรวจสอบไม่ครอบคลุม หรือยังไม่สามารถระบุ ความเสี่ยงที่มีนัยยะสำคัญได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเรียนรู้เกี่ยวกับการวางแผนการตรวจสอบภายใน เพื่อเพิ่มความรู้และ พัฒนา ทักษะ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ๒. ทำการประเมินการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของตนเองอย่างสม่ำเสมอ (อย่างน้อยปีละครั้ง) เพื่อตรวจสอบว่าได้ปฏิบัติตามมาตรฐานและจรรยาบรรณ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ

(ลงชื่อ)ผู้รายงาน

(นายสมศักดิ์ พิมพ์บุรุษ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรภายในกองยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารสูงสุดและหัวหน้าสำนักปลัดมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนัก มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๓. งานกิจการสภา ๔. งานนิติการ ๕. งานกิจการพาณิชย์ ๖. งานการเจ้าหน้าที่ ๗. งานสวัสดิการสังคม ๘. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๘.งานส่งเสริมการเกษตร <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลกำรปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานให้กับเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานอย่างชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนได้พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง โดยเปิดโอกาสให้เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการประชุมร่วมกัน</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้</p> <p>๒.๒ หัวหน้าสำนักปลัดและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในและกำหนดเกณฑ์การพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ โดยมี ๑ งาน ๒ กิจกรรมที่ต้องควบคุมอย่างต่อเนื่องคือ</p> <p>๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง</p> <p>๑.๒ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก สาธารณะภัยต่างๆที่อาจเกิดขึ้นได้ เช่นภัยแล้ง อุทกภัย वादภัย อัคคีภัยหรือดินโคลนถล่มและอุบัติเหตุอื่นๆ</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๑. ๒ ยังมีกลุ่มเสี่ยงในเด็กและเยาวชนจากสภาพแวดล้อม</p> <p>๑.๓ การเข้าถึงยาเสพติดมีได้ง่ายขึ้น ทั้งเทคโนโลยีที่ทันสมัย ทำให้มีการระบาดของยาเสพติดมากยิ่งขึ้น</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p><u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>โดย ๑ งาน เป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่ต้องรายงานประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินผลระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p><u>๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u></p> <p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่และบุคลากรปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง</p> <p>๒. ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกสาธารณะภัยต่างๆที่อาจเกิดขึ้นได้ เช่นภัยแล้ง อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัยหรือดินโคลนถล่มและอุบัติเหตุอื่นๆ</p> <p><u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมการอบรมสัมมนาทุกครั้งที่มียุทธศาสตร์การฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ ในการช่วยเหลือประชาชน</p> <p>๒. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน/สรรหา เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างเพื่อปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>
	<p>๓. มีการจัดทำแผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p><u>๑.๒ กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u></p> <p>๑. ยังมีกลุ่มเสี่ยงในเด็กและเยาวชนจากสภาพแวดล้อม</p> <p>๒. การเข้าถึงยาเสพติดมีได้ง่ายขึ้น ทั้งเทคโนโลยีที่ทันสมัย ทำให้มีการระบาดของยาเสพติดมากยิ่งขึ้น</p> <p><u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>๑. การเพิ่มการณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติดเพื่อเป็นการรณรงค์ประชาสัมพันธ์สร้างการรับรู้ให้แก่ประชาชน ได้ตระหนักถึงความสำคัญของปัญหายาเสพติดมากยิ่งขึ้น รวมทั้งเป็นการรวมพลังสร้างกระแสของ การมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน</p>

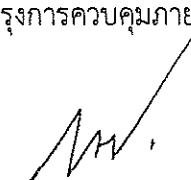
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดทำ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p>	<p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน เช่นการประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงาน การให้คำปรึกษา แนะนำการให้บริการในภารกิจงานต่างๆ ผ่านช่องทางคู่มือประชาชน</p>
<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันที่</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

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

ผู้รายงาน



(นายเกียรติศักดิ์ ตั้งพงษ์)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ทำงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานช่วยเหลือและฟื้นฟูที่ได้รับภัยต่างๆ เป็นไปด้วยความรวดเร็ว ช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ทันเวลาที่</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. สาธารณภัยต่างๆที่อาจเกิดขึ้นได้ เช่นภัยแล้ง อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัยหรือดินโคลนถล่มและอุบัติเหตุอื่นๆ</p>	<p>๑. มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยสำหรับใช้เป็นแนวทางปฏิบัติกรณีเกิดสาธารณภัย</p> <p>๒. มีการจ้างเหมาบริการในตำแหน่ง พนักงานขับรถบรรทุกน้ำ(รถดับเพลิง) และพนักงานประจำรถทุกน้ำ(รถดับเพลิง)ในการช่วยเหลือผู้มีเหตุสุดวิสัยต่างๆ</p>	<p>๑.การควบคุมความเสี่ยงสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอจึงต้องมีการปรับปรุงการควบคุมความเสี่ยงต่อไป</p> <p>เนื่องจาก ยังไม่มีข้าราชการ ตำแหน่ง นักป้องกัน /เจ้าพนักงานป้องกัน ๑ /ที่รับผิดชอบงานโดยตรง</p>	<p>๑. บุคลากรอื่นที่รับผิดชอบงานป้องกัน ๑ ยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน จึงทำให้การบริหารจัดการสาธารณภัยยังไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>๒.ความเสียหายที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก สาธารณภัยต่างๆที่อาจเกิดขึ้นได้ เช่นภัยแล้ง อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัยหรือดินโคลนถล่มและอุบัติเหตุอื่นๆที่ไม่สามารถคาดการณ์ล่วงหน้าได้</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมการอบรมสัมมนาทุกครั้งที่ให้หลักสูตรการฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ในการช่วยเหลือประชาชน</p> <p>๒. ปรับปรุงแผนอัตราค่าจ้างเพื่อปรับโอน/สรรหา เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓. มีการจัดทำแผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๘ สำนักปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑.๒ กิจกรรม การแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่และฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติดให้หายจากการติดยาและมีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น และเพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐบาล</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ยังมีกลุ่มเสี่ยงในเด็ก เยาวชน จาก สภาพแวดล้อม</p> <p>สาเหตุ</p> <p>๑.วัยรุ่นเป็นวัยที่อยากรู้อยากลอง หาก สิ่งแวดล้อมไม่ดี ก็ส่งผลให้หลงใหลในสิ่งที่ไม่ควรมีผลต่อกระบวนการตัดสินใจที่จะใช้สารเสพติด</p> <p>๒. การเข้าถึงยาเสพติด มีได้ง่ายขึ้น ทั้ง เทคโนโลยีทันสมัย ทำให้มีการระบอบาตของยาเสพติดมากขึ้น</p>	<p>๑.การรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด</p> <p>๒.การฝึกอบรมให้ความรู้แก่เด็ก เยาวชน และประชาชนในเขต ตำบลหนองหัวฟาน</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอยังต้องมีการปรับปรุงการควบคุม ความเสี่ยงต่อไป</p> <p>เนื่องจากรยังคงมีกลุ่มเสี่ยงในเด็ก เยาวชน การเข้าถึงยาเสพติดมีได้ง่ายขึ้น ไม่ว่าจะเป็นการสื่อสารผ่านทางช่องทาง แพลตฟอร์มออนไลน์ การค้นหาข้อมูลต่างๆ หรือการซื้อขายสินค้า ผ่านทางช่องทางออนไลน์</p>	<p>๑. อิทธิพลของกลุ่มเพื่อน ที่ชักจูงจนเกิดความอยากรู้อยากลองปัญหาพฤติกรรมลอกเลียนแบบ</p> <p>๒. ความเสี่ยงที่เกิดจากสื่อที่มีการแสดงตัวอย่างจนทำให้เกิดความเข้าใจผิดในหมู่เยาวชน เช่น ความเห็น ความรวย ที่ได้จากการเสพยาและการจำหน่ายยาเสพติด</p> <p>๓.ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ ปัจจัยด้านปัญหาครอบครัวแตกแยก ผู้ปกครองไม่มีเวลาดูแลบุตรหลาน</p>	<p>๑. การเพิ่มการณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติดเพื่อเป็นการรณรงค์ประชาสัมพันธ์</p> <p>สร้างการรับรู้ให้แก่ประชาชน ได้ตระหนักถึงความสำคัญของปัญหายาเสพติดมากยิ่งขึ้น</p> <p>รวมทั้งเป็นการร่วมพลังสร้างกระแสของการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๘ สำนักปลัด</p>

ชื่อผู้รายงาน


(นายเกียรติศักดิ์ ตั้งพงษ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน
วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานได้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในกองและกำหนดเกณฑ์การพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี</p> <p>ตามคำสั่งแ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น ๘ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมและปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อพบว่าในภารกิจงานประจำ งานบัญชี ยังมี <u>จุดอ่อน</u> ของการควบคุม</p> <p><u>๑. การตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่าย ยังมีข้อผิดพลาด</u></p> <p>ที่จะต้องติดตามความเสี่ยงและปรับปรุงความเสี่ยงต่อไป</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบ การประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๒. งานพัฒนารายได้</p> <p>ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๔ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในในภารกิจแต่ละข้อ พบว่า</p> <p><u>๑.การจัดเก็บภาษียังไม่มีประสิทธิภาพครบถ้วน</u></p> <p>ยังคงต้องมีการปฏิบัติตามมาตรการการควบคุมภายในต่อไป</p> <p>๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๔ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อ พบว่า ในภารกิจงานประจำ ยังมี จุดอ่อน ของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในงานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๑.ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุในสายงาน ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ</p> <p>และต้องติดตามและปรับปรุงความเสี่ยงให้หมดไป</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินผลระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</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. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>๓.๑.๑ งานการเงินและบัญชี</p> <p><u>๑. การตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่าย ยังมีข้อผิดพลาด</u> <u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>๑. ผู้บังคับบัญชาติดตาม ควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ วิธีการด้วยความละเอียด รอบคอบมากยิ่งขึ้น</p> <p>๓.๑.๒ งานพัฒนารายได้</p> <p>๑. การจัดเก็บภาษียังไม่มีประสิทธิภาพครบถ้วน</p> <p><u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>๑. อบต. หนองหัวฟานยังไม่มีแผนที่ภาษี ควรดำเนินการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ต่อไป</p> <p>๓.๑.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุในสายงานตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ</p> <p><u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>๑. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพื่อรับโอน(ย้าย)/สรรหาเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างเพื่อปฏิบัติงานด้านพัสดุและทรัพย์สิน</p>

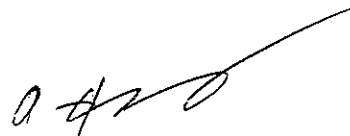
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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 การให้บริการในการปฏิบัติงานต่างๆ 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 และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

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

ชื่อผู้รายงาน


(นางครุณี บุญช่วย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ</p> <p>๑. การตรวจฎีกาเบิกจ่ายยังมีข้อผิดพลาด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่ภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นฯ เป็นไปอย่างถูกต้องทันเวลา</p>	<p>- การตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินโอนนิติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มา ณ มีข้อจำกัดด้านเวลาและปริมาณเอกสารหลักฐานเพื่อใช้ประกอบฎีกาเบิกจ่ายมีจำนวนมากบางฎีกานั้นตรวจสอบเร่งรีบอาจสุ่มเสี่ยงต่อการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หรือหนังสือสั่งการ</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเมื่อมีระเบียบกฎหมายใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ผู้บังคับบัญชาติดตามควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยง เนื่องจากระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการเบิกจ่ายไม่ชัดเจน และมีมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>- หน่วยงานอาจเกิดความเสียหายได้ หากการบริหารงานเกี่ยวกับการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินขาดประสิทธิภาพ</p> <p>สมเหตุ</p> <p>- การตรวจสอบฎีกา เบิกจ่ายเงิน การตรวจสอบที่เร่งรีบ อาจสุ่มเสี่ยงต่อการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะต้องเพิ่ม ความละเอียดรอบคอบในการตรวจสอบ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด ไม่เกิดผลเสียต่อหน่วยงานได้</p>	<p>การปรับปรุง</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ระเบียบใหม่ๆเพิ่มเติม</p> <p>๒. ผู้บังคับบัญชาติดตามควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ</p> <p>๓. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบวิธีการด้วยความละเอียดรอบคอบมากยิ่งขึ้น</p>	<p>กองคลัง</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๘</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานพัฒนาภายใน</p> <p>๒. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการ</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	<p>การจัดเก็บภาษียังไม่มีประสิทธิภาพ ควบคุมกัน</p>	<p>๑. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งพนักงานสำรวจพนักงานประเมิน และพนักงานเก็บภาษี</p> <p>๒. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบ จำนวนทุกราย</p> <p>๓. ออกพื้นที่จัดเก็บลูกหนี้ภาษีให้ครบทุกราย</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ยังมี จุดอ่อน และความเสี่ยง เนื่องจาก ไม่มีฐานข้อมูลที่สมบูรณ์ ทำให้ไม่สามารถระบุผู้ที่ต้องเสียภาษีได้อย่างแม่นยำ ส่งผลให้รายได้จากการจัดเก็บภาษีต่ำกว่าที่ควรจะเป็น</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ข้อมูลในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่เป็นปัจจุบันอบต.หนองหัวพาน ยังไม่มีแผนที่ภาษี</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ ทางเว็บไซต์ อบต.หนองหัวพาน เป็นต้น</p> <p>๒. จัดทำหนังสือเร่งรัดการ ชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ ครบจำนวนทุกราย พร้อม แจ้งช่องทางชำระภาษี ผ่านธนาคาร</p> <p>๓. ติดตามการส่งหนังสือแจ้งการประเมินภาษีที่ส่งผ่านไปรษณีย์สำหรับราย ที่ค้างชำระ</p>	<p>กองคลัง/กองช่าง</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๔</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน ๑. งานทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพด้านการพัสดุ	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานพัสดุใน สายงาน ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ ๒. การตรวจรับพัสดุ เจ้าหน้าที่ หรือ คณะกรรมการตรวจรับ ยังขาดความรู้เข้าใจยังไม่เข้าใจในขั้นตอน	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบงานพัสดุ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมทักษะ การลงมือ ปฏิบัติเกี่ยวกับงานพัสดุ	- การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสม เพียงพอในระดับ หนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงมี ความเสี่ยงที่จะต้องทำการ ปรับปรุงต่อไป	ความเสี่ยง - การทำงานไม่ ครบคลุมทุกขั้นตอน การขาดความเข้าใจใน ระบบและกฎหมายที่ เกี่ยวข้องและ ความ ล่าช้า ใน การ ดำเนินงาน ซึ่งอาจส่งผล ให้เกิดความเสียหายต่อ หน่วยงาน หรือการ ดำเนินการที่ไม่มี ประสิทธิภาพ	๑. ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง เพื่อรับโอน (ย้าย)/สรรหา เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุ และทรัพย์สิน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การ ฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่ม ความรู้และทักษะในการ ปฏิบัติงานด้านพัสดุอยู่เสมอ รวมทั้ง จัดสรรบุคลากรให้ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๘

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางอรุณี บุญช่วย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในกองและกำหนดเกณฑ์การพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>๒.๒.๑ แบบแผนและงานก่อสร้าง ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น ๕ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมและปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ภารกิจงานประจำมีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ</p> <p>๒.๒.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๑๒ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมและปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในภารกิจแต่ละข้อพบว่าในภารกิจงานสำรวจงานออกแบบ งานเขียนแบบ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงคือ <u>ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในตำแหน่งนายช่างโยธา</u> ซึ่งจะต้องปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๒.๒.๓ งานสาธารณูปโภค ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๗ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ในงานควบคุมเกี่ยวกับไฟฟ้า ที่ยังมีความเสี่ยงคือ <u>เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ความสามารถเฉพาะด้านและขาดวัสดุอุปกรณ์และเครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้า</u> ที่ต้องติดตามและปรับปรุงความเสี่ยงต่อไป</p> <p>๒.๒.๔ งานผังเมือง ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๕ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ในภารกิจงานประจำมีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอแล้ว</p> <p>๒.๒.๕ งานบริหารงานทั่วไป ตามคำสั่งแบ่งงานมีภารกิจทั้งสิ้น ๑ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ในภารกิจงานประจำมีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอแล้ว</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินผลระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและควมถี่ที่จะเกิด 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. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑.๑ ภารกิจงานสำรวจงานออกแบบ งานเขียนแบบ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง พบ จุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงคือ <u>ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในตำแหน่งนายช่างโยธา</u> ที่ต้องติดตามและปรับปรุงความเสี่ยงต่อไป</p> <p><u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p><u>๑. สรรหาบุคลากรหรือจ้างเหมาบริการผู้ที่มีความรู้ด้านงานช่างไฟฟ้า</u></p> <p><u>๒.รับโอน(ย้าย) /สรรหาเจ้าหน้าที่เพื่อปฏิบัติงานในตำแหน่ง นายช่างโยธา</u></p> <p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

การประเมินผลโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีกิจกรรม งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้างและกิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า ที่ยังมีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดทำรายงาน การประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นายอริรัช หัตถกิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ 1๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญของการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ</p> <p>งานสาธารณูปโภค</p> <p>- กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานด้านสาธารณูปโภคโดยจัดให้ดูแลระบบไฟฟ้า สาธารณะโครงสร้างพื้นฐานและงานทั่วไปเพื่อพัฒนาตำบลให้น่าอยู่</p>	<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานที่ผู้รับผิดชอบโดยตรงและผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้และประสบการณ์อุปสรรคซ่อมแซมไฟฟ้าไม่ครบถ้วน ความเสี่ยงเหล่านี้อาจนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ไม่ปลอดภัยและไม่มีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ส่งเสริมให้ผู้รับผิดชอบงานซ่อมแซมไฟฟ้าที่มีอยู่เพิ่มเติมนำเข้าช่างที่ชำนาญ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากยังขาดเจ้าหน้าที่ซ่อมแซมไฟฟ้าโดยตรง</p>	<p>๑. อุปกรณ และ เครื่องมือ ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังมีไม่เพียงพอทำให้การซ่อมแซมไฟฟ้าอาจล่าช้า</p>	<p>๑. ส่งเสริมให้ผู้รับผิดชอบงานซ่อมแซมไฟฟ้าที่มีอยู่เพิ่มเติมนำช่างที่ชำนาญและอัปเดตความรู้เกี่ยวกับเทคโนโลยีและมาตรฐานใหม่ๆ อยู่เสมอ.</p> <p>๒. ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อ อุปกรณ์ เครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้าให้พร้อมปฏิบัติงานได้ทันเวลาที่</p>	<p>กองช่าง และ สำนักปลัด</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๘</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานควบคุมอาคาร ๑.กิจกรรม งานสำรวจ งานออกแบบ งานเขียนแบบ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้าง เป็นไปอย่างถูกต้อง แม่นยำ และเกิด ประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน	จุดอ่อน ขาดเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานใน ตำแหน่งนายช่างโยธา สภาชุด ขาดแคลนบุคลากรในตำแหน่ง นายช่างโยธาดำตาม กรอบอัตรากำลัง	๑. ยืมตัวข้าราชการใน ตำแหน่ง นายช่างโยธา จากที่อื่นมาช่วยราชการที่ อบต.หนองหัวพาน	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ยังขาดเจ้าหน้าที่ ในตำแหน่งนายช่างโยธา โดยตรง	จุดอ่อน ขาดเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานในตำแหน่ง นายช่างโยธา สภาชุด กองช่างขาด ผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่ง นายช่างโยธา อาจทำให้ การยืมตัวจากหน่วยงาน อื่นมาช่วยงานเป็นการ แก้ปัญหาเฉพาะหน้า.	๑.ประกาศ สรรหาหรือรับ โอน/ย้ายในตำแหน่ง นาย ช่างโยธา ๒. ส่งเสริมให้ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติงานช่างที่มีอยู่ได้รับการฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อ พัฒนาทักษะและอัปเดต ความรู้เกี่ยวกับเทคโนโลยี และมาตรฐานใหม่ๆ อยู่ เสมอ.	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๘

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายอริย์รัช ทัตถกิจ)



ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน

รักษาการแทนผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ 12 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง

จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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 ภารกิจการงานประจำมีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอแล้วสามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ยกเว้นในงาน</p> <p><u>๑. ระบบการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u></p> <p><u>๒. การขอรับงบประมาณแบบจ่ายตรงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> ที่ยังต้องมีการควบคุมภายในต่อไป</p> <p>๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีภารกิจทั้งสิ้น ๑๑ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมและปรับปรุงจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ภารกิจการงานประจำมีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพออยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินผลระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๑.๑ ระบบการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓.๑.๒ การขอรับงบประมาณแบบจ่ายตรงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p><u>๑. ส่งเสริมบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี</u></p> <p><u>๒. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับการจัดทำบัญชีการเงินและการพัสดุ</u></p> <p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด</p>	<p>๔.๑ ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตความเร็วสูง มาช่วยในการทำงานในเรื่องการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ สืบค้นข้อมูลจากอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการทำงานเพื่อให้งานเป็นไปอย่างถูกต้องรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๒.๑ มีการประสานงาน สั่งการ แจ้งเวียนและมอบหมายงานภายในกองผ่านช่องทางไลน์</p> <p>๔.๒.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวพาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา

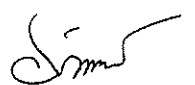
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

การประเมินผลโดยรวม

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

ชื่อผู้รายงาน



(นายอภิชาติ สามีมาน)

นักวิชาการศึกษาศำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ</p> <p>๑. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการจัดทำบัญชีกิจกรรมงานด้านการบริหารจัดการด้านระบบการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.หนองหัวฟาน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กมีความถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ระบบการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากบุคลากรยังขาดความรู้ ความชำนาญในระบบการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็นการทบทวนความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ศึกษาจากผู้มีความเชี่ยวชาญทางด้านงานบัญชี ทั้ง จากภายในหน่วยงานและภายนอกหน่วยงาน</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอจึงต้องมีการปรับปรุงการควบคุมความเสี่ยงต่อไป</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>การเบิกจ่ายเงินของศูนย์ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การบันทึกบัญชีและงาน พัสดุ ที่ ยังมี ข้อผิดพลาด</p> <p>สาเหตุ</p> <p>เกิดจากการไม่ชำนาญในการจัดทำรายจ่ายทางการเงินและขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้างเนื่องจากบุคคลากรที่ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน</p>	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>๑. จัดให้มีการอบรมให้เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแก่เจ้าหน้าที่ที่จัดทำบัญชีและเอกสารที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒. ให้หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ ศพต. รายงานความผิดปกติและอุปสรรคในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการเพื่อแก้ไข</p>	<p>หน่วยงาน</p> <p>ที่รับผิดชอบ</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๕</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. ภารกิจกรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.๑ ภารกิจ รร ม ก ร ข อ ร บ งบประมาณแบบจ่ายตรงของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการจัดทำ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไป ทิศทางแนวเดียวกัน ๒. เพื่อให้การจัดทำบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กมีความถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบ ๓. เพื่อให้บุคลากร (ครู) มีความรู้ ในด้านการจัดทำบัญชี	ก ร ข อ ร บ งบประมาณแบบจ่าย ตรงของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กในสังกัด อบต.หนองหัวฟาน	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็น การทบทวนความรู้ ความ เข้าใจในการปฏิบัติงาน	- การควบคุมที่มีอยู่ยัง ไม่เพียงพอเนื่องจากศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังขาดการ กำหนดแนวทางการปฏิบัติที่ ชัดเจน	- งานเบิกจ่ายเงิน/การ บันทึกบัญชีและงานพัสดุ ยังมีข้อผิดพลาด ซึ่งอาจ เป็นเหตุทำให้การ ปฏิบัติงานทางบัญชี การเงินและการพัสดุไม่ เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเป็น การทบทวนความรู้ ความ เข้าใจในการปฏิบัติงาน ๒. ศึกษาจากผู้มีความ เชี่ยวชาญทางด้านงานบัญชี ทั้งจากภายในหน่วยงานและ ภายนอกหน่วยงาน ๓. สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ เกี่ยวกับการจัดทำบัญชี การเงินและการพัสดุ	๓๐ ก.ย ๖๘ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ชื่อผู้รายงาน



(นายอภิชาติ สาทิมาน)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษำชำนาญการ

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้นำนัดดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</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 รูปแบบคณะกรรมการในการพิจารณา 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. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</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 กิจกรรมการตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. การประเมินความเสี่ยงที่คลาดเคลื่อนการพิจารณาข้อมูลหรือความเสี่ยงที่ได้รับอาจทำให้การประเมินความเสี่ยงไม่ถูกต้อง</p> <p>๒. การวางแผนตรวจสอบไม่ครอบคลุมหรือไม่ระบุความเสี่ยงที่มีนัยยะสำคัญได้อย่างถูกต้อง</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุความเสี่ยงและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p><u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u></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. การประเมินความเสี่ยงที่คลาดเคลื่อนการพิจารณาข้อมูลหรือความเสี่ยงที่ได้รับอาจทำให้การประเมินความเสี่ยงไม่ถูกต้อง</p> <p>๒. การวางแผนตรวจสอบไม่ครอบคลุมหรือไม่ระบุความเสี่ยงที่มีนัยยะสำคัญได้อย่างถูกต้อง</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๑.๑ กำหนดให้แต่ละกองได้จัดวางระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กองโดยให้แต่ละกองได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในทำสำนัก/กอง(แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕)เสนอและรายงานผู้บริหารทราบโดยให้บุคลากร ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกคนได้มีส่วนในการแสดงความคิดเห็น กำหนดวิธีการในการลดความเสี่ยงของแต่ละงานผ่านการประชุม</p> <p>๓.๑.๒ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและเหมาะสม พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๓.๑.๓ มีการจัดทำคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๑.๔ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการประชุมร่วมกันการระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ คือ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน</p> <p><u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเรียนรู้เกี่ยวกับโปรแกรมประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน เพื่อเพิ่มความรู้และพัฒนาทักษะในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในแผนการตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. ทำการประเมินการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของตนเองอย่างสม่ำเสมอ(อย่างน้อยปีละครั้ง) เพื่อตรวจสอบว่าได้ปฏิบัติตามมาตรฐานและจรรยาบรรณ</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมภายในไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ จำนวน ๑ งาน/ กิจกรรม คือ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน</p> <p>มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น การลงเว็บไซต์ ของ อบต.หนองหัวฟาน ข่าวแผ่นพับ และบอร์ดประชาสัมพันธ์ภายในสำนักงาน การประสานงานระหว่างหน่วยงานผ่านทางช่องทางออนไลน์ เช่น LINE จดหมาย อิเล็กทรอนิกส์ (e-mail)</p> <p>๓.๑.๕ กำหนดให้แต่ละกองได้จัดวางระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กองโดยให้แต่ละกองได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในทำสำนัก/กอง(แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕)เสนอและรายงานผู้บริหารทราบโดยให้บุคลากร ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกคนได้มีส่วนในการแสดงความคิดเห็น กำหนดวิธีการในการลดความเสี่ยงของแต่ละงานผ่านการประชุม</p> <p>๓.๑.๖ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและเหมาะสม พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๓.๑.๗ มีการจัดทำคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๑.๘ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการประชุมร่วมกัน</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง
จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p>	<p>การนำระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงานมาใช้ใน การวางแผน และจัดทำกิจกรรมหรือโครงการ ควบคุมความเสี่ยงหรือปฏิบัติตามแผนงานที่เหมาะสม และมีการสื่อสารไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่จะช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๑.๑ มีช่องทางในการติดต่อสื่อสารที่เป็นระบบเทคโนโลยีสารสนเทศกับบุคคลภายในและภายนอก เช่น เว็บไซต์ LINE Face Book เพื่อเป็นแหล่งในการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารสืบค้นข้อมูล รวมทั้งรับเรื่องราวร้องทุกข์ ร้องเรียน การทุจริต</p> <p>๔.๑.๒ มีระบบอินเตอร์เน็ตภายในหน่วยงานที่ใช้สำหรับการติดต่อสื่อสาร 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. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการ ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</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 มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่ อย่างไรก็ตาม จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง ที่เกิดภายในองค์กรกิจกรรมที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องดำเนินการและแก้ไขให้ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน จำนวน ๑ งาน/ ๒ กิจกรรม คือ ๑.การประเมินความเสี่ยงที่คลาดเคลื่อนการ พิจารณาข้อมูลหรือความเสี่ยงที่ได้รับอาจทำให้การประเมินความเสี่ยงไม่ถูกต้อง ๒. การวางแผนตรวจสอบไม่ครอบคลุม หรือไม่ระบุความเสี่ยงที่มีนัยยะสำคัญได้อย่างถูกต้อง ซึ่งจะต้องจัดทำรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุม ภายใน (แบบ ปค. ๕) ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นายพีระเดช ท่วมตะคุ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

๙. หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. การประเมินความเสี่ยงที่คลาดเคลื่อนการพิจารณาข้อมูลหรือความเสี่ยงที่ได้รับอาจทำให้การประเมินความเสี่ยงไม่ถูกต้อง

๒. การวางแผนตรวจสอบไม่ครอบคลุมหรือไม่ระบุความเสี่ยงที่มีนัยยะสำคัญได้อย่างถูกต้อง

(ลายมือชื่อ)



(นายพีระเดช ท่วมตะคุ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. ภารกิจกรมการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบฯ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้สามารถวางแผนการตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมุ่งเน้นการตรวจสอบในส่วนที่มีความเสี่ยงสูงและสำคัญ</p>	<p>- การรวบรวมข้อมูล และหารือ กับผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้องเกี่ยวกับประเด็นเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นยังไม่ครบถ้วนเท่าที่ควร</p>	<p>- มีแบบสอบถามการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนตรวจสอบฯ เพื่อสอบถาม หัวหน้าส่วนหัวหน้าแต่ละกองเพื่อระบุความเสี่ยงสำคัญ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก การประเมินความเสี่ยงจากข้อมูลที่ยังไม่เพียงพอครบถ้วน</p>	<p>- การประเมินความเสี่ยงที่คลาดเคลื่อน การพิจารณาข้อมูลหรือความเสี่ยงที่ได้รับอาจทำให้การประเมินความเสี่ยงไม่ถูกต้อง</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเรียนรู้เกี่ยวกับโปรแกรมประเมินความเสี่ยง เพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน เพื่อเพิ่มความรอบรู้และพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และการประเมินการตรวจสอบภายใน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๘</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่ สำคัญ</p> <p><u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u></p> <p>๒. กิจกรรมการวางแผน ตรวจสอบภายใน</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>สร้างศักยภาพให้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายในด้านความรู้ ทักษะ การสื่อสาร การโน้มน้าวต่อรอง และ ความสามารถอื่นๆที่จำเป็นต่อการ ปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนด</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายในยัง วางแผนการ ตรวจสอบได้ไม่ ครอบคลุมเท่าที่ควร</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- ศึกษาหาความรู้ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและอื่นๆที่ เกี่ยวข้องข้องกับ การ ปฏิบัติงานเพิ่มเติม</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมที่ยังไม่เพียงพอที่จะพัฒนาเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายในให้ได้ตามที่ กำหนดไว้ ด้วยข้อจำกัดด้าน เวลาและประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- การวางแผน ตรวจสอบไม่ครอบคลุม หรือยังไม่สามารถระบุ ความเสี่ยงที่มีนัยยะ สำคัญได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน</p>	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเรียนรู้เกี่ยวกับการ วางแผนการตรวจสอบ ภายใน เพื่อเพิ่มความรู้และ พัฒนา ทักษะ ในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. ทำการประเมินการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ของตนเองอย่างสม่ำเสมอ (อย่างน้อยปีละครั้ง) เพื่อ ตรวจสอบว่าได้ปฏิบัติตาม มาตรฐานและจรรยาบรรณ</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๘ หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

ชื่อผู้รายงาน



(นายพีระเดช ท่วมตะคุ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองคํการบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน

ผู้ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหัวฟาน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑.เดือน.กันยายน.พ.ศ..๒๕๖๘ 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 กรณีมีความเสี่ยงสำคัญและได้กำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในเชิงประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขาดเจ้าหน้าที่และบุคลากรที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง

๒.ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกสาธารณภัยต่างๆที่อาจเกิดขึ้นได้ เช่นภัยแล้ง อุทกภัย वादภัย อัคคีภัยหรือดินโคลนถล่มและอุบัติเหตุอื่นๆ

๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑.ยังมีกลุ่มเสี่ยงในเด็กและเยาวชนจากสภาพแวดล้อม

๒.การเข้าถึงยาเสพติดมีได้ง่ายขึ้น ทั้งเทคโนโลยีที่ทันสมัยทำให้มีการระบาดของยาเสพติดมากยิ่งขึ้น

๓. งานการเงินและบัญชี

๑. การตรวจฎีกาเบิกจ่ายยังมีข้อผิดพลาด

๔. งานพัฒนารายได้

๑.การจัดเก็บภาษียังไม่ีประสิทธิภาพครบถ้วน

๕. งานพัสดุและทรัพย์สิน

๑. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุในสายงาน ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานพัสดุ

๖.งานสาธารณูปโภค กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑. ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรงและผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้และประสบการณ์อุปกรณ์ซ่อมแซมไฟฟ้าไม่ครบถ้วน ความเสี่ยงเหล่านี้ อาจนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ไม่ปลอดภัยและไม่มีประสิทธิภาพ

๗. งานควบคุมอาคาร

๑.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในตำแหน่งนายช่างโยธา

๘. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการจัดทำบัญชี

๑. ระบบการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. การขอรับงบประมาณแบบจ่ายตรงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก