

สำเนา



ที่ นม ๘๘๘๐๑/๑๗๒๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง
อำเภอจันทราษ จังหวัดนครราชสีมา ๓๐๒๓๐

๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอจันทราษ

- | | |
|---|-------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในฯ (แบบ ปค.๑) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในฯ (แบบ ปค.๖) | จำนวน ๑ ชุด |

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกาศ ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสามให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวม และสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานตามเอกสารที่แนบมาพร้อมหนังสือนี้แล้ว

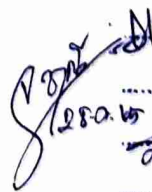
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นางศิริพร มูลทองพลวง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง
โทร/โทรสาร ๐๔๔-๓๔๔-๔๑๗


 ตรวจ
 ร่าง
 ทวน
 พิมพ์

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวงมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....



(นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ งานนิติกร ความเข้าใจในการปฏิบัติงานแก่ ขาดทักษะการปฏิบัติงานด้าน การตอบข้อหารือหรือ วินิจฉัยปัญหากฎหมายเกี่ยวกับระเบียบของทางราชการ ศึกษาวิเคราะห์และวิจัยเพื่อปรับปรุง กฎหมายและระเบียบข้อบัญญัติ ข้อบังคับ ประกาศ หรือคำสั่ง
- ๑.๒ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการชำระภาษี เจ้าหน้าที่อาจขาดความชำนาญในการให้ความรู้กับประชาชน เอกสารอาจเกิดการสูญหาย การบันทึกบัญชีผิดพลาด
- ๑.๓ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่ยังมีความเข้าใจไม่ถี่ถ้วน
- ๑.๔ งานแบบแผนและก่อสร้าง การออกแบบก่อสร้าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวงยังขาดบุคลากรในตำแหน่งวิศวกรในการออกแบบตามที่ ระเบียบกำหนด สาเหตุตามที่ระเบียบกำหนดให้ ผู้ที่ได้รับใบอนุญาตให้ผู้ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบวิชาชีพเป็นผู้รับรองการออกแบบงานก่อสร้าง
- ๑.๕ กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การจัดทำงานด้านการเงิน และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญด้านการเงินและงานการพัสดุ เจ้าหน้าที่และบุคลากร ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการ ดำเนินการตาม ระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

/๑.๖ กิจกรรมงาน

- ๑.๖ กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ปังจัยเสี่ยงบุคลากรที่เกี่ยวข้องยังไม่ได้รับการ อบรมเรื่องการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษา
- ๑.๗ กิจกรรมงานด้านการจัดการศึกษาระดับก่อนประถมศึกษาในสถานศึกษา เด็กปฐมวัย อาจมี พัฒนาการไม่ สมวัย เป็นวิกฤตร้ายแรงต่อการพัฒนาคุณภาพ ททรัพยากรมนุษย์ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญ ที่สุดในการสร้าง ประเทศให้เจริญรุ่งเรือง มั่นคง และยั่งยืน การพัฒนาคุณภาพของสถานพัฒนาเด็ก ปฐมวัยให้เหมาะสมกับ พัฒนาการของเด็ก จึงเป็นความ จำเป็นเร่งด่วน
- ๑.๘ กิจกรรมการบริหารงานการเกษตรเพื่อให้งานของกองส่งเสริมการเกษตรมีคุณภาพ ขาดบุคลากรที่ ปฏิบัติงานเกษตรข้าราชการในกองมีเพียงคนเดียวที่รักษาราชการแทน
- ๑.๙ โครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก การเกิดและแพร่ระบาดของโรค ไข้เลือดออกในชุมชน เครื่องพ่นหมอกควัน (ตัวเก่า) มีการชำรุด
- ๑.๑๐ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ การมาแสดงตน ไม่ตรงตามกำหนดเวลา ข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพไม่เป็นปัจจุบัน
- ๑.๑๑ กิจกรรมการจัดทำบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลง ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) มีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับการบันทึกบัญชี
- ๑.๑๒ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ขาดบุคลากรประจำตำแหน่ง การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ แนวทางเกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ
- ๑.๑๓ กิจกรรมกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก เอกสาร ประกอบการ ขออนุมัติการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ถูกต้อง
- ๑.๑๔ งานบริหารงานช่าง ขาดบุคลากรในกองช่าง ปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น การจัดซื้ออาหารเสริม(นม) จำนวนเด็กนักเรียนมีการเปลี่ยนแปลง ระยะเวลาการเปิด ภาคเรียนเปลี่ยนแปลง การเบิกจ่ายเงิน ค่าอาหารเสริม(นม)
- ๑.๑๕ เงินอุดหนุนส่วนราชการสำหรับสนับสนุนอาหารกลางวัน จำนวนเด็กนักเรียนมีการ เปลี่ยนแปลง ระยะเวลาการเปิดภาคเรียนเปลี่ยนแปลง การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนส่วน ราชการสำหรับสนับสนุน อาหารกลางวัน

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ขอดำเนินงานนิติกรไปยังกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ(กรณียังไม่มีตำแหน่ง นิติกร)
- ๒.๒ ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับงานจัดเก็บรายได้ เพื่อชี้แจงหรือตอบข้อซักถามแก่ประชาชนรับ การ อบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านนิติการ
- ๒.๓ ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับเจ้าหน้าที่ในการจัดเก็บเอกสารให้เป็นระบบ จัดหาตู้หรือสถานที่เพื่อจัดเก็บ เอกสารให้เพียงพอในแต่ละปี และส่ง จนท. เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ
- ๒.๔ ผู้อำนวยการกองคลังควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เกี่ยวกับ พรบ.พัสดุ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ฯลฯ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติต้องศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับ พรบ.พัสดุ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ฯลฯ อย่าง สมบูรณ์

- ๒.๕ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวงควรจัดตั้งงบประมาณในการออกแบบและรับรองการก่อสร้างและ
สรรหาบุคลากรในตำแหน่งวิศวกรส่งบุคลากรเข้าอบรมในหลักสูตรที่กรมฯ กำหนดเพื่อเป็นแนวทางในการ
แก้ปัญหา ต่อไป
- ๒.๖ มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับ
งานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอขอขยายเพิ่มกรอบอัตรากำลังในตำแหน่งที่รับผิดชอบงาน
การเงินและพัสดุโดยตรง
- ๒.๗ มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบ ดูหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับ
งานในด้านการจัดทำแผนการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๒.๘ เพิ่มอัตราผู้ดูแลเด็กอย่างเหมาะสมพอเพียงต่อจำนวนเด็ก ให้เป็นไปตามมาตรการการเปิดศูนย์พัฒนาเด็ก
เล็กสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปีการศึกษา ๒๕๖๔ ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติด
เชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ซึ่งกำหนดสัดส่วนครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็กต่อเด็กเล็กเป็น ๑ : ๕ หรือ
อย่างน้อย ๑ : ๑๐
- ๒.๙ เปิดกรอบ/ประชาสัมพันธ์/แจ้งกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงาน

สำนักงานปลัด

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กรบวนกาปฏิบัติงงาน/โครงการ/ด้านของงงานที่ประเมินและวัดประสงคของการควบคุม	ความเสย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสยที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
<p>กฤษฎีกา งานนิติการ วิธปฏิบัติ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านนิติการมีประสิทธิภาพ</p>	<p>-ความเข้าใจในการปฏิบัติงานได้แก่ ขาดทักษะการปฏิบัติงานด้าน ๑.การตอบข้อหารือหรือวินิจฉัยปัญหากฎหมายเกี่ยวกับระเบียบของทางราชการ ๒.ศึกษา วิเคราะห์และวิจัยเพื่อปรับปรุงกฎหมายและระเบียบข้อบัญญัติ ข้อบังคับ ประกาศ หรือคำสั่งต่างๆ</p>	<p>-การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบงานนิติการเป็นลายลักษณ์อักษร -การประสานงานภายนอกองค์กรได้แก่ อปท.ใกล้เคียงที่มีบุคลากรในตำแหน่งนิติกรเพื่อขอความช่วยเหลือกรณีมีกรณีร้องขอ</p>	<p>-ผู้ได้รับแต่งตั้งรับทราบและปฏิบัติตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัด(สำเร็จตามการควบคุมภายในที่มีอยู่) -เตรียมความพร้อมด้าน การประสานงานด้านนิติกรกับ อปท. ใกล้เคียงในหลากหลายช่องทาง</p>	<p>-ไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง -เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงาน</p>	<p>-ขอตำแหน่งนิติกรไปยังกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น -ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ (กรณียังไม่มิตำแหน่งนิติกร) เข้าร่วมการอบรมเกี่ยวกับกาปฏิบัติงานด้านนิติการ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ สำนักงานปลัด</p>

สำนักงานปลัด

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
			<p>การประเมินผลภายใน</p> <p>-กรณีเกิดภัยผู้นำหมู่บ้าน ได้ประสานทางโทรศัพท์ ให้ อบต.หนองพลวงได้ รับทราบและเข้า ดำเนินการได้ทันทั่วทั้ง (สำเร็จตามการควบคุม ภายในที่มีอยู่)</p> <p>-กรณีที่เกิดภัยเป็นบริเวณ กว้าง อบต.หนองพลวงได้ ประสานขอความ ช่วยเหลือไปยัง อบต. ทองหลาง และอบต.จักษ์ ราช ได้รับความร่วมมือ เป็นอย่างดี(สำเร็จตาม การควบคุมภายในที่มี อยู่)</p>			

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานด้านการเงิน และ งานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ของกระบวนการควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน และงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- การจัดทำงานด้านการเงิน และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญด้านการเงิน และงานการพัสดุ - เจ้าหน้าที่และบุคลากร ภายใต้นศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่มีเข้าใจ	- มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงาน ผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะมีการออกคำสั่ง มอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงาน พัสดุ การเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และจัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การฝึกอบรม	- เจ้าหน้าที่และบุคลากร ภายใต้นศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก แม้จะได้เข้ารับการฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่เข้าใจ อย่างถ่องแท้จึง ทำให้ การดำเนินงานตาม ระเบียบเกิดความล่าช้า	- มีการกำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาให้ เจ้าหน้าที่พัฒนาเด็ก ตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบ เกี่ยวกับงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ - ขอขยายเพิ่มกรอบ อัตรากำลังในตำแหน่ง ที่รับผิดชอบงาน การเงินและพัสดุ โดยตรง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมงานด้านบริหาร และวิชาการ ในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์ของกระบวนการควบคุม</p> <p>- เพื่อให้งานด้านบริหาร และ วิชาการมีประสิทธิภาพ สามารถ ใช้เป็นกรอบแนวทางในการ พัฒนาการจัดการศึกษา ส่งผล ให้งานบริหารการศึกษา มี ประสิทธิภาพและเกิด ประสิทธิภาพ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ยังขาดความรู้ ความ เข้าใจใน การจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>- บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ยังไม่ได้รับการอบรม เรื่องการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา</p>	<p>- การควบคุมมีความ เหมาะสมในระดับหนึ่ง โดยส่งเสริมและ กระตุ้นให้บุคลากรที่ เกี่ยวข้องศึกษา ข้อมูล เพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรม ส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำ ตามแนวทางในการ จัดทำแผนพัฒนาฯ ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น</p> <p>- ให้บุคลากรที่ เกี่ยวข้อง ระดม ความคิดและทำงาน ร่วมกันเป็นทีมเพื่อ ช่วยกันเฝ้า การจัดทำ แผน</p>	<p>- ส่งเสริมและกระตุ้น ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ศึกษา ข้อมูลเพิ่มเติม จากระเบียบหนังสือสั่ง การจากกรม ส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำ ตามแนวทางในการ จัดทำแผนพัฒนาฯ ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น</p> <p>- ให้บุคลากรที่ เกี่ยวข้อง ระดม ความคิดและทำงาน ร่วมกันเป็นทีมเพื่อ ช่วยกันเฝ้า การจัดทำ แผน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่และบุคลากร บางคนยังไม่ได้รับการ อบรมเรื่องการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา และยังขาดการร่วมมือ กันในการจัดทำแผนฯ</p>	<p>-มีการกำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาให้ เจ้าหน้าที่ที่หมั่นคอย ตรวจสอบ ดูหนังสือส่ง การและระเบียบ เกี่ยวกับงานในด้าน การจัดทำแผนการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>-ดำเนินการโดยให้เพิ่มห้องกิจกรรมจัดประสบการณ์การเรียนรู้สำหรับเด็กก่อนประถมศึกษา ในอัตราส่วน เด็ก ๑๒-๑๓ คน : ครูผู้สอน ๑ คน ซึ่งยังไม่เป็นไปตามการเปิดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปีการศึกษา ๒๕๖๕ ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ซึ่งกำหนดสัดส่วนครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็กต่อเด็กเล็ก เป็น ๑ : ๕ หรือหากไม่สามารถดำเนินการได้ กำหนดเป็นอย่างน้อย ๑ : ๑๐</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>- มีการติดตามประเมินผลและบันทึกการจัดประสบการณ์การเรียนรู้ โดยผู้บังคับบัญชา เป็นระยะ และ</p> <p>- แบ่งเบาภาระหน้าที่อื่นที่มีใช้งานสอน จากครูผู้สอน เพื่อให้มีเวลาจัดประสบการณ์การเรียนรู้ได้ยิ่งขึ้น</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>-จำนวนครูผู้สอนที่มีอยู่ในปัจจุบันไม่อาจจูงใจเด็กได้อย่างทั่วถึงเท่าที่ควรในการจัดประสบการณ์การเรียนรู้สำหรับเด็กเล็ก ในสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม</p> <p>-เพิ่มอัตราผู้ดูแลเด็กอย่างเหมาะสม พอเพียงต่อจำนวนเด็ก ให้เป็นไปตามมาตรฐานการเปิดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปีการศึกษา ๒๕๖๕</p> <p>ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ซึ่งกำหนดสัดส่วนครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็กต่อเด็กเล็กเป็น ๑ : ๕ หรืออย่างน้อย ๑ : ๑๐</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>
<p>ความเสี่ยง</p> <p>-เด็กปฐมวัย อาจมีพัฒนาการไม่สมวัย เป็น विकฤทัยแรงต่อการพัฒนาคุณภาพ ทรัพยากรมนุษย์ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่สุดในการสร้างประเทศให้เจริญรุ่งเรือง มั่นคง มั่งคั่ง และยั่งยืน</p> <p>-การพัฒนาคุณภาพของสถานพัฒนาเด็กปฐมวัย ให้เหมาะสมกับพัฒนาการของเด็ก จึงเป็นความจำเป็นเร่งด่วน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>-ดำเนินการโดยให้เพิ่มห้องกิจกรรมจัดประสบการณ์การเรียนรู้สำหรับเด็กก่อนประถมศึกษา ในอัตราส่วน เด็ก ๑๒-๑๓ คน : ครูผู้สอน ๑ คน ซึ่งยังไม่เป็นไปตามการเปิดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปีการศึกษา ๒๕๖๕ ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ซึ่งกำหนดสัดส่วนครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็กต่อเด็กเล็ก เป็น ๑ : ๕ หรือหากไม่สามารถดำเนินการได้ กำหนดเป็นอย่างน้อย ๑ : ๑๐</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>- มีการติดตามประเมินผลและบันทึกการจัดประสบการณ์การเรียนรู้ โดยผู้บังคับบัญชา เป็นระยะ และ</p> <p>- แบ่งเบาภาระหน้าที่อื่นที่มีใช้งานสอน จากครูผู้สอน เพื่อให้มีเวลาจัดประสบการณ์การเรียนรู้ได้ยิ่งขึ้น</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม</p> <p>-เพิ่มอัตราผู้ดูแลเด็กอย่างเหมาะสม พอเพียงต่อจำนวนเด็ก ให้เป็นไปตามมาตรฐานการเปิดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปีการศึกษา ๒๕๖๕</p> <p>ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ซึ่งกำหนดสัดส่วนครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็กต่อเด็กเล็กเป็น ๑ : ๕ หรือหากไม่สามารถดำเนินการได้ กำหนดเป็นอย่างน้อย ๑ : ๑๐</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>
<p>กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>๓. กิจกรรมงานด้านการจัด การศึกษาระดับก่อน ประถมศึกษาในสถานศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>-เพื่อพัฒนาคุณภาพการบริการดูแลพัฒนา และจัดการศึกษา สำหรับเด็กก่อนประถมศึกษาใน สถานศึกษาให้เป็นไปตามการ เปิดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัด องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปี การศึกษา ๒๕๖๕ ในช่วง สถานการณ์การแพร่ระบาดของ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ซึ่งกำหนด สัดส่วนครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็กต่อ เด็กเล็กเป็น ๑ : ๕ หรือหากไม่ สามารถดำเนินการได้กำหนดเป็น อย่างน้อย ๑ : ๑๐</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>-ดำเนินการโดยให้เพิ่มห้องกิจกรรมจัด ประสบการณ์การเรียนรู้ สำหรับเด็กก่อน ประถมศึกษา ใน อัตราส่วน เด็ก ๑๒-๑๓ คน : ครูผู้สอน ๑ คน ซึ่ง ยังไม่ เป็นไป ตามการ เปิด ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัด องค์กรปกครอง ส่วน ท้องถิ่น ปีการศึกษา ๒๕๖๕ ในช่วง สถานการณ์การ ระบาด ของ โรค ติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ซึ่ง กำหนด สัดส่วน ครูผู้ดูแล เด็ก/ผู้ดูแล เด็กต่อ เด็กเล็ก เป็น ๑ : ๕ หรือ หาก ไม่ สามารถ ดำเนินการ ได้ กำหนด เป็น อย่าง น้อย ๑ : ๑๐</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p> <p>- มีการติดตาม ประเมินผลและ บันทึก การจัด ประสบการณ์ การเรียนรู้ โดย ผู้บังคับ ชูชา เป็น ระยะ และ</p> <p>- แบ่งเบาภาระ หน้าที่ อื่นที่มี ใช้งาน สอน จาก ครูผู้สอน เพื่อให้ มีเวลา จัด ประสบการณ์ การ เรียนรู้ ได้ ยิ่ง ขึ้น</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม</p> <p>-เพิ่มอัตราผู้ดูแลเด็ก อย่าง เหมาะสม พอ เพียง ต่อ จำนวน เด็ก ให้ เป็น ไป ตาม มาตรฐาน การ เปิด ศูนย์ พัฒนา เด็ก เล็ก สังกัด องค์กร ปกครอง ส่วน ท้อง ถิ่น ปี การ ศึกษา ๒๕๖๕</p> <p>ใน ช่วง สถานการณ์ การ แพร่ ระบาด ของ โรค ติด เชื้อ ไวรัส โคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ซึ่ง กำหนด สัดส่วน ครูผู้ดูแล เด็ก/ผู้ดูแล เด็ก ต่อ เด็ก เล็ก เป็น ๑ : ๕ หรือ อย่าง น้อย ๑ : ๑๐</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ผู้ รับผิดชอบ</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</p>

กองส่งเสริมการเกษตร
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการบริหารงาน การเกษตรเพื่อโรงงานของกอง ส่งเสริมการเกษตรมีคุณภาพ	๑.ขาดบุคลากรที่ ปฏิบัติงานการเกษตร ข้าราชการในกองมีเพียง คนเดียวที่รักษาการแทน	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมฯ ๒.มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้รองปลัด อบต.รักษา ราชการแทนผอ.กอง ส่งเสริมการเกษตร	๑.มีผู้บังคับบัญชาให้ คำแนะนำและติดตามผล การทำงาน	ขาดเจ้าหน้าที่เฉพาะ ตำแหน่งมาปฏิบัติงานที่ โดยตรง ทำให้อาจเกิดความ ผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑.เปิดกรอบ/ ประชาสัมพันธ์/แจ้งกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นเพื่อสรรหา บุคลากรมาปฏิบัติงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองส่งเสริมการเกษตร

กองช่าง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของภาคควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม งานแบบแผนและก่อสร้าง การ ออกแบบและรับรองออกแบบ ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ภายในก่อสร้างมีโครงการต่าง ๆ ของ อบต. เป็นไปอย่างถูกต้อง สามารถเขียนและมีความมั่นคง แข็งแรง ออกข้อบัญญัติ สนับสนุนและวิศวกรรม	-องค์การบริหารส่วน ตำบลหนองหลวงยังขาด บุคลากรในตำแหน่ง วิศวกร ในการออกแบบ ตามที่ระเบียบกำหนด -ขาดบุคลากรที่จะเขียน กำหนดให้ผู้ที่ได้รับ ใบอนุญาตเป็นผู้ที่ได้รับ ใบอนุญาตประกอบ วิชาชีพเป็นผู้รับรองการ ออกแบบแบบก่อสร้าง	ปฏิบัติตามหนังสือด่วน ที่สุดที่ กค (กพว) ๐๕๒๑/ว๕๓๑ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๕๖ เรื่องข้อมอบความเข้าใจ ตามมติคณะรัฐมนตรี เกี่ยวกับการจ้างเอกชน ออกแบบและควบคุมงาน ก่อสร้าง อ้างอิงตามมติ คณะรัฐมนตรีให้จ้าง เอกชนหรือหน่วยงาน ราชการที่เกี่ยวข้องเป็น ผู้ออกแบบและควบคุม งานก่อสร้าง และ สนับสนุนต่อการออกแบบ หรือควบคุมงานก่อสร้าง อาคารของส่วนราชการ	-ขอความร่วมมือจาก หน่วยงานอื่น ๆ เช่น กรมโยธาธิการและผัง เมือง กรมศิลปากร และ ส่วนราชการที่มีหน่วยงาน ออกแบบก่อสร้างและ ควบคุมงานก่อสร้าง	การขอความอนุเคราะห์ วิศวกรรับรองจากต่าง หน่วยงานเป็นไปด้วยความ ล่าช้า เนื่องจากทุก หน่วยงานมีการกิจ หน้าที่ ของตน	องค์การบริหารส่วนตำบล หนองหลวงควรจัดตั้ง งบประมาณในการ ออกแบบและรับรองการ ก่อสร้างและสรรหา บุคลากรในตำแหน่ง วิศวกรส่งบุคลากรเข้า อบรมในหลักสูตรที่กรม ฯ กำหนดเพื่อเป็นแนวทาง ในการแก้ปัญหา ต่อไป	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองช่าง

กองคลัง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัดผลประสิทธิภาพการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ประชาชนได้รับทราบข้อมูลการชำระภาษีที่ถูกต้อง	- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับภาระภาษี - เจ้าหน้าที่อาจขาดความชำนาญในการให้ความรู้กับประชาชน	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ เพื่อจะได้ตอบคำถามหรือให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนผู้มาติดต่อชำระภาษี - จัดทำเอกสาร สื่อ เพื่อแจกจ่ายให้กับประชาชนได้เข้าใจเกี่ยวกับภาระการเสียภาษี	มีการควบคุมกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ	<u>ด้านการดำเนินงาน</u> - อาจทำให้เกิดการปฏิบัติงานล่าช้า หรือเกิดข้อผิดพลาดได้ <u>ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย พรบ. ระเบียบข้อบังคับ ฯลฯ</u> - อาจไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ ฯ ได้	- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับงานจัดเก็บรายได้ เพื่อชี้แจงหรือตอบข้อซักถามแก่ประชาชน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>- เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารเป็นระเบียบ เรียบร้อย สะดวกต่อการรองรับการเข้าตรวจของหน่วยตรวจสอบ</p> <p>- เพื่อให้ จนท. มีความรู้ความเข้าใจในระบบการบันทึกบัญชีภาครัฐ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- เอกสารอาจเกิดการสูญหาย</p> <p>- การบันทึกบัญชีผิดพลาด</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- จัดหาสถานที่หรือตู้เก็บเอกสารเพื่อจัดเก็บไว้เป็นปีงบประมาณ</p> <p>- ส่ง จนท. เข้ารับการฝึกอบรม และให้จกท. ศึกษาแนวทางการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>- เนื่องจากในแต่ละปีมีเอกสาร และฎีกาเบิกจ่ายจำนวนมาก ประกอบกับสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ ทำให้มีความเสี่ยงต่อการสูญหายของเอกสารได้</p> <p>- ส่ง จนท. เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้อย่างสม่ำเสมอเพื่อลดข้อผิดพลาดได้</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>ด้านการดำเนินงาน</p> <p>- อาจทำให้เอกสารสูญหาย หรือหาเอกสารไม่ทั่วถึงที่</p> <p>- มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ วิธีการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง ทำให้จกท.เกิดความสับสนและขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงานได้</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม</p> <p>- ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับเจ้าหน้าที่ในการจัดเก็บเอกสารให้เป็นระบบ จัดหาตู้หรือสถานที่เพื่อจัดเก็บเอกสารให้เพียงพอในแต่ละปี และส่ง จนท. เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองคลัง</p>

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง

การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
<p>ความเสี่ยง</p> <p>เจ้าหน้าที่ยังมีความรู้ความเข้าใจไม่ถี่ถ้วน</p> <p>๓. กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>- กฎหมาย ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับงานพัสดุ มีมาก จนท.ผู้ปฏิบัติงานพัสดวยังมีความเข้าใจไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>มีระเบียบจำนวนมาก ส่งผลให้บุคลากรอาจเกิดความผิดพลาดและเข้าใจคลาดเคลื่อน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>ด้านการดำเนินงาน</p> <p>- อาจทำให้เกิดการปฏิบัติงานล่าช้า หรือเกิดข้อผิดพลาดได้</p> <p>ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย พรบ. ระเบียบ ข้อบังคับ ฯลฯ</p> <p>- อาจไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ ฯ ได้</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม</p> <p>- ผู้อำนวยการกองคลังควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เกี่ยวกับ พรบ. พัสตุ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ฯลฯ</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติต้องศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับ พรบ. พัสตุ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ฯลฯ อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p> <p>กองคลัง</p>

ชื่อผู้รายงาน

(นางศิริพร มูลทองกลาง)

ตำแหน่ง นายกองคลังการบริหารส่วนตำบลหนองพลวง

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักงานปลัด กิจกรรมด้านงานนิติการ -การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบงานนิติการเป็นลายลักษณ์อักษร -การประสานงานภายนอกองค์กรได้แก่ อปท.ใกล้เคียง ที่มีบุคลากรในตำแหน่งนิติกรเพื่อขอความช่วยเหลือ กรณีมีการร้องขอ</p> <p>กองคลัง ๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่อง การประเมินภาษีการชำระภาษี และประชาชน บางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามกำหนด - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในส่วนของงานแผนที่ภาษี ยังไม่ครอบคลุมและ ครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงแผนที่แม่บทให้ เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒ งานการเงินและบัญชี ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณ ของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปีแต่ละปีงบประมาณมี จำนวนมาก และมีการปรับปรุงการบันทึกบัญชีให้ สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบาย การบันทึกบัญชีภาครัฐ ตามคู่มือการบันทึกบัญชีและ ผังบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. บางครั้ง เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในการปรับปรุงการบันทึกบัญชีซึ่ง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง มีการมอบ อำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบแก่บุคลากร โดยจัดทำเป็นข้อตกลงการปฏิบัติงานร่วมกันระหว่าง ผู้บังคับบัญชาและผู้ใต้บังคับบัญชาในแต่ละกองงาน มีการประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณาเลื่อนขั้น เงินเดือน โดยตระหนักถึงความจำเป็นและความสำคัญ สนับสนุนให้บุคลากรมีจิตสำนึกในการปฏิบัติงานที่ ได้รับมอบหมาย</p> <p>เมื่อประเมินองค์ประกอบสภาพแวดล้อมของการ ควบคุม พบว่าอยู่ในเกณฑ์การควบคุมที่ดี</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน กฎหมาย ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับงานพัสดุมีมาก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพัสดุยังมีความรู้ความเข้าใจไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง</p> <p>กองช่าง บริหารงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐต้องมีผู้ออกแบบ ตรวจสอบ รูปแบบรายการก่อสร้างในการดำเนินการก่อสร้าง เพื่อให้งานก่อสร้างมีประสิทธิภาพให้ได้มาตรฐานถูกต้องตามหลักวิชาการ</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กิจกรรมด้านฝ่ายการบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ๓ กิจกรรม คือ</p> <p>(๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบ งานการเงินที่เกี่ยวข้อง และไม่มีเวลาเพียงพอในการจัดการเกี่ยวกับงานการเงินและพัสดุ</p> <p>(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรบางคนยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>(๓) กิจกรรมงานด้านการจัดการศึกษาระดับก่อนประถมศึกษาในสถานศึกษา พบว่า อัตรากำลังครูผู้สอนในภาพรวมของสถานศึกษาขาดเกณฑ์ จำนวน ๒ อัตรา ตามมาตรฐานการเปิดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปีการศึกษา ๒๕๖๔ ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ซึ่งกำหนดสัดส่วนครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็กต่อเด็กเล็กเป็น ๑ : ๕ หรือหากไม่สามารถดำเนินการได้กำหนดเป็นอย่างน้อย ๑ : ๑๐</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>- กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร เป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัจจุบันกองส่งเสริมการเกษตรมีรองปลัดคอยต.ทำหน้าที่รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร และมีผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ อีก ๑ รายและลูกจ้างตามภารกิจ ๑ ราย คนงานทั่วไป ๒ ราย เมื่อสำรวจ วิเคราะห์และประเมินแล้ว ระบบการควบคุมภายในที่ มีอยู่เดิม ไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อน เกี่ยวกับ เรื่อง การขาดบุคลากรที่ดูแลด้านการเกษตรโดยตรง ที่มี ความรู้และประสบการณ์ในการทำงานของพนักงาน</p>	
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>กิจกรรมด้านงานนิติการ</p> <ul style="list-style-type: none"> -ไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง -เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงาน <p>กองคลัง</p> <p>๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำ ให้ความรู้ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ ในส่วนของงานแผนที่ภาษีมีความคืบหน้าของงาน แต่ยังคงต้องมีการปรับปรุงแผนที่แม่บทให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒ งานการเงินและบัญชี</p> <p>การประเมินความเสี่ยง พบว่า ได้มีการจัดหาสถานที่เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี เพื่อมิให้เอกสารสูญหายได้</p> <p>๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>การประเมินความเสี่ยง พบว่า ได้มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจยิ่งขึ้น</p> <p>กองช่าง</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยกองช่าง พบว่า มีความเสี่ยง ๑ ด้าน คือ</p> <p>งานออกแบบและควบคุมอาคาร ไม่มีบุคลากรด้านวิศวกรรมโยธา ระดับสามัญ เพื่อตรวจรับรองแบบตามกำหนด</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง ได้กำหนดวัตถุประสงค์โดยรวมขององค์กรในรูปแบบของ พันธกิจ จุดมุ่งหมายหรือเป้าประสงค์ มีแผนยุทธศาสตร์การ พัฒนาที่สนับสนุนวัตถุประสงค์ขององค์กร และครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง มีกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมเพียงพอ โดยการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง พิจารณาความ คุ่มค่าคุ้มทุนในการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>เมื่อประเมินองค์ประกอบการประเมินความเสี่ยง พบว่าอยู่ในเกณฑ์การควบคุมค่อนข้างอ่อน ผู้บริหาร ต้องปรับปรุงและสนับสนุนการสร้างวัฒนธรรมให้กับ หน่วยงาน ในการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงเพื่อนำ ผลการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติอย่างจริงจังต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>(๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และพัสดุ และไม่มีเวลาเพียงพอในการจัดการเกี่ยวกับงานการเงินและพัสดุ</p> <p>(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่า บุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรบางคนยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>(๓) กิจกรรมงานด้านการจัดการศึกษาระดับก่อนประถมศึกษาในสถานศึกษา พบว่า อัตรากำลังครูผู้สอนในภาพรวมของสถานศึกษาขาดเกณฑ์ ตามมาตรฐานการเปิดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปีการศึกษา ๒๕๖๕ ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ซึ่งกำหนดสัดส่วนครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็กต่อเด็กเล็กเป็น ๑ : ๕ หรือหากไม่สามารถดำเนินการได้กำหนดเป็นอย่างน้อย ๑ : ๑๐</p> <p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>-ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร และ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติได้รับคำสั่งแต่งตั้งให้ช่วยเหลืองาน</p>	
<p>๑.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ส่วนงานปกติ</p> <p>กิจกรรมด้านงานนิติการ</p> <p>-ด้านบุคลากร</p> <p>-ประสานขอตำแหน่งนิติกรไปยังกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>-จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ(กรณีไม่มีตำแหน่งนิติกร) เข้ารับการอบรมการปฏิบัติงานนิติการ</p> <p>-ด้านการปฏิบัติงาน</p> <p>-ประสานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใกล้เคียงให้เข้ามาช่วยเหลือในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>-ด้านงบประมาณ</p> <p>-จัดสรรงบประมาณเพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่สอดคล้องการภารกิจในแต่ละกองงานที่ชัดเจน</p> <p>เมื่อประเมินองค์ประกอบกิจกรรมการควบคุมพบว่าอยู่ในเกณฑ์การควบคุมที่ดี</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑ งานจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเงินได้ที่ - มีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (แผนที่แผนที่ให้เป็นปัจจุบัน) <p>๒ งานการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - ได้มีการจัดหาสถานที่ (คูเก็บเอกสาร) เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี <p>๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ได้ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อลดข้อผิดพลาดที่อาจจะเกิดขึ้นได้ <p>กองช่าง</p> <p>ปฏิบัติตามหนังสือด่วนที่สุดที่ กค (กพว) ๐๔๒๑/ว ๔๓๑ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๕๖ เรื่องซักซ้อมความเข้าใจตามมติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับการจ้างเอกชนออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง อ้างอิงตามมติคณะรัฐมนตรีให้จ้างเอกชนหรือหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง และหลักเกณฑ์การออกแบบ หรือควบคุมงานก่อสร้าง อาคารของส่วนราชการ</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>(๑) ด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการโดยออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง มีกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>(๒) กิจกรรมด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาดำเนินการโดยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๓) กิจกรรมงานด้านการจัดการศึกษาระดับก่อน ประถมศึกษาในสถานศึกษา ดำเนินการโดยให้หนึ่งห้อง กิจกรรมจัดประสบการณ์การเรียนรู้สำหรับเด็กระดับ ก่อน ประถมศึกษา ในอัตราส่วน เด็ก ๑๒-๑๓ คน : ครูผู้สอน ๑ คน</p> <p>(๒) กิจกรรมด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาดำเนินการโดยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มจากระเบียบ หนังสือสั่งการ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการ จัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>- สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร โดยตรง ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มเติม ความรู้ด้านการเกษตรอย่างต่อเนื่อง และ ประสาน ความร่วมมือกับเกษตรอำเภอเพื่อส่งเสริม ความรู้แก่ เกษตรกรในพื้นที่ทราบ</p> <p>กรณีขาดทักษะประสบการณ์และขาดบุคลากร เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานชำนาญ</p> <p>๑.) สนับสนุนบุคลากรที่จะมาดูแลงานด้านส่งเสริม การเกษตรโดยตรง</p> <p>๒.) เร่งประสานไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอ คำแนะนำ ช่วยเหลือให้กับเกษตรกร ให้มีความรู้ถึง กระบวนการผลิตสินค้าทางเกษตรที่ถูกต้อง</p> <p>- สนับสนุนให้ประชาชนหันมาใช้ปุ๋ยอินทรีย์แทนปุ๋ย ดัด</p>	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p>กิจกรรมด้านงานนิติการ</p> <p>- ใช้ระบบอินเทอร์เน็ต Line ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>- ใช้การติดต่อประสานงานที่โทรศัพท์ Line โทรสารเพื่อเป็นเครื่องมือในการติดต่อข่าวสารได้อย่าง รวดเร็ว</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง ยังมีระบบ สารสนเทศและการสื่อสารที่ต้องพัฒนาเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการทำงานให้ดีขึ้น</p> <p>เมื่อประเมินองค์ประกอบสารสนเทศและการสื่อสาร พบว่าอยู่ในเกณฑ์การควบคุมค่อนข้างต่ำ</p> <p>จำเป็นต้องเพิ่มการเชื่อมโยงของระบบฐานข้อมูล หน่วยงาน เพิ่มประสิทธิภาพการติดต่อผ่านช่องทาง สายด่วน และปรับปรุงข้อมูลในเว็บไซต์ของหน่วยงาน ให้เป็นปัจจุบัน</p>


องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>ได้มีการกำหนดระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล อบจ. อบต. ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดินหรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ข้าราชการ ๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสาร ทางไลน์รวมทั้งสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ ๕ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่าง ๆ แจกจ่ายพนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน <p>กองช่าง</p> <ul style="list-style-type: none"> -นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร -การติดต่อประสานงานโดยตรงกับหน่วยงานภายนอก <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันต่อเวลาที่กำหนดและมีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสารไปยังบุคคล หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจน ส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองส่งเสริมการเกษตร การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกของกองส่งเสริมการเกษตร การนำระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ มาช่วยติดต่อสื่อสาร การปฏิบัติงาน การติดตาม การค้นหาข้อมูลข่าวสาร ระเบียบและหนังสือสั่งการภายใน เพื่อช่วยติดต่อประสานสหราชอาณาจักรที่ จะมาดูแลงานด้านส่งเสริมการเกษตรโดยตรง</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล สำนักงานปลัด กิจกรรมด้านงานนิติการ -ใช้แบบสอบถามในการติดตามประเมินผล</p> <p>กองคลัง ๑ มีการกำหนดการติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง ๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงานแต่ ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป</p> <p>กองช่าง - ประสานส่วนราชการอื่นที่มีหน่วยงานออกแบบ งานก่อสร้างในการอนุเคราะห์ช่วยเหลือในการตรวจสอบ</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของ กระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง สอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้งานกองการศึกษาไม่เกิดการขัดข้องหรือเกิด ปัญหาขึ้นใน การปฏิบัติงาน และรายงานผลดำเนินการ ให้ ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง มีการติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนดำเนินงาน โดยผู้บังคับบัญชา และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>เมื่อประเมินองค์ประกอบการติดตามประเมินผลพบว่าอยู่ในเกณฑ์ที่ควบคุมได้ดี</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองส่งเสริมการเกษตร มีการกำหนดให้ผู้บังคับบัญชา ติดตามประเมินผล โดยติดต่อประสานสหกรณ์การเกษตรที่จะมาดูแลงานด้าน ส่งเสริมการเกษตรโดยตรง เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>	

สรุปการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีความเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ) 
(นางศิริพร มูลทองหลาง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง
วันที่ ๓๐ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง อำเภอจักราช จังหวัดนครราชสีมา

เรียน นายอำเภอจักราช

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ จักราช



(นางศิริพร มุสทองกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง

วันที่ ๑๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
สรุปได้ดังนี้

กองช่าง

ภารกิจ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม งานแบบแผนและก่อสร้าง การออกแบบและรับรอง ออกแบบก่อสร้าง	ขอความอนุเคราะห์ วิศวกรรับรองจาก ต่างหน่วยงานเป็นไป ด้วยความล่าช้า เนื่องจากทุกหน่วยงาน มีภารกิจ หน้าที่ ของตน	องค์การบริหารส่วน ตำบลหนองพลวง ควรจัดตั้งงบประมาณ ในการออกแบบและ รับรองการก่อสร้าง และสรรหาบุคลากร ในตำแหน่งวิศวกร ส่งบุคลากรเข้าอบรม ในหลักสูตรที่กรม ฯ กำหนดเพื่อเป็นแนว ทางในการแก้ปัญหาต่อไป	ผอ.กองช่าง นายช่างโยธอาวูโส

กองส่งเสริมการเกษตร

ภารกิจ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. กิจกรรมการบริหารงาน การเกษตรวัตถุประสงค์การ ควบคุมเพื่อให้งานของกอง ส่งเสริมการเกษตรมีคุณภาพ	๑. ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงาน การเกษตรข้าราชการใน กองมีเพียงคนเดียวที่ รักษาการแทน	๑. เปิดรอบ/ประชาสัมพันธ์/แจ้ง กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงาน	ผอ.กองส่งเสริม การเกษตร

สำนักงานปลัด

ภารกิจ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม งานนิติการ	- ไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่โดยตรง - เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะใน การปฏิบัติงาน ปฏิบัติงาน	- ขอตำแหน่งนิติกรไปยังกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ(กรณียัง ไม่มีตำแหน่งนิติกร) เข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้าน นิติการ	หัวหน้าสำนักปลัด นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ภารกิจ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม กิจกรรมงานด้านการเงินและ งานการพัสดุของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	- เจ้าหน้าที่และบุคลากร ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความ เข้าใจ ในการดำเนินการ ตาม ระเบียบพัสดุ และ ระเบียบ งานการเงินและบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- มีการกำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่น คอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและ ระเบียบเกี่ยวกับงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ - ขอขยายเพิ่มกรอบอัตรากำลังใน ตำแหน่งที่รับผิดชอบงาน การเงิน และพัสดุโดยตรง	ผอ.กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม
กิจกรรม กิจกรรมงานด้านบริหาร และวิชาการ ในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา	- บุคลากรที่เกี่ยวข้องยัง ขาดความรู้ความเข้าใจใน การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา	- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชา ให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบ ดู หนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับ งานในด้านการจัดทำแผนการ ศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	

ภารกิจ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
<p>-เพื่อให้ จนท.มีความรู้ความเข้าใจในระบบการบันทึกบัญชีภาครัฐ</p> <p>๓. กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>- กฎหมาย ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับงานพัสดุมีมาก จนท.ผู้ปฏิบัติงานพัสดุยังมีความเข้าใจไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง</p>	<p>ด้านการดำเนินงาน</p> <p>- อาจทำให้เกิดการปฏิบัติงานล่าช้า หรือเกิดข้อผิดพลาดได้</p> <p>ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย พรบ. ระเบียบ ข้อบังคับ ฯลฯ</p> <p>- อาจไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ ฯ ได้</p>	<p>- ผู้อำนวยการกองคลังควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เกี่ยวกับ พรบ.พัสดุ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ฯลฯ</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติต้องศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับ พรบ.พัสดุ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ฯลฯอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>ผอ.กองคลัง, นักวิชาการพัสดุ /เจ้าพนักงานพัสดุ / ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ</p>