



รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
อำเภอเดชอุดม จังหวัดอุบลราชธานี

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหนังสือสั่งการ กระทรวงการคลังด่วนมาก ที่ กค. ๐๔๐๙.๓/ส ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่มีความเชื่อถือได้ ทันเวลา และมีความโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และกำหนดให้องค์การบริหารส่วนตำบลได้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอเดชอุดม จังหวัดอุบลราชธานี จึงได้จัดทำเอกสารฉบับนี้ขึ้น เพื่อเป็นการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยสรุปรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับองค์กร มาพร้อมนี้แล้ว

จึงหวังเป็นอย่างยิ่งว่า การบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรจะทำให้้องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์มีความโปร่งใสในการดำเนินงาน และสามารถตรวจสอบได้ อันนำไปสู่การบริหารจัดการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

สารบัญ

- แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ ถึงนายอำเภอ)
- แบบ ปค.๒ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ถึง ปลัดกระทรวงการคลัง)
- แบบ ปค.๓ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ถึง ปลัดกระทรวงการคลัง)
- แบบ ปค. ๔ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานรวมทุกสำนัก/กอง)
- แบบ ปค.๕ รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานรวมทุกสำนัก/กอง)
- แบบ ปค.๖ รายงานการสอบทานของผู้ตรวจสอบภายใน

ภาคผนวก

- หนังสือส่งผู้กำกับดูแล
- บันทึกข้อความการจัดทำการควบคุมภายใน
- บันทึกข้อความรายงานผลการควบคุมภายใน
- สำเนาคำสั่งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลฯ

แบบ ปค.1

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเดชอุดม

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ เห็นว่า การควบคุมภายในหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเดชอุดม

อย่างไรก็ดี ยังคงพบความเสี่ยงอยู่ และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน สรุปลดดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- การปฏิบัติตามแนวทางการปฏิบัติงาน แต่ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชน
การขาดการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ของทุกภาคส่วน

๑.๒ งานธุรการและงานสารบรรณ

- ในการลงทะเบียนหนังสือส่ง มีการลงทะเบียนที่หนังสือซ้ำซ้อน
- หนังสือรับที่มีชั้นความเร็วในบางครั้งเจ้าพนักงานธุรการไม่ได้แจ้งเจ้าของเรื่องทราบทันที
- การจัดเก็บคำสั่งไม่สามารถจัดเก็บให้เป็นระเบียบ ครบถ้วนเนื่องจากเจ้าของเรื่องไม่ได้นำมาให้
สารบรรณกลางจัดเก็บตามระเบียบ

๑.๓ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ปัญหาภัยพิบัติต่างๆเป็นภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกันและควบคุม
- มีการประสานการดำเนินงานในการให้ความช่วยเหลือแต่ยังไม่เพียงพอกับความเดือดร้อนของประชาชน
- ความไม่พร้อมของวัสดุอุปกรณ์ในการช่วยเหลือป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจำเป็นต้องมีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้มีความพร้อมอยู่เสมอ

๑.๔ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล,รถบรรทุกน้ำดับเพลิงและการบำรุงรักษา

- การบำรุงรักษารถยนต์และการเอาใจใส่ดูแลให้สามารถใช้งานได้อย่างสม่ำเสมอ
- ผู้ขับรถรถส่วนบุคคลไม่จดบันทึกเลขเข็มไมล์ในการใช้รถทุกครั้ง

๑.๕ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- การป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคระบาดที่เกิดขึ้นในพื้นที่
- การไม่ดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมและสภาพแวดล้อมในพื้นที่เพื่อไม่ก่อให้เกิดโรคระบาด

๑.๖ งานการเงินและบัญชี

- แบบบัญชี ทะเบียนและรายงานการเงินยังไม่ที่ถูกต้องกับหน่วยงานที่ตรวจสอบ
- มีระเบียบ หนังสือสั่งการเข้ามาให้ปรับปรุงเสมอ
- มีการประสานผู้ที่เกี่ยวข้องยังมีอุปสรรค เพราะขาดความรู้ความเข้าใจ
- การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึง
- มีการประสานผู้ที่เกี่ยวข้องยังมีปัญหาอุปสรรค เพราะขาดความรู้ความเข้าใจ

๑.๗ งานจัดเก็บรายได้

- การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางที่วางไว้และไม่เป็นไปตามขั้นตอน และระเบียบฯ
- การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ
- มีระเบียบ หนังสือสั่งการเข้ามาให้ปรับปรุงเสมอ

๑.๘ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางที่วางไว้ และไม่เป็นไปตามขั้นตอน และระเบียบฯ
- ระบบอินเตอร์เน็ตยังไม่มีประสิทธิภาพใช้เวลานานในการปฏิบัติงานจริง
- การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ
- งานด้านพัสดุมีมากและหลายขั้นตอนในการปฏิบัติ

๑.๙ ด้านงานก่อสร้าง

- การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางที่วางไว้และไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบฯ
- เจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการอบรม ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ
- เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจแต่ยังไม่เพียงพอ และความรอบคอบในการปฏิบัติงาน

๑.๑๐ การควบคุมงานก่อสร้าง

- การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางที่วางไว้และไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบฯ
- เจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ตามระเบียบที่มีการเปลี่ยนแปลง
- การขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน

๑.๑๑ ด้านการติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้า

- ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีความปลอดภัยในระหว่างการทำงาน
- ไฟฟ้าภายในหมู่บ้านเกิดการชำรุดเสียหายบ่อยครั้ง
- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทำให้งานเกิดประสิทธิภาพมากขึ้น

๑.๑๒ งานบริหารทั่วไปงานแผนและวิชาการ

- การใช้จ่ายเงินงบประมาณ การเบิกจ่ายงบประมาณของสถานศึกษามีข้อจำกัด
- กฎระเบียบวิธีปฏิบัติในการบริหารจัดการงบประมาณมีข้อจำกัด มีความยุ่งยากในการเบิกจ่าย
- ปฏิบัติงานตามระเบียบหนังสือสั่งการที่ได้กำหนดในการใช้จ่ายเงินงบประมาณ เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาด

๑.๑๓ การจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- บุคลากรยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจและการพัฒนาการด้านการศึกษาเท่าที่ควร
- มีระเบียบ หนังสือสั่งการเข้ามาให้ปรับปรุงเสมอ
- บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กนักเรียนที่เพิ่มขึ้น
- ขาดหัวหน้าส่วนราชการที่รับผิดชอบงานด้านการศึกษาโดยตรง

๑.๑๔ งานบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น

- การบันทึกข้อมูลในระบบที่ไม่ถูกต้อง เกิดความผิดพลาด
- ขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ
- ระบบสารสนเทศทางการศึกษามีระยะเวลาในการเปิดให้บันทึกข้อมูลน้อย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

-ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรม ประชาสัมพันธ์ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก และให้ความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคมให้มีกิจกรรมหลายๆ กิจกรรมที่น่าสนใจ

๒.๒ งานธุรการงานสารบรรณ

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการให้มีการควบคุมดูแลทำงานอย่างเป็นระบบ
- กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและตรวจทาน งานอย่างละเอียดรอบคอบ

๒.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดหาบุคลากรประจำระดับเพลิงให้เพียงพอและมีความพร้อมในการปฏิบัติงาน
- มีการกำหนดแนวทางในการป้องกันให้ชัดเจนและวางมาตรการในการแก้ไขปัญหาภัยพิบัติให้กับประชาชนอย่างเป็นรูปธรรม

๒.๔ การใช้รถยนต์ส่วนกลาง,รถบรรทุกน้ำดับเพลิงและการบำรุงรักษา

- ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ
- ผู้บังคับบัญชาว่ากล่าวตักเตือนให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบต่อการทำงานของรถ รักษาให้มีสภาพการใช้งานได้ดีอยู่เสมอ และ ควบคุมการจดบันทึกการใช้รถยนต์ รายงานการใช้รถให้กับผู้บังคับบัญชาได้ทราบเป็นประจำทุกสัปดาห์

๒.๕ งานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ส่งเสริมให้ประชาชนและมีการอบรมให้ความรู้ในการปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.
- มีการกำหนดแนวทางในการป้องกันให้ชัดเจนและวางมาตรการในการป้องกันและแก้ไขโรคระบาด
- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบอย่างทั่วถึง

๒.๖ งานการเงินและบัญชี

- กำกับให้ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน
- กำกับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ
- ก่อนการดำเนินการเบิกจ่ายควรตรวจสอบงบประมาณคงเหลือเพื่อให้เพียงพอในการดำเนิน

โครงการกิจกรรม

๒.๗ งานจัดเก็บรายได้

- จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน
- จัดทำแผนพัฒนาการจัดเก็บรายได้
- ประชาสัมพันธ์และการพัฒนาการจัดเก็บรายได้

๒.๘ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- มอบแต่งตั้งให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุตามทักษะ และให้มีความ

เหมาะสม

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและศึกษาหาความรู้หนังสือสั่งการและคู่มือก่อนลงมือ

ปฏิบัติ

๒.๙ กิจกรรม ด้านงานก่อสร้าง

- กำกับให้คำชี้แนะแก่ประชาชน / ผู้นำหมู่บ้าน ให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนในการช่วยกันดูแล
- สอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตน

- แต่งตั้งผู้นำชุมชนให้มีส่วนร่วมในการช่วยชี้แนะงานก่อสร้างในพื้นที่

๒.๑๐ กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและศึกษาหาความรู้หนังสือสั่งการและคู่มือก่อนลงมือ

ปฏิบัติ

- ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบ ตรวจสอบ งานก่อนเสนอตามลำดับขั้นตอน

๒.๑๑ กิจกรรมการติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้า

- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานให้นานยิ่งขึ้น
- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบ

หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๑๒ กิจกรรมงานบริหารทั่วไปงานแผนและวิชาการ

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของครูผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น
- จัดหาบุคลากรให้เพียงพอต่องานที่เพิ่มมากขึ้น

๒.๑๓ กิจกรรมงานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- จัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาด้านสนามเด็กเล็ก
- ปรับปรุงสนามเด็กเล็กสถานที่ให้กว้างขวาง ปรับสภาพแวดล้อมให้น่าอยู่ น่าเรียน

๒.๑๔ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศทางการศึกษา

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของครูผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะ ความรู้ ความสามารถมากยิ่งขึ้น
- ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่างๆ จากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นอยู่เสมอ

พันจ่าเอก

(ตรีพงศ์ เสาร์แก้ว)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค.2

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงการคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่ หน่วยงานกำหนดเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ ควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผล และประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ เห็นว่า การควบคุมภายใน หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

พันจ่าเอก

(ตรีพงษ์ เสาร์แก้ว)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ปลัดกระทรวงการคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่ หน่วยงานกำหนดเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ ควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผล และประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ เห็นว่า การควบคุมภายใน หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

พันจำเอก

(ตรีพงศ์ เสาร์แก้ว)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค.4

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน
ระดับองค์กร

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
สำนักปลัด ๑.๑ กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น” (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” การจัดประชุมระดับหมู่บ้าน และระดับตำบล เป็นงานประจำที่สำนักปลัด ได้ปฏิบัติ ตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ซึ่งมีแนวทางและขั้นตอนการปฏิบัติที่ชัดเจน แต่การมีส่วนร่วมของประชาชนยังไม่ได้ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร เพราะผู้นำหมู่บ้านยังมีบทบาทมากกว่าประชาชน (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของสำนักปลัด ด้านการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดประชุม เจ้าหน้าที่ยังไม่สามารถจูงใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นอย่างเต็มที่ และการเข้าร่วมประชุม (๓) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมจัดทำประชุม เพราะไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเองในการเข้าร่วมการประชุม ความเสี่ยงของโรคระบาด โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ซึ่งต้องมีการเว้นระยะห่างทางสังคม ทำให้การประชุมของประชาชนในหมู่บ้านไม่ได้เท่าที่ควร ๑.๒ กิจกรรม “งานธุรการงานสารบรรณ” (๑) วิเคราะห์จาก : ภารกิจประจำ : งานสารบรรณเป็นงานประจำของสำนักปลัด ต้องปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ซึ่งมีแนวทางและขั้นตอนการปฏิบัติชัดเจน (๒) วิเคราะห์จาก : สภาพแวดล้อมภายใน : เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของสำนักปลัด เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง (๓) วิเคราะห์จาก : สภาพแวดล้อมภายนอก : เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากบุคลากรที่มีการจัดทำหนังสือราชการยังขาดความรู้ความเข้าใจและไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำหนังสือราชการ ๑.๓ กิจกรรม “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นอำนาจหน้าที่โดยตรงของนายก (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของสำนักปลัด เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่ได้ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง ทำให้ขาดความรู้ความเข้าใจ และวัสดุอุปกรณ์ที่ให้ความช่วยเหลือยังมีไม่เพียงพอ	ผลการประเมินพบว่า สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า ภารกิจงานประจำของสำนักงานปลัด ส่วนใหญ่ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว แต่ไม่เพียงพอ พบความเสี่ยง ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง จากการวิเคราะห์สำรวจพบจุดอ่อน ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๕ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น” ๒. กิจกรรม “งานสารบรรณ” ๓. กิจกรรม “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” ๔ กิจกรรม ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา ๕ กิจกรรมด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ๕ กิจกรรม ยังพบความเสี่ยง ต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.๔ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลบรรทุกน้ำหนักเพลิงและการบำรุงรักษา (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” การใช้ยานยนต์ของหน่วยงาน (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของสำนักงานปลัด การใช้รถยนต์สำหรับใช้ในการกิจ ของ อบต.พนักงานขับรถยนต์ ขาดความรอบรอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ ทำให้รถยนต์อาจชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้ การติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น (๓) วิเคราะห์จาก : สภาพแวดล้อมภายนอก : เป็นระบบเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากการเดินทางสัญจรไปมาติดต่อในการติดต่อราชการอยู่ห่างไกลจากตัวอำเภอและตัวจังหวัด ถนนหนทางชำรุดเสียหายเป็นหลุมเป็นบ่อ ๑.๕ กิจกรรมด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ภายในพื้นที่ตำบลโนนสมบูรณ์ (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมโดยตรงในการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งผู้ได้รับหน้าเป็นตำแหน่งอื่นและมีงานประจำที่ได้รับมอบหมายเป็นจำนวนมากทำให้งานเกิดความล่าช้า (๓) วิเคราะห์จาก : สภาพแวดล้อมภายนอก : เป็นระบบเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ปัญหาขยะมูลฝอยในพื้นที่ การเผาขยะ การทิ้งขยะของคนในพื้นที่ และการเกิดโรคระบาดต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นโรคเกี่ยวกับมนุษย์ หรือสัตว์และมีนโยบายที่เร่งด่วนจากหน่วยงานต่างๆให้ดำเนินงานเป็นจำนวนมาก (๓) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เป็นภัยธรรมชาติที่ยากต่อการควบคุมและป้องกัน	
กองคลัง ๑.๖ กิจกรรม “งานการเงินและบัญชี” (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” การตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ต้องปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ขาดการตรวจสอบความตรวจทาง ความถูกต้องงาน ให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย (๓) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” หน่วยงานต่างๆ ยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการปฏิบัติงานการวางฎีกาเบิกจ่าย ๑.๗ กิจกรรม “งานจัดเก็บรายได้” (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ต้องมีการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ให้เพิ่มขึ้น (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เจ้าหน้าที่ยังไม่สามารถนำโปรแกรมแผนที่ภาษีมาใช้ประกอบการจัดเก็บภาษีได้ และการสำรวจข้อมูลเพื่อใช้ในการจัดเก็บภาษีให้เพิ่มขึ้นยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ (๓) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ด้วยการประกอบอาชีพหลักของประชาชนในพื้นที่ยังประกอบอาชีพเกษตรกรรมส่วนใหญ่ทำให้การจัดเก็บภาษีได้น้อย ระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง และเกิดโรคไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙	ผลการประเมินพบว่า กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง และพบความเสี่ยง ที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในกิจกรรม ๓ กิจกรรม คือ (๑) กิจกรรม “การวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน” (๒) กิจกรรม “งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้” (๓) กิจกรรม “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ” ในการดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ๑ กิจกรรม คือ “การรับเงินและนำส่งเงิน” มีการควบคุมที่มีความเพียงพอแล้ว สำหรับกิจกรรม การวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังไม่บรรลุภารกิจ ซึ่งจะต้องวาง

