



รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า
ด้วยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

สำหรับงวด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนายางลัด

อำเภอเทพสถิต จังหวัดชัยภูมิ

คำนำ

ด้วย องค์การบริหารส่วนตำบลนาayangหลัก อำเภอเทพสถิต จังหวัดชัยภูมิ เป็นหน่วยงานราชการที่ได้มีการติดตามการดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ ๖ เพื่อประเมินและควบคุมการบริหารจัดการภายในองค์กรให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และกำหนดมาตรฐานในการควบคุมภายในเป็นสถานลักษณ์อย่างชัดเจน ซึ่งกำหนดไว้ปีละครั้งโดยต้องแสดงข้อมูลสรุปภารกิจและวัตถุประสงค์การดำเนินงานที่สำคัญในระดับหน่วยงานตรวจ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุม ความเสี่ยงที่สำคัญ และวิธีการติดตามประเมินผลพร้อมทั้งส่งสำเนาให้สำนักงานตรวจแผ่นดินรับทราบ นั้น

อนึ่ง องค์การบริหารส่วนตำบลนาayangหลัก อำเภอเทพสถิต จังหวัดชัยภูมิ ซึ่งรายงานการติดตามประเมินผลดังกล่าวจะยังเป็นสายงานและระเบียบต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาayangหลักอยู่ซึ่งได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ งดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงจัดส่งรายงานแบบติดตามและประเมินผล ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ กำหนดไว้ต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินเพื่อพิจารณาตรวจสอบรายละเอียดต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลนาayangหลัก

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเทพสถิต

องค์การบริหารส่วนตำบลนายางลักษ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลนายางลักษ์ กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการเชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนายางลักษ์ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเทพสถิต กรณีมีความสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ ดังนี้

อย่างไรก็ตามมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุป ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานนโยบายและแผน

๑.๒ กิจกรรมงานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยต่างๆ

๑.๓ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล

๑.๔ กิจกรรมการงานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ งานเร่งรัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ค่าธรรมเนียมเก็บขยะมูลฝอย ค่าน้ำประปา

๑.๕ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

๑.๖ กิจกรรมงานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา

๑.๗ กิจกรรมงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

๑.๘ กิจกรรมงานบริหารจัดการขยะภาวะโลกร้อน

๑.๙ กิจกรรมงานสวัสดิการสังคมสงเคราะห์

๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานนโยบายและแผน

๑) ทำหนังสือขอความร่วมมือผู้นำท้องถิ่นประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบและเข้าร่วมกิจกรรมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมกิจกรรมหรือการเลี้ยงอาหาร เครื่องดื่ม ฯลฯ

๓) ประชาคมชี้แจงผู้เข้าร่วมประชาคมให้มีความรู้ความเข้าใจและเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่นร่วมเสนอแนวคิดเห็นและเสนอปัญหา รวมถึงความต้องการของชุมชนในการวางแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล

๔) อธิบายหลักการและเหตุผลแต่ละโครงการให้ตระหนักถึงประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับและให้เกิดประโยชน์สูงสุด

๕) ติดต่อเจ้าหน้าที่เพื่อมีข้อสงสัยหรือข้อเสนอแนะ ๓ ช่องทางดังนี้

- เลขที่ ๗ หมู่ ๑ ตำบลนายางกลัก อำเภอเทพสถิต จังหวัดชัยภูมิ

- เว็บไซต์ <https://www.nayangklak.go.th>

- เฟสบุ๊ก อบต.นายางกลัก อ.เทพสถิต จ.ชัยภูมิ

๒.๒ กิจกรรมงานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย

๑) มีแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยสำหรับใช้เป็นแนวทางปฏิบัติกรณีเกิดสาธารณภัยต่างๆ

๒) มีการตั้งงบประมาณเงินสำรองจ่าย สำหรับบรรเทาความเดือดร้อนหรือช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยธรรมชาติเป็นประจำทุกปี

๓) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผิตชอบในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไปแทนพลางก่อน

๒.๓ กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล

๑) การบรรจุแต่งตั้งให้เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี พ.ศ ๒๕๖๔ ถึงพ.ศ ๒๕๖๕

๒) การพัฒนาพนักงานส่วนตำบลลูกจ้างและพนักงานจ้างให้เขารับการฝึกอบรมเพิ่มทักษะเพิ่มประสบการณ์ให้มากยิ่งขึ้นอย่างสม่ำเสมอ

๓) การสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่หรือปีการโยกย้ายสายงานควรมีการมอบหมายงานพร้อมแฟ้มงานเป็นลายลักษณ์อักษรพร้อมไฟล์งานเพื่อการปฏิบัติงานจะได้เกิดเป็นรูปธรรมมากขึ้น

๒.๔ กิจกรรมการงานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ งานเร่งรัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ค่าธรรมเนียมเก็บขยะมูลฝอย ค่าน้ำประปา

๑) เจ้าหน้าที่รับผิดลงทะเบียนคุมรายชื่อบุคคลและที่อยู่ของผู้ชำระภาษี

๒) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน

๓) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๔) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

๒.๕ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบการสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องโดยใช้ระบบสารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างสอดคล้องกับราคาสินค้าก่อสร้าง ณ ปัจจุบัน

๒) ใช้ราคากลางพาณิชย์จังหวัด

๓) ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับราชการ อบรม เพื่อเพิ่มพูนทักษะ ความสามารถ

๔) หน่วยงานกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญ เช่น กำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและเพียงพอ

๕) กำชับให้ดูแลการปฏิบัติงานในเรื่องที่สำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการงามปฏิบัติตามขั้นตอนกฎระเบียบหรือวิธีการควบคุมอย่างเคร่งครัด

๒.๖ กิจกรรมงานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา

๑) กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบและวิธีการตามแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่รับการประชุมอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถ

๓) ดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาให้แล้วเสร็จและดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผน

๔) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มศักยภาพผู้ดูแลเด็กและพัฒนาความรู้อย่างสม่ำเสมอ

๕) จัดหาอุปกรณ์สำหรับการพัฒนาการเด็ก

๒.๗ กิจกรรมงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

๑) พัฒนาฟื้นฟูความรู้และซ่อมแผนการเฝ้าระวังโรคระบาดให้ทีมสอบสวนเคลื่อนที่เร็ว (SRRT) ตำบลนาयाง
กลักอย่างต่อเนื่อง

๒) กรณีพบผู้ป่วยดำเนินการพ่นหมอกควันรัศมี ๑๐๐ เมตร รอบบ้านผู้ป่วยภายใน ๒๔ ชั่วโมง ๒ ครั้ง ห่าง
กัน ๗ วัน ควบคู่กับการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกยุงลาย

๓) อบรมให้ความรู้ สร้างความตระหนัก การรับรู้ประโยชน์และการมีส่วนร่วมในการป้องกันควบคุมโรคของ
ทุกภาคส่วนอย่างต่อเนื่อง

๔) จัดกิจกรรมบูรณาการร่วมกับโรงเรียน เพื่อปลูกฝังให้นักเรียนมีส่วนร่วมในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์
ลูกน้ำยุงลายทั้งโรงเรียน และที่บ้าน

๒.๘ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

๑) จัดกิจกรรมปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียว

๒) สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับคนในองค์กรอย่างต่อเนื่องเช่นปิดไฟหลอดที่ไม่จำเป็นปิด
เครื่องปรับอากาศพักเที่ยงและก่อนเลิกงานครึ่งชั่วโมง

๓) รณรงค์ให้ประชาชนลดใช้ถุงพลาสติกใช้ผลิตภัณฑ์ที่ทำจากธรรมชาติ

๔) จัดกิจกรรมรณรงค์ขอความร่วมมือจากประชาชนในการแยกแยะขยะที่ต้นทางตามกระบวนการ ๕R อย่าง
ต่อเนื่อง

๕) ศึกษาแนวทาง/วิธีการบริหารจัดการขยะแนวใหม่รวมถึงระเบียบข้อกฎหมายที่แก้ไขต่างๆ เพื่อนำมา
ประยุกต์ใช้ในการบริหารจัดการขยะมูลฝอยให้มีประสิทธิภาพดียิ่งขึ้น

๒.๙ กิจกรรมงานสวัสดิการสังคมสงเคราะห์

๑) มีการจัดกำหนดเจ้าหน้าที่งานและความรับผิดชอบของกองสวัสดิการสังคมในด้านส่งเสริมอาชีพและ
พัฒนาสตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาสที่ชัดเจน

๒) จัดโครงการ/กิจกรรม ที่ส่งเสริมอาชีพให้บุคคลทุกกลุ่มให้มีช่องทางการสร้างรายได้ ตามแบบวิถีชีวิตของ
ท้องถิ่น

ลงชื่อ.....

(นายวุฒิไกร ผิวขาว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาयाงกลัก

วันที่

18 พ.ย. 2565

ระดับองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลนาช่าง อำเภอสกลิต จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาช่าง ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาช่างอย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ</p> <p>๑.๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กรการมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสม และบริการงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงภารกิจ บทบาท และอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาช่าง ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้</p> <p>๑. องค์การบริหารส่วนตำบลนาช่าง มีการกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลนาช่างตามประกาศขององค์การบริหารส่วนตำบลนาช่าง เรื่อง การกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลนาช่าง แบ่งส่วนราชการดังนี้</p> <p>๑) สำนักงานปลัด อบต.แบ่งงานภายในออกเป็น ๖ งาน</p> <p>๑.๑) งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>๑.๒) งานนโยบายและแผน</p> <p>๑.๓) งานบริหารงานบุคคล</p> <p>๑.๔) งานเกษตร</p> <p>๑.๕) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.๖) งานกองทุนสวัสดิการชุมชนตำบล</p> <p>๒) กองคลัง แบ่งงานภายในออกเป็น ๒ งาน</p> <p>๒.๑) งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้</p> <p>๒.๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๓) กองช่าง แบ่งงานภายในออกเป็น ๔ งาน</p> <p>๓.๑) งานก่อสร้าง</p> <p>๓.๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๓.๓) งานประสานสาธารณูปโภค</p> <p>๔.๔) งานผังเมือง</p> <p>๔) กองการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม แบ่งงานภายในออกเป็น ๒ งาน</p> <p>๔.๑) งานบริหารการศึกษา</p> <p>๔.๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แบ่งงานภายในออกเป็น ๒ งาน</p> <p>๕.๑) งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข</p> <p>๕.๒) งานบริหารจัดการขยะภาวะโลกร้อน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาขามได้ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและภารกิจที่ต้องทำตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องกันโดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ ปรับปรุง แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน</p> <p>๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลนาขามเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๒. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๓. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๔. การประสานงานภายในและภายนอก ๒. เช่น</p> <p>๑) การติดต่อประสานงานภายในองค์กรแจกจ่ายให้สำนัก กอง ฝ่ายที่รับผิดชอบที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p>	<p>๖) กองสวัสดิการสังคม แบ่งงานภายในออกเป็น ๓ งาน</p> <p>๖.๑) งานด้านส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</p> <p>๖.๑) งานด้านพัฒนาคุณภาพชีวิตและส่งเสริมอาชีพผู้สูงอายุ</p> <p>๖.๑) งานด้านพัฒนาคุณภาพชีวิตและส่งเสริมอาชีพผู้พิการ</p> <p>๖.๑) งานด้านพัฒนาคุณภาพชีวิตและส่งเสริมอาชีพผู้ด้อยโอกาสและคนยากไร้</p> <p>๒) องค์การบริหารส่วนตำบลนาขาม มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง</p> <p>๓) บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๔) ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มรรคาโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาขามได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ และมีนัยสำคัญที่ส่งผลต่อการพัฒนาระบบการควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้</p> <p>๑) กิจกรรมด้านนโยบายและแผน จำนวนร้อยละของความสำเร็จการดำเนินการตามแผนพัฒนาอยู่ในระดับไม่ถึงร้อยละ ๕๐ ของจำนวนแผนงาน โครงการ กิจกรรม ที่บรรจุอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒) กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่าการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บภาษีอาจมีความเคลื่อน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาช่าง อำเภอสทิงพระ จังหวัดสงขลา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุม ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการใช้รถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ไม่มีความรอบครอบเอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และความระมัดระวังในการขับขี่ อาจทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้งพนักงานขับรถ หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือชอบของบุคคลนั้น

๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและภายใน ประชาชนบางครอบครัว ไม่รู้จักวิธีกักเก็บน้ำไว้ในฤดูแล้ง ทำให้ขาดแคลนน้ำเพื่อใช้ในการอุปโภค-บริโภค และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะและเครื่องมืออุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือกรณีเหตุฉุกเฉิน

๓) กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่าการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บภาษีอาจมีความคลื่อน

๔) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

การปฏิบัติงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างอาจมีข้อผิดพลาด

๕) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณที่ปฏิบัติ เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ทั่วถึง ทำให้ต้องแก้ไขงานบ่อย ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน

๖) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณยังพบว่า ปริมาณเหมาะสมปริมาณคน ส่วนของการจัดกิจกรรม ประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมน้อย เมื่อเปรียบเทียบกับประชาชนทั้งตำบล

ลายมือชื่อ.....

(นายวุฒิไกร ผิวขาว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาช่าง

วันที่ 18 พ.ย. 2565

องค์การบริหารส่วนตำบลนายงกลัก อำเภอเพ็ญลลิต จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม งานนโยบายและแผน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมี จำนวนแผนงาน โครงการ กิจกรรม สอดคล้องกับงบประมาณของ อบต.</p>	<p>๑. การเพิ่มเติมหรือ เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่นทำให้การจัดสร งงบประมาณเพิ่มมากขึ้น กว่าเดิม ไม่สอดคล้องกับ งบประมาณ</p>	<p>๑. จัดลำดับความสำคัญของงาน กิจกรรมตามลำดับ ก่อน-หลัง</p>	<p>๑. ติดตามและ ประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>๑. จำนวนร้อยละของ ความสำเร็จการดำเนินงาน ตามแผนพัฒนาท้องถิ่นอยู่ใน ระดับไม่ถึงร้อยละ ๕๐ ของ จำนวน โครงการ กิจกรรม ที่ บรรจุอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>๑. ทบทวนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>สำนักปลัด อบต.</p>
<p>๒. กิจกรรม งานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับ อัคคีภัย การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยต่างๆ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การให้ความช่วยเหลือและ สงเคราะห์ผู้ประสบภัยในตำบลมีความ รวดเร็วเป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบ กฎหมายที่กำหนดและเกิดประโยชน์ สูงสุดในการบริหารจัดการงบประมาณ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอใน การรับมือภัยของงาน ป้องกัน ยามเมื่อเกิด เหตุสาธารณภัย ทำให้ ไม่สามารถช่วยเหลือ ประชาชนได้อย่าง รวดเร็วเท่าที่ควร</p>	<p>๑. มีแผนป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยสำหรับใช้เป็นแนวทาง ปฏิบัติกรณีเกิดสาธารณภัยต่างๆ ๒. มีการตั้งงบประมาณเงินสำรองจ่าย สำหรับบรรเทาความเดือดร้อนหรือ ช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัย ธรรมชาติเป็นประจำทุกปี ๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น การปฏิบัติงานด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยไปแทนพลางก่อน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ นั้น สามารถลด ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ในระดับหนึ่ง</p>	<p>๑. การให้ความช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยไม่ทั่วถึง ๒. กำลั้งเจ้าหน้าที่ไม่มีเพียง พอเมื่อเทียบกับสัดส่วนของ ประชาชนที่มีอยู่ ๓. ปัญหาในการสั่งใช้กำลั้ง อพปร. ในเขตพื้นที่</p>	<p>๑. บันทึกเสนอผู้บริหาร ขอปรับแผนอัตรากำลั้ง ตำแหน่งเจ้าหน้าที่ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒. รับสมัครผู้มีจิตอาสา และจัดฝึกอบรม อาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>การควบคุม - เพื่อให้เป็นไปตามแผน</p> <p>อัตราค่าจ้าง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๔-๒๕๖๖) -</p> <p>การสร้างขวัญและกำลังใจ ให้กับ</p> <p>บุคลากร -การพัฒนาศักยภาพของ</p> <p>บุคลากรอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>	<p>๑. ขาดการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การพัฒนาบุคลากรยังขาดการฝึกอบรมเนื่องมาจากงบประมาณไม่เพียงพอ</p> <p>๓. การปรับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ หรือ การโยกย้ายบ่อยทำให้ การปฏิบัติงานขาดความต่อเนื่อง</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตาม พรบ. ระเบียบบริหารงานบุคคล ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรและมีคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ ความรับผิดชอบ แบ่งงาน ที่ชัดเจน</p>	<p>- ตรวจสอบแผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปี เป็นไปตามแผนที่กำหนด</p>	<p>๑. ขาดการสร้างขวัญและกำลังใจ</p> <p>๒. การพัฒนาบุคลากรยังขาดการฝึกอบรมเนื่องจากระบบงบประมาณไม่เพียงพอ</p> <p>๓. การปรับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ หรือ การโยกย้ายบ่อย ทำให้การปฏิบัติงานขาดความต่อเนื่อง</p>	<p>๑.มีการสรรหาบรรจุแต่งตั้งบุคลากรในตำแหน่งที่ว่างและมีคำสั่งแต่งตั้งให้ ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร เป็นไปตามแผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปี ตลอดจนคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน</p> <p>๒.การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้าง ให้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มทักษะเพิ่มประสิทธิภาพให้มากขึ้นอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓.การปรับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ หรือ มีการโยกย้ายควรมีการมอบหมายงานพร้อมแผนงานเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อการปฏิบัติงานเกิดเป็นรูปธรรม มากขึ้น</p>	สำนักงานที่รับผิดชอบ

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ไม่สามารติดัดต่อส่งเอกสารชำระภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ผู้ชำระภาษีบางรายมีที่อยู่ไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้มีลูกหนี้ค้างชำระ</p>	<p>เจ้าหน้าที่รับผิดชอบลงทะเบียนคนราชชื่อลูกหนี้และผู้ชำระภาษี</p>	<p>ตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ</p>	<p>ตรวจพบ วันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๔. กิจกรรม งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ค่าธรรมเนียมเก็บขยะมูลฝอย ค่าบำรุงรักษา</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มรายได้ให้การจัดเก็บมีประสิทธิภาพตรวจสอบได้</p>					<p>กำกับเจ้าหน้าที่ ที่มอบหมายให้รับผิดชอบงานจัดเก็บฯ จัดทำทะเบียนควบคุมลูกหนี้^{นี้}ในระบบและเขียนแผนที่ภาษีทะเบียนและทะเบียนทรัพย์สิน และระเบียบพรบ.เกี่ยวกับภาษีต่างๆให้ถูกต้องและทันเวลาตรวจสอบได้ และสรรหาเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงตามตำแหน่งกรอบ อัตรากำลัง</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหาย ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๕.กิจกรรม การประมาณราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจออกแบบและ ประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่าง ถูกต้องแม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อการ พัฒนา อนาคต และประชาชน</p>	<p>๑.การประมาณราคา ก่อสร้างถูกต้องตาม ระเบียบต่าบางครั้งไม่ สอดคล้องกับสภาวะ เศรษฐกิจในระหว่าง ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากการผันผวนของ ราคาสินค้าก่อสร้างใน ตลาดที่สูงขึ้น ๒.ราคากลางที่กำหนด โดยสำนักงบประมาณ เป็นรายปีไม่สอดคล้อง กับราคา</p>	<p>๑.กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ ศึกษาระเบียบการสั่งการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องโดยใช้ระบบ สารสนเทศ(IT) เพื่อให้การคำนวณ ราคาก่อสร้างขณะดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างสอดคล้องกับราคา สินค้าก่อสร้าง ณ ปัจจุบัน ๒.ใช้ราคากลางพาณิชย์จังหวัด ๓.ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ ราชการอบรม เพื่อเพิ่มพูนทักษะ ความสามารถ</p>	<p>๑.ติดตามระหว่าง ปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชา</p>	<p>๑) เจ้าหน้าที่ที่ ชำนาญต่อด้านยังมี ประสิทธิภาพในการ คำนวณเพียงพอ ๒) พื้นที่ในตลาด ยางล็ก เป็นพื้นที่ มากมาย ทำให้ยาก ต่อการสำรวจแล้ว นำมา ประเมิน ราคาโครงการ ทางสาธารณณะ</p>	<p>๑) กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบการสั่งการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องโดยใช้ ระบบสารสนเทศ (IT) เพื่อให้ การคำนวณราคาก่อสร้างขณะ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง สอดคล้องกับราคาสินค้า ก่อสร้าง ณ ปัจจุบัน ๒) ใช้ราคากลางพาณิชย์จังหวัด ๓) ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้า รับราชการ อบรม เพื่อเพิ่มพูน ทักษะ ความสามารถ ๔) หน่วยงานกำหนดให้มีการ ประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มี ความสำคัญ เช่น กำหนดการ ควบคุมที่จำเป็นคุ่มค่าและ เพียงพอ ๕) กำกับให้ดูแลการปฏิบัติงาน ในเรื่องที่สำคัญโดยใกล้ชิดและ ติดตามการปฏิบัติงาน ขั้นตอน กฎระเบียบหรือวิธีการ ควบคุมอย่างเคร่งครัด</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลในการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมงานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความชำนาญเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง กระบวนการคิดว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/กฎกระทรวงและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. กิจกรรมงานด้านการพัฒนาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า พัฒนาการยังขาดความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการพัสดุ และการเบิกจ่าย</p>	<p>๑. กักจับให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษา ระเบียบและวิธีตามแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ ความสามารถ</p>	<p>๑. ติดตามระหว่งการปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชา</p>	<p>๑) เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ในการจัดทำเอกสารในงานกองการศึกษา ๒) งานของกองการศึกษาดีมากแล้ว ยังมีบุคลากรทาง การศึกษาเพียงพอ</p>	<p>๑) กักจับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบและวิธีการตามแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่รับ การอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ ความสามารถ ๓) ดำเนินการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาให้แล้วเสร็จและ ดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ ตามแผน ๔) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ อบรมเพิ่มศักยภาพผู้ดูแลเด็ก และพัฒนาความรู้ อย่างสม่ำเสมอ ๕) จัดหาอุปกรณ์สำหรับการ พัฒนาการเด็ก</p>	<p>กองการศึกษา</p>
<p>๗. กิจกรรมงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข วัตถุประสงค์ -การพัฒนากระบวนการป้องกัน และ ควบคุมโรคให้ปลอดภัยยิ่งขึ้น -การลดอัตราป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก ของประชากรในพื้นที่ -การส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน กิจกรรมป้องกันควบคุมโรค</p>	<p>-ทีมสอบสวนเคลื่อนที่เร็ว (SRRT) ตำบลนา ยางลึก บางส่วนยังมีความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับ การป้องกันควบคุมโรค เพียงเล็กน้อย -ยังพบผู้ป่วยโรค ไข้เลือดออกในพื้นที่ เป็น ประจำทุกปี</p>	<p>-การอบรมฟื้นฟูความรู้และสร้าง ความเข้าใจในหน้าที่ของทีม สอบสวนเคลื่อนที่เร็ว (SRRT) ตำบลนา ยางลึก -จัดกิจกรรมรณรงค์ ทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายตาม มาตรการ ๓ เก็บ ๓ โรค และ ๕ ปดข</p>	<p>จากการประเมินพบว่า ควบคุมที่อยู่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>-ยังมีรายงานพบ ผู้ป่วยในพื้นที่ -ยังพบภาชนะน้ำขัง ซึ่งเป็นแหล่ง เพาะพันธุ์ของลูกน้ำ ยุงลายตาม บ้านเรือน</p>	<p>-พัฒนาฟื้นฟูความรู้และเชื่อมโยง แผนการเฝ้าระวังโรคระบาดให้ ทีมสอบสวนเคลื่อนที่เร็ว (SRRT) ตำบลนา ยางลึก อย่างต่อเนื่อง -กรณีพบผู้ป่วยดำเนินการพบ หมอกควันวันที่ ๑๐๐ เมตร รอบ บ้านผู้ป่วยภายใน ๒๔ ชั่วโมง ๒ ครั้ง ทางกัน ๗ วัน ควบคุม กำกับ การ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลาย</p>	<p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข (ต่อ)</p>	<p>-ประชาชนยังขาดความตระหนัก การรับรู้ประโยชน์และการมีส่วนร่วมในการป้องกันควบคุมโรคใช้เลือดออก</p>	<p>-จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้ สร้างความตระหนักและส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออก</p>	<p>จากการประเมินพบว่า ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>-ยังมีรายงานพบผู้ป่วยในพื้นที่ -ยังพบภาชนะน้ำแข็ง ซึ่งเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของลูกน้ำ ยุงลายตามบ้านเรือน</p>	<p>-อบรมให้ความรู้ สร้างความตระหนัก การรับรู้ประโยชน์ และการมีส่วนร่วมในการป้องกันควบคุมโรคของทุกภาคส่วนอย่างต่อเนื่อง -จัดกิจกรรมบูรณาการร่วมกับโรงเรียน เพื่อปลูกฝังให้นักเรียนมีส่วนร่วมในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายทั้งโรงเรียนและที่บ้าน</p>	<p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p>
<p>๔.กิจกรรม งานบริหารจัดการขยะภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ -การลดปริมาณขยะและส่งเสริมให้ประชาชนคัดแยกขยะที่ต้นทาง -การส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดการขยะมูลฝอย</p>	<p>-ประชาชนยังไม่ตระหนักถึงการคัดแยกขยะไม่ถูกต้อง เช่นมีการทิ้งขยะอันตรายรวมกับขยะมูลฝอยทั่วไปและการทิ้งขยะในที่สาธารณะ เป็นต้น -ประชาชนขาดการมีส่วนร่วมในการจัดการขยะมูลฝอยเพราะคิดว่าเป็นเรื่องของหน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>	<p>-การอบรมรู้แก่เยาวชนในการแยกขยะและจัดการขยะอย่างถูกต้อง -การจัดกิจกรรมการสร้างการมีส่วนร่วมในการจัดการขยะของชุมชน เช่น กิจกรรมผ้าป่าขยะรีไซเคิล</p>	<p>จากการประเมินพบว่า ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>-พบว่าขยะในชุมชน มีปริมาณเพิ่มมากขึ้นยากแก่การบริหารจัดการ -ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมในการจัดการขยะมูลฝอย</p>	<p>-จัดกิจกรรมรณรงค์ขอความร่วมมือจากประชาชนในการแยกขยะที่ต้นทางตามกระบวนการ 5R อย่างต่อเนื่อง -ศึกษาแนวทาง/วิธีการบริหารจัดการขยะแนวใหม่รวมถึงระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ เพื่อนำมาประยุกต์ใช้ในการบริหารจัดการขยะมูลฝอยให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p>	<p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลในการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๙.กิจกรรม</p> <p>งานด้านส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อพัฒนากลุ่มอาชีพ สสำรวจข้อมูลกลุ่มอาชีพ แรงงาน สตรีเยาวชน</p> <p>-เสริมสร้างรายได้ให้แก่สมาชิก กลุ่มอาชีพ ผู้ด้อยโอกาส</p> <p>-เพื่อส่งเสริมให้เกิดการรวมกลุ่มของประชาชน</p> <p>-เพื่อสร้างความรักและความสามัคคีในการทำงานแบบคณะ</p>	<p>การควบคุมมีอยู่ไม่เพียงพอยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงเนื่องจากไม่มีการติดตามผลการดำเนินงานของกลุ่มอาชีพและการรายงานกิจกรรมของกลุ่ม</p>	<p>มีคำสั่งกำหนดหน้าที่งานและความรับผิดชอบของกองสวัสดิการในสังคมส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</p>	<p>กำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานในช่วงปีที่ผ่านมา พร้อมทั้งสรุปปัญหา อุปสรรคการดำเนินงานของกลุ่ม</p>	<p>ไม่มีการประชุมสมาชิกกลุ่มอย่างต่อเนื่องทำให้การดำเนินงานไม่ต่อเนื่อง</p>	<p>มีคำสั่งกำหนดหน้าที่งานและความรับผิดชอบของกองสวัสดิการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรีที่ชัดเจน</p>	<p>ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๐.กิจกรรม งานด้านพัฒนาคุณภาพชีวิตและ ส่งเสริมอาชีพผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ -เพื่อพัฒนาส่งเสริมคุณภาพชีวิตและ ส่งเสริมอาชีพผู้สูงอายุ -เสริมสร้างรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ -เพื่อส่งเสริมให้เกิดการรวมกลุ่มของ ผู้สูงอายุ	การควบคุมมีอยู่ไม่เพียงพอยังมี จุดอ่อนและความเสี่ยงเนื่องจาก ไม่มีการติดตามผลการ ดำเนินงานของกลุ่มอาชีพและ การรายงานกิจกรรมของกลุ่ม	มีคำสั่งกำหนดหน้าที่งานและ ความรับผิดชอบของกอง สวัสดิการในสังคมสงเสริม อาชีพผู้สูงอายุ	กำหนดให้มีการ รายงานผลการ ดำเนินงานในช่วงปีที่ ผ่านมา พร้อมทั้งสรุป ปัญหา อุปสรรคการ ดำเนินงานของกลุ่ม	ไม่มีการประชุม สมาชิกกลุ่มอย่าง ต่อเนื่องทำให้การ ดำเนินงานไม่ ต่อเนื่อง	มีคำสั่งกำหนดหน้าที่งานและ ความรับผิดชอบของกอง สวัสดิการสังคมสงเสริม อาชีพผู้สูงอายุที่ชัดเจน	ผู้อำนวยการ การกอง สวัสดิการ สังคม
๑๑.กิจกรรม งานด้านพัฒนาคุณภาพชีวิตและ ส่งเสริมอาชีพผู้พิการ วัตถุประสงค์ -เพื่อพัฒนาส่งเสริมคุณภาพชีวิตและ ส่งเสริมอาชีพผู้พิการ -เสริมสร้างรายได้ให้แก่ผู้พิการ -เพื่อส่งเสริมให้เกิดการรวมกลุ่มของผู้ พิการ	การควบคุมมีอยู่ไม่เพียงพอยังมี จุดอ่อนและความเสี่ยงเนื่องจาก ไม่มีการติดตามผลการ ดำเนินงานของกลุ่มอาชีพและ การรายงานกิจกรรมของกลุ่ม	มีคำสั่งกำหนดหน้าที่งานและ ความรับผิดชอบของกอง สวัสดิการในสังคมสงเสริม อาชีพผู้พิการ	กำหนดให้มีการ รายงานผลการ ดำเนินงานในช่วงปีที่ ผ่านมา พร้อมทั้งสรุป ปัญหา อุปสรรคการ ดำเนินงานของกลุ่ม	ไม่มีการประชุม สมาชิกกลุ่มอย่าง ต่อเนื่องทำให้การ ดำเนินงานไม่ ต่อเนื่อง	มีคำสั่งกำหนดหน้าที่งานและ ความรับผิดชอบของกอง สวัสดิการสังคมสงเสริม อาชีพผู้พิการที่ชัดเจน	ผู้อำนวยการ การกอง สวัสดิการ สังคม

ลายมือชื่อ.....
(นายวุฒิไกร ฝิวขาว)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนากลางกลัก
วันที่ 18 พ.ย. 2565

ระดับหน่วยงานย่อย

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาayangหลัก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักงานปลัด อบต. ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาayangหลักอย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ</p> <p>๑.๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กรการมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสม และบริการงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงภารกิจ บทบาท และอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานปลัด อบต. ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้</p> <p>๑.องค์การบริหารส่วนตำบลนาayangหลัก มีการกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลนาayangหลักตามประกาศขององค์การบริหารส่วนตำบลนาayangหลัก เรื่อง การกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลนาayangหลัก แบ่งส่วนราชการดังนี้</p> <p>๑) สำนักงานปลัด อบต.แบ่งงานภายในออกเป็น ๕ งาน</p> <p>๑.๑) งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>๑.๒) งานนโยบายและแผน</p> <p>๑.๓) งานบริหารงานบุคคล</p> <p>๑.๔) งานเกษตร</p> <p>๑.๕) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.๖) งานกองทุนสวัสดิการชุมชนตำบล</p> <p>๒) องค์การบริหารส่วนตำบลนาayangหลัก มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง</p> <p>๓) บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๔) ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มรรคาโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักงานปลัด อบต. ได้ประเมินความเสี่ยงมีอยู่เดิม และที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและ สภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความ รับผิดชอบและภารกิจที่ต้องทำตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับ ส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกันโดย วิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้อง ในการดำเนินกิจกรรม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ ปรับปรุง แก้ไข ที่สามารถ ปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปธรรมอย่าง ชัดเจน ๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและ การปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และ เวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือ ในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบล นายางกลักเป็นอย่างดีด้วย ๒. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสม และช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา ข้อมูลในระบบ สารสนเทศอยู่เสมอ ๓. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการ ปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตาม ระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p>	<p>ผลการประเมิน ๕) บุคลากร ได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนาหลักสูตรต่างๆ ที่ ตรงสายงาน</p> <p>ผลการประเมิน สำนักงานปลัด อบต. ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม การควบคุมที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ และมีนัยสำคัญที่ ส่งผลต่อการพัฒนาระบบการควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้</p> <p>๑) กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒) กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน จำนวนร้อยละของความสำเร็จการดำเนินการตาม แผนพัฒนาท้องถิ่นอยู่ในไม่ถึงร้อยละ ๕๐ ของจำนวน แผนงาน โครงการ กิจกรรม ที่บรรจุอยู่ในแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๓) งานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยต่างๆ</p> <p>ผลการประเมิน ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม มี ประสิทธิภาพพอสมควร ดังนี้</p> <p>๑) องค์การบริหารส่วนตำบลนายางกลัก มีการ กำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลนายาง กลัก ๒) องค์การบริหารส่วนตำบลนายางกลัก มีการ กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานจ้างตามคำสั่ง ๓) กำหนดวัตถุประสงค์ในการควบคุม ระยะเวลา และผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>รูปแบบและวิธีการติดตาม ประเมินผลที่เหมาะสม สอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ ความมั่นใจว่าการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาตอบสนองและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินพบว่า สำนักงานปลัดองค์การบริหาร ส่วนตำบล มีการจัดทำเอกสารคำสั่งการต่างๆไว้อย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่าย พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและ เพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเตอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร เป็นต้น ทำให้การ ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไป อย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการ ปฏิบัติงานตามกิจกรรม โครงการที่เกิดขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นข้อมูลในการ จัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผน ปรับปรุง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนายางลักษ์ ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายในมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำ แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

แผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลนายางลักษ์ มีพื้นที่ รับผิดชอบที่มากพอสมควร ทำให้การบริหารและการช่วยเหลือด้านสาธารณภัยนั้นล่าช้า ประกอบกับจำนวน ข้าราชการ และพนักงานจ้าง มีไม่เพียงพอต่อการออกพื้นที่สำรวจความเสียหายและการช่วยเหลือประชาชนที่ประสบ ภัยพิบัติ

ลายมือชื่อ.....

(นายอนันต์เดช โชตินอก)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนายางลักษ์

วันที่ 18 พ.ย. 2565

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาายางหลัก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจตามกฎหมายและแผน วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นได้ อย่างเป็นรูปธรรมมากขึ้น</p>	<p>๑. ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจไม่ตระหนัก ถึง ความสำคัญ การ พัฒนาหมู่บ้าน/ตำบล เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มองว่า เป็นหน้าที่ของผู้ ท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้ เสนอโครงการ</p>	<p>๑. ทำหนังสือขอความร่วมมือผู้นำท้องถิ่น ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชน ทราบและ เข้าร่วมกิจกรรม อย่างน้อยครั้งวีเรียน ละ ๑ คน</p> <p>๒. สร้างแรงจูงใจใน การเข้า ร่วมกิจกรรม เช่น จับสลาก สำหรับผู้ร่วมกิจกรรม หรือ การเลี้ยงอาหาร หรือ เครื่องดื่ม ฯลฯ</p>	<p>๑. แจ้งชาวบ้านให้ ทราบถึงผลกระทบ ของการไม่ เสนอ โครงการ/ กิจกรรม</p> <p>๒. มีบันทึกรายงาน ประชุมที่ระบุ รายชื่อ ผู้เข้าร่วม ประชุมแต่ละ หมู่บ้านทุกครั้ง</p>	<p>๑. ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจไม่ตระหนักถึงความสำคัญ การ พัฒนาหมู่บ้าน/ตำบล เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและคิดว่า เป็นหน้าที่ ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภา อบต. มีหน้าที่ เสนอโครงการ ต่าง ๆ</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมี ส่วนร่วมในการวางแผน พัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้า ร่วมจัดทำประชาคม การเลี้ยงอาหารหรือ เครื่องดื่ม ฯลฯ</p> <p>๓. การติดต่อเจ้าหน้าที่ อบต. เมื่อมีข้อสงสัยตาม ช่องทาง ๕ ช่องทาง</p>	<p>สำนักปลัด อบต.</p>

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาयाงกลัก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม</p> <p>งานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย</p> <p>การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยต่างๆ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อการให้ความช่วยเหลือและสงเคราะห์ผู้ประสบภัยในตำบลมีความรวดเร็วเป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบกฎหมายที่กำหนดและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการงบประมาณ 	<p>เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการรับผิดชอบงานป้องกัน ยามเมื่อเกิดเหตุสาธารณภัย ทำให้ไม่สามารถช่วยเหลือประชาชนได้อย่างรวดเร็วเท่าที่ควร</p>	<p>๑. มีแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยสำหรับใช้เป็นแนวทางปฏิบัติกรณีเกิดสาธารณภัยต่างๆ</p> <p>๒. มีการตั้งงบประมาณเงินสำรองจ่าย สำหรับบรรเทาความเดือดร้อนหรือช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยธรรมชาติเป็นประจำทุกปี</p> <p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผลิตขอใบการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไปแทนพลาก่อน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่นั้นสามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในระดับหนึ่ง</p>	<p>๑. การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทั่วถึง</p> <p>๒. กำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับสัดส่วนที่มีอยู่</p> <p>๓. ปัญหาในการสั่งใช้กำลัง อพพร. ในเขตพื้นที่</p>	<p>๑. บันทึกเสนอผู้บริหาร ขอปรับแผนอัตรากำลังตำแหน่งเจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p> <p>๒. รับสมัครผู้จิตอาสาและจัดฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนายางลัด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรม งานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ การควบคุม -เพื่อให้เป็นไปตาม แผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๔- ๒๕๖๖) -การสร้างขวัญและ กำลังใจ ให้กับบุคลากร -การ พัฒนาศักยภาพของ บุคลากรอย่าง สม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>	<p>๑. ขาดการสร้างขวัญ และกำลังใจในการ ปฏิบัติงาน ๒. การพัฒนาบุคลากร ยังขาดการฝึกอบรม เนื่องจากงบประมาณไม่ เพียงพอ ๓. การปรับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ หรือ การ โยกย้ายบ่อยท าให้ การ ปฏิบัติงานขาดความ ต่อเนื่อง</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตาม พรบ. ระเบียบบริหารงาน บุคคล ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร และมีคำสั่งกำหนดงาน และหน้าที่ที่ ความ รับผิดชอบแบ่งงาน ที่ ชัดเจน</p>	<p>- ตรวจสอบแผน อัตรากำลัง ๓ ปี เป็นไปตามแผน ที่กำหนด</p>	<p>๑. ขาดการสร้างขวัญ และกำลังใจ ๒. การพัฒนา บุคลากรยังขาดการ ฝึกอบรมเนื่องจาก ปีงบประมาณไม่ เพียงพอ ๓. การปรับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ หรือ การโยกย้ายบ่อย ทำใ้การปฏิบัติงาน ขาดความต่อเนื่อง</p>	<p>๑.มีการสรรหาบรรจุแต่งตั้ง บุคลากรใน ตำแหน่งที่ว่างและ มีคำสั่งแต่งตั้งให้ ปฏิบัติหน้าที่ เป็นลายลักษณ์อักษร เป็นไป ตามแผนอัตราก าลัง ๓ ปี ตลอดจนคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน ๒.การพัฒนาพนักงานส่วน ตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้าง ให้เข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่ม ทักษะ เพิ่มประสบการณ์ ให้ มากขึ้นอย่างสม่ำเสมอ ๓.การปรับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ หรือ มีการ โยกย้ายควรมีการ มอบหมายงานพร้อม แฟ้มงาน เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อการ ปฏิบัติงานเกิดเป็นรูปธรรม มาก ขึ้น</p>	<p>สำนักปลัด</p>

(นายอนันตเดช โชตินอก)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนายางลัด

วันที่ 18 พย 2565

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาบางกั้ง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <u>งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้</u> งานเร่งรัดจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ค่าธรรมเนียมเก็บขนมูลฝอย ค่าน้ำประปา เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมนอก ดังนี้ สภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่รับชอบงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้โดยตรง ทำให้การทำงานล่าช้า สภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจากผู้ชำระภาษีบางรายไม่มีเอกสารสิทธิครอบครองที่ดิน ไม่มีเอกสารที่เป็นปัจจุบันไม่สามารถลงทะเบียนค่าน้ำประปาที่แน่นอนและไม่บ้างรายอยู่นอกพื้นที่ตำบลไม่สะดวกและไม่สามารถติดต่อทางถามได้</p>	<p>ผลการประเมิน กองคลัง การแบ่งโครงสร้าง และคำสั่งแบ่งงาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ฝ่ายการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>การประเมินระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยง ๑ รายการ คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนายางลักษ์
 รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ <u>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ งานเร่งรัดจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ค่าธรรมเนียมเก็บขนมูล ฝอย ค่าน้ำประปา</p> <p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- ข้อมูลที่อยู่ของผู้เสียภาษีไม่มีเอกสารสิทธิครอบครอง ที่ดิน ไม่ยื่นที่อยู่ที่เป็นปัจจุบันไม่สามารถติดต่อทวงถามการค้าง ชำระภาษีได้</p>	<p>การประเมินผลความเสี่ยง</p> <p>จากการประเมินพบความเสี่ยงในภารกิจของงาน</p> <p>๑. งานเร่งรัดจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ค่าธรรมเนียมเก็บขนมูล ฝอย ค่าน้ำประปา</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุม ทุกด้านทุกงานมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมี คำสั่งแ่งงาน มีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยงานตรวจสอบ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนายางหลัก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓ กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ งานเร่งรัดจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ค่าธรรมเนียมเก็บขนมูล ฝอย ค่าน้ำประปา</p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - กำชับ เจ้าหน้าที่พนักงานที่รับผิดชอบงานจัดเก็บให้ส่ง เอกสารทวงหนี้ทางไปรษณีย์หรือส่งให้โดยตรงให้แก่ผู้ค้างชำระ ภาษีหรือค่าธรรมเนียมรายได้อื่น และให้ทำตาม พรบ.ภาษีฯ และระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง 	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>๓.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ งานเร่งรัดจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ค่าธรรมเนียมเก็บขนมูลฝอย ค่าน้ำประปา</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม โดยได้มีการดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการขอเอกสารหลักฐานข้อมูลของผู้ชำระภาษีที่เป็น ปัจจุบัน - มีการแจ้งเป็นหนังสือทวงถามการค้างชำระภาษี - มีการประชาสัมพันธ์กำหนดการชำระภาษี <p>แต่ อบต.นายางหลักไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ครบ ๑๐๐ % เนื่องจากภาษีบางรายไม่มีเอกสารสิทธิการครอบครองที่ดินอยู่ นอกเขตตำบลไม่สะดวกในการมาติดต่อขอชำระภาษีได้</p>

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาयाงหลัก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติครุรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจงให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน - จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง - มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติงาน และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา - จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ - จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม 	<p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ระบบสารสนเทศของกองคลัง มีระบบการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้งานบนระบบ e-laas , e-gp, e-plan การรับชำระค่าภาษีผ่านธนาคารและการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ</p>
องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดการติดตามผลโดยการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการทำงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการทำงานของแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป 	<p>การประเมินผล</p> <p>จากการติดตามประเมินผล งานการรับเงินเบิกจ่ายเงินงานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ และงานทะเบียนเบิกจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์และยานพาหนะ ยังพบจุดอ่อน เนื่องจากเป็นความภายในหรือเจ้าหน้าที่กองคลัง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ประเมินโดย พบว่ามีการควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาयाงหลัก สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ มีการประเมินควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมเพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร แต่ยังมีจุดที่ต้องทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

งานทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ งานเร่งรัดจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ค่าธรรมเนียมเก็บขนมูลฝอย ค่าน้ำประปา

เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากยังไม่สามารถจัดเก็บได้ครบ ๑๐๐ % เป็น เพราะไม่สามารถติดต่อผู้ค้างชำระภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ของผู้ชำระภาษีบางรายมีที่อยู่ไม่เป็นปัจจุบัน หรือผู้ชำระภาษีบางราย อยู่นอกพื้นที่ตำบลนายกัลป์ ไม่สามารถติดต่อได้

ลายมือชื่อ..... 

(นางยุพา นักรบ)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการคลัง

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาयाงกลัก

รายงานการประเมินความคืบหน้าใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงาน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งาน ทะเบียนควบคุมและเร่งรัดรายได้ งานเร่งรัดจัดเก็บภาษีโรงเรือนและ ที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ค่าธรรมเนียมเก็บขนมูล ฝอย ค่าน้ำประปา วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มรายได้และให้การจัดเก็บมี ประสิทธิภาพตรวจสอบได้	ไม่สามารถติดต่อส่ง เอกสารชำระภาษี ภาษีได้ เนื่องจากที่ อยู่ผู้ชำระภาษีบาง รายมีที่อยู่ไม่เป็น ปัจจุบัน ทำให้มี ลูกหนี้ค้างชำระ	เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ลงทะเบียนคุม รายชื่อลูกหนี้และที่ อยู่ของผู้ชำระภาษี	ตรวจสอบการ ทำงานของ เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบ	ตรวจพบ วันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕	กำชับเจ้าหน้าที่ที่ มอบหมายให้รับผิดชอบ จัดเก็บฯ จัดทำทะเบียนคุม ลูกหนี้ทั้งในระบบ E laas และแผนทีภาษีทะเบียน และทะเบียนทรัพย์สิน และ ระเบียบ พรบ.เกี่ยวกับภาษี ต่างๆ ให้ถูกต้องและทันเวลา ตรวจสอบได้ และสรรหา เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยตรงตามตำแหน่งกรอบ อัตรากำลัง	งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ กองคลัง

ลายมือชื่อ..... 

(นางยุพา นักรบ)
ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาयाงกลักนาयाงกลัก
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญและมีการพิจารณาดำเนินการยอมรับความรู้ความสามารถของปฏิบัติงานการรับทราบข้อมูลและวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องการตรวจสอบปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาควบคุมภายใน และดำรงซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล การอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กองช่าง ได้ประเมินความเสี่ยงมีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและภารกิจที่ต้องทำตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกันโดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ ปรับปรุง แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน ๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ทำให้การบริหารมีประสิทธิภาพสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็วทันเวลาตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต เช่นราคากลางวัสดุก่อสร้าง การหาค่าพิกัด เป็นต้น</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑. กองช่างได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพสภาพแวดล้อมควบคุมกองช่างในภาพรวมเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลโครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม</p> <p>กองช่าง แบ่งงานภายในออกเป็น ๔ งานพบความเสี่ยงในภารกิจที่ งาน คือ</p> <p>๑.๑ งานก่อสร้าง ๑.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๑.๓ งานประสานสาธารณูปโภค ๑.๔ งานผังเมือง</p> <p>๒. กองช่างมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อนพบว่ากิจกรรม งานไฟฟ้ามีความเสี่ยงดังนี้</p> <p>๒.๑ การออกแบบก่อสร้าง งานปริมาณมากบุคลากรไม่เพียงพอ</p> <p>๒.๒ งานประมาณราคาก่อสร้าง และราคาพาณิชย์เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ทำให้เกิดความผิดพลาดได้</p>

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาयाงกลัก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม การประมาณราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจออกแบบ และประมาณราคาก่อสร้างเป็นไป อย่างถูกต้องแม่นยำ และเกิด ประโยชน์ต่อการพัฒนา อบต.และ ประชาชน	๑.การประมาณราคา ก่อสร้างถูกต้องตาม ระเบียบต่าบางครั้งไม่ สอดคล้องกับสภาวะ เศรษฐกิจในระหว่าง การดำเนินงานการจัดซื้อ จัดจ้างเนื่องจากการ ผันผวนของราคาสินค้า ก่อสร้างในตลาดที่ สูงขึ้น ๒.ราคากลางที่ กำหนดโดยสำนัก งบประมาณเป็นราย ปีไม่สอดคล้องกับ ราคา	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษา ระเบียบการส่งการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องโดย ใช้ระบบสารสนเทศ(IT) เพื่อให้การคำนวณราคา ก่อสร้างขณะดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างสอดคล้อง กับราคาสินค้าก่อสร้าง ณ ปัจจุบัน ๒.ใช้ราคากลางพาณิชย์ จังหวัด ๓.ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ ราชการอบรม เพื่อ เพิ่มพูนทักษะ ความสามารถ	๑.ติดตามระหว่าง การปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชา			กองช่าง

ลายมือชื่อ.....

(นายเดชศักดิ์ ตา ทาทา ท้าว)

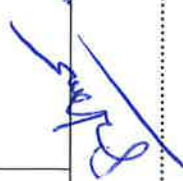
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง อบต.นาयाงกลัก

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลนาขาม

รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมงานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความชำนาญเกี่ยวกับ การเบิกจ่ายตามกฎหมายกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการเกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.กิจกรรมงานด้านการพัฒนาของศูนย์พัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่าบุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการพัสดุ และการเบิกจ่าย</p>	<p>๑.กำกับให้เจ้าหน้าที่ที่หมั่นศึกษา ระเบียบ และวิธีตามแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการประชุมอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ ความสามารถ</p>	<p>๑.ติดตามระหว่าง การปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชา</p>			กองการศึกษา

ลงชื่อ.....

(นางสาวประมชช กัจจกรัย)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ

วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาयाงกลักนาयाงกลัก

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>-กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้</p> <p>(๑) การเบิกจ่ายเงินบุคลากรขาดความรู้การจัดทำฎีกาการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>-กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>-งานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ เนื่องจาก</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักงานปลัด อบต. ได้ประเมินความเสี่ยงมีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและภารกิจที่ต้องทำตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกันโดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ ปรับปรุง แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน</p> <p>๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>๓.๓ ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งานคือ</p> <p>งานบริหารการศึกษา</p> <p>งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ พบ จุดอ่อนในการปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม คือ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา และกิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยการแต่งตั้งผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทนนักวิชาการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ กำกับดูแลโดยผลการปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือการส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการศึกษาและศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กเล็กในตำบล</p>