

สำเนา



ที่ นบ ๔๔๘๐๑/วปจส.๒๕๖๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตัวบลพบุรีพลา  
อำเภอจักราช จังหวัดนครราชสีมา ๓๐๒๓๐

๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน  
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายอmb.gov.jkr

- |                   |                                                           |             |
|-------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|
| สิ่งที่ต้องมีด้วย | ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)     | จำนวน ๑ ชุด |
|                   | ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) | จำนวน ๑ ชุด |
|                   | ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)            | จำนวน ๑ ชุด |
|                   | ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๖)   | จำนวน ๑ ชุด |

ตามพระราชบัญญัติวัสดุการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อิทธิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกาศ ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสามให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๔ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวม และสรุประยุจนาการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลา ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานตามเอกสารที่แนบมาพร้อมหนังสือฉบับเดียว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นางธิพา มุก敦ทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลา

หน่วยตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลา  
โทร/โทรสาร ๐๘๔-๓๔๔-๔๔๔

ตรา ..... ตรา .....  
 ว่า ..... ว่า .....  
 ทัน ..... ทัน .....  
 พิมพ์ ..... พิมพ์ .....  
 ลง ..... ลง .....  
 ๒๕๖๕.๖.๒๕๖๕

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพلوง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพلوง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีตัวถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพلوงมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ..... *ส.ก.ว.*

(นางสาวนันท์นภัส จำโพธิ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ  
วันที่ ๓๐ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ได้ มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและการปรับปรุง การควบคุมภายในใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ งานนิติกร ความเข้าใจในการปฏิบัติงานแก่ ขาดทักษะการปฏิบัติงานด้าน การตอบข้อหารือหรือ วินิจฉัย ปัญหากฎหมายเกี่ยวกับระเบียบท่องทางราชการ ศึกษาวิเคราะห์และวิจัยเพื่อปรับปรุง กฎหมายและ ระเบียบข้อบัญญัติ ข้อบังคับ ประกาศ หรือคำสั่ง
- ๑.๒ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการชำระภาษี เจ้าหน้าที่อาจ ขาดความชำนาญในการให้ความรู้กับประชาชน เอกสารอาจเกิดการสูญหาย การบันทึกบัญชีผิดพลาด
- ๑.๓ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่ยังมีรู้ความเข้าใจไม่ถูกต้อง
- ๑.๔ งานแบบแผนและก่อสร้าง การออกแบบก่อสร้าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพلوงยังขาดบุคลากรใน ตำแหน่งวิศวกรในการออกแบบตามที่ ระเบียบกำหนด สาเหตุตามที่ระเบียบกำหนดให้ ผู้ที่ได้รับ ในอนุญาตให้ผู้ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบวิชาชีพเป็นผู้รับรองการออกแบบงานก่อสร้าง
- ๑.๕ กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การจัดทำงานด้านการเงิน และพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญด้านการเงินและงานการพัสดุ เจ้าหน้าที่และ บุคลากร ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการ ดำเนินการตาม ระเบียบพัสดุ และ ระเบียบงานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ๑.๖ กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ปัจจัยเสียงบุคลากรที่เกี่ยวข้องยังไม่ได้รับการ อบรมเรื่องการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษา
- ๑.๗ กิจกรรมงานด้านการจัดการศึกษาระดับก่อนประถมศึกษาในสถานศึกษา เด็กปฐมวัย อาจมี พัฒนาการไม่ สมวัย เป็นวิกฤตร้ายแรงต่อการพัฒนาคุณภาพ ทรัพยากรมนุษย์ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญ ที่สุดในการสร้าง ประเทศให้เจริญรุ่งเรือง มั่นคง และยั่งยืน การพัฒนาคุณภาพของสถานพัฒนาเด็ก ปฐมวัยให้เหมาะสมกับ พัฒนาการของเด็ก จึงเป็นความ จำเป็นเร่งด่วน
- ๑.๘ กิจกรรมการบริหารงานการเกษตรเพื่อให้งานของกองส่งเสริมการเกษตรมีคุณภาพ ขาดบุคลากรที่ ปฏิบัติงานเกษตรข้าราชการในกองมีเพียงคนเดียวที่รักษาภาระแทน
- ๑.๙ โครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก การเกิดและแพร่ระบาดของโรค ไข้เลือดออกในชุมชน เครื่องพ่นหมอกควัน (ตัวเก่า) มีการชำรุด
- ๑.๑๐ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ การมาแสดงตน ไม่ตรงตามกำหนดเวลา ข้อมูลผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยยังชีพไม่เป็นปัจจุบัน
- ๑.๑๑ กิจกรรมการจัดทำบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ระเบียน หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลง ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) มีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับการบันทึกบัญชี
- ๑.๑๒ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ขาดบุคลากรประจำตำแหน่ง การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียน แนวทางเกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ
- ๑.๑๓ กิจกรรมกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก เอกสาร ประกอบการ ขออนุมัติการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ถูกต้อง
- ๑.๑๔ งานบริหารงานซ่าง ขาดบุคลากรในกองซ่าง ปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น การจัดซื้ออาหารเสริม(นม) จำนวนเดือนกันเรียนมีการเปลี่ยนแปลง ระยะเวลาการเปิด ภาคเรียนเปลี่ยนแปลง การเบิกจ่ายเงิน ค่าอาหารเสริม(นม)
- ๑.๑๕ เงินอุดหนุนส่วนราชการสำหรับสนับสนุนอาหารกลางวัน จำนวนเดือนกันเรียนมีการ เปลี่ยนแปลง ระยะเวลาการเปิดภาคเรียนเปลี่ยนแปลง การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนส่วน ราชการสำหรับสนับสนุน อาหารกลางวัน
- ๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน**
- ๒.๑ ขอตำแหน่งนิติกรไปยังกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ(กรณียังไม่มีตำแหน่ง นิติกร)
- ๒.๒ ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับงานจัดเก็บรายได้ เพื่อชี้แจงหรือตอบข้อซักถามแก่ประชาชนรับ การ อบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านนิติการ
- ๒.๓ ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับเจ้าหน้าที่ในการจัดเก็บเอกสารให้เป็นระบบ จัดหาตู้หรือสถานที่เพื่อจัดเก็บ เอกสารให้เพียงพอในแต่ละปี และส่ง จนท. เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ
- ๒.๔ ผู้อำนวยการกองคลังควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เกี่ยวกับ พรบ.พ.ส.ด. ระเบียน กฎหมาย ข้อบังคับ ฯลฯ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติต้องศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับ พรบ.พ.ส.ด. ระเบียน กฎหมาย ข้องบังคับ ฯลฯ อย่าง สม่ำเสมอ

- ๖.๕ องค์การบริหารส่วนตำบลบทงพตางควรจัดตั้งงบประมาณในการออกแบบและรับรองการก่อสร้างและ  
สร้างหอศูนย์กลางในทำเลที่ตั้งที่มีความเหมาะสมในการออกแบบและรับรองการก่อสร้างและ  
แก้ปัญหา ต่อไป
- ๖.๖ มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคงอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับ  
งานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอของข่ายเพื่มกรอบอัตรากำลังในทำเลที่รับผิดชอบงาน  
การเงินและพัสดุโดยตรง
- ๖.๗ มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคงอยตรวจสอบ ดูหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับ  
งานในด้านการจัดทำแผนการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๖.๘ เพิ่มอัตราผู้ดูแลเด็กอย่างเหมาะสมพอเพียงต่อจำนวนเด็ก ให้เป็นไปตามมาตรการการเปิดศูนย์พัฒนาเด็ก  
เล็กสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปีการศึกษา ๒๕๖๔ ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติด  
เชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙(COVID-๑๙) ซึ่งกำหนดสัดส่วนครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็กต่อเด็กเป็น ๑ : ๕ หรือ  
อย่างน้อย ๑ : ๑๐
- ๖.๙ เปิดกรอบ/ประชาสัมพันธ์/แจ้งกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเพื่อสร้างหอศูนย์กลางในปีงบประมาณ

\*\*\*\*\*

**สำนักงานปลัด  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงจัดการควบคุมภายใน  
สำนักงบประมาณสำนักงานสืบสานศิลปวัฒนธรรมไทยใน  
เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘**

กระบวนการปฏิรังสฤษฎิ์ภารกิจ/ กิจกรรม/ดำเนินงานที่ประเมิน <sup>ผล</sup> และวัสดุประสงค์ของภารกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<b>กิจกรรม งานนิติการ วัสดุประสงค์ เพื่อให้การปฏิรังสูตงานด้านนิติการ ประวัติศาสตร์</b>	ความเสี่ยงในการ ปฏิรังสูตงานได้แก่ ขาด ทักษะการปฏิรังสูตงานด้าน ๑.การพัฒนาข้อหารือหรือ วันจัดอัญเชิญทางหมาย เกี่ยวกับเรื่องเบื้องต้องห้าม ราชการ ๒.ศึกษา วิเคราะห์และ วิจัยเพื่อปรับปรุงกฎหมาย และระบบปฏิบัติการ ณ จังหวัด ซึ่งมีศักยภาพ หรือ คำสั่งต่างๆ	-การลงชี้แจงผู้รับผิดชอบ งานนิติการเป็นลายลักษณ์ อักษร -การประสานงาน กារอนุมัติการได้แก่ อปท. ไปลุศิษย์ที่มีบุคลากร ในตำแหน่งนิติกรพ่อข้อ ความเข้าใจเลือกสมมิ粒 ร่องๆ	-ผู้ใต้รัฐบาลตั้งรับทราบ และปฏิรังสูตงานตามที่สั่งที่ ได้รับมอบหมายอย่าง เคร่งครัดสำคัญตามการ ควบคุมภายในที่มีอยู่) ตามที่สั่งที่มีบุคลากร อปท. ไปลุศิษย์ที่มีบุคลากร ในตำแหน่งนิติกรพ่อข้อ ความเข้าใจเลือกสมมิ粒 ร่องๆ	-ไม่ระบุมาตรการที่ปฏิรังสูตหน้าที่ โดยตรง -เจ้าหน้าที่ซักถามจากไซน์ การปฏิบัติงาน -เตรียมความพร้อมตัวงาน การรับอุปกรณ์ที่จำเป็น การรับภาระภาระ ด้านมีดิการ	-ขอตามหน่วยบริการไปรับ กรรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น  -ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ (กรณียังไม่ได้แต่งบบัญชี กง) เข้ารับการอบรม ให้ยกบัญชีงาน ด้านมีดิการ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ สำนักงานปลัด

## สำนักงานปลัด

## รายงานการประเมินผลคณะกรรมการพันธุ์สุจริตฯ

สำหรับรองนายกรัฐมนตรีผู้ทรงคุณวุฒิในการติดตามความก้าวหน้าใน  
สำนักงานราชการต่อไป

กระบวนการประเมินผลโครงการ/ กิจกรรม/พัฒนาที่ประเมิน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	การทำหน้าที่รับผิดชอบ
และวัดปูรณาจักรของการควบคุม		- กรณีเกิดภัยผู้นำอาชญากรรม ได้ประดิษฐ์ทางโทรศัพท์ ให้ อปท. หนองพหลังได้ รับทราบและเข้า ดำเนินการได้ทันท่วงที่ (สำเร็จตามมาตรการคุณ ภาพในที่มีอยู่) - กรณีที่เกิดภัยเป็นบริเวณ กว้าง อันทำให้ชาวนาได้ ประสบอันตราย ซึ่งเหลือไปยัง อปช. หนองคลอง และอบต.จิก ราช ได้รับความร่วมมือ เป็นอย่างดี(สำเร็จตาม มาตรการคุณภาพในที่มี อยู่)	- กรณีเกิดภัยผู้นำอาชญากรรม ได้ประดิษฐ์ทางโทรศัพท์ ให้ อปท. หนองพหลังได้ รับทราบและเข้า ดำเนินการได้ทันท่วงที่ (สำเร็จตามมาตรการคุณ ภาพในที่มีอยู่) - กรณีที่เกิดภัยเป็นบริเวณ กว้าง อันทำให้ชาวนาได้ ประสบอันตราย ซึ่งเหลือไปยัง อปช. หนองคลอง และอบต.จิก ราช ได้รับความร่วมมือ เป็นอย่างดี(สำเร็จตาม มาตรการคุณภาพในที่มี อยู่)			

**กองการบริหารฯ พัฒนาฯ และวิศวกรรม  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับระบบเชิงเวลาดำเนินงานที่เบิกบานที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔**

กระบวนการที่เบิกบาน/โครงการ/ กิจกรรมดำเนินงานที่ปรับปรุง แผนผู้ดูแลและขอทราบความคุ้ม	ความเสื่อม	กระบวนการในพื้นที่	กระบวนการที่มีอยู่	การประเมินผลทาง ความคุ้มภัยใน	การประเมินผลทาง ความเสื่อมที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	การติดตามตรวจสอบ/ ผู้รับผิดชอบ
<b>๙. กิจกรรมดำเนินการใน และงานการพัฒนาของบุรุษ พัฒนาเด็กเล็ก</b>	- การจัดทำงานด้าน การเงิน และพัสดุของบุรุษ บุรุษประจำอย่างต่อเนื่อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานบ้าน การเงิน และงานการพัสดุของ บุรุษพัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตาม ระเบียบ ทั้งสิ่งของและการเงิน	- มีการគุนคุน กำกับ ดูแลการปฏิบัติงาน ผู้บังคับบัญชา เป็นต้น เป็นระยะ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ออก ปฏิบัติ ตามระเบียบ ข้อ กฎหมายและ หมั่น ศึกษาระบบเบื้องต้น - เจ้าหน้าที่และ บุคลากร ภาระในบุรุษ พัฒนาเด็กเลี้ยงขาด ความรู้ความเข้าใจใน การดำเนินการ ตาม ระเบียบพัสดุ และ ระบบที่มีอยู่ของบุรุษ บุรุษที่เกี่ยวข้อง	- มีการគุนคุน กำกับ ดูแลการปฏิบัติงาน ผู้บังคับบัญชา เป็นต้น เป็นระยะ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ออก ปฏิบัติ ตามระเบียบ ข้อ กฎหมายและ หมั่น ศึกษาระบบเบื้องต้น - เจ้าหน้าที่และ บุคลากร ภาระในบุรุษ พัฒนาเด็กเลี้ยงขาด ความรู้ความเข้าใจใน การดำเนินการ ตาม ระเบียบพัสดุ และ ระบบที่มีอยู่ของบุรุษ บุรุษที่เกี่ยวข้อง	- มีการกำกับดูแลการ ภายใต้บุญบุญชาให้ เลือกมั่นจะได้เข้ารับการ ฝึกอบรมแต่ยังไม่เข้าใจ อย่างถ่องแท้จึง ทำให้ การดำเนินงานตาม ระเบียบเกิดความล่าช้า ซึ่งจะสกัดกั้นภารกิจงาน พื้นที่ การเฝ้าระวังและบัญชี ของบุรุษพัฒนาเด็ก และจัดส่งของรับเข้ารับ และบัญชีและเด็กเข้ารับ <sup>การฝึกอบรม</sup>	- มีการกำกับดูแลการ ผู้บังคับบัญชาให้ เลือกมั่นจะได้เข้ารับ การและประเมิน ให้เข้ารับงานของบุรุษ พัฒนาเด็กเข้ารับ <sup>การฝึกอบรม</sup> - ขอขยายเพิ่มมาก่อน อัตรากำลังในตำแหน่ง ที่รับผิดชอบงาน การฝึกอบรม โดยตรง	๓๐ กิจกรรม ๒๕๖๔ กองการบริหารฯ พัฒนา และวิศวกรรม	
<b>๑๐. กิจกรรมดำเนินการในพื้นที่</b>	- การจัดทำงานด้าน การเงิน และพัสดุของบุรุษ บุรุษประจำอย่างต่อเนื่อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานบ้าน การเงิน และงานการพัสดุของ บุรุษพัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตาม ระเบียบ ทั้งสิ่งของและการเงิน	- มีการគุนคุน กำกับ ดูแลการปฏิบัติงาน ผู้บังคับบัญชา เป็นต้น เป็นระยะ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ออก ปฏิบัติ ตามระเบียบ ข้อ กฎหมายและ หมั่น ศึกษาระบบเบื้องต้น - เจ้าหน้าที่และ บุคลากร ภาระในบุรุษ พัฒนาเด็กเลี้ยงขาด ความรู้ความเข้าใจใน การดำเนินการ ตาม ระเบียบพัสดุ และ ระบบที่มีอยู่ของบุรุษ บุรุษที่เกี่ยวข้อง	- มีการประเมินผลทาง ความคุ้มภัยใน ความเสื่อมที่มีอยู่	- เจ้าหน้าที่และบุรุษ ภายใต้บุญบุญชาให้ เลือกมั่นจะได้เข้ารับ การและประเมิน ให้เข้ารับงานของบุรุษ พัฒนาเด็กเข้ารับ <sup>การฝึกอบรม</sup>	- ตรวจสอบบุญบุญชา การและประเมิน ให้เข้ารับงานของบุรุษ พัฒนาเด็กเข้ารับ <sup>การฝึกอบรม</sup> ซึ่งจะสกัดกั้นภารกิจงาน พื้นที่ การเฝ้าระวังและบัญชี ของบุรุษพัฒนาเด็ก และจัดส่งของรับเข้ารับ และบัญชีและเด็กเข้ารับ <sup>การฝึกอบรม</sup>	๓๐ กิจกรรม ๒๕๖๔ กองการบริหารฯ พัฒนา และวิศวกรรม	

กองการศึกษา พาสนา และวัฒนธรรม  
รายงานการประเมินผลและกรับบูรณาคุณทุกมายใน  
สำหรับขอรับยศเวลาดำเนินงานเดือนสุดท้ายที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ กิจกรรม/ผู้นำของงานที่ประเมิน และวัดปูรณาภรณ์ของครุภูมิ	ความเสียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสียงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<b>๒. กิจกรรมงานด้านบริหาร และวิชาการ ในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา วัสดุประสงค์ต้องการครุภูมิ - เพื่อผู้งานด้านบริหาร แสง วิชาการมีประสิทธิภาพ สามารถ นำไปเป็นแบบทามากในทาง พัฒนาการจัดการศึกษา ส่งผล ให้ผู้บุคคลการศึกษา มี ประสิทธิภาพและติด</b>	<b>ความเสียง</b> - บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ปัจจุบันความรู้ ความ เข้าใจใน การจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา มีปัญญาเสียง - บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ปัจจุบันการอบรม เรื่องการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา	- การควบคุมความคุ้มค่าใน หมายเหตุในระดับหนึ่ง โดยส่งเสริมและ การดูแลให้บุคลากรที่ เกี่ยวข้องศึกษา ข้อมูล เพิ่มเติมจากอบรม ท่องจำ หนังสือสั่งการจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น ตามแนวทางในการ จัดทำแผนพัฒนาฯ ตามแนวทางในการ อบรม แหล่ง ดำเนินการจัดทำตาม แผนพัฒนาการศึกษา	- ส่งเสริมและบูรณาการ ไปบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ศึกษา ข้อมูลเพิ่มเติม จากการเปลี่ยนหนังสือสั่ง การจัดอบรม ส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น กันในภาระจัดทำหน้า ท้องถิ่น ตามแนวทางในการ จัดทำแผนพัฒนาฯ ตามแนวทางในการ อบรม แหล่ง ดำเนินการจัดทำตาม แผนพัฒนาฯของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	- เจ้าหน้าที่และบุคลากร บุคคลากรที่เกี่ยวข้อง ศึกษา ข้อมูลเพิ่มเติม จากการเปลี่ยนหนังสือสั่ง การจัดอบรม ส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น กันในภาระจัดทำหน้า ท้องถิ่น ตามแนวทางในการ จัดทำแผนพัฒนาฯ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- มีการกำกับติดตาม ผู้บุคคลที่เกี่ยวข้อง เจ้าหน้าที่หน่วยคุณ ตรวจสอบ ตุหะน้ำสือสั่ง การลงทะเบียน เกี่ยวกับงานในด้านการ จัดทำแผนพัฒนาฯ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ กองการศึกษา พาสนา และวัฒนธรรม

**กองการศึกษา สถาน แหล่งเรียนรู้**  
**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**  
**สำหรับขอรับรองมาตรฐานสากลในครุภัณฑ์ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔**

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ กิจกรรม/ดำเนินงานที่ประเมิน และวัดประสิทธิภาพควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ปรับเปลี่ยน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดผู้รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบ
<b>๓. กิจกรรมงานด้านการจัด การศึกษาระดับก่อน ประถมศึกษาในสถานศึกษา วัสดุประสงค์ของครุภัณฑ์ เพื่อพัฒนาคุณภาพการบริการ ดูแลพัฒนา และจัดการศึกษา สำหรับเด็กก่อนประถมศึกษาใน สถานศึกษาให้เป็นไปตามการ เปิดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัด องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปี การศึกษา ๒๕๖๔ ในช่วง สถานการณ์การแพร่ระบาดของ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙(COVID-๑๙) ซึ่งกำหนด สัดส่วนครูผู้สอนเด็กต่อเด็ก ให้เกิดเป็น ๑ : ๕ หรือหากไม่ สามารถดำเนินการได้ก็ตามเป็น อย่างน้อย ๑ : ๑๐</b>	-เด็กปฐมวัย อาจมี พัฒนาการไม่สมวัย เป็น ภัยต่อรายรับของการ พัฒนาคุณภาพ หัวร้อยยากรณ์บุญย์ ซึ่งเป็น <sup>๑</sup> ผู้รับผิดชอบในการ ดูแลพัฒนา และจัดการศึกษา สำหรับเด็กก่อนประถมศึกษาใน สถานศึกษาให้เป็นไปตามการ เปิดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัด องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปี การศึกษา ๒๕๖๔ ในช่วง สถานการณ์การแพร่ระบาดของ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙(COVID-๑๙) ซึ่งกำหนด สัดส่วนครูผู้สอนเด็กต่อเด็ก ให้เกิดเป็น ๑ : ๕ หรือหากไม่ สามารถดำเนินการได้ อย่างน้อย ๑ : ๑๐	-ดำเนินการโดยให้หนึ่ง ห้องจัดการรับซึ่ง ประสบการณ์การเรียนรู้ สำหรับเด็กทั้งเด็ก ประถมศึกษา ใน อัตราส่วน เด็ก ๑๖- ๑๗ คน : ครูผู้สอน ๑ คน ซึ่ง ยังไม่เป็นไปตามการเปิด ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัด องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น ปีการศึกษา ๒๕๖๔ ในช่วงสถานการณ์ การแพร่ระบาดของโรค ติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙(COVID-๑๙) ซึ่ง กำหนดสัดส่วนครูผู้สอน เด็ก/ผู้สอนเด็กต่อเด็ก ให้เกิดเป็น ๑ : ๕ หรือ อย่างน้อย ๑ : ๑๐	-มีการติดตาม ประเมินผลและนิเทศ การจัดประسังบนภารณ์ การเรียนรู้ โดย ผู้บังคับบัญชา เป็น ระยะ ระยะ และ ระยะ การอบรมทางหน้าที่ อื่นที่มีผ่านสอน จาก ครูผู้สอน เพื่อให้มีเวลา จัดประสังบนภารณ์ เรียนรู้ต่อไปขึ้น	-จำนวนครูผู้สอนที่มีอยู่ ในปัจจุบันไม่อาจจุลเด็ก ได้อย่างทั่วถ้วนท่ามที่ควร ในการจัดประสังบนภารณ์ การเรียนรู้สำหรับเด็ก การเปิดศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กสังกัดองค์กร ภาครองส่วนท้องถิ่น ปี การศึกษา ๒๕๖๔ ในช่วงสถานการณ์การ แพร่ระบาดของโรค เชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙(COVID-๑๙) ซึ่ง กำหนดสัดส่วนครูผู้สอน เด็ก/ผู้สอนเด็กต่อเด็ก ให้เกิดเป็น ๑ : ๕ หรือ อย่างน้อย ๑ : ๑๐	-เพิ่มอัตรารู้สูตรเด็ก อย่างเหมาะสม พอเพียงต่อจำนวนเด็ก ให้เป็นไปตามมาตรฐานเด็ก ในการเรียนรู้สำหรับเด็ก ในสถานการณ์การแพร่ ระบาดของโรคติดเชื้อ <sup>๑</sup> ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙	๓๐ กิจกรรม ๒๕๖๔ กองการศึกษา สำนัก และวัสดุรวม

**กองส่งเสริมการเกษตร  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานที่สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔**

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ กิจกรรม/ดำเนินงานที่ประเมิน และวัดประสิทธิภาพควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการบริหารงาน การเกษตรเพื่อให้ผลงานของกลุ่ม ส่งเสริมการเกษตรมีคุณภาพ	๑. ขาดบุคลากรที่ ปฏิบัติงานภาระ ข้าราชการในกองเพียง คนเดียวที่รับภาระหนักมาก ให้รองรับลูกค้า ราชการและภาคเอกชน ส่งเสริมการเกษตร	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมฯ ๒. มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้รองรับลูกค้า ราชการและภาคเอกชน ส่งเสริมการเกษตร	๑. เมียผู้ช่วยที่บุญญาให้ คำแนะนำและติดตามผล การปฏิบัติงาน ๒. การบูรณาการ การทำงานของกลุ่ม ส่งเสริมการเกษตร	ขาดเจ้าหน้าที่เฉพาะ ตำแหน่งมาปฏิบัติหน้าที่ โดยตรง ให้ห้องเรียนขาด ผู้ดูแลในบางวัน	๑. เปิดโอกาส/ ประชาสัมพันธ์/แจ้งกรม ส่งเสริมการเกษตร ห้องเรียนพื้นที่ส่วนรา บุคลากรรวมเป็นบังคับ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ก่อนส่งเสริมการเกษตร

**กองที่ ๑**  
**รายงานการประชุมนิเทศและการบันทึกการควบคุมภายใน**  
**สำหรับรอบระยะเวลาเดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘**

กระบวนการปฏิริหาริหาร/ กิจกรรม/พัฒนาของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	รายละเอียด	กระบวนการในที่มีอยู่	กระบวนการทบทวนภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การรับปัจจาระภายใน	การรับปัจจาระภายนอก	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม รายงานและประเมินผลการดำเนินงานประจำเดือน ก.๑ และประเมินผลการดำเนินงานประจำเดือน ก.๒	-ยังไม่ทราบว่าทางส่วน ราชการและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการตามที่ได้ระบุไว้ในรายงานฯ แต่ทางส่วน ราชการได้ดำเนินการตามที่ระบุไว้ในรายงานฯ แต่ยังไม่ทราบว่าทางส่วนราชการได้ดำเนินการตามที่ระบุไว้ในรายงานฯ	ปฏิริหาริหารทั้งหมด ที่สูงที่ ก.๑ (ก.๒) ๐๙๗๗/๙๗๗๗ ลงวันที่ ๒๗ ปีกาน ๒๕๖๘	-ขอความร่วมมือจาก หน่วยงานอื่น ๆ เช่น กรมโยธาธิการและผัง เมือง กรมศิลปากร และ ส่วนราชการที่มีหน่วยงาน เรื่องที่เกี่ยวกับความเข้าใจ ด้วยกันแล้วจึง เรื่องที่เกี่ยวกับความเข้าใจ กับหน่วยงานที่มีหน่วยงาน ออกแบบสำรวจและ คาดคะเนจำนวนที่ เกี่ยวข้องกับส่วนราชการ อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับส่วน ราชการที่ได้ระบุไว้ใน ใบอนุญาตที่ได้รับ ใบอนุญาตที่ได้รับ	ขอความร่วมมือจากหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องกับส่วนราชการ ที่ได้ระบุไว้ในใบอนุญาต ที่ได้รับ	การขอความอนุเคราะห์ ให้การรับรองจากต่าง หน่วยงานเป็นไปด้วยดี ลักษณะการทำงาน ลักษณะการทำงาน ที่มีหน่วยงาน ออกแบบสำรวจและ คาดคะเนจำนวนที่ เกี่ยวข้องกับส่วนราชการ อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับส่วน ราชการที่ได้ระบุไว้ใน ใบอนุญาตที่ได้รับ	องค์กรบริหารส่วนตำบล หนองพลาวงศ์เจตคุณ งบประมาณในการ ออกแบบสำรวจและรับรองการ ก่อสร้างและสร้าง บุคลากรไปดำเนินหน่วย บริการส่วนท้องถิ่น อบรมในหลักสูตรที่กรมฯ กำหนดเพื่อเป็นแนวทาง ในการแก้ไขปัญหา ดังไป	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กอบเชง
กิจกรรม รายงานและประเมินผลการดำเนินงานประจำเดือน ก.๑ และประเมินผลการดำเนินงานประจำเดือน ก.๒	-ยังไม่ทราบว่าทางส่วน ราชการและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการตามที่ได้ระบุไว้ในรายงานฯ แต่ทางส่วน ราชการได้ดำเนินการตามที่ระบุไว้ในรายงานฯ แต่ยังไม่ทราบว่าทางส่วนราชการได้ดำเนินการตามที่ระบุไว้ในรายงานฯ	ปฏิริหาริหารทั้งหมด ที่สูงที่ ก.๑ (ก.๒) ๐๙๗๗/๙๗๗๗ ลงวันที่ ๒๗ ปีกาน ๒๕๖๘	-ขอความร่วมมือจาก หน่วยงานอื่น ๆ เช่น กรมโยธาธิการและผัง เมือง กรมศิลปากร และ ส่วนราชการที่มีหน่วยงาน เรื่องที่เกี่ยวกับความเข้าใจ กับหน่วยงานที่มีหน่วยงาน ออกแบบสำรวจและ คาดคะเนจำนวนที่ เกี่ยวข้องกับส่วนราชการ อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับส่วน ราชการที่ได้ระบุไว้ใน ใบอนุญาตที่ได้รับ	ขอความร่วมมือจากหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องกับส่วนราชการ ที่ได้ระบุไว้ในใบอนุญาต ที่ได้รับ	การขอความอนุเคราะห์ ให้การรับรองการ ออกแบบสำรวจและรับรอง รายการที่มีข้อห้องโภต ลักษณะของภาคที่ สามารถดำเนินการ และกลุ่มที่การออกแบบ หรือกฎหมายก่อสร้าง	การขอความอนุเคราะห์ ให้การรับรองการ ออกแบบสำรวจและรับรอง รายการที่มีข้อห้องโภต ลักษณะของภาคที่ สามารถดำเนินการ และกลุ่มที่การออกแบบ หรือกฎหมายก่อสร้าง	

## กองคลัง

## รายงานการประเมินผลและภาระที่รับประทานของครุภัณฑ์

สำหรับรองประธานฯตามงานสื้นศรัณย์ที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงานโครงการ/ กิจกรรม/ดำเนินงานที่ประเมิน ผลลัพธ์ประสมต่อการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บ รายได้  วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติตามต้นทุนการ จัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น ประชานไม่ต้องห่วง ข้อมูลการชำระภาษีที่ถูกต้อง	- ประชานยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการชำระภาษี - เจ้าหน้าที่อาจขาด ความตระหนักรถึงภาระ ทางรัฐบาลประชาชน	- จัดส่งเงินเดือนให้เข้า รับการฝึกอบรม เพื่อ สร้างความรู้ความ เข้าใจ เพื่อจะได้ตอบ คำถามหรือให้ความรู้ ความตระหนักรถึงภาระ ทางรัฐบาลประชาชน	มีการควบคุมกำกับ ดูแลจากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ ตัวกรองปัจจัยงานตาม ภูมิภาค ทราบ ระบุชื่อ <sup>ชื่อผู้บังคับบัญชา</sup> - อาจไม่เป็นไปตาม ระเบียบ ข้อมูลคับ ฯลฯ	- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหา ความรู้เกี่ยวกับงาน จัดเก็บรายได้ เพื่อ ตัวกรองปัจจัยงานตาม ภูมิภาค ทราบ ระบุชื่อ <sup>ชื่อผู้บังคับบัญชา</sup> - อาจไม่เป็นไปตาม ระเบียบ ข้อมูลคับ ฯลฯ	- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองคลัง	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของนักประยุน และวัฒนธรรมของภาระหน้าที่	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การรับฟังการตรวจสอบ	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<b>๒. กิจกรรมดำเนินการเงินและบัญชี</b> <b>วัสดุประสงค์ขอทราบความคืบหน้า</b> - เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารเป็นระบบ เรียบร้อย สะดวกต่อ การรองรับการเข้าตรวจสอบ หน่วยตรวจสอบ	- เอกสารอาจเกิดการสูญหาย ไว้เป็นปัจจุบามณ	- จัดหาสถานที่หรือตู้เก็บเอกสารเพื่อจัดเก็บไว้เป็นปัจจุบามณ	<b>ตัวบ่งชี้การดำเนินงาน</b> - เนื่องจากในแต่ละปีมีเอกสารและภาระงานจำนวนมาก เป็นจ่ายจำนวนมาก ประกอบกับสถานที่ใน การจัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ ทำให้มีความเสี่ยงต่อการสูญหาย ของเอกสารได้เพียงพอในแต่ละปี และส่ง จนท. เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง	- อาจทำให้เอกสารสูญหาย หรือหากเอกสารไม่ถูกจัดหางานที่ ประจำตัว จัดหางานเรื่องสถานที่เพื่อจัดเก็บเอกสารให้เป็นระบบ สถาบันที่เพื่อจัดเก็บเอกสารให้เพียงพอในแต่ละปี แล้วส่ง จนท. เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองคลัง	

**กองคลัง**  
**รายงานการประเมินผลและการรับงบประมาณตามทุนกู้**  
**สำหรับรอบระยะเวลาต่อไปในเดือนตุลาคม ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘**

กระบวนการปฏิบัติงานในโครงการ/ กิจกรรม/ระบบของหน่วยเบ็ดเสร็จ และวัดคุณภาพของภาระงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<b>๓. กิจกรรมดำเนินงานพัสดุและทรัพย์สิน</b> <b>วัดคุณภาพของภาระงาน</b> - กฎหมาย ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติเดียวที่เกี่ยวกับความต้องการของบุคคลที่ได้รับการบริหาร - ผู้ดูแลห้องแม่ฟ้าฯ พ.ศ.๒๕๖๐ - ระบบบัญชีและบัญชีรายรับรายจ่าย	<b>ความเสี่ยง</b> - เจ้าหน้าที่ยังไม่ความรู้ความเข้าใจในภาระงาน - ความต้องการของบุคคลที่ได้รับการบริหาร - ผู้ดูแลห้องแม่ฟ้าฯ พ.ศ.๒๕๖๐ - ระบบบัญชีและบัญชีรายรับรายจ่าย	<b>การควบคุมภายในที่มีอยู่</b> - พระราชนูญถั้งตั้งต้อ <sup>๑</sup> - จัดจ้างและบริหารห้องแม่ฟ้าฯ พ.ศ. - ตรวจสอบความต้องการของบุคคลที่ได้รับการบริหาร - ผู้ดูแลห้องแม่ฟ้าฯ พ.ศ.๒๕๖๐ - ระบบบัญชีและบัญชีรายรับรายจ่าย	<b>ความเสี่ยงที่มีอยู่</b> - มีระบบเจ้าหน้าที่มีความต้องการของบุคคลที่ได้รับการบริหาร - ผู้ดูแลห้องแม่ฟ้าฯ พ.ศ.๒๕๖๐ - ระบบบัญชีและบัญชีรายรับรายจ่าย	<b>ดำเนินการดำเนินงาน</b> - อาจทำให้เกิดการปฏิบัติงานล่าช้า หรือเกิดข้อผิดพลาดได้ - ผู้ดูแลห้องแม่ฟ้าฯ พ.ศ.๒๕๖๐ <b>ดำเนินการปฏิบัติงานตามภาระ</b> <b>ภาระผูกพัน รายปี</b> - อาจไม่เป็นไปตามต้องการหากความรู้ เกี่ยวกับ พรบ.พ.ศ.๒๕๖๐ ไม่เพียงพอ - อาจไม่เป็นไปตามต้องการหากความรู้ เกี่ยวกับ พรบ.พ.ศ.๒๕๖๐	<b>กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ</b> ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ กองคลัง ผู้ดูแลห้องแม่ฟ้าฯ พ.ศ.๒๕๖๐ กันยายน ๒๕๖๙ - เจ้าหน้าที่บัญชีและบัญชีรายรับรายจ่าย ผู้ดูแลห้องแม่ฟ้าฯ พ.ศ.๒๕๖๐ - ผู้ดูแลห้องแม่ฟ้าฯ พ.ศ.๒๕๖๐

ชื่อผู้รายงาน .....  
(นางศิริพร มูล่องหลวง)

ตำแหน่ง นายอธิการบริหารส่วนตำบลหนองหลาง  
วันที่ ๓๐ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลาวงศ์  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>สำนักงานปลัด</b> กิจกรรมด้านงานนิติการ - กรณีแต่งตั้งผู้รับผิดชอบงานนิติการเป็นลายลักษณ์อักษร - การประสานงานภายนอกองค์กรได้แก่ อปท. ใกล้เคียง ที่มีบุคลากรในตำแหน่งนิติกรเพื่อขอความช่วยเหลือ กรณีมีการร้องขอ</p> <p><b>กองคลัง</b> <b>๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b> - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่อง การประเมินภาษีการซาระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามกำหนด - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ในส่วนของงานแผ่นที่ภาษี ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงแผนที่แม่บทให้เป็นปัจจุบัน</p> <p><b>๒ งานการเงินและบัญชี</b> ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มภูมิการเบิกจ่ายเงินประจำปีแต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก และมีการปรับปรุงการบันทึกบัญชีให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบาย การบันทึกบัญชีภาครัฐ ตามคู่มือการบันทึกบัญชีและผังบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. บางครั้ง เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในการปรับปรุงการบันทึกบัญชีซึ่งอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลาวงศ์ มีการมอบอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบแก่บุคลากร โดยจัดทำเป็นข้อตกลงการปฏิบัติงานร่วมกันระหว่าง ผู้บังคับบัญชาและผู้ใต้บังคับบัญชาในแต่ละกองงาน มีการประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณาเลื่อนขั้น เงินเดือน โดยตระหนักรถึงความจำเป็นและความสำคัญ สนับสนุนให้บุคลากรมีจิตสำนึกในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p><b>ผู้ประเมินองค์ประกอบสภาพแวดล้อมของการควบคุม พน.ว่าอยู่ในเกณฑ์การควบคุมที่ดี</b></p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน</b>      กฎหมาย ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับ      งานพัสดุมีมาก เจ้าหน้าที่ผู้ปฎิบัติงานพัสดุยังมีความรู้      ความเข้าใจไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง</p> <p><b>กองช่าง</b>      บริหารงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กำหนดให้      หน่วยงานภาครัฐต้องมีผู้ออกแบบ ตรวจสอบ รูปแบบ      รายการก่อสร้างในการดำเนินการก่อสร้าง เพื่อให้งาน      ก่อสร้างมีประสิทธิภาพให้ได้มาตรฐานถูกต้องตามหลัก      วิชาการ</p> <p><b>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b>      กิจกรรมด้านฝ่ายการบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่      เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ๓ กิจกรรม คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและการพัสดุ ของ          ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อม          ภายใน คือบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการ          ดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบ งานการเงินที่          เกี่ยวข้อง และไม่มีเวลาเพียงพอในการจัดการเกี่ยวกับ          งานการเงินและพัสดุ</li> <li>(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำ          แผนพัฒนาการศึกษา พบร่วมบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยัง          ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา          และบุคลากรบางคนยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการ          จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</li> <li>(๓) กิจกรรมงานด้านการจัดการศึกษาระดับก่อน          ประถมศึกษาในสถานศึกษา พบร่วม อัตรากำลังครุภัณฑ์สอน          ในภาพรวมของสถานศึกษาขาดเกณฑ์ จำนวน ๒ อัตรา          ตามมาตรการการเปิดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์กร          ปกครองส่วนท้องถิ่น ปีการศึกษา ๒๕๖๔ ในช่วง          สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา          ๒๐๑๙(COVID-๑๙) ซึ่งกำหนดสัดส่วนครุภัณฑ์และเด็ก/ผู้ดูแล          เด็กต่อเด็กเป็น ๑ : ๕ หรือหากไม่สามารถดำเนินการ          ได้กำหนดเป็นอย่างน้อย ๑ : ๑๐</li> </ul>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>กองส่งเสริมการเกษตร</b> - กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร เป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัจจัยบันกองส่งเสริมการเกษตรมีร่องปลั๊กอยู่. ทำหน้าที่รักษาภาระการแทนผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร และมีผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ ธุรการ อีก ๑ รายและถูกจ้างตามภารกิจ ๑ ราย คุณงานทั่วไป ๖ ราย เมื่อสำรวจ วิเคราะห์และประเมินแล้ว ระบบการควบคุมภายในที่ มีอยู่เดิม ไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อน เกี่ยวกับเรื่อง การขาดบุคลากรที่ดูแลด้านการเกษตรโดยตรง ที่มีความรู้และประสบการณ์ในการทำงานของพนักงาน	
<b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b> <b>สำนักงานปลัด</b> <b>กิจกรรมด้านงานนิติการ</b> -ไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง -เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงาน	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลวง ได้กำหนดวัดกุประสงค์โดยรวมขององค์กรในรูปแบบของ พันธกิจ จุดมุ่งหมายหรือเป้าประสงค์ มีแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาที่สนับสนุนวัตถุประสงค์ขององค์กร และครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากร องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลวง มีกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมเพียงพอ โดยการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง พิจารณาความคุ้มค่าคุ้มทุนในการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
<b>กองคลัง</b> <b>๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b> การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนักสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำ ให้ความรู้ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ ในส่วนของงานแผนที่ภาษีมีความคืบหน้าของงานแต่ยังต้องมีการปรับปรุงแผนที่แม่นยำให้เป็นปัจจุบัน	<b>๒ งานการเงินและบัญชี</b> การประเมินความเสี่ยง พบว่า ได้มีการจัดทำสถานที่เพื่อจัดเก็บและออกเอกสารเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี เพื่อมีให้เอกสารสูญหายได้
<b>๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน</b> การประเมินความเสี่ยง พบว่า ได้มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจยิ่งขึ้น	<b>๔ งานซ่อม</b> จากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยกองซ่อม พบว่า มีความเสี่ยง ๑ ด้าน คือ งานออกแบบและควบคุมอาคาร ไม่มีบุคลากรด้านวิศวกรโยธา ระดับสามัญ เพื่อตรวจรับรองแบบตามกำหนด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b></p> <p>(๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัฒนา ของศูนย์พัฒนาเด็ก พบว่า บุคลากรมีขาดความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และพัฒนา และไม่มีเวลาเพียงพอในการจัดการเบี้ยวันกับงานการเงินและพัฒนา      (๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ใน การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่า บุคลากรและเจ้าหน้าที่บังชากความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรบางคนยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>(๓) กิจกรรมงานด้านการจัดการศึกษาระดับก่อนประถมศึกษาในสถานศึกษา พบว่า อัตรากำลังครุภูส่อนในภาพรวมของสถานศึกษาขาดเกณฑ์ ตามมาตรการการเฝ้าระวังพัฒนาเด็กเด็กดังกล่าวองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปีการศึกษา ๒๕๖๕ ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ซึ่งกำหนดสัดส่วนครุภูสุดและเด็ก/ผู้ดูแลเด็กต่อเด็กเล็กเป็น ๑ : ๕ หรือหากไม่สามารถดำเนินการได้กำหนดเป็นอย่างน้อย ๑ : ๑๐</p> <p><b>กองท่องเที่ยวและการเกษตร</b></p> <p>- คาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร และ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติได้รับคำสั่งแต่งตั้งให้ช่วยเหลืองาน</p>	
<p><b>๑. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>สำนักงานปลัด</b></p> <p>กิจกรรมด้านงานบัญชีการ</p> <p><b>ผู้อำนวยการ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประสานขอตำแหน่งบัญชีการไปยังกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</li> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ(กรณีเมืองที่มีตำแหน่งบัญชีการ) เข้ารับการอบรมการปฏิบัติงานบัญชีการ</li> </ul> <p><b>ผู้อำนวยการ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประสานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใกล้เคียงให้เข้ามาช่วยเหลือในการปฏิบัติหน้าที่</li> </ul> <p><b>ผู้อำนวยการ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดสรรงบประมาณเพื่อจัดซื้อสัตว์อุปกรณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน</li> </ul>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลอง มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่สอดคล้องกับการภารกิจในแต่ละกองงานที่ชัดเจน</p> <p><b>เมื่อประเมินองค์ประกอบกิจกรรมการควบคุมพบว่าอยู่ในเกณฑ์การควบคุมที่ดี</b></p>

ผลลัพธ์จากการความตุนภัยใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กลยุทธ์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>๑ งานอันดับแรกได้ <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดทำไตรมาสการติดตามกิจกรรมที่องค์กรฯ <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการประเมินปรับปรุงและแก้ไขการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ (แผนที่เผยแพร่ให้เป็นปัจจุบัน)</li> </ul> </li> </ul> </li> <li>๒ งานการเงินและบัญชี <ul style="list-style-type: none"> <li>- ได้มีการจัดทำรายงานที่ (ถูกเก็บเอกสาร) เพื่อติดตามพัฒนาอุปกรณ์เบิกจ่ายเงินตามเป้าหมายของแต่ละปี</li> </ul> </li> <li>๓ งานพัฒนาและทรัพยากรบัต <ul style="list-style-type: none"> <li>- ได้ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการปฏิรูปบริหารงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อศักย์สูตมีพัฒนาการที่ยั่งยืนได้</li> </ul> </li> </ul>	
<p><b>กล่าวว่า</b></p> <p>ปฏิรูปความน่าตื่นตัวที่สุดที่ กศ (กพว) ๐๔๐๑/๔๗๗๐ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๐ เรื่องซักซ้อมความต้องใจความติดตามและรักษาดูแลเกี่ยวกับการจ้างเหมือนของแบบและควบคุมงานก่อสร้าง ถึงเดือนมิถุนายนนี้ให้ถูกเอกสารหรือหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องเป็นผู้จัดเหมือนของแบบและควบคุมงานก่อสร้าง และหลักเกณฑ์การจัดเหมือน หรือควบคุมงานก่อสร้าง สามารถขอส่วนราชการ</p> <p><b>กล่องใส่ไฟฟ้า สายไฟ และวัสดุห้องรับ</b></p> <p>(๑) ดำเนินการเงินและงานการที่สุดของทุนที่พัฒนาแล้ว เช่น ดำเนินการโดยออกคำสั่งของทางราชการให้ดังเช่น ตลอดความต้องการที่สุด การเงินและบัญชีของทุนที่พัฒนาแล้ว เช่น และมีการจัดตั้งบุคลากรที่รับภารกิจในการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง นิรภัยดูแลและการปฏิรูปบริหารงาน ชาติผู้มีส่วนบุคคลนี้จะเป็นไปได้ และให้ได้รับปฏิรูปบริหารงานเพื่อเป็น กฎหมอกล่าวที่เกี่ยวข้องของทางกระทรวง</p> <p>(๒) ให้กระบวนการบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาดำเนินการให้ด้วยความต้องการที่เกี่ยวข้องศึกษาที่มีคุณค่าเพื่อการพัฒนา ที่มีเส้นทางการทางการศึกษาในกระบวนการปกติของท้องถิ่น และดำเนินการซึ่งทำตามแผนกว้างในการจัดทำแผนที่มีความหลากหลายศึกษาและกระบวนการให้ความรู้ในกระบวนการปกติของท้องถิ่น</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๓) กิจกรรมงานด้านการจัดการศึกษาระดับก่อน ประเมินศึกษาในสถานศึกษา ดำเนินการโดยให้หนึ่งห้อง กิจกรรมจัดประසพการณ์การเรียนรู้สำหรับเด็กระดับ ก่อน ประมาณศึกษา ในอัตราส่วน เด็ก ๑๒-๓ คน : ครูผู้สอน ๑ คน</p> <p>(๔) กิจกรรมด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาดำเนินการโดยให้บุคลากรที่ เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มจากการเบียบ หนังสือสั่งการ จากรัฐส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการ จัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ของรัฐส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p><b>กองส่งเสริมการเกษตร</b></p> <p>- สรรณาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร โดยตรง ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มเติม ความรู้ด้านการเกษตรอย่างต่อเนื่อง และ ประสาน ความร่วมมือกับเกษตรอำเภอเพื่อส่งเสริม ความรู้แก่ เกษตรกรในพื้นที่ที่ран</p> <p>กรณีขาดทักษะประสบการณ์และขาดบุคลากร เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานชำนาญ</p> <p>๑.) สนับสนุนบุคลากรที่จะมาดูแลงานด้านส่งเสริม การเกษตรโดยตรง</p> <p>๒.) เร่งประสานไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอ คำแนะนำ ช่วยเหลือให้กับเกษตรกร ให้มีความรู้ถึง กระบวนการผลิตสินค้าทางเกษตรที่ถูกต้อง</p> <p>- สนับสนุนให้ประชาชนหันมาใช้ปุ๋ยอินทรีย์แทนปุ๋ย คลาด</p>	
<p><b>การสนับสนุนและการสื่อสาร</b></p> <p><b>สำนักงานปลัด</b></p> <p>กิจกรรมด้านงานนิติการ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-ใช้ระบบอินเทอร์เน็ต Line ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บรรดากฎบัญประสงค์ของการควบคุม</li> <li>-ใช้การติดต่อประสานงานที่โทรศัพท์ Line โทรศัพท์เพื่อเป็นเครื่องมือในการติดต่อข่าวสารได้อย่าง รวดเร็ว</li> </ul>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลาวงศ์ ยังมีระบบ สารสนเทศและการสื่อสารที่ต้องพัฒนาเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการทำงานให้ดีขึ้น</p> <p><b>เมื่อประเมินองค์ประกอบสารสนเทศและการสื่อสาร พนวจัยในเกณฑ์การควบคุมค่อนข้างต่ำ</b></p> <p>จำเป็นต้องเพิ่มการเข้มโคงของระบบฐานข้อมูล หน่วยงาน เพิ่มประสิทธิภาพการติดต่อผ่านช่องทาง สายด่วน และปรับปรุงข้อมูลในเว็บไซต์ของหน่วยงาน ให้เป็นปัจจุบัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองคลัง</b></p> <p>ได้มีการกำหนดระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเตอร์เน็ต โทรศัพท์ การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑ นำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ</li> <li>๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้เกี่ยวข้องได้รับทราบ</li> <li>๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล อบจ. อบต. ใกล้เคียง ห้องถินอำเภอ ห้องถิน จังหวัด สำนักงานที่ดินหรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้นำระภายนอก</li> <li>๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสาร ทางไลน์รวมทั้งสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์</li> <li>๕ มีการรวมรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</li> </ol> <p><b>กองช่าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร</li> <li>-การติดต่อประสานงานโดยตรงกับหน่วยงานภายนอก</li> </ul> <p><b>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b></p> <p>มีการนำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันต่อเวลาที่กำหนดและมีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสารไปยังบุคคล หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจน ส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองส่งเสริมการเกษตร</b> การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกของกองส่งเสริมการเกษตร การนำระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ มาช่วยติดต่อสื่อสาร การปฏิบัติงาน การติดตาม การค้นหาข้อมูลข่าวสาร ระเบียบและหนังสือ สั่งการภายใน เพื่อช่วยติดต่อประสานสรรพากรที่จะมาดูแลงานด้านส่งเสริมการเกษตรโดยตรง</p>	
<p><b>๕.การติดตามประเมินผล</b> <b>สำนักงานปลัด</b> กิจกรรมด้านงานนิติการ -ใช้แบบสอบถามในการติดตามประเมินผล</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพหลวง มีการติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนดำเนินงาน โดยผู้บังคับบัญชา และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างสม่ำเสมอ <b>เมื่อประเมินองค์ประกอบการติดตามประเมินผลพบว่าอยู่ในเกณฑ์ที่ควบคุมได้ดี</b></p>
<p><b>กองคลัง</b> ๑ มีการกำหนดการติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง ๒ ตรวจสอบข้อพกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงานแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป</p> <p><b>กองช่าง</b> - ประสานส่วนราชการอื่นที่มีหน่วยงานออกแบบ งานก่อสร้างในการอนุเคราะห์ช่วยเหลือในการตรวจสอบ</p>	
<p><b>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b> มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยกำหนดคิวปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง สอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้งานกองการศึกษาไม่เกิดการขัดข้องหรือเกิดปัญหาขึ้นใน การปฏิบัติงาน และรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองส่งเสริมการเกษตร</b> มีการกำหนดให้ผู้บังคับบัญชา ติดตามประเมินผลโดยติดต่อประสานสรรหาบุคลากรที่จะมาดูแลงานด้านส่งเสริมการเกษตรโดยตรง เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>	

### สรุปการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลาวงศ์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีความเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิพลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)

(นางศิรพร มูลทองคำ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลา

วันที่ ๓๐ เดือนพฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพلوง อำเภอจักราช จังหวัดนครราชสีมา

เรียน นายอำเภอจักราช

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพلوง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุถูกประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพلوง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอจักราช

(นายพิพัฒน์ ชูส่องห้องห้อง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพلوง

วันที่ ๑๕ เดือนพฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ตี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

กองช่าง

การกิจ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม งานแบบแผนและก่อสร้าง การออกแบบและรับรอง ออกแบบก่อสร้าง	ขอความอนุเคราะห์ วิศวกรรับรองจาก ต่างหน่วยงานเป็นไป ด้วยความล้าช้า เนื่องจากทุกหน่วยงาน มีภารกิจ หน้าที่ ของตน	องค์การบริหารส่วน ตำบลหนองพلوง ควรจัดตั้งงบประมาณ ในการออกแบบและ รับรองการก่อสร้าง และสรุหานบุคลากร ในตำแหน่งวิศวกร ส่งบุคลากรเข้าอบรม ในหลักสูตรที่กรมฯ กำหนดเพื่อเป็นแนว ทางในการแก้ปัญหาต่อไป	ผอ.กองช่าง นายช่างโยธาอาวุโส

**กองส่งเสริมการเกษตร**

การกิจ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
<b>กิจกรรม</b> ๑.กิจกรรมการบริหารงาน การเกษตรวัตถุประสงค์การ ควบคุมเพื่อให้งานของกอง ส่งเสริมการเกษตรมีคุณภาพ	๑.ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงาน การเกษตรข้าราชการใน กองมีเพียงคนเดียวที่ รักษาการแทน	๑.เบิกกรอบ/ประชาสัมพันธ์/แจ้ง กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อสร้างหานบุคลากรมามปฏิบัติงาน	ผอ.กองส่งเสริม การเกษตร

**สำนักงานปลัด**

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

**กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม**

การกิจ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
<b>กิจกรรม</b> กิจกรรมงานด้านการเงินและ งานการพัสดุของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	- เจ้าหน้าที่และบุคลากร ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการดำเนินการ ตาม ระเบียบพัสดุ และ ระเบียบ งานการเงินและบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- มีการกำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่น ค่อยตรวจสอบดูหนังสือสิ่งการและ ระเบียบเกี่ยวกับงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ -ขอขยายเพิ่มกรอบอัตรากำลังใน ตำแหน่งที่รับผิดชอบงาน การเงิน และพัสดุโดยตรง	ผอ.กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม
<b>กิจกรรม</b> กิจกรรมงานด้านบริหาร และวิชาการ ในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา	- บุคลากรที่เกี่ยวข้องยัง ขาดความรู้ความเข้าใจใน การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา	-มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชา ให้เจ้าหน้าที่หมั่นค่อยตรวจสอบ ดู หนังสือสิ่งการและระเบียบเกี่ยวกับ งานในด้านการจัดทำแผนการ ศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	

รายการ	ความต้องการที่ต้องมี	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
<b>ผลลัพธ์</b> ต้องตรวจสอบว่าการบริการ การศึกษาของเด็กดี ใช้ระยะเวลาในการศึกษา ประมาณเดือนได้ตามกำหนด	ต้องดูแล ๒ รายเดือนของเด็ก ไม่เกิน ๑๕ วัน ให้เด็กได้เรียน อย่างต่อเนื่อง ๗๐% เด็กสามารถเข้าใจ สิ่งที่ต้องการได้ ๙๐% ประเมินได้โดยครุภารกิจ นักเรียน ๗๐% และเด็ก การศึกษาคุณภาพของ สถานศึกษาต้องดี ต้องตรวจสอบว่าการสอน เด็ก ๙๐% เป็นมาตรฐานดี ๘๕% ขึ้นไป	เพิ่มจำนวนผู้สอนเพื่อรองรับจำนวนเด็ก เพื่อให้เด็กสามารถได้เรียนเป็นไป ตามมาตรฐานการในการศึกษา เพิ่มจำนวนเด็กในชั้นเรียนตามจำนวน การสอนของเด็กโดยไม่ต้องตัดต่อไปเรื่อยๆ ให้เด็ก ๗๐๐๐๐ ห้องเรียนทั่วประเทศ เด็กสามารถเข้าใจในสิ่งที่ต้องการได้ เป็น ๗๐% ๔ เดือนต่อเดือน ๐ : ๐๐	ผอ.กลุ่มการศึกษา ผู้อำนวยการศึกษาฯ

รายการ	ความต้องการที่ต้องมี	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
<b>ผลลัพธ์</b> ๑. ต้องตรวจสอบว่าเด็ก รู้สึก วิญญาณและจิตใจดี ๒. ต้องตรวจสอบว่าเด็ก รู้สึกดีต่อการเรียน การสอน ๗๐% ขึ้นไป ประเมินว่าเด็กสามารถเข้าใจ และสามารถปฏิบัติหน้าที่ของ การเรียนการสอนได้ดี	<b>ต้องการต่อไปนี้</b> - ต้องดูแลให้เด็กได้การ ปฏิบัติงานที่ดี ๗๐% ขึ้นไป ให้เด็กได้รับ <b>ต้องการปฏิบัติงาน</b> อย่างดี ๗๐% ขึ้นไป ให้เด็กได้รับ ประเมิน ๗๐% ขึ้นไป เด็กสามารถเข้าใจในสิ่งที่ต้องการ เป็น ๗๐% ๔ เดือนต่อเดือน	ให้เด็กน้ำที่สืบทอดความรู้ที่เข้า เพื่อเป็นแรงที่ดึงดูดเด็กในการแก้ ปัญหา	ผอ.กลุ่มศึกษาฯ, ผู้อำนวยการห้องเรียน/ ผู้ช่วย ผู้อำนวยการ ห้องเรียนรายได้
<b>ผลลัพธ์</b> ๑. ต้องตรวจสอบว่าเด็ก รู้สึก ต้องดูแลและดูแลด้วยความดี ๒. ต้องตรวจสอบว่าเด็ก รู้สึกดีต่อการเรียน การสอน ๗๐% ขึ้นไป ประเมินว่าเด็กสามารถเข้าใจ และสามารถปฏิบัติหน้าที่ของ การเรียนการสอนได้ดี	<b>ต้องการต่อไปนี้</b> - ต้องดูแลให้เด็กได้การ ปฏิบัติงานที่ดี ๗๐% ขึ้นไป ให้เด็กได้รับ <b>ต้องการปฏิบัติงาน</b> อย่างดี ๗๐% ขึ้นไป ประเมิน ๗๐% ขึ้นไป เด็กสามารถเข้าใจในสิ่งที่ต้องการ เป็น ๗๐% ๔ เดือนต่อเดือน	ผู้อำนวยการสอนเด็ก ๗๐% ๔ เดือนต่อเดือน การสอนที่ดีต้องมีเอกสารให้ เป็นระบบ ให้เด็กติดต่อสถานที่เพื่อ เช็คปัจจุบันเด็กได้เพื่อทราบในแต่ละ ๔ เดือนต่อเดือน เด็กเข้ารับการฝึกอบรม อย่างต่อเนื่อง	ผอ.กลุ่มศึกษาฯ, ผู้อำนวยการฝึก และปฏิบัติ

การกิจ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
<p>-เพื่อให้ จนท.มีความรู้ความเข้าใจในระบบการบันทึกบัญชีภาครัฐ</p> <p><b>๓. กิจกรรมด้านงานพัสดุ และทรัพย์สิน</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</b></p> <p>- กฎหมาย ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับงานพัสดุมีมาก จนท.ผู้ปฏิบัติงานพัสดุยังมีความเข้าใจไม่ครอบคลุมทุกรส่วน</p>	<p><b>ด้านการดำเนินงาน</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- อาจทำให้เกิดการปฏิบัติงานล่าช้า หรือเกิดข้อผิดพลาดได้</li></ul> <p><b>ด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย พรบ. ระเบียบ ข้อบังคับฯ</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- อาจไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับฯ ได้</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- ผู้อำนวยการกลังควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เกี่ยวกับ พรบ.พัสดุ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับฯ ฯ</li><li>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติต้องศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับ พรบ.พัสดุ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับฯ ฯ อย่างสม่ำเสมอ</li></ul>	ผอ.กลังคลัง, นักวิชาการพัสดุ/ เจ้าพนักงาน พัสดุ / ผู้ช่วยเจ้า พนักงานพัสดุ