ทำให้เกิดการชะลอการเก็บภาษีในปีงบประมาณ ๑.๘ กิจกรรม “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ” (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเป็นงานต้องใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องตามระเบียบฯ (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เจ้าหน้าที่ยังขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงาน บางครั้งทำให้เกิดการผิดพลาดได้ และข้อมูลทรัพย์สินยังไม่เป็นปัจจุบัน (๓) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ในปัจจุบันได้นำระบบสารสนเทศมาใช้ในการจัดซื้อจัดจ้างหลากหลายทำให้การปฏิบัติเกิดความล่าช้า กองช่าง ๑.๙ กิจกรรม ด้านงานก่อสร้าง (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ”การบริหารจัดการด้านโครงสร้างพื้นฐาน ก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษาถนน การพัฒนายังไม่ถึง ถนนเป็นหลุมเป็นบ่อ ไม่สะดวกในการคมนาคม (๒)วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน”งบประมาณในการบริหารงานทางด้านโครงสร้างพื้นฐานมีจำกัด (๓) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ มีเขตพื้นที่รับผิดชอบ ๙ หมู่บ้าน เนื้อที่ ๕๔ ตร.กม มีพื้นที่ในการพัฒนาในด้านโครงสร้างโครงสร้างพื้นฐานยังมีจำนวนมาก การพัฒนายังไม่ถึงถึงเพียงพอ ๑.๑๐ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ”การตรวจสอบ ตรวจทาน ความถูกต้อง รายละเอียดงาน ด้านเอกสารยังไม่ถูกต้อง ผิดพลาด แก้ไขงานบ่อยครั้ง (๒)วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน”เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงาน ความละเอียดรอบคอบ การสอบถามจากหัวหน้าหน่วยงาน (๓) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก”ขาดการการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ประสบการณ์ ทักษะการทำงานให้มีความเชี่ยวชาญมีทักษะในการจัดทำเอกสาร ให้ละเอียดรอบคอบ ๑.๑๑ กิจกรรมการติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้า (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ”ไฟฟ้าภายในหมู่บ้านชำรุดบ่อยครั้ง (๒)วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน”ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานให้เกิดความปลอดภัยในระหว่างการทำงาน เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจของหลักการไฟฟ้า ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะเกิดอันตรายต่อผู้ปฏิบัติงานได้ (๓)วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” สภาพอากาศในช่วงฤดูฝน จะไม่สามารถทำงานได้ เสี่ยงต่อการเกิดอันตรายกับผู้ปฏิบัติงาน	แผนการควบคุมต่อไป ผลการประเมินพบว่า กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำโดยวิเคราะห์ประเมินผลระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ผลการประเมินพบว่าภารกิจงานประจำของกองช่างมีระบบการควบคุมที่เหมาะสมแล้ว แต่ไม่เพียงพอ พบความเสี่ยง ที่จะต้องดำเนินการปรับปรุง จากการวิเคราะห์สำรวจพบจุดอ่อน ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนงานปรับปรุงควบคุมภายใน พบความเสี่ยงใน ๓ กิจกรรม ดังนี้ ๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๒. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ๓. กิจกรรมการจัดทำแผนที่และแนวเขตปกครอง ๔. กิจกรรมการการติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้า กิจกรรมดังกล่าว ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป
--	---

กองการศึกษา

๑.๑๒ “กิจกรรมงานบริหารทั่วไป งานแผนและวิชาการ”

(๑) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ยังขาดไม่มีความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ การปฏิบัติงานไม่มีความละเอียดรอบคอบ

(๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑ หมวด ๓ การจ่ายเงิน ข้อ ๙ ภายใต้บังคับข้อ ๖ (๗) เงินรายได้ของสถานศึกษาให้ใช้จ่ายตามกิจกรรมสถานศึกษาตามแผนปฏิบัติการประจำปี โดยผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตามรายงานฯ

๑.๑๓ กิจกรรม “งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก”

(๑) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” บุคลากรไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กนักเรียนที่เพิ่มขึ้น การบริหารจัดการด้านการศึกษายังมีข้อจำกัดในการปฏิบัติงาน

(๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” จำนวนเด็กนักเรียนมีจำนวนเพิ่มมากขึ้นการบริหารจัดการยังมีข้อจำกัดในเรื่องการเบิกจ่ายงบประมาณให้แก่เด็กนักเรียน

๑.๑๔ กิจกรรมงานบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศทางการศึกษา

(๑) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ บันทึกข้อมูลในระบบไม่ถูกต้อง ผิดพลาด

(๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ระบบการบันทึกข้อมูลสารสนเทศ ในการเปิดระบบมีเวลาจำกัด ทำให้การบันทึกข้อมูลเกิดความผิดพลาด ขาดการตรวจสอบ ความถูกต้อง

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น” มีความเสี่ยง คือ การจัดทำแผนพัฒนาไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทุกกลุ่มเป้าหมาย

๒.๒ กิจกรรม “งานสารบรรณ” มีความเสี่ยง คือ การจัดเก็บเอกสารที่ไม่เป็นหมวดหมู่ สถานที่ในการเก็บไม่เพียงพอ

๒.๓ กิจกรรม “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” มีความเสี่ยง คือ วัสดุ อุปกรณ์ชุดปฏิบัติการด้านการดับเพลิงมีไม่เพียงพอ

๒.๔ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ส่วนกลาง,รถบรรทุกน้ำดับเพลิงและการบำรุงรักษา

การใช้รถยนต์ส่วนกลางไม่จดบันทึกเลขไมล์ในการใช้งาน

๒.๕ กิจกรรมด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยงการควบคุม ป้องกันโรคติดต่อ โรคระบาดในพื้นที่ การรักษาสสิ่งแวดล้อมในชุมชน

กองคลัง

๒.๑ กิจกรรมการการฎีกาเบิกจ่ายเงิน

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานและการประสานงานกับหน่วยงานอื่น

๒.๒ กิจกรรม “งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้”

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังไม่สามารถนำโปรแกรมแผนที่ภาษีมาใช้ประกอบการจัดเก็บภาษี และการจัดเก็บภาษียังไม่สามารถจัดเก็บได้

ผลการประเมินพบว่า กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ พบว่า กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว แต่ยังไม่เพียงพอ พบความเสี่ยง

พบความเสี่ยง ที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหาร ความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๓ กิจกรรม คือ

(๑) กิจกรรมการใช้จ่ายเงินรายได้ของสถานศึกษา

(๒) กิจกรรมบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา

(๓) กิจกรรมการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน

ข้อสรุปจุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจ ๓ กิจกรรม ดังกล่าวข้างต้น ยังไม่บรรลุผลตามแผนการปรับปรุง ต้อง วางแผนการควบคุมต่อไป

ครอบคลุมทุกพื้นที่

๒.๓ กิจกรรม “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ”

เป็นความเสี่ยงเกิดจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงาน บางครั้งทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

กองช่าง

๒. การประเมินความเสี่ยง

กองช่าง ได้วิเคราะห์สภาพปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงานโดยพิจารณาตามกรอบภาระงานที่อยู่ในความรับผิดชอบ ตามคำสั่งแบ่งงาน และมีการประเมินความเสี่ยง

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๒.๑ กิจกรรม กิจกรรมบริหารทั่วไป งานแผนและวิชาการ

บุคลากรที่รับผิดชอบขาดความรู้ ความเข้าใจ ทักษะ และประสบการณ์ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ขาดบุคลากรในตำแหน่งหัวหน้ากองการศึกษาที่มีหน้ารับผิดชอบโดยตรง

๒.๒ กิจกรรม งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่มีการบริหารด้านการศึกษาให้เป็นมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งเด็กเล็กมีจำนวนเพิ่มขึ้น ทำให้ขาดบุคลากรซึ่งมีไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กที่เพิ่มขึ้น การบริหารจัดการด้านการศึกษายังมีข้อจำกัดในการปฏิบัติงาน

๒.๓ กิจกรรม งานบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากบุคลากรที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลและระบบสารสนเทศเปิดให้บันทึกมีเวลาในการบันทึกจำกัด ทำให้การบันทึกข้อมูลเกิดความผิดพลาด ขาดการตรวจสอบ ตรวจสอบ

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น”

ประชาสัมพันธ์และเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นในหลายๆช่องทาง สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วม และจัดกิจกรรมที่น่าสนใจให้ผู้เข้าร่วมการประชุม

๓.๒ กิจกรรม “งานธุรการและงานสารบรรณ” จัดเก็บเอกสารให้เป็น

หมวดหมู่ การลงเลขรับส่งหนังสือไม่ให้มีการซ้ำซ้อน และกำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ความละเอียดรอบคอบถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ กิจกรรม “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” จัดหาวัสดุอุปกรณ์

ให้มีความพร้อมในการป้องกันภัย ให้มีมาตรฐานและมีความปลอดภัย มีการตั้งงบประมาณในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการประสานงานระหว่างเจ้าหน้าที่ ประชาชนในพื้นที่ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการให้ความช่วยเหลือ

๓.๔ กิจกรรม ด้านการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล,รถบรรทุกน้ำดับเพลิงและการ

บำรุงรักษา

กำกับผู้ขับขี่รถยนต์ส่วนบุคคลให้มีการลงบันทึกการใช้งานรถอย่างเคร่งครัด และการบำรุงรักษาการใช้งานรถยนต์อย่างสม่ำเสมอ

๓.๕ กิจกรรม กิจกรรมด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

การขาดบุคลากรในการจัดการด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมในพื้นที่ตำบลโนนสมบูรณ์ อบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรคระบาด รู้จักวิธีป้องกัน ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ตระหนักถึงการป้องกันโรค

กองคลัง

๓.๑ กิจกรรม การวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน

(๑) แบ่งแยกหน้าที่ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน

(๒) ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

(๓) กำกับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้วยความระเอียดรอบคอบ และถูกต้อง

ปฏิบัติงาน บางครั้งทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

กองช่าง

๒. การประเมินความเสี่ยง

กองช่าง ได้วิเคราะห์สภาพปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงานโดยพิจารณาตาม
กรอบภาระงานที่อยู่ในความรับผิดชอบ ตามคำสั่งแบ่งงาน การประเมินความเสี่ยง

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๒.๑ กิจกรรม กิจกรรมบริหารทั่วไป งานแผนและวิชาการ

บุคลากรที่รับผิดชอบขาดความรู้ ความเข้าใจ ทักษะ และประสบการณ์ในการ
จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ขาดบุคลากรในตำแหน่งหัวหน้ากองการศึกษาที่มีหน้า
รับผิดชอบโดยตรง

๒.๒ กิจกรรม งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่มีการบริหารด้านการศึกษาให้เป็นมาตรฐาน
การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งเด็กเล็กมีจำนวนเพิ่มขึ้น ทำให้ขาดบุคลากรซึ่งมี
ไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กที่เพิ่มขึ้น การบริหารจัดการด้านการศึกษายังมีข้อจำกัดใน
การปฏิบัติงาน

๒.๓ กิจกรรม งานบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากบุคลากรที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูล
และระบบสารสนเทศเปิดให้บันทึกมีเวลาในการบันทึกจำกัด ทำให้การบันทึกข้อมูล
เกิดความผิดพลาด ขาดการตรวจสอบ ตรวจสอบ

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น”

ประชาสัมพันธ์และเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นในหลายๆช่องทาง สร้างแรง
จูงใจในการเข้าร่วม และจัดกิจกรรมที่น่าสนใจให้ผู้เข้าร่วมการประชุม

๓.๒ กิจกรรม “งานธุรการและงานสารบรรณ” จัดเก็บเอกสารให้เป็น

หมวดหมู่ การลงทะเบียนรับส่งหนังสือไม่ให้มีการซ้ำซ้อน และกำกับเจ้าหน้าที่
ผู้ปฏิบัติงานให้ความละเอียดรอบคอบถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือ
สั่งการที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ กิจกรรม “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” จัดหาวัสดุอุปกรณ์

ให้มีความพร้อมในการป้องกันภัย ให้มีมาตรฐานและมีความปลอดภัย มีการตั้ง
งบประมาณในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการประสานงานระหว่าง
เจ้าหน้าที่ ประชาชนในพื้นที่ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการให้ความช่วยเหลือ

๓.๔ กิจกรรม ด้านการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล,รถบรรทุกน้ำดับเพลิงและการ

บำรุงรักษา

กำกับผู้ขับขี่ยานยนต์ส่วนบุคคลให้มีการลงบันทึกการใช้งานรถอย่างเคร่งครัด และการ
และการบำรุงรักษาการใช้งานรถยนต์อย่างสม่ำเสมอ

๓.๕ กิจกรรม กิจกรรมด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

การขาดบุคลากรในการจัดการด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมในพื้นที่ตำบลโนน
สมบูรณ์ อบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรคระบาด รู้จักวิธี
ป้องกัน ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ตระหนักถึงการป้องกันโรค

กองคลัง

๓.๑ กิจกรรม การวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน

(๑) แบ่งแยกหน้าที่ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน

(๒) ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจ

(๓) กำกับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้วยความละเอียดรอบคอบ

(๔) ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารตรวจสอบควบคุมการปฏิบัติงาน

๓.๒ กิจกรรม “งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้”

(๑) แบ่งแยกหน้าที่ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน

(๒) ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจในการ

ปฏิบัติงาน

(๓) กำชับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้วยความระเอียดรอบคอบ และถูกต้องตามระเบียบฯ

(๔) ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารตรวจสอบควบคุมการปฏิบัติงาน

๓.๓ กิจกรรม “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ”

(๑) แบ่งแยกหน้าที่ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน

(๒) ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

(๓) กำชับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้วยความระเอียดรอบคอบ และถูกต้องตามระเบียบฯ

(๔) ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารตรวจสอบควบคุมการปฏิบัติงาน

กองช่าง

๓.๑ กิจกรรม การก่อสร้าง

- ส่งพนักงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการควบคุมงาน การจัดทำรายงานช่าง และการบริการงานช่าง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างตามระเบียบฯ เพื่อตรวจสอบผลการจ้าง

๓.๒ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- ส่งพนักงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้

ทักษะในการปฏิบัติงานการจัดทำรายงานช่างและการบริการงานช่าง

- ผู้บังคับบัญชาควบคุมการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ ตรวจทาน ให้เรียบร้อย

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

นำระบบสารสนเทศมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ของอบต. มีการติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างรวดเร็ว และต่อเนื่อง จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์โทรสาร และหนังสือสั่งการทั้งภายในและภายนอกองค์กร ทำให้การปฏิบัติงานมีความคล่องตัวสามารถประสานงานได้อย่างรวดเร็ว

๕. การติดตามประเมินผล

ปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือราชการประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลหมู่บ้าน ประสานข้อมูลต่างๆ และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต. ทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

สรุปผลการประเมินโดยรวม

โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินเชื่อว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล โนนสมบูรณ์ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

พันจำเอก

(ตรีพงศ์ เสาร์แก้ว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๔

แบบ ปค.5

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน
ระดับองค์กร

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑. การจัดทำแผนพัฒนาของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กิจกรรม - การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ปี ๑.การประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจ ๒.เจ้าหน้าที่เข้าร่วมการอบรม เพื่อให้เข้าใจระเบียบการปฏิบัติ งานในการจัดทำแผนพัฒนา วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นขององค์กรบริหาร ส่วนตำบลตอบสนองต่อ ความต้องการของประชาชนได้ อย่างเต็มประสิทธิภาพ	- การจัดกา ประชุมในช่วงการ แพร่ระบาดของโรค ติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ -การแพร่ระบาด ของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ในพื้นที่	-มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ได้รับทราบข้อมูลข่าวสารในการ แจ้งการเข้าร่วมประชุมประชาคม ทุกครั้ง -มีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตามระเบียบฯ และแจ้งเป็นหนังสือ ให้เข้าร่วมพร้อมทั้งประกาศให้ ประชาชนรับทราบล่วงหน้า -มีการแต่งตั้งคณะกรรมการแต่ละ หมู่บ้านและตำบลเพื่อกลั่นกรอง แผนพัฒนาท้องถิ่นฯ	-มีการควบคุมที่มีอยู่ อย่างเพียงพอ สามารถ ลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ ได้ในระดับหนึ่ง	-การแพร่ระบาด ของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ -การประชุม ประชาคมระดับ ท้องถิ่น -การประชุม ประชาคมระดับ ตำบล	-การประชาสัมพันธ์และ เข้ามามีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่นให้มากที่สุด ในหลายๆ ช่องทางการ ติดต่อสื่อสาร - สร้างแรงจูงใจในการเข้า ร่วมการจัดทำประชาคม เพิ่มกิจกรรมที่ให้ความ หลากหลายต่างๆ -ดำเนินการจัดทำประชุม ประชาคมอย่างจริงจังเกี่ยวกับ การคัดเลือกโครงการที่ หมู่บ้านมีความต้องการมาก ที่สุด เพื่อตอบสนองความ ต้องการได้อย่างแท้จริง	-สำนักปลัด อบต.โนนสมบูรณ์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานธุรการและงานสารบรรณ กิจกรรม - การปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานธุรการและงานสารบรรณ มีความรู้ความชำนาญ มีการจัดเก็บเอกสาร เป็นระเบียบแยกเป็นหมวดหมู่ มีความชัดเจนในการจัดเก็บแต่ ละงาน - การลงทะเบียนหนังสือที่มีเข้ามาออก ความชัดเจน - การนำข้อมูลที่ยื่นสามารถสืบค้นข้อมูลได้อย่างสะดวก - การดำเนินงานรวดเร็วแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด - วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานสารบรรณเป็นไปด้วยความถูกต้อง ตรงตามระเบียบ	- การจัดเก็บเอกสารยังไม่จัดเก็บเป็นหมวดหมู่ ไม่เป็นระเบียบเรียบร้อย - สถานที่จัดเก็บเอกสารกลาง ไม่เพียงพอในการจัดเก็บแต่ ละงาน - การลงทะเบียนหนังสือที่มีเข้ามาออก - ความชัดเจน	- มีการลงทะเบียนหนังสือรับ-หนังสือส่ง - มีการคัดแยกหนังสือตามลำดับความสำคัญเร่งด่วน - มีการจัดเก็บหนังสือโดยการแบ่งแยกหมวดหมู่แต่ไม่ครบถ้วน - มีการจัดเก็บคำสั่งตามลำดับ - มีการแนะนำวิธีการที่ถูกต้องให้เจ้าหน้าที่รับทราบและปฏิบัติ	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่เก็บต้นฉบับหนังสือรับไว้ทั้งงานสารบรรณกลาง เมื่อหน่วยงานที่รับผิดชอบทำหนังสือหาย - ความเสี่ยงสำหรับหนังสือที่มีการเก็บสำเนาหนังสือแต่ละกองงาน - มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักงานในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ	- ในการลงทะเบียนหนังสือส่ง มีการลงทะเบียนหนังสือซ้ำซ้อน - หนังสือรับที่มีขึ้นความเร่งด่วน ไม่ได้แจ้งเจ้าของเรื่องทราบทันที ทำให้เกิดการเสียหายต่อการปฏิบัติราชการ - การจัดเก็บคำสั่งไม่สามารถจัดเก็บให้เป็นระเบียบ ครบถ้วนเนื่องจากเจ้าของเรื่องไม่ได้นำมาให้สารบรรณกลางจัดเก็บตามระเบียบ	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการให้มีการควบคุมดูแล - การลงทะเบียนหนังสือรับ-หนังสือส่งใหม่มีความถูกต้อง - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการหากมีขึ้นหนังสือรับที่มีขึ้นความเร่งด่วนให้นำมาให้หนังสือดังกล่าวไปให้เจ้าของเรื่องทราบเพื่อนำไปดำเนินการทันที - ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการติดตาม ทวงถามเจ้าของเรื่องที่ทำ คำสั่ง นำคำสั่งมาจัดเก็บให้ครบถ้วน	สำนักงานปลัด อ.ต.โนนสมบูรณ์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรม ด้านการบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเรื่องการบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันและบรรเทาความเดือดร้อนให้กับประชาชนในตำบลที่ประสบปัญหาภัยพิบัติต่างๆ	๑. พื้นที่ในตำบลอยู่ในเขตเสี่ยงการเกิดภัย ๒ บุคลากรไม่เพียงพอในงานบริการประชาชนระดับเพลิง ๓. วัสดุ อุปกรณ์ ชุดปฏิบัติการด้านการดับเพลิงไม่เพียงพอ ๔. บุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่ขาดการฝึกอบรมหลักสูตรอย่างต่อเนื่อง	๑. ประสานกับหน่วยงานอื่นที่มียกยภาพให้ความช่วยเหลือผู้ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจากกรณีประสบปัญหาต่างๆ ๒. มีเจ้าหน้าที่ในการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการบรรเทาสาธารณภัย ๓. มีการจัดระบบการบริการบรรเทาสาธารณภัยโดยจัดเวรยามรักษาความปลอดภัยตลอด ๒๔ ชั่วโมง	การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอ เนื่องจากหน้าที่ให้บริการในการดำเนินการควบคุมอย่างต่อเนื่อง - ก ร ก ำ ห น ด แนวทางในการป้องกันและบรรเทาความเดือดร้อนให้กับประชาชนมีผลต่อการควบคุมและติดตามแต่ยังไม่เพียงพอ	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับงานบริการประชาชน - พื้นที่อยู่ในเขตเสี่ยงต่อการเกิดภัย - ขาดวัสดุอุปกรณ์ชุดปฏิบัติงานที่มีมาตรฐานในการดับเพลิงที่ไม่เพียงพอ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดการอบรมหลักสูตรอย่างต่อเนื่อง	- จัดหาบุคลากรประจำรถดับเพลิงให้เพียงพอและมีความพร้อมในการปฏิบัติงาน - มีการกำหนดแนวทางในการป้องกันให้ชัดเจนและวางแผนการในการแก้ไขปัญหาภัยพิบัติให้กับประชาชนอย่างเป็นรูปธรรม - ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด	- สำนักปลัด อบต.โนนสมบูรณ์

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. การใช้รถยนต์ ส่วนบุคคล,รถบรรทุก ดับเพลิงและการ บำรุงรักษา กิจกรรม การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล วัตถุประสงค์ของ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับการ บำรุงรักษาให้มีสภาพใช้ งานได้อยู่เสมอ	๑. การใช้รถยนต์ ส่วนบุคคล, รถบรรทุก น้ำดับเพลิง พนักงาน ขับรถไม่จดเลขไมล์ใน การใช้งานแต่ละครั้ง ๒. พนักงานขับรถลา หยุด หรือมีเหตุไม่ สามารถขับรถได้ ทำให้ การติดต่อราชการมี ความจำเป็น จึงต้องมี การขับรถแทนซึ่งไม่ได้ อยู่ในภาระหน้าที่หรือ ความรับผิดชอบของ บุคคลอื่น	๑.มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ รถยนต์ในแต่ละคันให้ ชัดเจน ๒.มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ ทุกคนควบคุมเข็มไมล์ก่อน รถออก และรายงานการ ควบคุมให้ทราบเป็น ประจำ	การควบคุมภายในยังไม่ เพียงพอ ควรมีการควบคุม อย่างต่อเนื่อง สำนักงานปลัด ได้ ดำเนินการดังนี้ - มี ก ร ต ค ต ม และ ตรวจสอบโดยหัวหน้า สำนักงานปลัดในการกำกับ ดูแลอย่างสม่ำเสมอ -มีการจัดทำแบบฟอร์มการ ใช้รถยนต์ส่วนบุคคล และ แบบฟอร์มการขออนุญาต การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไว้ อย่างชัดเจน	-การใช้รถยนต์ผู้ขับรถไม่จด บันทึกเลขเข็มไมล์ในการ เดินทางแต่ละครั้ง - การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้งพนักงานขับรถลา หยุดหรือมีเหตุให้ไม่สามารถ ขับรถได้ ทำให้การติดต่อ ราชการจำเป็น ต้อง มี คนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่ได้ อยู่ในภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคลนั้น	- กำชับให้ผู้ขับรถ ส่วนกลางจดบันทึกเลข เข็มไมล์ในการใช้ทุกครั้ง - กรณีเกิดความเสียหาย ให้รายงานผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นให้ทราบโดย ทันที -ให้เจ้าหน้าที่พิสูจน์ตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ ให้สามารถใช้งานได้ เสมอ	-สำนักปลัด อบต.โนนสมบูรณ์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. งานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรม การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี รักษาสิ่งแวดล้อมในชุมชน และป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในพื้นที่เมืองจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ปี - การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙	- ปัญหาโรคไข้เลือดออก การระบาดของโรคในพื้นที่เมืองจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ปี - การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙	- มีการณรงค์ป้องกันโรคและควบคุมโรคไข้เลือดออกในชุมชน และร่วมมือกับหน่วยงานในพื้นที่คือ รพสต.ใหม่พัฒนา ร่วมกันพัฒนา ใส่ทรายอะเบท เพื่อป้องกัน ลูกน้ำยุงลาย - ให้ความรู้ความเข้าใจกับ ผู้นำชุมชนในการณรงค์ และป้องกันโรคติดต่อต่างๆ ในพื้นที่	มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย สำนักงานปลัดได้ ดำเนินการดังนี้ - การกำหนดแนวทางในการ ป้องกันและควบคุมโรคโรค - การบูรณาการทำงานจาก ทุกภาคส่วน	- ปัญหาการไม่ป้องกันและควบคุมโรค การไม่ดูแลสุขภาพแวดล้อมในหมู่บ้าน ซึ่งมีเป็นแหล่งเพาะพันธุ์เชื้อโรค - ขาดเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรงในการ กำจัดก๊อกรั่วรั่ว สาธารณสุขในพื้นที่ - การรวมกลุ่มทางสังคมที่ อยู่ในภาวะการแพร่ ระบาดของเชื้อโรค	- ส่งเสริมให้ประชาชนและ การอบรมให้ความรู้แก่ ประชาชนในการปฏิบัติตัว หลัก ๕ ปี. - มีการกำหนดแนวทาง ในการป้องกันให้ชัดเจน และวางมาตรการในการ ป้องกันและแก้ไขโรคระบาด และมีการประชาสัมพันธ์ ให้กับประชาชนได้รับทราบ - จัดหาบุคลากรดำเนินงาน สาธารณสุขรับผิดชอบ โดยตรง	- สำนักปลัด อบต.โนน สมบูรณ์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรมตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	ประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
กองคลัง ๖.งานการเงินและบัญชี กิจกรรม -การตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณถูกต้องตามระเบียบฯ และตามระยะเวลาที่กำหนด	-เอกสารประกอบการเบิกจ่ายฎีกาไม่ครบถ้วน	-ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ และผู้อำนวยการกองตรวจสอบงาน ติดตามงาน ไม่ให้เกิดความล่าช้า - การมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติในส่วนงานให้ชัดเจน -การวางฎีกาแต่ละกองมีหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบเอกสารก่อนการเบิกจ่าย	มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยกองคลังได้ดำเนินการ ดังนี้ - ศึกษาหาความรู้ในระเบียบที่เกี่ยวข้อง - แบ่งงานและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติในกองงานให้ชัดเจน แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรม ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามและวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป	- แบบบัญชีทะเบียนการเงินยังไม่ที่ถูกต้องกับหน่วยงานที่ตรวจสอบ - มีระเบียบ หนังสือสั่งการ เข้ามาให้ปรับปรุงเสมอ - มีการประสานผู้ที่เกี่ยวข้อง ยังไม่ประสาน เพราะขาดความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบที่เกี่ยวข้อง ต้องมีการพัฒนาองค์ความรู้ เพิ่มพูนความรู้ ผูกอบรม หลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องให้มากยิ่งขึ้น	- ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ต้องใช้ความละเอียดรอบรอบในการปฏิบัติงาน - สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการ และมติครม. - ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารประกอบฎีกาก่อนการเบิกจ่าย	- กองคลัง อบต. โนนสมบูรณ์

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ สำคัญ ของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	ประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๗.งานจัดเก็บรายได้ กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บ รายได้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ จัดเก็บ ได้ครบถ้วนถูกต้องไม่ มีสูญหายค่าชำระ เป็นไปตามระเบียบ	-ขาดการสำรวจข้อมูลใน การจัดเก็บภาษีให้เป็น ปัจจุบัน -ระเบียบกฎหมาย เปลี่ยนแปลงทำให้ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องการ ชำระภาษี	-มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน - มีการอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจแก่ เจ้าหน้าที่ -วางแผนทางการ จัดเก็บภาษีและให้ ความรู้แก่ผู้มีหน้าที่เสีย ภาษี	มีการควบคุมที่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่ง แต่ ยังคงต้องมีการ ปรับปรุงต่อไป	- การปฏิบัติไม่เป็นไปตาม แนวทางที่วางไว้และไม่เป็นไป ตามขั้นตอน และระเบียบฯ - การอบรมให้ความรู้ความ เข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึง และเพียงพอ -ขาดความกระตือรือร้นในการ ปฏิบัติงานและความรู้ความ เข้าใจในการจัดเก็บภาษี	มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ขั้นตอน และวิธีการ อย่าง เคร่งครัด - มีการจัดการอบรมให้ ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และผู้ ที่เกี่ยวข้องในระเบียบฯ ขั้นตอนและวิธีการตาม ระเบียบกฎหมาย ที่มีการ เปลี่ยนแปลง -ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างเคร่งครัด	-กองคลัง อบต.โนน สมบูรณ์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	ประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๘. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรม การจัดหาพัสดุ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดหาและดูแลทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นไปด้วยความเหมาะสมและมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับแผนการจัดหาพัสดุประจำปี	-การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ -ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง	- มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานตรงตามห้วงระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด - เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานและให้มีการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือนเพื่อเป็นการปฏิบัติตามแผนจัดหาพัสดุ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดระดับความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีความควบคุมต่อไป	-มีการจัดหาพัสดุยังไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุและการจัดหาไม่มีความรอบคอบ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถ ดำเนินพัสดุโดยตรง	-กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนการจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจนส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรที่ช่วยเหลือในการปฏิบัติงานด้านพัสดุเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ให้มากขึ้น และสรรหาบุคลากรเฉพาะตำแหน่งมาปฏิบัติงานพัสดุ	-กองคลัง อบต.โนนสมบูรณ์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสียงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง ๙. ด้านงานก่อสร้าง กิจกรรม การดูแลโครงสร้างพื้นฐาน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบความต้องการประชาชนอย่างทั่วถึง	- การดูแลรักษาโครงสร้างพื้นฐานที่เป็นสาธารณสมบัติส่วนรวม	- สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ให้ได้รับการปกป้องป้องกัน รักษา เห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน	มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง -คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น มีความสะดวกปลอดภัย ในชีวิตและทรัพย์สิน	- สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา	- กำชับให้คำชี้แนะแนะนำแนวทางให้กับผู้นำชุมชนตัวแทนหมู่บ้านประชาคมหมู่บ้านให้รู้บทบาทของตนเองในการช่วยเหลือ สอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองให้	- กองช่าง อบต.โนนสมบูรณ์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง <u>กิจกรรม</u> การคำนวณประมาณการช่าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้คำนวณประมาณการช่างถูกต้อง มีมาตรฐานและสอดคล้องกับปริมาณงานและงบประมาณ	การคำนวณประมาณราคาก่อสร้าง เกิดความผิดพลาด	- มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในประจำปี	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม ต้องมีการติดตามและวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป - ส่งพนักงานเข้ารับการศึกษาอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการควบคุมงาน การจัดทำรายงานช่าง และการบริหารงานช่าง	รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ถูกต้อง การคำนวณเกิดความผิดพลาดต้องแก้ไขงานเอกสารบ่อยครั้ง	- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบความถูกต้องก่อนเสมอ และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้นต่อไป - ผู้บังคับบัญชาควบคุมการปฏิบัติงานตรวจสอบ ตรวจทานให้เรียบร้อย	- กองช่าง อบต.โนนสมบูรณ์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑. ด้านการติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้า กิจกรรม การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อป้องกันเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์	๑. ไฟฟ้าภายในหมู่บ้านเกิดความชำรุดบ่อยครั้ง ๒. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่ช่วยป้องกันให้ปฏิบัติงานเกิดความปลอดภัยในระหว่างปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจ ที่ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงาน	๑. จัดตารางการทำงานของเจ้าหน้าที่ตามคำสั่ง ๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพิ่มพูนความรู้ด้านไฟฟ้า ให้มีความเชี่ยวชาญชำนาญมากยิ่งขึ้น	๑. การตั้งงบประมาณสำหรับซื้อวัสดุอุปกรณ์ ๒. จัดทำคู่มือปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการใช้ไฟฟ้า และการติดตั้งให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงานและอุปกรณ์ไฟฟ้าที่มีอายุการใช้งานน้อยเสื่อมคุณภาพได้ง่าย ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการใช้ไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	๑. จัดสรรงบประมาณให้มีวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานที่ยาวนาน ๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	- กองช่าง อบต.โนนสมบูรณ์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๒. งานบริหารทั่วไป งานแผนและวิชาการ กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์ ๒. เพื่อให้การดำเนินงานตามแผนพัฒนาการศึกษาดำเนินการไปอย่างต่อเนื่อง ๓. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาเป็นปัจจุบันและสอดคล้องกับแผนพัฒนาตำบล ๔. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ	๑. บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการพัฒนาการศึกษา ๒. ขาดบุคลากรดำเนินงานที่ตำแหน่งหัวหน้ากองการศึกษาที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง	๑. มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในส่วนกองการศึกษา ๒. ผู้อำนวยการกองการศึกษาตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ๓. มีการจัดทำบันทึกข้อตกลงระหว่างกองการศึกษา กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด	มีความเสี่ยงที่มีการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง ๑. ปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด ๒. ติดตามและประเมินผลกองการศึกษา	๑. บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ๒. การจัดทำแผนการศึกษาไม่ถูกต้อง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนบริหารการศึกษา ๓. บุคลากรที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ทำให้ปริมาณงานมาก	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาตามคู่มือปฏิบัติงานตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย และมาตรฐานการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องและฝึกปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	- กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม อบต.โนนสมบูรณ์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๓. งานจัดการศึกษาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรม การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินงานของศูนย์ พัฒนา เด็กเด็กเล็กเล็กมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย	๑.การดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเล็ก มีจำนวนเด็กเล็ก เพิ่มขึ้นทำให้ขาด บุคลากรซึ่งไม่มี เพียงพอต่อจำนวนเด็ก ที่เพิ่มขึ้น ๒.การบริหารจัดการ ด้านการศึกษายังมี ข้อจำกัดในการ ปฏิบัติงาน	๑.มีคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ในกอง การศึกษาฯ ๒. มีการจัดทำบันทึก ข้อตกลงระหว่างกอง การศึกษา กับศูนย์พัฒนา เด็กเล็กในสังกัด ๓.มีการอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ และผู้ที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นได้ในระดับหนึ่ง - การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน มี ผลต่อการควบคุมและ ติดตามแต่ยังไม่เพียงพอ - มีการปฏิบัติงานตาม นโยบาย ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - การอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจยังไม่ทั่วถึง และเพียงพอ	๑.การดำเนินงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนเด็ก ที่สมัครเข้าเรียนเพิ่มขึ้น ๒.การบริหารจัดการด้าน การศึกษายังมีข้อจำกัดใน การปฏิบัติงาน - การอบรมให้ความรู้ความ เข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ ทั่วถึงและเพียงพอ	๑.จัดสรรบุคลากรให้ เพียงพอต่อจำนวน นักเรียนที่เพิ่มขึ้น ๒.มีการมอบหมาย เจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติ ตามระเบียบ บ ขั้นตอน และวิธีการ อย่างเคร่งครัด ๓.มีการจัดการอบรม ให้ ค ว ม ร ู้ แก่ เจ้าหน้าที่และผู้ ที่เกี่ยวข้อง	-กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม อบต.โนนสมบูรณ์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๔. งบฉบับที่ข้อมูลในระบบสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น กิจกรรม การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศทางการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเล็กมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล - เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ ระเบียบกฎหมาย	๑.การบันทึกข้อมูลในระบบ ที่ไม่ถูกต้อง จำนวน ตัวเลข บันทึก ข้อมูลผิด ๒.การขาดความรู้ ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ ระบบ (SIS)การศึกษาท้องถิ่น ระบบ (CCIS) ระบบข้อมูลสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น	๑.มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในกองการศึกษาฯ ๒. มีการจัดทำบันทึกข้อตกลงระหว่างกองการศึกษา กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด ๓.มีการอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติและผู้ที่เกี่ยวข้อง ในการบันทึกข้อมูล	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ในระดับหนึ่ง - การกำหนด แนวทางการปฏิบัติงาน มีผลต่อการควบคุมและติดตามแต่ยังไม่เพียงพอ -การปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมายที่กำหนด	๑.การบันทึกข้อมูลในระบบ ไม่ถูกต้อง เกิดความผิดพลาด เคลื่อน ขาด การตรวจสอบ ความถูกต้อง ๒.การขาดความรู้ ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ	๑.จัดการอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และผู้ปฏิบัติงานให้มีความรู้ ความชำนาญ ในการบันทึกข้อมูล ๒.ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบ ตรวจสอบ ความถูกต้อง ก่อนการอนุมัติข้อมูลในระบบให้ถูกต้อง	-กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อบต.โนนสมบูรณ์

พินิจเอก

ผู้รายงาน

(ตรีพงษ์ เสาร์แก้ว)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

แบบ ปค.6

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจประสิทธิภาพของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์มีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- การปฏิบัติตามแนวทางการปฏิบัติงาน แต่ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชน การขาดการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ของทุกภาคส่วน

๒. งานธุรการและงานสารบรรณ

- ในการลงทะเบียนหนังสือส่ง มีการลงทะเบียนที่หนังสือซ้ำซ้อน
- หนังสือรับที่มีชั้นความเร็วในบางครั้งเจ้าพนักงานธุรการไม่ได้แจ้งเจ้าของเรื่องทราบทันที
- การจัดเก็บคำสั่งไม่สามารถจัดเก็บให้เป็นระเบียบ ครบถ้วนเนื่องจากเจ้าของเรื่องไม่ได้นำมาให้สารบรรณกลางจัดเก็บตามระเบียบ

๓. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ปัญหาภัยพิบัติต่างๆเป็นภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกันและควบคุม
- มีการประสานการดำเนินงานในการให้ความช่วยเหลือแต่ยังไม่เพียงพอกับความเดือดร้อนของประชาชน

- ความไม่พร้อมของวัสดุอุปกรณ์ในการช่วยเหลือป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจำเป็นต้องมีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้มีความพร้อมอยู่เสมอ

๔. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล,รถบรรทุกน้ำดับเพลิงและการบำรุงรักษา

- การบำรุงรักษารถยนต์และการเอาใจใส่ดูแลให้สามารถใช้งานได้อย่างสม่ำเสมอ
- ผู้ขับรถรถส่วนบุคคลไม่จดบันทึกเลขเข็มไมล์ในการใช้รถทุกครั้ง

๕. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- การป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคระบาดที่เกิดขึ้นในพื้นที่
- การไม่ดูแลสุขภาพสิ่งแวดล้อมและสภาพแวดล้อมในพื้นที่เพื่อไม่ก่อให้เกิดโรคระบาด

กองคลัง

๑. งานการเงินและบัญชี

- แบบบัญชี ทะเบียนและรายงานการเงินยังไม่ที่ถูกต้องกับหน่วยงานที่ตรวจสอบ
- มีระเบียบ หนังสือสั่งการเข้ามาให้ปรับปรุงเสมอ
- มีการประสานผู้ที่เกี่ยวข้องยังมีอุปสรรค เพราะขาดความรู้ความเข้าใจ
- การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึง
- มีการประสานผู้ที่เกี่ยวข้องยังมีปัญหาอุปสรรค เพราะขาดความรู้ความเข้าใจ

๒. งานจัดเก็บรายได้

- การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางที่วางไว้และไม่เป็นไปตามขั้นตอน และระเบียบฯ
- การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ
- มีระเบียบ หนังสือสั่งการเข้ามาให้ปรับปรุงเสมอ

๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและหาพัสดุ

- การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางที่วางไว้ และไม่เป็นไปตามขั้นตอน และระเบียบฯ
- ระบบอินเตอร์เน็ตยังไม่มีประสิทธิภาพใช้เวลานานในการปฏิบัติงานจริง
- การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ
- งานด้านพัสดุมีมากและหลายขั้นตอนในการปฏิบัติ

กองช่าง

๑. ด้านงานก่อสร้าง

- การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางที่วางไว้และไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบฯ
- เจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการอบรม ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ
- เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจแต่ยังไม่เพียงพอ และความรอบคอบในการปฏิบัติงาน

๒. การควบคุมงานก่อสร้าง

- การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางที่วางไว้และไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบฯ
- เจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ตามระเบียบที่มีการเปลี่ยนแปลง
- การขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน

๓. ด้านการติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้า

- ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีความปลอดภัยในระหว่างการทำงาน
- ไฟฟ้าภายในหมู่บ้านเกิดการชำรุดเสียหายบ่อยครั้ง
- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทำให้งานเกิดประสิทธิภาพมากขึ้น

กองการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม

๑. งานบริหารทั่วไปงานแผนและวิชาการ

- การใช้จ่ายเงินงบประมาณ การเบิกจ่ายงบประมาณของสถานศึกษามีข้อจำกัด
- กฎระเบียบวิธีปฏิบัติในการบริหารจัดการงบประมาณมีข้อจำกัด มีความยุ่งยากในการเบิกจ่าย
- ปฏิบัติงานตามระเบียบหนังสือสั่งการที่ได้กำหนดในการใช้จ่ายเงินงบประมาณ เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาด

๒. การจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- บุคลากรยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจและการพัฒนาการด้านการศึกษาเท่าที่ควร
- มีระเบียบ หนังสือสั่งการเข้ามาให้ปรับปรุงเสมอ
- บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กนักเรียนที่เพิ่มขึ้น
- ขาดหัวหน้าส่วนราชการที่รับผิดชอบงานด้านการศึกษาโดยตรง

๓.งานบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น

- การบันทึกข้อมูลในระบบที่ไม่ถูกต้อง เกิดความผิดพลาด
- ขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ
- ระบบสารสนเทศทางการศึกษามีระยะเวลาในการเปิดให้บันทึกข้อมูลน้อย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

-ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรม ประชาสัมพันธ์ถึงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก และให้ความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคมให้มีกิจกรรมหลายๆ กิจกรรมที่น่าสนใจ

๒.๒ งานธุรการงานสารบรรณ

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการให้มีการควบคุมดูแลทำงานอย่างเป็นระบบ
- กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและตรวจทาน งานอย่างละเอียดรอบคอบ

๒.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดหาบุคลากรประจำระดับเพลิงให้เพียงพอและมีความพร้อมในการปฏิบัติงาน
- มีการกำหนดแนวทางในการป้องกันให้ชัดเจนและวางมาตรการในการแก้ไขปัญหาภัยพิบัติให้กับประชาชนอย่างเป็นรูปธรรม

๒.๔ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล,รถบรรทุกน้ำดับเพลิงและการบำรุงรักษา

- ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ
- ผู้บังคับบัญชาว่ากล่าวตักเตือนให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบต่อการบำรุงดูแล รักษาให้มีสภาพการใช้งานได้ดีอยู่เสมอ และ ควบคุมการจดบันทึกการใช้รถยนต์ รายงานการใช้รถให้กับผู้บังคับบัญชาได้ทราบเป็นประจำทุกสัปดาห์

๒.๕ งานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ส่งเสริมให้ประชาชนและมีการอบรมให้ความรู้ในการปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.
- มีการกำหนดแนวทางในการป้องกันให้ชัดเจนและวางมาตรการในการป้องกันและแก้ไขโรคระบาด
- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบอย่างทั่วถึง

กองคลัง

๑. งานการเงินและบัญชี

- กำกับให้ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน
- กำกับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ
- ก่อนการดำเนินการเบิกจ่ายควรตรวจสอบงบประมาณคงเหลือเพื่อให้เพียงพอในการดำเนินโครงการกิจกรรม

๒. งานจัดเก็บรายได้

- จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน
- จัดทำแผนพัฒนาการจัดเก็บรายได้
- ประชาสัมพันธ์และการพัฒนาการจัดเก็บรายได้

๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- มอบแต่งตั้งให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุตามทักษะ และให้มีความเหมาะสม
- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและศึกษาหาความรู้หนังสือสั่งการและคู่มือก่อนลงมือปฏิบัติ

กองช่าง

๑. กิจกรรม ด้านงานก่อสร้าง

- กำกับให้คำชี้แนะแก่ประชาชน /ผู้นำหมู่บ้าน ให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนในการช่วยกันดูแลสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตน
- แต่งตั้งผู้นำชุมชนให้มีส่วนร่วมในการช่วยชี้แนะงานก่อสร้างในพื้นที่

๒. กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและศึกษาหาความรู้หนังสือสั่งการและคู่มือก่อนลงมือปฏิบัติ

- ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบ ตรวจงาน งานก่อนเสนอตามลำดับขั้นตอน

๓. กิจกรรมการติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้า

- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานให้นานยิ่งขึ้น
- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมงานบริหารทั่วไปงานแผนและวิชาการ

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพของครูผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น
- จัดหาบุคลากรให้เพียงพอต่องานที่เพิ่มมากขึ้น

๒. กิจกรรมงานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

-จัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาด้านสนามเด็กเล็ก

-ปรับปรุงสนามเด็กเล็กสถานที่ให้กว้างขวาง ปรับสภาพแวดล้อมให้น่าอยู่ น่าเรียน

๓. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศทางการศึกษา

-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของครูผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะความรู้ ความสามารถมากยิ่งขึ้น

-ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่างๆ จากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นอยู่เสมอ

ลายมือชื่อ.....  ผู้ตรวจสอบภายในหน่วยงาน

(นางวราภรณ์ สารพัฒน์)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔



สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค.๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น” (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” การจัดประชุมทั้งระดับหมู่บ้าน และระดับตำบล เป็นงานประจำที่สำนักงานปลัด ได้ปฏิบัติ ตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ซึ่งมีแนวทางและขั้นตอนการปฏิบัติที่ชัดเจน แต่การมีส่วนร่วมของประชาชนยังไม่ได้ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร เพราะผู้นำหมู่บ้านยังมีบทบาทมากกว่าประชาชน (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของสำนักปลัด ด้านการมีส่วนร่วมของประชาชน ในการจัดประชุม เจ้าหน้าที่ยังไม่สามารถจูงใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นอย่างเต็มที่ และการเข้าร่วมประชุม (๓) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมจัดทำประชุม เพราะไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเองในการเข้าร่วมการประชุม ๑.๒ กิจกรรม “งานธุรการและงานสารบรรณ” (๑) วิเคราะห์จาก : ภารกิจประจำ : งานสารบรรณเป็นงานประจำของสำนักปลัด ต้องปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ซึ่งมีแนวทางและขั้นตอนการปฏิบัติชัดเจน (๒) วิเคราะห์จาก : สภาพแวดล้อมภายใน : เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของสำนักปลัด สถานที่ในการจัดเก็บเอกสารส่วนกลางไม่เพียงพอ การลงทะเบียนหนังสือ ยังมีความซับซ้อนเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง (๓) วิเคราะห์จาก : สภาพแวดล้อมภายนอก : เป็นระบบเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากบุคลากรที่มีการจัดทำหนังสือราชการขาดความรู้ความเข้าใจและไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำหนังสือราชการ ๑.๓ กิจกรรม “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นอำนาจหน้าที่โดยตรงของนายก (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของสำนักปลัด เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่ได้ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง ทำให้ขาดความรู้ความเข้าใจ และวัสดุอุปกรณ์ที่ให้ความช่วยเหลือยังมีไม่เพียงพอ ๑.๔ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล,รถบรรทุกน้ำดับเพลิงและการบำรุงรักษา (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” การใช้ยานยนต์ของหน่วยงาน (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของสำนักปลัด การใช้รถยนต์สำหรับใช้ในการกิจของอบต.พนักงานขับรถยนต์ ขาดความรอบรอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาด	ผลการประเมินพบว่า สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ผลการประเมินพบว่า ภารกิจงานประจำของสำนักปลัด ส่วนใหญ่ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว แต่ไม่เพียงพอ พบความเสี่ยง ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง จากการวิเคราะห์สำรวจพบจุดอ่อน ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๕ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น” ๒. กิจกรรม งานธุรการและงานสารบรรณ ๓. กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล,รถบรรทุกน้ำดับเพลิงและการบำรุงรักษา ๕ กิจกรรมด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ๕ กิจกรรม ยังพบความเสี่ยงต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

ความระมัดระวังในการขับขี่ ทำให้รถยนต์อาจชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหยุด หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคล,การไม่จัดบันทึกการใช้รถยนต์ หรือการขออนุญาตใช้รถในการปฏิบัติหน้าที่

(๓) วิเคราะห์จาก : สภาพแวดล้อมภายนอก : เป็นระบบเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากการเดินทางสัญจรไปมาติดต่อในการติดต่อราชการอยู่ห่างไกลจากตัวอำเภอและตัวจังหวัด ถนนหนทางชำรุดเสียหายเป็นหลุมเป็นบ่อ

๑.๕ กิจกรรมด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมภายในพื้นที่ตำบลโนนสมบูรณ์

๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมโดยตรงในการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งผู้ได้รับหน้าเป็นตำแหน่งอื่นและมีงานประจำที่ได้รับมอบหมายเป็นจำนวนมากทำให้งานเกิดความล่าช้า

(๓) วิเคราะห์จาก : สภาพแวดล้อมภายนอก : เป็นระบบเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ปัญหาขยะมูลฝอยในพื้นที่ การเผาขยะ การทิ้งขยะของคนในพื้นที่ และการเกิดโรคระบาดต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นโรคเกี่ยวกับมนุษย์ หรือสัตว์และมียาบำบัดที่เร่งด่วนจากหน่วยงานต่างๆให้ดำเนินงานเป็นจำนวนมาก

(๓) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เป็นภัยธรรมชาติที่ยากต่อการควบคุมและป้องกัน

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น” มีความเสี่ยง คือ การจัดทำแผนพัฒนาไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทุกกลุ่มเป้าหมาย

๒.๒ กิจกรรม “งานสารบรรณ” มีความเสี่ยง คือ การจัดเก็บเอกสารที่ไม่เป็นหมวดหมู่ สถานที่ในการเก็บไม่เพียงพอ

๒.๓ กิจกรรม “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” มีความเสี่ยง คือ วัสดุ อุปกรณ์ชุดปฏิบัติการด้านการดับเพลิงมีไม่เพียงพอ

๒.๔ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ส่วนกลาง,รถบรรทุกน้ำดับเพลิงและการบำรุงรักษา

การใช้รถยนต์ส่วนกลางไม่จัดบันทึกเลขไมล์ในการใช้งาน

๒.๕ กิจกรรมด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยงการควบคุมป้องกันโรคติดต่อ โรคระบาดในพื้นที่ การรักษาสิ่งแวดล้อมในชุมชน

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น” ประชาสัมพันธ์และเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นในหลายๆช่องทาง สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วม และจัดกิจกรรมที่น่าสนใจให้ผู้เข้าร่วมการประชุม ๓.๒ กิจกรรม “งานธุรการและงานสารบรรณ” จัดเก็บเอกสารให้เป็นหมวดหมู่ การลงเลขรับส่งหนังสือไม่ให้มีการซ้ำซ้อน และกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ความละเอียดรอบคอบถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓.๓ กิจกรรม “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้มีความพร้อมในการป้องกันภัย ให้มีมาตรฐานและมีความปลอดภัย มีการตั้งงบประมาณในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการประสานงานระหว่างเจ้าหน้าที่ ประชาชนในพื้นที่ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการให้ความช่วยเหลือ ๓.๔ กิจกรรม ด้านการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล,รถบรรทุกน้ำดับเพลิงและการบำรุงรักษา กำชับผู้ขับขี่รถยนต์ส่วนบุคคลให้มีการลงบันทึกการใช้งานรถอย่างเคร่งครัด และการบำรุงรักษาการใช้งานรถยนต์อย่างสม่ำเสมอ ๓.๕ กิจกรรม กิจกรรมด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การขาดบุคลากรในการจัดการด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมในพื้นที่ตำบลโนนสมบูรณ์ อบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรคระบาด รู้จักวิธีป้องกัน ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ตระหนักถึงการป้องกันโรค ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นาระบบสารสนเทศมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ของ อบต. มีการติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างรวดเร็ว และต่อเนื่อง จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์โทรสาร และหนังสือสั่งการทั้งภายในและภายนอกองค์กร ทำให้การปฏิบัติงานมีความคล่องตัวสามารถประสานงานได้อย่างรวดเร็ว ๕. การติดตามประเมินผล ปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือราชการประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลหมู่บ้าน ประสานข้อมูลต่างๆ และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต. ทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	

สรุปผลการประเมิน

ผลการประเมิน พบว่า การปฏิบัติงานประจำของสำนักปลัด ส่วนใหญ่มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว แต่ยังไม่เพียงพอ พบความเสี่ยง

ข้อสรุป มีความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน
ภารกิจ ๕ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น” ยังมีจุดอ่อน คือ การมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของประชาชนในพื้นที่

๒. กิจกรรม “งานธุรการงานสารบรรณ” ยังมีจุดอ่อน คือ การจัดเก็บหนังสือไม่เป็นหมวดหมู่ ไม่มีสถานที่ในการจัดเก็บหนังสือราชการที่มีความปลอดภัย เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๓. กิจกรรม “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” ยังมีจุดอ่อน วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอต่อการช่วยเหลือ และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการฝึกอบรม เพิ่มพูนความรู้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๔. กิจกรรม “ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา” ยังมีจุดอ่อน คือ การจดบันทึกข้อมูลการใช้รถยนต์ที่ไม่เป็นปัจจุบัน การดูแลเอาใจใส่รถยนต์ส่วนกลาง ความระมัดระวังในการขับขี่ และพนักงานขับรถไม่เพียงพอ กรณีพนักงานขับรถลาหยุด การติดต่อราชการจำเป็นต้องมีการขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลอื่น

๕. กิจกรรม ด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยังมีจุดอ่อน เนื่องจากปัญหาโรคระบาดต่างๆ ในพื้นที่ และการไม่รักษาสภาพแวดล้อม สภาพแวดล้อมเกิดมลพิษ ปัญหาขยะมูลฝอย เกิดมลพิษต่อสภาพแวดล้อม และขาดเจ้าหน้าที่ด้านงานสาธารณสุขที่รับผิดชอบงานโดยตรง ซึ่งพนักงานที่รับผิดชอบมีภาระงานประจำเป็นจำนวนมาก

การติดตามประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ ทั้ง ๕ กิจกรรม ยังไม่บรรลุภารกิจ บางกิจกรรมเป็นเรื่องที่เกี่ยวข้องกับสภาพแวดล้อมภายนอก และมีหลายภาคส่วน หลายหน่วยงานมาเกี่ยวข้อง เป็นเรื่องที่ต้องอาศัยระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่จะต้องพิจารณาอย่างรอบคอบ เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

ลายมือชื่อ.....

(นางหทัยกาญจน์ วันแก้ว)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๔



กองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค.๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรม “งานการเงินและบัญชี” (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” การตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ต้องปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ขาดการตรวจสอบความตรงทาง ความถูกต้องงาน ให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย (๓) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” หน่วยงานต่างๆ ยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการปฏิบัติงานการวางฎีกาเบิกจ่าย ๑.๒ กิจกรรม “งานจัดเก็บรายได้” (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ต้องมีการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ให้เพิ่มขึ้น (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เจ้าหน้าที่ยังไม่สามารถนำโปรแกรมแผนที่ภาษีมาใช้ประกอบการจัดเก็บภาษีได้ และการสำรวจข้อมูลเพื่อใช้ในการจัดเก็บภาษีให้เพิ่มขึ้นยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ (๓) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ด้วยการประกอบอาชีพหลักของประชาชนในพื้นที่ยังประกอบอาชีพเกษตรกรรมส่วนใหญ่ทำให้การจัดเก็บภาษีได้น้อย ระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง และเกิดโรคไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ทำให้ลดการเก็บภาษีในปีงบประมาณ ๑.๓ กิจกรรม “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ” (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นงานต้องใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องตามระเบียบฯ (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เจ้าหน้าที่ยังขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงาน บางครั้งทำให้เกิดการผิดพลาดได้ และข้อมูลทรัพย์สินยังไม่เป็นปัจจุบัน (๓) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ในปัจจุบันได้นำระบบสารสนเทศมาใช้ในการจัดซื้อจัดจ้างหลากหลายทำให้การปฏิบัติเกิดความล่าช้า	ผลการประเมินพบว่า กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง และพบความเสี่ยงที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในกิจกรรม ๓ กิจกรรม คือ (๑) กิจกรรม “การวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน” (๒) กิจกรรม “งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้” (๓) กิจกรรม “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ” ในการดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ๑ กิจกรรม คือ “การรับเงินและนำส่งเงิน” มีการควบคุมที่มีความเพียงพอแล้ว สำหรับกิจกรรม การวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังไม่บรรลุภารกิจ ซึ่งจะต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการการฎีกาเบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานและการประสานงานกับหน่วยงานอื่น ๒.๒ กิจกรรม “งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้” เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังไม่สามารถนำโปรแกรมแผนที่ภาษีมาใช้ประกอบการจัดเก็บภาษี และการจัดเก็บภาษียังไม่สามารถจัดเก็บได้ครอบคลุมทุกพื้นที่ ๒.๓ กิจกรรม “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ” เป็นความเสี่ยงเกิดจากเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงาน บางครั้งทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ กิจกรรม การวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน (๑) แบ่งแยกหน้าที่ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน (๒) ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน (๓) กำชับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้วยความระเอียดรอบคอบ และถูกต้องตามระเบียบฯ (๔) ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารตรวจสอบควบคุมการปฏิบัติงาน ๓.๒ กิจกรรม “งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้” (๑) แบ่งแยกหน้าที่ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน (๒) ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน (๓) กำชับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้วยความระเอียดรอบคอบ และถูกต้องตามระเบียบฯ (๔) ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารตรวจสอบควบคุมการปฏิบัติงาน ๓.๓ กิจกรรม “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ” (๑) แบ่งแยกหน้าที่ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน (๒) ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน (๓) กำชับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้วยความระเอียดรอบคอบ และถูกต้องตามระเบียบฯ (๔) ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารตรวจสอบควบคุมการปฏิบัติงาน	

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ทำให้การปฏิบัติงานมีความคล่องตัวสามารถประสานงานได้อย่างรวดเร็ว ๕. การติดตามประเมินผล ปรับปรุงแบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด สำนักบริหารการคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการ ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกอบต. ทราบ ผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ ผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมด้านการรับการส่งเงิน มีการควบคุมที่มีความเพียงพอแล้ว ไม่พบความเสี่ยง

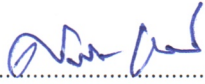
กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง มี ๓ กิจกรรม คือ

กิจกรรมงานการเงินและบัญชี ยังมีจุดอ่อน คือ แบบบัญชีทะเบียนการเงินที่ยังไม่ถูกต้องตรงกับระเบียบการเบิกจ่าย และหน่วยงานที่ตรวจสอบ

กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ ยังมีจุดอ่อน คือ การจัดเก็บภาษี ขาดการสำรวจข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน ระบบโปรแกรมแผนที่ภาษียังไม่เข้าระบบที่ถูกต้อง

กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังมีจุดอ่อน คือ การลงระบบข้อมูลสารสนเทศในการจัดซื้อจัดจ้าง การขาดความละเอียดรอบคอบ ในการตรวจสอบ ตรวจทานงานให้มีความถูกต้อง

ซึ่งจากผลการประเมิน มีกิจกรรมการควบคุมที่มีความเสี่ยงที่ต้องพิจารณาอย่างรอบคอบ เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ จึงต้องมีการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยต่อไป

ลายมือชื่อ.....  ผู้รายงาน

(นางณปภา หมั่นจิตต์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๔



กองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

แบบ ปค. ๔



กองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับสิ้นสุดระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรม ด้านงานก่อสร้าง (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” การบริหารจัดการด้านโครงสร้างพื้นฐาน ก่อสร้าง ปรับปรุงบำรุงรักษาถนน การพัฒนาอย่างทั่วถึง ถนนเป็นหลุม เป็นบ่อ ไม่สะดวกในการคมนาคม (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” งบประมาณในการบริหารงานทางด้านโครงสร้างพื้นฐานมีจำกัด (๓) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ มีเขตพื้นที่รับผิดชอบ ๙ หมู่บ้าน เนื้อที่ ๕๔ ตร.กม มีพื้นที่ในการพัฒนาในด้านโครงสร้างโครงสร้างพื้นฐานยังมีจำนวนมาก การพัฒนาอย่างไม่ทั่วถึงเพียงพอ ๑.๒ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” การตรวจสอบตรวจทาน ความถูกต้อง รายละเอียดงาน ด้านเอกสารยังไม่ถูกต้อง ผิดพลาด แก้ไขงานบ่อยครั้ง (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงาน ความละเอียดรอบคอบ การสอบทานจากหัวหน้าหน่วยงาน (๓) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ขาดการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ประสบการณ์ ทักษะการทำงานให้มีความเชี่ยวชาญมีทักษะในการจัดทำเอกสาร ให้ละเอียดรอบคอบ ๑.๓ กิจกรรมการติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้า (๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” ไฟฟ้าภายในหมู่บ้านชำรุดบ่อยครั้ง (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานให้เกิดความปลอดภัยในระหว่างการทำงาน เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจของหลักการไฟฟ้า ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะเกิดอันตรายต่อผู้ปฏิบัติงานได้	ผลการประเมินพบว่า กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำโดยวิเคราะห์ ประเมินผลระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่าภารกิจงานประจำของกองช่าง มีระบบการควบคุมที่เหมาะสมแล้ว แต่ไม่เพียงพอ พบความเสี่ยง ที่จะต้องดำเนินการปรับปรุง จากการวิเคราะห์สำรวจพบจุดอ่อน ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนงานปรับปรุงควบคุมภายใน พบความเสี่ยงใน ๓ กิจกรรม ดังนี้ ๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๒. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ๓. กิจกรรมการการติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้า กิจกรรมดังกล่าว ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
(๓)วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” สภาพอากาศในช่วงฤดูฝน จะไม่สามารถทำงานได้ เสี่ยงต่อการเกิดอันตรายกับผู้ปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง กองช่าง ได้วิเคราะห์สภาพปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงานโดยพิจารณาตามกรอบภาระงานที่อยู่ในความรับผิดชอบ ตามคำสั่งแบ่งงาน และมีการประเมินความเสี่ยงดังนี้ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรม การก่อสร้าง - ส่งพนักงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการควบคุมงาน การจัดทำรายงานช่าง และการบริการงานช่าง - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างตามระเบียบฯ เพื่อตรวจสอบผลการจ้าง ๓.๒ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง - ส่งพนักงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงานการจัดทำรายงานช่างและการบริหารงานช่าง - ผู้บังคับบัญชาควบคุมการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ ตรวจทานให้เรียบร้อย การควบคุมบริหารงานทั่วไปในกองช่าง - ประชาสัมพันธ์รับโอน ย้ายพนักงานระดับปฏิบัติงาน และสรรหาพนักงานจ้าง ที่มีความรู้ความสามารถ ปฏิบัติงานด้านการค - แบ่งงานและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติในส่วนงานให้ชัดเจน การควบคุมงานก่อสร้าง - ประชาสัมพันธ์รับโอน ย้ายพนักงานระดับปฏิบัติงาน และจ้างเหมาบริการพนักงานจ้างที่มีความรู้พื้นฐานด้านงานช่างมาช่วยปฏิบัติงานต่างๆ - ส่งพนักงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการควบคุมงาน การจัดทำรายงานช่าง และการบริการงานช่าง - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างตามระเบียบฯ เพื่อตรวจสอบผลการจ้าง	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>การควบคุมงานก่อสร้าง</u> - ตรวจสอบ ตรวจสอบ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้มีความละเอียดรอบคอบ ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓.๓ ด้านการติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้า ส่งเสริมและพัฒนาความรู้ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ให้เกิดความชำนาญเฉพาะด้านและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอใน วัสดุ อุปกรณ์ที่ทันสมัย และปลอดภัย <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> - กองช่าง มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีการใช้ระบบ Internet โทรศัพท์ และโทรสาร มาช่วยเสริมการปฏิบัติงานให้ เป็นไปด้วยความถูกต้อง และรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการนำคอมพิวเตอร์มาใช้ในการดำเนินงาน มีการอบรม หรือให้คำแนะนำในการใช้คอมพิวเตอร์ สำหรับงานที่ต้องใช้ระบบโปรแกรมในการปฏิบัติงาน ระบบและฐานข้อมูลกลาง และมีเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลเป็นช่องทางในการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์งาน - มีคำสั่งแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน และมีการติดต่อประสานงานกับทุกส่วนงานในองค์การบริหารส่วนตำบล ในรูปแบบการจัดทำบันทึกข้อความ ผ่านส่วนแต่ละส่วนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นหลักฐานในการทำงานและเสนอผู้บริหารให้ทราบขั้นตอนการปฏิบัติงาน <u>๕. การติดตามประเมินผล</u> ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงาน ปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี ระเบียบข้อบังคับ	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ สํารวจ กองช่าง พบว่า มี ๓ กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ยังคงมีจุดอ่อน คือ ภาระงานของกองช่างมีหลายด้านที่อยู่ในความรับผิดชอบ แต่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน การเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตร การจัดทำเอกสาร การเบิกจ่ายเงินงบประมาณต่างๆ ให้มีความถูกต้อง เพื่อให้เกิดผลต่อผลสัมฤทธิ์ของงาน

๒. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ยังคงมีจุดอ่อน คือ ขาดการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของพนักงานระดับปฏิบัติงานในตำแหน่งสำคัญต่างๆ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบการปฏิบัติงาน

๓. กิจกรรมการติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้า ยังคงมีจุดอ่อน คือ ขาดวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานที่มีความปลอดภัย ขาดการฝึกอบรม เฉพาะด้านให้ความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

ซึ่งจากผลการประเมิน มีกิจกรรมการควบคุมที่มีความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายครรชิต บุระพันธ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔



กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับสิ้นสุตรระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ “กิจกรรมงานบริหารทั่วไป งานแผนและวิชาการ” (๑) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ยังขาดไม่มีความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ การปฏิบัติงานไม่มีความละเอียดรอบคอบ (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑ หมวด ๓ การจ่ายเงิน ข้อ ๙ ภายใต้อำนาจข้อ ๖ (๗) เงินรายได้ของสถานศึกษาให้ใช้จ่ายตามกิจกรรมสถานศึกษาตามแผนปฏิบัติการประจำปี โดยผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตามรายงานฯ ๑.๒ กิจกรรม “งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” (๑) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” บุคลากรไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กนักเรียนที่เพิ่มขึ้น การบริหารจัดการด้านการศึกษายังมีข้อจำกัดในการปฏิบัติงาน (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” จำนวนเด็กนักเรียนมีจำนวนเพิ่มมากขึ้นการบริหารจัดการยังมีข้อจำกัดในเรื่องการเบิกจ่ายงบประมาณให้แก่เด็กนักเรียน ๑.๓กิจกรรมงานบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศทางการศึกษา (๑) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ บันทึกข้อมูลในระบบไม่ถูกต้อง ผิดพลาด (๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ระบบการบันทึกข้อมูลสารสนเทศในการเปิดระบบมีเวลาจำกัด ทำให้การบันทึกข้อมูลเกิดความผิดพลาด ขาดการตรวจสอบ ความถูกต้อง	ผลการประเมินพบว่า กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่า กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว แต่ยังไม่เพียงพอ พบความเสี่ยง พบความเสี่ยง ที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๓ กิจกรรม คือ (๑) กิจกรรมการใช้จ่ายเงินรายได้ของสถานศึกษา (๒) กิจกรรมบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา (๓) กิจกรรมการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน ข้อสรุปจุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจ ๓ กิจกรรม ดังกล่าวข้างต้น ยังไม่บรรลุผลตามแผนการปรับปรุง ต้อง วางแผนการควบคุมต่อไป

สรุปผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมิน พบว่า กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ พบความเสี่ยง ๓ กิจกรรม

๑.กิจกรรมงานบริหารทั่วไปงานแผนและวิชาการ ยังมีจุดอ่อน คือ การจัดทำเอกสารการเบิกจ่ายงบประมาณต่างๆ ยังมีข้อจำกัด และเอกสารเกิดความล่าช้า เนื่องจากครูผู้สอนมีงานประจำเป็นจำนวนมากในการดูแลเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและได้ทำเอกสารการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ทำให้เกิดข้อผิดพลาด และเกิดความล่าช้า

๒.กิจกรรมงานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังมีจุดอ่อน คือ บุคลากรในส่วนกองการศึกษามีไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กเล็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่เพิ่มขึ้น และบุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการสอนให้กับเด็กเล็ก ซึ่งต้องมีการอบรมให้ได้รับความรู้ เพิ่มพูนความรู้ให้มีการพัฒนา มีประสบการณ์ในการสอนเพิ่มมากขึ้น

๓.กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศทางการศึกษา ยังมีจุดอ่อน คือ ระยะเวลาในการบันทึกข้อมูลจำกัด ทำให้การบันทึกข้อมูลเกิดความเร่งรีบ ผิดพลาด ขาดการตรวจสอบ ตรวจสอบก่อนการอนุมัติ ข้อมูลจำนวนเด็กเกิดความคลาดเคลื่อน

ซึ่งจากผลการประเมินผล มีกิจกรรมการควบคุมที่มีความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นางฐิตาภา ศิริปรี)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔



สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กิจกรรม - การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๑.การประเมินการจัดทำแผนฯ ๒.เจ้าหน้าที่เข้าร่วมการอบรมเพื่อให้เข้าใจระเบียบการปฏิบัติงานในการจัดทำแผนพัฒนา วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรบริหารส่วนตำบลตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ	- ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุม - ประชาชนหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	-มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบข้อมูลข่าวสารในการแจ้งการเข้าร่วมประชุมประชาคมทุกครั้ง -มีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปีตามระเบียบฯ และแจ้งเป็นหนังสือให้เข้าร่วมพร้อมทั้งประกาศให้ประชาชนรับทราบล่วงหน้า -มีการแต่งตั้งคณะกรรมการแต่ละหมู่บ้านและตำบลเพื่อกลั่นกรองแผนพัฒนาท้องถิ่นฯ	-มีการควบคุมที่มีอยู่อย่างเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ในระดับหนึ่ง	-	-การประชาสัมพันธ์และเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นให้มากที่สุด ในหลายๆ ช่องทางการติดต่อสื่อสาร -สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมการจัดทำประชาคม -เพิ่มกิจกรรมที่มีความหลากหลายต่างๆ -ดำเนินการจัดทำประชุมประชาคมอย่างจริงจังเกี่ยวกับ การคัดเลือกโครงการที่หมู่บ้านมีความต้องการมากที่สุด เพื่อตอบสนองความต้องการได้อย่างแท้จริง	-สำนักปลัด อบต.โนนสมบูรณ์

ลายมือชื่อ.....
 (นางหทัยกาญจน์ วันแก้ว)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานธุรการและงาน สารบรรณ ภารกิจรวม - การปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงาน ธุรการและงานสารบรรณ มี ความรู้ความชำนาญ มีการ จัดเก็บเอกสาร เป็นระเบียบแยก เป็นหมวดหมู่ มีความคล่องตัว มากยิ่งขึ้นสามารถสืบค้นข้อมูลได้ อย่างสะดวก การดำเนินงาน รวดเร็วแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่ กำหนด	- การจัดเก็บเอกสารยังไม่ จัดเก็บเป็นหมวดหมู่ - สถานที่จัดเก็บเอกสารกลาง ไม่เพียงพอในการจัดเก็บแต่ ละงาน - การลงทะเบียนหนังสือที่มี ข่าช้อน	- มีการลงทะเบียนหนังสือรับ- หนังสือส่ง - มีการคัดแยกหนังสือตาม ลำดับความสำคัญเร่งด่วน - มีการจัดเก็บหนังสือโดย การแบ่งแยกหมวดหมู่แต่ไม่ ครบถ้วน - มีการจัดเก็บคำสั่งตาม ลำดับ - มีการแนะนำวิธีการที่ถูกต้องให้ เจ้าหน้าที่ที่รับทราบและปฏิบัติ	-การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่ เก็บต้นฉบับหนังสือรับไว้ทั้งงาน สารบรรณกลาง เมื่อหน่วยงานที่ รับผิดชอบทำหน้าที่ส่งหยาควรมี การเก็บสำเนาหนังสือแต่ละกอง งาน -มีการติดตามตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักปลัดในการกำกับ ดูแลอย่างสม่ำเสมอ	- ในการลงทะเบียนหนังสือส่ง มี การลงทะเบียนหนังสือซ้ำซ้อน - หนังสือรับที่มีชั้นความเร่งด่วน บางครั้งเจ้าพนักงานธุรการไม่ได้ แจ้งเจ้าของเรื่องทราบทันที - การจัดเก็บคำสั่งไม่สามารถ จัดเก็บให้เป็นระเบียบ ครบถ้วน เนื่องจากเจ้าของเรื่องไม่ได้นำมา ให้สารบรรณกลางจัดเก็บตาม ระเบียบ	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน ธุรการให้มีการควบคุมดูแล การลงทะเบียนหนังสือรับ- หนังสือส่งให้มีความถูกต้อง - กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการ หากมีชั้นหนังสือรับที่มี ชั้นความเร่งด่วนให้นำมา หนังสือดังกล่าวไปให้ เจ้าของเรื่องทราบเพื่อ นำไปดำเนินการทันที - ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีการติดตาม ทวงถามเจ้าของเรื่องที่จะ จัดทำคำสั่งนำคำสั่งมา จัดเก็บให้ครบถ้วน	-สำนักปลัด -สำนักงานโนนสมบูรณ์

ลายมือชื่อ.....

(นางพัทธยาภรณ์ วันแก้ว)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือการ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย กิจกรรม ด้านการบรรเทาความ เดือดร้อนของประชาชนใน เรื่องการบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันและบรรเทาความ เดือดร้อนให้กับประชาชนใน ตำบลที่ประสบภัยพิบัติ ต่างๆ	๑. พื้นที่ในตำบลอยู่ในเขต เสี่ยงการเกิดภัย ๒ บุคลากรมีไม่เพียงพอใน งานบริการประจำระดับเพลิง ๓ .วิ ส ต อุ ป ก ร ณ์ ชู ด ปฏิบัติการด้านการดับเพลิงมี ไม่เพียงพอ ๔.บุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่ขาด การฝึกอบรมหลักสูตรอย่าง ต่อเนื่อง	๑.ประสานกับหน่วยงานอื่นที่มี ศักยภาพให้ความช่วยเหลือผู้ ได้รับความเดือดร้อนเสียหาย จากกรณีประสบปัญหาต่างๆ ๒.มีเจ้าหน้าที่ในการดำเนินการ เกี่ยวกับบริการเรื่อง บรรเทาสาธารณภัย ๓.มีการจัดระบบการบริการ บรรเทาสาธารณภัยโดยจัดเวร ยามรักษาความปลอดภัย ตลอด ๒๔ ชั่วโมง	การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอ เนื่องจากหน้าที่ให้บริการในการ ดำเนินการ ควบคุมการควบคุม อย่างต่อเนื่อง - การกำหนดแนวทางในการ ป้องกันและบรรเทาความ เดือดร้อนให้กับประชาชนมีผลดี ต่อการควบคุมและติดตามแต่ยัง ไม่เพียงพอ	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มี เพียงพอกับงานบริการ -พื้นที่อยู่ในเขตเสี่ยงต่อการ เกิดภัย -ขาด วิ ส ต อุ ป ก ร ณ์ ชู ด ปฏิบัติงานที่ มีมาตรฐานในการดับเพลิงมีไม่ เพียงพอ -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดการ อบรมหลักสูตรอย่างต่อเนื่อง	-จัดหาบุคลากรประจำ ระดับเพลิงให้เพียงพอ และมี ความพร้อมในการปฏิบัติงาน - มีการกำหนดแนวทาง ในการป้องกันให้ชัดเจน และวางแผนการในการแก้ไข ปัญหาระดับพื้นที่ให้กับประชาชน อย่างเป็นรูป ธรรม -ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างเคร่งครัด	-สำนักปลัด -สำนักงานป้องกันและบรรเทา ภัย

ลายมือชื่อ.....

(นางพญายุณย์ วันแก้ว)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือการกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง,รถบรรทุกน้ำ ดับเพลิงและการ บำรุงรักษา กิจกรรม การใช้รถยนต์ส่วนกลาง วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับการบำรุงรักษา ให้มีสภาพใช้งานได้อยู่เสมอ	๑.การใช้รถยนต์ส่วนกลาง , รถบรรทุก น้ำดับเพลิง พนักงานขับรถไม่จดเลข ไมล์ในการใช้งานแต่ละครั้ง ๒.พนักงานขับรถหลายชุด หรือมีเหตุไม่สามารถขับรถ ได้ ทำให้การติดต่อราชการ มีความจำเป็น จึงต้องมีการ ขับทดแทนซึ่งไม่ได้อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคลอื่น	๑.มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ใน แต่ละคืนให้ชัดเจน ๒.มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้ เจ้าหน้าที่งานขับรถยนต์ทุกคน ควบคุมเข้มไม่ก่อนรถออก และรายงานการควบคุมให้ ทราบเป็นประจำ	การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอ ควรมีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง สำนักงานปลัด ได้ดำเนินการดังนี้ - มีการติดตามและตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักงานปลัดในการ กำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ -มีการจัดทำแบบฟอร์มการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง และแบบฟอร์ม การขออนุญาตการใช้รถยนต์ ส่วนกลางไว้อย่างชัดเจน	-การใช้รถยนต์ผู้ขับขี่ไม่จด บันทึกเลขไมล์ในการเดินทาง แต่ละครั้ง - การใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้ง พนักงานขับรถหลายชุดหรือมีเหตุ ให้ไม่สามารถขับรถได้ ทำให้การ ติดต่อราชการจำเป็น ต้องมี คนขับทดแทน ซึ่งอาจไม่ได้อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบ ของบุคคลนั้น	- กำชับให้ผู้ขับรถส่วนกลาง จดบันทึกเลขไมล์ในการ ใช้ทุกครั้ง - กรณีเกิดความเสียหาย ให้รายงานผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นให้ทราบโดย ทันที -ให้เจ้าหน้าที่พิสูจน์ติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ ให้สามารถใช้งานได้ เสมอ	-สำนักปลัด อปต.โนนสมบูรณ์

ลายมือชื่อ.....


(นางหทัยกาญจน์ วันแก้ว)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. งานด้านสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม กิจกรรม การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ อนามัยที่ดี รักษาสิ่งแวดล้อมใน ชุมชน และการป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อในพื้นที่และ รักษาสิ่งแวดล้อมในหมู่บ้าน	- ปัญหาโรคไข้เลือดออก การ ระบาดของโรคในพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติ ตามหลักการป้องกัน ๕ ป ปิดภาชนะน้ำขัง ปล่อย ปล่อยปลากินลูกน้ำเปลี่ยน น้ำในภาชนะทุก 7 วัน ปรับปรุงสิ่งแวดล้อม ปฏิบัติเป็นประจำจนเป็น นิสัย	- มีการรณรงค์ป้องกันโรคและ ควบคุมโรคไข้เลือดออกในชุมชน และร่วมมือกับหน่วยงานในพื้นที่ คือ รพสต.ใหม่พัฒนา ร่วมกันพัน หมอกควัน ใส่ทรายอะเบท เพื่อ ป้องกันลูกน้ำยุงลาย - ให้ความรู้ความเข้าใจกับผู้นำ ชุมชนในการรณรงค์และป้องกัน โรคติดต่อต่างๆ ในพื้นที่	มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง โดยสำนักปลัด ได้ ดำเนินการดังนี้ - การกำหนดแนวทางในการ ป้องกันและควบคุมโรคโรค - การบูรณาการทำงานจากทุก ภาคส่วน	- ปัญหาโรคไข้เลือดออก ระบาดในพื้นที่เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติตาม หลักการ ๕ ป. เนื่องจาก ประชาชนรื้อท่อสมมาดูแล - ปัญหาการไม่ป้องกันและ ควบคุมโรค การไม่ดูแล สภาพแวดล้อมในหมู่บ้าน ซึ่ง มีเป็นแหล่งเพาะพันธุ์เชื้อโรค - ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยตรงในการจัดการด้าน สาธารณสุขในพื้นที่	-ส่งเสริมให้ประชาชนและมีการ อบรมให้ความรู้แก่ประชาชนใน การปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. - มีการกำหนดแนวทาง ในการป้องกันให้ชัดเจน และวางแผนมาตรการในการป้องกัน และแก้ไขโรคระบาดและมีการ ประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชน ได้รับทราบ - จัดหาบุคลากรดำเนินงาน สาธารณสุขรับผิดชอบโดยตรง	-สำนักปลัด -อบต.โนนสมบูรณ์

ลายมือชื่อ.....

(นางพัทธยาภรณ์ วันแก้ว)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔



กองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	ประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑.งานการเงินและบัญชี กิจกรรม - การตรวจฎีกาก่อนการเบิก จ่ายเงินงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายเงินงบประมาณถูกต้อง ตามระเบียบฯ และตาม ระยะเวลาที่กำหนด	- เอกสารประกอบเบิกจ่ายฎีกาไม่ครบถ้วน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาดความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง - ระเบียบกฎหมายมีการ เปลี่ยนแปลงใหม่ อยู่เสมอ	- ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การ และผู้อำนวยการ กองตรวจสอบงาน ติดตามงาน ไม่ให้เกิด ความล่าช้า - การมอบหมาย หน้าที่การปฏิบัติใน ส่วนงานให้ชัดเจน - การวางฎีกาแต่ละกอง มีหัวหน้าหน่วยงาน ตรวจสอบเอกสารก่อน การเบิกจ่าย	มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ในระดับ หนึ่ง โดยกองคลังได้ ดำเนินการ ดังนี้ - ศึกษาความรู้ใน ระเบียบที่เกี่ยวข้อง - แบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่การ ปฏิบัติในกองงานให้ ชัดเจน แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรม ยังมีความเสี่ยง ที่ต้องมีการติดตามและ วางแผนการปรับปรุงการ ควบคุมต่อไป	- แบบบัญชีทะเบียนการเงิน ยังไม่ถูกต้องกับหน่วยงานที่ ตรวจสอบ - มีระเบียบ หนังสือสั่งการ เข้ามาให้ปรับปรุงเสมอ - มีการประสานผู้ที่เกี่ยวข้อง ยังมีอุปสรรค เพราะขาด ความรู้ความเข้าใจ ใน ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ต้องมี การพัฒนาองค์ความรู้ เพิ่มพูนความรู้ ผังอบรม หลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ให้มากยิ่งขึ้น	- ติดตามและควบคุมการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ต้องใช้ ความละเอียดรอบรอบ ในการปฏิบัติงาน - สอบทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ และมติกรม. - ตรวจสอบความถูกต้อง ของเอกสารประกอบ ฎีกาก่อนการเบิกจ่าย	- กองคลัง อบต.โนนสมบูรณ์

ชื่อผู้รายงาน.....


(นางสาวณปภา หมั่นจิตต์)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	ประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๒.งานจัดเก็บรายได้ กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้องไม่ มีลูกหนี้ค้างชำระเป็นไปตามระเบียบ	-ขาดการสำรวจข้อมูลในการจัดเก็บภาษีให้เป็นปัจจุบัน -ระเบียบกฎหมายเปลี่ยนแปลงทำให้ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการชำระภาษี -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้อง -ระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงใหม่	-มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน -มีการอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ -วางแผนทางการ จัดเก็บภาษีและให้ความรู้แก่ผู้หน้าที่เสียภาษี	มีการควบคุมที่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการปรับปรุงต่อไป	- การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางที่วางไว้และไม่เป็นไปตามขั้นตอน และระเบียบฯ - การอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ -ขาดความกระตือรือร้นในการปฏิบัติงานและความเข้าใจในการจัดเก็บภาษี	มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ขั้นตอน และวิธีการ อย่างเคร่งครัด - มีการจัดการอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องในระเบียบกฎหมาย ที่มีการเปลี่ยนแปลง -ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างเคร่งครัด	-กองคลัง อบต.โนนสมบูรณ์

ชื่อผู้รายงาน.....



(นางสาวณปภา หมั่นจิตต์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔



กองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ด้านงานก่อสร้าง กิจกรรม การดูแลโครงสร้างพื้นฐาน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานโครงสร้าง พื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและ สนองตอบความต้องการของ ประชาชนอย่างทั่วถึง	- การดูแลรักษา โครงสร้างพื้นฐานที่ เป็นสาธารณูปโภค ส่วนรวม	- สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำ ชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ ให้ได้รับการปกป้อง ป้องกัน รักษา เห็นคุณค่า ของสาธารณูปโภค ส่วนรวมร่วมกัน	มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง -คุณภาพชีวิตของประชาชน ในพื้นที่ดีขึ้น มีความสะดวก ปลอดภัย ในชีวิตและ ทรัพย์สิน	- สาธารณสมบัติที่เป็น โครงสร้างพื้นฐานของ ประชาชนไม่ได้รับการ ดูแลรักษา	- กำชับให้คำชี้แนะ แนะนำแนวทาง ให้กับผู้นำชุมชน ตัวแทนหมู่บ้าน ประชาคมหมู่บ้านให้ รับผิดชอบต่อตนเอง ในการช่วยเหลือ สอดส่องดูแลงาน ก่อสร้างในพื้นที่ของ ตนเองให้	- กองช่าง อบต.โนนสมบูรณ์

ลงชื่อผู้รายงาน.....
 (นายสุรชัย บุระพันธ์)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง <u>กิจกรรม</u> การคำนวณประมาณการจ้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้คำนวณประมาณการจ้างถูกต้อง มีมาตรฐานและสอดคล้องกับปริมาณงานและงบประมาณ	-การคำนวณประมาณการราคาค่าก่อสร้าง เกิดความผิดพลาด -เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น -งานที่ได้รับมอบหมายตามคำสั่งแต่งตั้งจากจากหน่วยงานอื่นมีเพิ่มขึ้น เช่น โครงการโคกหนองนาโมเดล	- มีการตรวจจากเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในประจำปี	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม ต้องมีการติดตามและวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป - ส่งพนักงานเข้ารับการศึกษาอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการควบคุมงาน การจัดทำรายงานช่าง และการบริหารงานช่าง	-การคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ถูกต้อง การคำนวณเกิดความผิดพลาด ต้องแก้ไขงานเอกสารบ่อยครั้ง -บุคลากรในกองช่างมีไม่เพียงพอเนื่องจากประมาณที่เพิ่มขึ้น ทำให้งานประจำที่ได้รับมอบหมายเกิดความล่าช้า	- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบความถูกต้องก่อนเสมอ และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับขั้นต่อไป - ผู้บังคับบัญชาควบคุมการปฏิบัติงานตรวจสอบ ตรวจทานให้เรียบร้อย -แบ่งงานที่ได้รับมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องอย่างทั่วถึง	กองช่าง อปต.โนนสมบูรณ์

ลงชื่อผู้รายงาน.....
(นายครุฑิชิต บุระพันธ์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. ด้านการติดตั้งและซ่อมแซมระบบไฟฟ้า กิจกรรม การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย -เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์	๑.ไฟฟ้าภายในหมู่บ้านเกิดความชำรุดบ่อยครั้ง ๒.ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่ช่วยป้องกันให้ผูู้ปฏิบัติงานเกิดความปลอดภัยในระหว่างปฏิบัติงาน ๓ .เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจ ที่ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงาน	๑.จัดตารางการทำงานของเจ้าหน้าที่ตามคำสั่ง ๒.ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการอบรม เพิ่มพูนความรู้ด้านไฟฟ้า ให้มีความเชี่ยวชาญชำนาญมากยิ่งขึ้น	๑.การตั้งงบประมาณสำหรับซื้อวัสดุอุปกรณ์จำกัด ๒.จัดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเปรียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการใช้ไฟฟ้า และการติดตั้งให้ถูกต้องตามหลักการของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	๑.อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงานและอุปกรณ์ไฟฟ้ามีอายุการใช้งานน้อย ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการใช้ไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักการของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	๑. จัดสรรงบประมาณให้มีความสอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานที่นานยิ่ง ๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	-กองช่าง อบต.โนนสมบูรณ์



ลงชื่อผู้รายงาน.....
 (นายครุฑวิชิต บุระพันธ์)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔



กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ภารกิจกรม การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเล็กมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	๑.การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีจำนวนเด็กเล็กเพิ่มขึ้นทำให้ขาดบุคลากรซึ่งไม่มีเพียงพอต่อจำนวนเด็กที่เพิ่มขึ้น	๑.มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในกองการศึกษาฯ ๒. มีการจัดทำบันทึกข้อตกลงระหว่างกองการศึกษาฯกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด ๓.มีการอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ในระดับหนึ่ง - การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน มีผลต่อการควบคุมและติดตามแต่ยังไม่เพียงพอ - มีการปฏิบัติงานตามนโยบาย ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ	๑.การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนเด็กที่สมัครเข้าเรียนเพิ่มขึ้น ๒.การบริหารจัดการด้านการศึกษายังมีข้อจำกัดในการปฏิบัติงาน - การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ	๑.จัดสรรบุคลากรให้เพียงพอต่อจำนวนนักเรียนที่เพิ่มขึ้น ๒.มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติหน้าที่ให้ปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ๓.มีการจัดการอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้อง	-กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม อบต.โนนสมบูรณ์

ลงชื่อผู้รายงาน.....
 (นางธิดาภา ศิริบุร)
 ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาชำนาญการ รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
 วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น กิจกรรม การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศทางการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเล็กมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ -เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ ระเบียบกฎหมาย	๑.การบันทึกข้อมูลในระบบ ที่ไม่ถูกต้อง จำนวน ตัวเลข บันทึก ข้อมูลผิด ๒. การขาดความรู้ ความเข้าใจในการ บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ -ระบบ (SIS)การศึกษาท้องถิ่น -ระบบ (CCIS) ระบบข้อมูลสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น	๑.มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในกองการศึกษาฯ ๒. มีการจัดทำบันทึกข้อตกลงระหว่างกองการศึกษา กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด ๓.มีการอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ปฏิบัติและผู้ที่เกี่ยวข้องในการบันทึกข้อมูล	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ในระดับหนึ่ง - ก า ร ก ำ ห น ด แ น ว ทางการปฏิบัติงาน มีผลต่อการควบคุมและติดตามแต่ยังไม่เพียงพอ -การปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมายที่กำหนด	๑.การบันทึกข้อมูลในระบบ ไม่ถูกต้อง เกิดความผิดพลาด คลาดเคลื่อน ขาดการตรวจสอบ ความถูกต้อง ๒.การขาดความรู้ ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ	๑.จัดการอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และผู้ปฏิบัติงานให้ความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูล ๒.ผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบ ตรวจสอบ ตรวจสอบ ก่อนการอนุมัติข้อมูลในระบบให้ถูกต้อง	-กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อบต.โนนสมบูรณ์


 ลงชื่อผู้รายงาน.....
 (นางจุฑาภา ศิริบุร)
 ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาชำนาญการ รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
 วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภาคผนวก



ที่ อบ ๘๓๖๐๑/๕๗๒

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
๒๙๙ หมู่ที่ ๓ ตำบลโนนสมบูรณ์
อำเภอเดชอุดม อบ. ๓๔๑๖๐

๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอเดชอุดม

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. สำเนารายงานผลการประเมินองค์ประกอบฯ (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. สำเนารายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบฯ จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้าน การรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน กำหนดให้องค์การบริหารส่วนตำบลเสนอรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่ง ให้อำเภอภายใน ๙๐ วันนับจากสิ้นจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ดังนั้น เพื่อ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๗ ข้อ ๙ วรรคสอง จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

พันจ่าเอก

(ตรีพงศ์ เสาร์แก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

สำนักปลัด

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

โทร ๐ - ๔๕๒๑ - ๐๒๖๘

โทรสาร ๐ - ๔๕๒๑ - ๐๒๖๘ ต่อ ๑๘

(คุณอรดา นามวงษ์)

๕ ธ.ค. ๒๕๖๔

๕ ธ.ค. ๒๕๖๔

รองนายก อบจ.
หัวหน้าส่วน
รองปลัด อบจ.
ปลัด อบจ.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ อำเภอดেখอุดม จังหวัดอุบลราชธานี

ที่ อบ ๘๓๖๐๑/๑๐๓๔

วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การจัดทำกรรณการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน หัวหน้าส่วนราชการ/รองปลัดอบต./ปลัดอบต./นายกอบต.

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรการการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยมีการรายงานตามข้อ ๖ และข้อ ๗ และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ นั้น

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม จึงขอความร่วมมือทุกกอง/ฝ่าย ได้จัดทำรายงานการควบคุมภายใน ดำเนินการดังนี้

๑. จัดทำแบบติดตามและประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑,๒,๓,๔,๕,๖)
๒. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน
๓. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนัก/กอง ให้ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน

ทั้งนี้ สำนัก/กองใดที่มีกิจกรรมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญเพิ่มเติมจากกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่แล้วหรือมีการเปลี่ยนแปลงจากเดิมให้นำมาจัดวางระบบควบคุมภายในความเสี่ยงใหม่ โดยให้ดำเนินการจัดส่งเอกสารให้งานวิเคราะห์นโยบายและแผน รวบรวมข้อมูล เพื่อจะได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป (รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้) ภายในวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสาวอรุณี นามวงษ์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางหทัยกาญจน์ วันแก้ว)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- ควรแจ้งทุกกอง/ฝ่าย
ดำเนินการตามระเบียบฯ

(ลงชื่อ)

(นางวราภรณ์ สารพัฒน์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

.../ความเห็นของ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
.....
.....
.....

พินิจเอก

(ตรีพงศ์ เสาร์แก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล
.....
.....
.....

พินิจเอก

(ตรีพงศ์ เสาร์แก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

รับทราบ/ รับแล้ว

๑. (สำนักปลัด)
๒. (กองคลัง)
๓. (กองช่าง)
๔. (กองการศึกษาฯ)

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ
และคณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ
และคณะทำงานติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

ที่ ๔๑๔/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงานและด้านปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น

เพื่อให้ ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.๒๕๖๑ และให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้ง คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ดังต่อไปนี้

(๑) พันจ่าเอกตรีพงศ์ เสาร์แก้ว	ตำแหน่ง ปลัด อบต.	ประธานคณะกรรมการ
(๒) นางวราภรณ์ สารพัฒน์	ตำแหน่ง รองปลัด อบต.	คณะกรรมการ
(๓) นางหทัยกาญจน์ วันแก้ว	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ
(๔) นางสาวณภภา หมั่นจิตต์	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะกรรมการ
(๕) นายครรชิต บุระพันธ์	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ
(๖) นางฐิตาภา ศิริปุ	ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา รักษาการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม	คณะกรรมการ
(๗) นางสาวอรดา นามวงษ์	ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการฯขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และ ข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามการประเมินระบบการควบคุมภายในแก่ สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

พันจ่าเอก



(ตรีพงศ์ เสาร์แก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

ที่ ๔๑๕ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติ
ตามฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้
เกิดความเชื่อมั่น อย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงานและด้านปฏิบัติตาม
กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลัง
กำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดผลดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของ
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ดังต่อไปนี้

(๑) นางหทัยกาญจน์ วันแก้ว	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
(๒) นางสาวทัศนพร โคตรตัสสา	ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
(๓) นายสุรบดี นามโสม	ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
(๔) นายสุธาสิทธิ์ สอนสอาด	ตำแหน่ง นักวิชาการเกษตร	กรรมการ
(๕) นางสาวจิราภรณ์ บุตติศรี	ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
(๖) นายพรชัย พุทธาสมศรี	ตำแหน่ง เจ้าพนักงานป้องกันฯ	กรรมการ
(๗) นางสาวศิริรัตน์ พลละคร	ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
(๘) นางสาวชนัญญานันท์ บิณทวิหค	ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
(๙) นายคาศิตะ พิลารัตน์	ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกันฯ	กรรมการ
(๑๐) นางสาวรัตยา นิรมล	ตำแหน่ง คนงานทั่วไป	กรรมการ
(๑๑) นายบุญโฮม นวลจันทร์	ตำแหน่ง คนงานทั่วไป	กรรมการ
(๑๒) นายบุญโฮม นันตะโน	ตำแหน่ง พนักงานขับรถเครื่องจักรกลฯ	กรรมการ
(๑๓) นางสาวศรีบัวทอง อุดโล	ตำแหน่ง คนงานทั่วไป(แม่บ้าน)	กรรมการ
(๑๔) นางสาวอรดา นามวงษ์	ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้มีหน้าที่ ติดตาม ประเมินระบบควบคุมภายในรายงานผลการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ แล้วจัดส่งรายงานให้ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
โนนสมบูรณ์ ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามการประเมินระบบการควบคุมภายใน

.../สำนักปลัด

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ และให้ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่ บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

พันจ่าเอก

(ตรีพงศ์ เสาร์แก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

ที่ ๔๑๖/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่น อย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงานและด้านปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|--------------------------------|---------|---------------------------------|-------------------|
| (๑) นางสาวณปภา หมันจิตต์ | ตำแหน่ง | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นางลอนสร ศรีแก้วทุม | ตำแหน่ง | นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| (๓) นายวัฒนา ขอร่ม | ตำแหน่ง | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| (๔) นางสาวชนิษฐา เสนานนท์ | ตำแหน่ง | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ |
| (๕) นางสาวกัญญาก็ค สิงห์คำ | ตำแหน่ง | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| (๖) นางสาวเพ็ญศิริ โพธิ์สุวรรณ | ตำแหน่ง | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานเงินและบัญชี | กรรมการ |
| (๖) นางสาวพระพี วิทยารักษ์ | ตำแหน่ง | เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้มีหน้าที่ ติดตาม ประเมินระบบควบคุมภายในรายงานผลการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ แล้วจัดส่งรายงานให้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามการประเมินระบบการควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ และให้ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่ บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

พันจ่าเอก

(ตรีพงศ์ เสาร์แก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

ที่ ๔๑๗/ ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติ
ตามฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้
เกิดความเชื่อมั่น อย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงานและด้านปฏิบัติตาม
กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลัง
กำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดผลดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของ
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------|-----------------------------|-------------------|
| (๑) นายครรชิต บุระพันธ์ | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นายกฤษณะ ภูชาคำ | ตำแหน่ง ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า | กรรมการ |
| (๓) นายธนะรักษ์ ศรีโกศล | ตำแหน่ง ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ |
| (๔) นายทรงพล ปาชีโร | ตำแหน่ง นายช่างโยธา | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้มีหน้าที่ ติดตาม ประเมินระบบควบคุมภายในรายงานผลการติดตามประเมินผลระบบควบคุม
ภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ แล้วจัดส่งรายงานให้ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล
โนนสมบูรณ์ ทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามการประเมินระบบการควบคุมภายในของ กองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ และให้ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและบรรลู่
วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่ บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

พันจ่าเอก

(ตรีพงศ์ เสาร์แก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

ที่ ๔๑๘ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติ
ตามฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้
เกิดความเชื่อมั่น อย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงานและด้านปฏิบัติตาม
กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลัง
กำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดผลดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของ
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------------|---|-------------------|
| (๑) นางฐิตาภา ศิริปฐุ | ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| | (รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา) | |
| (๒) นางสาวกฤติยาภรณ์ คชยาพันธ์ | ตำแหน่ง ครู | กรรมการ |
| (๓) นางสาวนภาพร คชยาพันธ์ | ตำแหน่ง ผู้ดูแลเด็ก (ทั่วไป) | กรรมการ |
| (๔) สิบเอกกชณัฐ วามนตรี | ตำแหน่ง ผู้ดูแลเด็ก (ทั่วไป) | กรรมการ |
| (๕) นางสาวขวัญตา แก้วเกาะสบ้า | ตำแหน่ง ผู้ดูแลเด็ก (ทั่วไป) | กรรมการ |
| (๖) ว่าที่ร้อยตรีหญิงมุลิน อุดโล | ตำแหน่ง ผู้ดูแลเด็ก (ทั่วไป) | กรรมการ |
| (๗) นางอุดม นิรมล | ตำแหน่ง ครู | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้มีหน้าที่ ติดตาม ประเมินระบบควบคุมภายในรายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ แล้ว
จัดส่งรายงานให้กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ทราบ เพื่อรายงาน
คณะทำงานติดตามการประเมินระบบการควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหาร
ส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ และให้ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและบรรลู่วัตถุประสงค์ในการ
ปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่ บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

พันจ่าเอก

(ตรีพงศ์ เสาร์แก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนสมบูรณ์