



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ โทร. ๐๔๕๔๒๘๔๗๑

ที่ อบ. ๘๑๘๐๕/ ๖๗ วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ (ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์)

ตามบันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน อบต. ที่ อบ ๘๑๘๐๕/ ๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ แจ้งให้ทุกสำนัก/กองจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประกอบด้วย

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนัก/กอง
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
๔. สรุปรายงานผลการประเมินควบคุมภายใน แบบ ปค.๔, ปค.๕ สำนัก/กอง (แบบ ปค.๖)

โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ไปแล้ว นั้น

ในการนี้ ทุกสำนัก/กองได้จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อย) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มาครบถ้วนแล้ว ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ได้รวบรวมและสรุปเป็นภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ระดับองค์กรต่อนายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์เพื่อโปรดพิจารณาลงนาม โดยมีองค์ประกอบดังนี้

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แนบ. ปค.๑)
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แนบ. ปค.๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แนบ. ปค.๕)
๔. สรุปรายงานผลการประเมินควบคุมภายใน แบบ ปค.๔, ปค.๕ สำนัก/กอง (แนบ. ปค.๖)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบด้วยขอได้โปรดลงนามตามเอกสารที่ได้เสนอมาร่วม

บันทึกนี้ เพื่อจะได้รายงานให้นายอำเภอพิบูลมังสาหารทราบ ท่อไป

(นายสำราญ คำเสียง)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(นางสาวอัจฉรา บุญวิไล)

ผู้อำนวยการกองคลัง ระดับกลาง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

(นายศีกฤทธิ์ ชวนา)

นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

(ของ)

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
อำเภอพิบูลมังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงทีและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ได้ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ งดเว้นวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ เพื่อใช้เป็นแนวทางการควบคุมการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร สามารถลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

สารบัญ

ส่วนที่ ๑ หนังสือรับรอง ปค.๑

- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา

ส่วนที่ ๒ การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับองค์กร ระดับองค์กร

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ส่วนที่ ๓ รายงานการสอบทาน ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

๑. ความเสี่ยง

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา
- หน่วยตรวจสอบฯ

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา
- หน่วยตรวจสอบฯ

ส่วนที่ ๔ การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย สำนักปลัด

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

กองคลัง

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

กองช่าง

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

กองการศึกษา

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

หน่วยตรวจสอบภายใน

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ส่วนที่ ๕ ส่วนหนังสือที่เกี่ยวข้อง ฯลฯ

ภาคผนวก

๑. รายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๒. หนังสือ นายก อบต.นาโพธิ์แจ้งทุกส่วนราชการรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๓. หนังสือรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด อบต.นาโพธิ์
๔. หนังสือรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง อบต.นาโพธิ์
๕. หนังสือรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง อบต.นาโพธิ์
๖. หนังสือรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา อบต.นาโพธิ์

๗. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ อบต. นาโพธิ์
๘. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัด อบต.นาโพธิ์
๙. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ
กองคลัง อบต.นาโพธิ์
๑๐. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ
กองช่าง อบต.นาโพธิ์
๑๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในฯ
กองการศึกษา อบต.นาโพธิ์
๑๒. คำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในหน่วยงาน อบต.นาโพธิ์
๑๓. คำสั่งการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
๑๔. คำสั่งการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรภายใน สำนักปลัด อบต.นาโพธิ์
๑๕. คำสั่งการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรภายใน กองคลัง อบต.นาโพธิ์
๑๖. คำสั่งการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรภายใน กองการศึกษา อบต.นาโพธิ์
๑๖. คำสั่งการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรภายใน กองช่าง อบต.นาโพธิ์
๑๗. รายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบ ๖ เดือนแรก (ตค.๖๖-มีค.๖๗)
๑๘. รายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบ ๖ เดือนหลัง (เมย.๖๗-กย.๖๗)
๑๙. รายงานการประชุมการจัดทำการควบคุมภายใน
๒๐. รายงานการประชุมติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
๒๑. บันทึกการแจ้งรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในทุกสำนัก/กอง



องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
อำเภอพิบูลมังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี

ระดับองค์กร
- แบบ ปค.๑

ส่วนที่ ๑ หนังสือรับรอง ปค.๑



องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
อำเภอพิบูลมังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอพิบูลมังสาหาร

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นงานนโยบายและแผน
 - ๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
 - ๑.๓ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน
 - ๑.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 - ๑.๕ กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานการเงิน ระบบน. KTB Corporate Online
 - ๑.๖ กิจกรรมงานดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
 - ๑.๗ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้
 - ๑.๘ กิจกรรมการออกแบบและการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง
 - ๑.๙ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ
 - ๑.๑๐ กิจกรรมงานซ่อมบำรุงทาง
 - ๑.๑๑ กิจกรรมการแก้ไขปัญหาจำนวนเด็กนักเรียนที่ลดลงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ทั้งสามศูนย์
 - ๑.๑๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นงานนโยบายและแผน
 - ๒.๑.๑ วิเคราะห์ รวบรวมโครงการ/กิจกรรมที่มีลักษณะเหมือนกันหรือใกล้เคียงกันจัดทำเป็นโครงการเดี่ยวแต่อาจมีกิจกรรมย่อย

- ๒.๑.๒ การจัดทำระดับความสำคัญของโครงการใช้วิธีการลงพื้นที่จริงสำรวจปัญหาความเดือดร้อนเร่งด่วน ประกอบการพิจารณา
- ๒.๑.๓ ชี้แจงให้ประชาชนเข้าใจว่ามีงบประมาณจำกัด
- ๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
- ๒.๒.๑ รณรงค์เพื่อสร้างกระแสการตื่นตัวให้แก่ประชาชน
- ๒.๒.๒ จัดทำกิจกรรม Big Cleaning Day
- ๒.๒.๓ ส่งเสริม สร้างจิตสำนึกและสร้างความตระหนักให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดการขยะที่ถูกหลักสุขาภิบาล
- ๒.๒.๔ บูรณาการการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
- ๒.๓ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน
- ๒.๓.๑ ส่งเสริม สร้างจิตสำนึกและสร้างความตระหนักให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง
- ๒.๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ อย่างต่อเนื่อง
- ๒.๓.๓ จัดทำกิจกรรม Big Cleaning Day
- ๒.๓.๔ บูรณาการการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการจัดการขยะมูลฝอย
- ๒.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรงตามกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี
- ๒.๕ กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานการเงิน ระบบ KTB Corporate Online
- กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง และการปฏิบัติงานไม่เข้าซ้อนตำแหน่งกัน
- ๒.๖ กิจกรรมงานดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
- กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง
- ๒.๗ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้
- ๒.๗.๑ จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น
- ๒.๗.๒ จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ประจำปีงบประมาณ ฯ
- ๒.๗.๓ ทำหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี
- ๒.๘ กิจกรรมการออกแบบและการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง
- ๒.๘.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงานหรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม
- ๒.๘.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๙ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ

๒.๙.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงานหรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.๙.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๑๐ กิจกรรมงานซ่อมบำรุงทาง

๒.๑๐.๑ กำหนดให้มีการจัดทำแผนการซ่อมบำรุงเครื่องมือเครื่องจักร วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ให้อยู่ในสภาพที่ใช้งานได้เสมอและกำชับติดตามการรายงานผลอย่างเคร่งครัด

๒.๑๐.๒ สำนวจความจำเป็นและปริมาณงานเพื่อจัดสรรกำลังคนให้เพียงพอและเหมาะสม

๒.๑๑ กิจกรรมการแก้ไขปัญหาจำนวนเด็กนักเรียนที่ลดลงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

๒.๑๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลควรมีการอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในท้องถิ่นเกี่ยวกับทิศทางการพัฒนา แนวทางการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

๒.๑๑.๒ หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กควรมีการประชุมวางแผนร่วมกันในการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ให้กับเด็กให้มีหลักสูตรที่ติดเทียมกับโรงเรียนเอกชน

๒.๑๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒.๑๒.๑ บรรจุบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการส่งเสริมและพัฒนาเด็กและเยาวชนอย่างรอบด้าน ที่ตรงกับสาขา/ความรู้ความสามารถ เช่น ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่สันทนการ

๒.๑๒.๒ พัฒนารูปแบบกิจกรรมที่เป็นการส่งเสริมและพัฒนาเด็กและเยาวชนอย่างรอบด้านและเต็มศักยภาพทั้งในระบบการศึกษาภายในสถานศึกษา การศึกษานอกระบบและตามอัธยาศัยผ่านการดำเนินงานของเครือข่ายเด็กและเยาวชนตำบล

ลายมือชื่อ.....

(นายศีกฤทธิ์ ชวานา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

วันที่ 16 ต.ค. 2567

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ส่วนที่ ๒ การประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน ระดับองค์กร



องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
อำเภอพิบูลมังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี

ระดับองค์กร
- แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p style="text-align: center;">สำนักปลัด อบต.</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุม โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยง อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>- สำนักปลัด อบต. แบ่งโครงสร้าง ออกเป็น ๔ งาน ได้แก่ ๑) งานบริหารทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</p> <p>- จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนที่ติดตามและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๕ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี ๒. กิจกรรมการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล ๓. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ๔. กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน ๕. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัด อบต. อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p> <p>- มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องที่นำมาใช้</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>- ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามยังมีงานนโยบายและแผน งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบต.นาโพธิ์รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุม โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยง อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>- สภาพแวดล้อมการควบคุมในของกองคลังในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ ความเสี่ยงเดิมตามแบบ ปค.๕ ในงวดปีที่ผ่านมา คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <ol style="list-style-type: none"> ๑.๑ กิจกรรมงานดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <ol style="list-style-type: none"> ๒.๑ กิจกรรมด้านการประเมินและจัดเก็บรายได้ <p>อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติหน้าที่ในกองคลังมีการกิจกรรมเพิ่มเติมหรือระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางที่แก้ไขเพิ่มเติม เช่น งานจัดทำระบบคอมพิวเตอร์ งานแผนที่ภาษี จำนวนบุคลากรที่ยังไม่เพียงพอทำให้เรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง ยังคงติดตาม ระบบ KTB Corporate...Online ๒. กิจกรรมงานดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. กิจกรรมด้านการประเมินและการจัดเก็บรายได้ <p>- มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องที่นำมาใช้</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>- ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามงานในส่วน การจัดเก็บรายได้ในส่วนของการบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษียังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบต.นาโพธิ์รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงานผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างบุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อกระบวนการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>- สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง อบต. นาโพธิ์ ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ (ความเสี่ยงเดิมตามแบบ ปค.๕ ในงวดปีที่ผ่านมา) คือ :</p> <p>๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๑.๑ การออกแบบและการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง และ การควบคุมงานก่อสร้าง ๑.๒ การประมาณการราคาก่อสร้าง</p> <p>๒. งานประสานสาธารณูปโภค ๒.๑ งานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>๓. งานประสานสาธารณูปโภค ๓.๑ งานซ่อมบำรุงทาง</p> <p>- อย่างไรก็ตามมีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทางที่มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติมในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ตลอดจนในส่วนของ กองช่างไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในกองช่าง ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้</p> <p>๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๑.๑ การออกแบบและการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง ๑.๒ การประมาณการราคาก่อสร้าง</p> <p>๒. งานประสานสาธารณูปโภค ๒.๑ งานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>๓. งานประสานสาธารณูปโภค ๓.๑ งานซ่อมบำรุงทาง</p> <p>- มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม - มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล - มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>- มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนการออกแบบยังพบข้อผิดพลาด ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p> <p>- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กองที่อยู่ในสังกัด อบต.นาโพธิ์ รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>- งานที่เกี่ยวกับพัฒนาเด็กและเยาวชน นอกเหนือจากการพัฒนาเด็กปฐมวัยในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดมีความล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากไม่มีบุคลากรรับผิดชอบที่มีความเชี่ยวชาญโดยตรงในกิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาเด็กและเยาวชนให้ได้รับการพัฒนารอบด้านอย่างต่อเนื่อง</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๑. ขาดแคลนบุคลากรและบุคคลที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านการพัฒนาเด็กและเยาวชน</p> <p>๒. การจัดตั้งเครือข่ายการพัฒนาเด็กและเยาวชน ตำบลยังไม่เป็นรูปธรรม</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการศึกษาปฐมวัย</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้รับการจัดสรรตำแหน่งจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก รวมถึงการดำเนินงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นที่ไปตามนโยบายและแผนงานที่วางไว้อย่างถูกต้องตามหลักวิชาการ ได้แก่ งานบุคลากรและการบริหารจัดการงานอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อม งานวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร งานการมีส่วนร่วมและการสนับสนุนจากชุมชน งานธุรการ การเงินและการพัสดุและงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. ข้าราชการครูและพนักงานครูยังขาดความรู้เรื่องการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาเชิงบูรณาการในความต้องการของท้องถิ่น การจัดทำระบบประกันคุณภาพการศึกษาภายในสถานศึกษา การจัดการศึกษาและการจัดประสบการณ์แก่เด็กปฐมวัยโดยเน้นเด็กปฐมวัยเป็นสำคัญ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเหมาะสมและเพียงพอ ดังนี้</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงการ/กิจกรรมในการส่งเสริมกิจกรรมและการพัฒนาทักษะเด็กและเยาวชน นอกเหนือจากการพัฒนาเด็กปฐมวัยในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด โดย ผลการปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ โรงเรียนในสังกัด สพฐ.และผู้นำชุมชนให้การสนับสนุนให้เด็กและเยาวชนเข้าร่วมกิจกรรมที่องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์จัดทำ แต่ควรส่งเสริมให้มีการจัดตั้งเครือข่ายการพัฒนาเด็กและเยาวชนตำบลเพื่อให้มีส่วนร่วมในการเสนอข้อคิดเห็นในการพัฒนาเด็กและเยาวชนเป็นไปตามความต้องการของเด็กและเยาวชนโดยแท้จริง</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมและเพียงพอ ดังนี้</p> <p>๑. กองการศึกษาฯ เสนอขออนุมัติให้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานจัดทำร่างแผนพัฒนาการศึกษาขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ครอบคลุมทั้งกองการศึกษาฯ และสถานศึกษา(ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)เพื่อกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบแก่พนักงานส่วนตำบล ข้าราชการครูและพนักงานครู(พนักงานจ้าง)ให้ชัดเจนเป็นรูปธรรมและสามารถติดตามผลการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>๒. กองการศึกษาฯบรรจุหลักสูตรในการพัฒนาความรู้และทักษะแก่พนักงานส่วนตำบล ข้าราชการครูและพนักงานครู(พนักงานจ้าง)เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาอยู่ในโครงการของกองการศึกษาฯที่มีลักษณะที่เป็นการฝึกอบรมและเพิ่มศักยภาพแก่พนักงานส่วนตำบล ข้าราชการครูและพนักงานครู(พนักงานจ้าง)อยู่เป็นนิจพร้อมมีการติดตามผลการดำเนินงานพร้อมให้คำแนะนำอย่างต่อเนื่อง</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เกิดจากความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรในกองการศึกษามีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการศึกษาปฐมวัย เกิดจากความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ - สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ค่อยเสร็จสมบูรณ์ให้พร้อมใช้งานสำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัยและยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นอันเนื่องมาจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่นๆ ส่งผลต่อการพัฒนาการของเด็ก</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน</p> <p>๓.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมและเพียงพอ ดังนี้ - มีการควบคุมดูแล ตรวจสอบสภาพบริเวณสนามอุปกรณ์การเล่นอย่างสม่ำเสมอ ผลการปรับปรุงควบคุมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ มีการรายงานแจ้งผลการตรวจสอบเพื่อให้มีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมและเพียงพอ ดังนี้ การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษาเป็นไปตามโครงสร้างองค์กรและมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน ผลการปรับปรุงการควบคุม อยู่ในระดับที่ยังไม่น่าพึงพอใจเท่าใดนัก โดยการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป อีกทั้งควรติดตามผลการส่งข้าราชการครูและผู้ดูแลเด็กที่เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรต่างๆ ว่าสามารถนำความรู้มาถ่ายทอดและนำไปปฏิบัติได้เป็นรูปธรรมเพิ่มขึ้นมากน้อยเพียงใด</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสารและติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันท่วงที</p> <p>๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมและเพียงพอ ดังนี้ การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษาในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษามีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงาน ทั้งภายในและภายนอกในระดับดี</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ความชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียนเป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎระเบียบใหม่ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างานและหัวหน้าส่วนการศึกษาต้องติดตาม กำกับดูแล</p>	<p>การติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของกองการศึกษาฯ มีความเหมาะสมและเพียงพอ</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยแยกเป็นสภาพแวดล้อมภายในและสภาพภายนอก ดังนี้</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑ ภารกิจงานประจำ, คำสั่งแบ่งงาน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยงานตามภารกิจงานประจำไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และเป็นปัจจุบัน โดยภารกิจงานประจำเป็นไปตามระเบียบและอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๒ ประสิทธิภาพของบุคลากร หน่วยตรวจสอบภายใน มีสายบังคับบัญชาต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ทำให้การทำงานของหน่วยงานมีความเป็นอิสระ</p>	<p>ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่นโดยเสนองานผ่านนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน</p>
<p>๑.๓ จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ผู้บริหารระดับสูงมีความซื่อสัตย์ และจริยธรรมยึดถือตามการกำหนดนโยบายในการบริหารองค์การการสร้างเสริม ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามหลักปฏิบัติที่กำหนดในจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีจุดยืนที่มั่นคง มีความเที่ยงธรรม การรักษาความลับ และมีความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเป็นหลักประกันความมั่นใจในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ข้อสรุป สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนดจึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑.๔ ระเบียบ ข้อกฎหมาย และระบบข้อมูลสารสนเทศ</p> <p>ผู้ตรวจสอบภายใน ได้ศึกษาค้นคว้า ระเบียบ ข้อกฎหมาย และข้อมูลต่างๆ อยู่เป็นประจำ เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานจากระบบอินเทอร์เน็ต และเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดอุบลราชธานีและกรมบัญชีกลาง ฯลฯ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอก หน่วยงานได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชา ขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่นโดยเสนองานผ่านนายก องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนดจึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง จากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน พบว่ามีความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๒.๑ หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจสอบล่าช้า/ไม่ครบถ้วน ขาดความร่วมมือของหน่วยรับตรวจ</p> <p>๒.๒ มีระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ</p>	<p>ผลการประเมิน จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ คือ ได้รับเอกสารจากหน่วยรับตรวจตามแผนล่าช้าและไม่ครบถ้วน ระเบียบ ข้อกฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>ข้อสรุป ยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายใน วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก โดยมีกิจกรรมควบคุม ดังนี้</p> <p>๓.๑ ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p> <p>๓.๒ จัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบ</p>	<p>ผลการประเมิน ผู้ตรวจสอบภายในให้ความสำคัญในการศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน</p> <p>ข้อสรุป ใช้ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ในการปฏิบัติงาน</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้</p> <p>๔.๑ สารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการศึกษา ข้อกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ แนวทางในการวางแผนตรวจสอบ การดำเนินการตรวจสอบ การใช้เทคนิคการตรวจสอบ การจัดทำกระดาษทำการตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามผลการตรวจสอบ ฯลฯ เพื่อประสิทธิภาพในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น</p> <p>๔.๒ การสื่อสาร การติดต่อประสานงานภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยการติดต่อโดยตรง และติดต่อทางโทรศัพท์ Line และ facebook สำนักงานมาเป็นเครื่องมือในการสื่อสารระหว่างการปฏิบัติงานในองค์กร</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และรายงานผลฯ ให้ผู้บริหารทราบ และแก้ไขข้อบกพร่องต่อไป</p>	<p>ผลการประเมิน มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลต่างๆและมีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการดำเนินงาน กฎบัตร เพื่อแจ้งให้ทุกส่วนราชการได้รับทราบ</p> <p>ข้อสรุป สารสนเทศและการสื่อสารสำหรับการปฏิบัติงานมีความจำเป็นและเหมาะสมในการปฏิบัติงานผู้บริหารทุกระดับได้กำชับให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการต่างๆอย่างเคร่งครัด</p> <p>ผลการประเมิน ผู้ตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>ข้อสรุป</p> <p>ผู้บริหารมีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ อบต. จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบและมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติ มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญบางภารกิจเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์

ลายมือชื่อ.....

(นายศีกฤทธิ์ ขาวนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

วันที่ 10.10.2567

ระดับองค์กร
- แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจัดทำโครงการ/กิจกรรมต่างๆ ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี มีความพร้อมที่จะบรรจุใน ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี สอดคล้อง กับยุทธศาสตร์การพัฒนาและนโยบายต่างๆ และสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้จริง สามารถแก้ไข ปัญหาและตอบสนองความต้องการของประชาชน</p>	<p>- จำนวนโครงการที่บรรจุ ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี มีจำนวนมากเกินไป ซึ่งไม่สามารถจัดตั้ง งบประมาณรองรับได้ ทั้งหมดและทำให้ไม่ สามารถแก้ไขปัญหา ความต้องการของ ประชาชนอย่างแท้จริง</p>	<p>๑. ชี้แจงสร้างความเข้าใจให้ ประชาชนได้ทราบและเข้าใจ เกี่ยวกับยุทธศาสตร์พัฒนาและ เสนอข้อมูลเพื่อแก้ไขปัญหาให้ ครอบครัวและโครงการที่เสนอให้ พิจารณาจัดลำดับความสำคัญ ความรุนแรงของปัญหาและสามารถ แก้ไขปัญหาให้กับคนข้างเคียง</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน เห็นประโยชน์ และความสำคัญ ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๓. แต่งตั้งผู้แทนจากภาค ประชาชนและส่วนราชการ ที่เกี่ยวข้อง ร่วม เป็น คณะกรรมการจัดทำแผน พัฒนาและคณะกรรมการ ติดตามประเมินผล</p> <p>๔. เปิดโอกาสให้ประชาชนได้ แสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วม ทุกกระชั้น</p>	<p>๑. ประชาชนบางหมู่บ้าน ยังไม่ให้ความสำคัญ และ เข้ามามีส่วนร่วมน้อย รวมทั้งการเสนอโครงการ มักเน้นด้านโครงสร้าง พื้นฐาน โดยเสนอตาม ความต้องการมากกว่า ความจำเป็นทำให้มี จำนวนโครงการมาก</p> <p>๒. การจัดลำดับความ สำคัญของโครงการที่จะ บรรจุในแผนพัฒนาและ นำไปสู่การจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ บางครั้งอาจไม่ตรงกับ วัตถุประสงค์ไม่สามารถ แก้ไขปัญหาความเดือดร้อน ได้ตรงประเด็น</p>	<p>- จำนวนโครงการที่ บรรจุในแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๕ ปี มีจำนวน มากเกินไป ซึ่งไม่ สามารถจัดตั้ง งบประมาณรองรับได้ ทั้งหมดและทำให้ไม่ สามารถแก้ไขปัญหา ความต้องการของ ประชาชนอย่างแท้จริง รวมทั้งประชาชนจะเกิด ความเบื่อหน่าย เมื่อ เสนอโครงการแล้วไม่ ได้รับการตอบสนอง</p>	<p>๑. วิเคราะห์ รวบรวม โครงการ/กิจกรรมที่มี ลักษณะเหมือนกันหรือ ใกล้เคียงกัน จัดทำเป็น โครงการเดียวแต่อาจมี กิจกรรมย่อย</p> <p>๒. การจัดลำดับความ สำคัญของโครงการใช้ วิธีการลงพื้นที่จริงสำรวจ ปัญหาความเดือดร้อน เร่งด่วน ประกอบการ พิจารณา</p> <p>๓. ชี้แจงให้ประชาชน เข้าใจว่ามีงบประมาณ จำกัด</p>	<p>สำนักปลัด อบต. - ผู้รับผิดชอบงาน นโยบายและแผน (นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน)</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับรอบระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของการดำเนินงานของ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	ความเสียหาย ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. ภารกิจด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานได้รับการบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้ดียิ่งขึ้น	๑. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรู้รอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน ๒. หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าหน้าที่พนักงานขับรถทุกคนมีความรู้รอบคอบ และปฏิบัติตามกฎจราจรอย่างเคร่งครัด	๑. มีการจัดทำแบบฟอร์มการใช้น้ำมันรถ และแบบฟอร์มการขออนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลางไว้ชัดเจน	๑. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรู้รอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์ ๒. การใช้รถยนต์ ส่วนกลางบางครั้ง พนักงานขับรถหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น	๑. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรู้รอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์ ๒. การใช้รถยนต์ ส่วนกลางบางครั้ง พนักงานขับรถหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น	๑. ผู้บริหารได้กล่าวหาว่า ก. เตือน และ ให้ พนักงานขับรถทุกคน รับผิดชอบบำรุง ดูแล รักษา รถยนต์แต่ละคัน ให้ มีสภาพดี สามารถใช้งานได้ดียิ่งขึ้น หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคน รับผิดชอบและรีบแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นเหนือตน ขึ้นไปทราบทันที ๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ติดตามตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดียิ่งขึ้น	สำนักปลัด กันยายน ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อการป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออก</p> <p>๒. เพื่อลดการเจ็บป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก</p> <p>๓. เพื่อสร้างเครือข่ายการป้องกันและ ควบคุมโรคไข้เลือดออก</p>	<p>๑. ประชาชนเจ็บป่วย ด้วยโรคไข้เลือดออก</p> <p>๒. มีการแพร่ระบาดของโรค ไข้เลือดออกในชุมชน</p> <p>๓. ประชาชนขาดจิต สำนึกและความตระหนัก ในการกำจัดแหล่งเพาะ พันธุ์ยุงลาย</p> <p>๔. การจัดการขยะไม่ถูก หลักรักษาภิบาล</p>	<p>๑. รมรณรงค์เพื่อสร้าง กระแสการตื่นตัวให้แก่ ประชาชนเพื่อตระหนัก ถึงภัยอันตรายของโรค ไข้เลือดออก</p> <p>๒. จัดทำกิจกรรม Big Cleaning Day</p> <p>๓. การประชาสัมพันธ์ ทุกหมู่บ้าน</p> <p>๔. รมรณรงค์ทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายทุกหยาด หาดเรือน</p> <p>๕. แจกทรายอะเบท เลี้ยงปลาทางนกอึ้ง</p> <p>๖. พันทมนอกวัน(ใน กรณีระบาด)</p> <p>๗. การจัดกาขยะมูล ฝอยที่ถูกหลักสุขาภิบาล</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ สามารถลดความเสี่ยงได้ เนื่องจากประชาชนยัง เจ็บป่วยด้วยโรคไข้เลือด ออกและมีการแพร่ ระบาดของโรคไข้เลือด ออกในพื้นที่</p>	<p>- มีการแพร่ระบาดของโรค ไข้เลือดออกในชุมชน</p>	<p>๑. รมรณรงค์เพื่อสร้าง กระแสการตื่นตัวให้แก่ ประชาชน</p> <p>๒. จัดทำกิจกรรม Big Cleaning Day</p> <p>๓. ส่งเสริม สร้างจิต สำนึกและสร้าง ความ ตระหนักให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการจัดการ ขยะที่ถูกหลักสุขาภิบาล</p> <p>๔. บูรณาการการมีส่วน ร่วมของทุกภาคส่วนใน การป้องกันและควบคุม โรคไข้เลือดออก</p>	<p>สำนักปลัด อบต. - ผู้รับผิดชอบงาน สาธารณสุข</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อการจัดการขยะมูลฝอยที่ถูกหลัก สุขาภิบาล ๒. เพื่อการคัดแยกขยะที่ต้นทาง ๓. เพื่อลดปริมาณขยะและสามารถนำกลับไป ใช้ประโยชน์ได้ ๔. เพื่อป้องกันกาเกิดโรคติดต่อ เช่น ไข้เลือด ออก โรคอุจจาระร่วง	๑. ไม่มีการคัดแยกขยะ ที่ต้นทางทำให้ปริมาณ ขยะมากขึ้นเป็สิ่งอง งบประมาณในการ จัดการขยะมูลฝอย ๒. ขยะไม่สามารถนำ กลับมาใช้ประโยชน์ ใหม่ได้ ๓. เกิดการแพร่ระบาดของ ไข้เลือดออก โรคอุจจาระ ร่วง	๑. โครงการขยะอินทรีย์ รักษ์โลก ๒. โครงการจัดตั้ง ธนาคารขยะ ๓. โครงการชุมชนจัดการ ขยะรักษ์สิ่งแวดล้อม ๔. โครงการถังขยะเปียก ลดโลกร้อน	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ สามารถลดความเสีง ได้ต้องมีการดำเนินการ อย่างต่อเนื่อง	๑. ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น ส่งผลต่องบประมาณในการจัดการขยะมูลฝอย ๒. ขยะไม่สามารถนำ กลับมาใช้ประโยชน์ ใหม่ได้	๑. ส่งเสริม สร้างจิต สำนึกและสร้างควม ตระหนักให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการคัดแยก ขยะที่ต้นทาง ๒. มีการประชาสัมพันธ์ อย่างต่อเนื่อง ๓. จัดทำกิจกรรม Big Cleaning Day ๔. บูรณาการการมีส่วน ร่วมของทุกภาคส่วนใน การจัดการขยะมูลฝอย	สำนักปลัด อบต. -ผู้รับผิดชอบงาน สาธารณสุข

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
รายงานผลการประเมินผลผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ผู้ประสบภัยในตำบลมีความรวดเร็วทันต่อเหตุการณ์และ เป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบกฎหมายที่กำหนด เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ	- อบต.นาโพธิ์มีเครื่องมือที่ยังไม่ทันสมัยในการปฏิบัติหน้าที่ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง และยังขาดความพร้อมในการฝึกพัฒนาทีมงานป้องกันอย่างต่อเนื่อง ๖	๑. ตรวจสอบ ควบคุมดูแลในการจัดเตรียมและอำนวยความสะดวกในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ ที่มี การเกิดขึ้นแบบฉุกเฉิน แต่การเตรียมความพร้อมและเครื่องมือยัง ล้าช้าในการปฏิบัติจริง	- มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้ง มีการมอบหมายจากผู้บริหาร	๑. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยมีจำนวนน้อย และยังขาดอุปกรณ์ในการช่วยเหลือด้านสาธารณภัย และการฝึกฝน การพัฒนาเพื่อเตรียม ความพร้อมของ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง	เพิ่มซ่อมและบำรุง เครื่องมือสายส่งน้ำ หัวฉีดดับเพลิง ขวานดับเพลิง ถังหมักดับเพลิง ร่องเท้าดับเพลิง วิตุยสื่อสาร ประจํารถชุดดับเพลิง ถึง ฉีดน้ำดับเพลิง ไม้ดับไฟ และพัฒนาพนักงาน	สำนักปลัด อบต. - ผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (มี จพง.ป้องกัน ๑ ตำแหน่ง)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ ดำเนินการอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจรวมงานดำเนินการด้าน การเงิน (KTB) - กิจกรรม ด้านการปฏิบัติงาน ระบบ KTB, Corporate...Online วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่าง ถูกต้อง เป็นธรรม และมีความ โปร่งใส เป็นไป ตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การบริหารรับ-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา การบันทึบบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่าง ถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบัน ตาม ระเบียบ กฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. อาจมีการดำเนินการเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate...Online เพียงคนเดียวตั้งแต่ต้นจน จบขั้นตอนอาจมีผลที่เกิดการทุจริตได้</p> <p>๒. อาจมีการแก้ไขข้อมูลที่มีงบบัญชีในระบบ KTB Corporate...Online โดยเปลี่ยนแปลงรายการที่ เบิกและมีการแก้ไข statement ของธนาคารทำ ให้ไม่เห็นรายการเบิกจ่ายเงินผิดปกติ</p> <p>๓. มอบหมายบุคคลแบบไม่เป็นทางการในการ เข้าถึงข้อมูลและรหัสส่วนบุคคลเพื่อดำเนินการ เข้าใช้งานในระบบจึงทำให้สามารถดำเนินการ อนุมัติรายการต่างๆ นำไปสู่การกระทำทุจริตได้</p> <p>๔. กรณีการย้ายหรือรับตำแหน่งใหม่ไม่มีการ มอบหมายงานที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรและ ส่งมอบงานในหน้าที่ที่ไม่ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๕. ระบบ KTB, Corporate...Online สามารถ โอนเงินให้แก่บุคคลที่มีชื่อเจ้าหน้าที่/ผู้มีสิทธิ ได้รับเงินเดือน อปท. ได้โดยอาศัยการที่เป็นผู้ หน้าที่รับผิดชอบในการเข้าระบบแต่เพียงผู้เดียว</p> <p>๖. การไม่กำกับดูแลผู้ที่มีหน้าที่ดำเนินการเงินการ คลังอย่างใกล้ชิดทำให้เกิดการกระทำทุจริตได้</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมาย งานของกองคลังและ แจ้งเวียนให้ทราบใน องค์กร</p> <p>๒. แจ้งเวียนระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายเข้ารับการ อบรมเพื่อให้เกิดความ ชำนาญเฉพาะด้าน</p> <p>๔. มีเครื่องคอมพิวเตอร์ ที่รองรับ และ จัดทำ ระบบ Internet ที่มี ความเร็วรองรับงานได้ดี</p> <p>๕. มีการเปลี่ยนแปลงรหัส การเข้าใช้ในระบบทุก ๆ หนึ่งปี หรือ หกเดือน ครึ่ง</p>	<p>- กิจกรรมควบคุมที่ กำหนดมีการปฏิบัติ ไม่ครบถ้วนและไม่ ต่อเนื่อง จึงยังไม่ สามารถลดความเสี่ยง ให้อยู่ใน ระดับที่ ยอมรับได้ ต้องมีการ ควบคุม การ ดำเนินการอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>๑. การมอบหมายบุคคลแบบไม่เป็นทางการในการเข้าถึง ข้อมูลและรหัสส่วนบุคคลเพื่อดำเนินการเข้าใช้งานใน ระบบจึงทำให้ สามารถดำเนินการอนุมัติรายการต่างๆ นำไปสู่การกระทำ ทุจริตได้</p> <p>๒. กรณีการย้ายหรือรับตำแหน่งใหม่ไม่มีการมอบหมาย งานที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรและส่งมอบงานใน หน้าที่ที่ไม่ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๓. ระบบ KTB, Corporate...Online สามารถโอนเงินให้แก่ บุคคลที่มีชื่อเจ้าหน้าที่/ผู้มีสิทธิที่ได้รับเงินกับอปท. ได้โดย อาศัยการที่เป็นผู้หน้าที่รับผิดชอบในการเข้าระบบแต่ เพียงผู้เดียว</p> <p>๔. การไม่กำกับดูแลผู้ที่มีหน้าที่ดำเนินการเงินการคลังอย่าง ใกล้ชิดทำให้เกิดการกระทำทุจริตได้</p> <p>๕. การปฏิบัติตามคำสั่งผู้บังคับบัญชาโดยไม่ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการให้ชัดเจน คงมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้นอยู่</p>	<p>๑. เอกสารประกอบเอกสารขอ อนุมัติข้อมูลหลัก ผู้ชาย กรณีบุคคลอื่นควรมี สัญญาหรือ หลักฐานที่แสดง ว่าบุคคลดังกล่าวมีการจัดซื้อ จัดจ้างกับ อปท. เพื่อป้องกัน การสร้าง ข้อมูลหลักผู้ขาย เป็นเท็จ</p> <p>๒. ดำเนินการตามหนังสือ กรมส่งเสริมการ ปกครอง ท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๔.๒/ว ๒๕๑๑ ลว.๒๒ ก.ย. ๖๓ เรื่องหลักเกณฑ์และวิธี ปฏิบัติ ในการรับเงินและ การจ่ายเงินขององคกร ปกครองส่วนท้องถิ่นผ่าน ระบบ KTB...Corporate Online อย่างเคร่งครัด</p>	<p>กองคลัง - งานการเงิน - งานพัสดุ ๑. จพง.พัสดุ ๒. งานการเงิน ๓. จพง.การเงิน ๔. จพง.จัดเก็บ ๕. ผอ.กอง คลัง</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ ที่สำคัญๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					<p>๓. การระบุการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม เพียงพอ เช่น - ทำคำสั่งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรกำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ได้แก่บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าสู่ข้อมูล (Company User Maker) และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ต้องเป็นคนละบุคคล- ไม่มอบรหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบให้กับบุคคลเดียวเป็นผู้ดำเนินการในขั้นตอน</p> <p>๔. บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าสู่ข้อมูล (Company User Maker) และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ต้องเก็บรักษา รหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบให้ปลอดภัยเป็นความลับห้ามมอบหมายผู้อื่นเป็นผู้ดำเนินการแทนและเปลี่ยนรหัสผ่านทุก ๓ เดือน (ห้ามติดรหัสไว้ที่เครื่องคอมพิวเตอร์หรือสร้างการเข้ารหัสส่วนบุคคลอัตโนมัติไว้ในเครื่องคอมพิวเตอร์)</p> <p>๕. ไม่ควรมีผู้นำเข้าสู่ข้อมูล (Company User Maker) เพียงบุคคลเดียวดำเนินการตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการควรมีอย่างน้อย ๒ คน และให้มีการสับเปลี่ยนหมุนเวียนการปฏิบัติงานและหากมีบุคลากรเพียงพอง่าหนดให้มีบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ตั้งแต่ ๒ คนขึ้นไป</p> <p>๖. บุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) จะต้องดำเนินการอนุมัติตามอำนาจหน้าที่หากไม่สามารถดำเนินการได้จะต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) คนใหม่ห้ามมอบหมายบุคคลผู้ที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องเป็นผู้ดำเนินการแทน</p> <p>๗. กรณีบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ไม่มีหรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ หรือโอนย้ายออกจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ใหม่ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยทันที ห้ามใช้รหัสส่วนบุคคลของเดิมหรือมอบรหัสส่วนบุคคลเดิมให้กับบุคคลใดๆ โดยเด็ดขาด</p>	<p>กองคลัง</p> <p>- งานการเงิน</p> <p>- งานพัสดุ</p> <p>๑. จพง.พัสดุ</p> <p>๒. นวทการเงิน</p> <p>๓. จพง.การเงิน</p> <p>๔. จพง.จัดเก็บ</p> <p>๕. ผอ.กองคลัง</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผนเกี่ยวกับ การจัดหาและดูแลทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นไป ด้วยความเหมาะสมและมีการใช้งานอย่างมี ประสิทธิภาพและสอดคล้องกับแผนการจัดหา วัสดุประจำปีด้วย</p>	<p>๑ การจัดทำแผนการจัดซื้อจัด จ้างล่าช้า หรือระยะเวลาในการ ดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างที่ต้อง กระทำเร่งด่วนเกินขีดจำกัด</p> <p>๒ งบประมาณและขั้นตอนการ จัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้ง ความโปร่งใสของการเลือก วิธีการในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓ การจัดซื้อจัดจ้างไม่สอดคล้อง กับความต้องการและความ จำเป็นในการใช้งานพัสดุ ครุภัณฑ์</p> <p>๔ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ เข้าใจขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง หรือดำเนินงานไม่เป็นไปตาม แผนฯ</p> <p>๕ การจัดซื้อจัดจ้างกับผู้ขาย/ ผู้รับจ้างรายเดิมฯ</p> <p>๖ ประสิทธิภาพของการตรวจ รับพัสดุ ๑.๖ ดำเนินการตาม แผนรองรับภาวะฉุกเฉิน (Business Continuity Plan)</p>	<p>๑. ควบคุมให้มีการ ตรวจสอบการจัดซื้อจัด จ้างละเอียดรอบคอบมาก ขึ้น</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่เป็นลายลักษณ์ อักษรมีผู้อำนวยการกอง คลังติดตาม</p> <p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้ง ควบคุมตรวจสอบในการ ควบคุมตรวจสอบการควบคุม ทรัพย์สินที่ถูกต้องตาม ระเบียบ</p>	<p>- มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการใน การปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลดีต่อการ ควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอ ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p>	<p>- ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง หากมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างจะทำให้ เอกสารประกอบ การ จัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน อาจทำงานผิดพลาดและ เกิดความเสียหายต่อ องค์การได้ เนื่องจากต้อง อาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริตขึ้นและ เพื่อให้ประชาชนได้รับ ประโยชน์สูงสุด</p>	<p>- กำหนดให้ผู้ใช้ปฏิบัติ หน้าที่ที่เข้ารับการฝึก อบรมศึกษาระเบียบข้อ กฎหมายและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่ม ทักษะในการปฏิบัติ หน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>กองคลัง - ผู้รับผิดชอบงาน ทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ ๑. จพง.พัสดุ ๒. ผอ.กองคลัง</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้การ จัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มี ถูกหน้ค้างชำระ เป็นไปตามระเบียบ	๑. ยังไม่สามารถนำ ระบบแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ ได้เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ยังขาดความเข้าใจใน ระบบการใช้งาน ๒. การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่เป็นปัจจุบัน ๓. ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน เรื่องของการเสียภาษี	๑. ดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษีซึ่งอยู่ระหว่าง การ ปรับปรุงข้อมูล ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ งานเข้ารับการอบรมเพื่อ เพิ่มศักยภาพการทำงาน ให้เป็นไปตามเป้าหมาย ต่อเนื่อง ๓. ประชาสัมพันธ์อย่าง ต่อเนื่อง ๔. ออกพื้นที่เพื่อให้ บริการแก่ประชาชนผู้เสีย ภาษีและเปิดโอกาสสร้าง ความเข้าใจอันดีกับ ประชาชนผู้เสียภาษี	๑. มีการมอบหมายงาน จากผู้บริหารในการควบคุมดูแลเรื่องระเบียบงาน พัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒. เจ้าหน้าที่ออกให้ บริการจัดเก็บภาษีนอก สถานที่	๑. ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มี อยู่ไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ ไม่สามารถติดตามทาง ภาษีค้ำชำระได้ ๒. มีการจัดทำแผนที่ ภาษีแต่ยังไม่เป็นระบบ เท่าที่ควร ๓. มีการเปลี่ยนแปลง กรมสิทธิ์ที่ดิน แต่ไม่ได้ แจ้งให้ อบต.ทราบ ๔. ไม่มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ จัดเก็บรายได้โดยตรง	๑. จัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การ จัดเก็บภาษี เป็นระบบมากยิ่งขึ้น ๒. จัดทำสื่อ ในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี ๓. ทำหนังสือแจ้งและ ทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่ เสียภาษี	กองคลัง - ผู้รับผิดชอบงาน พัฒนาและจัดเก็บ รายได้ ๑. จพง.จัดเก็บฯ ๒. ผอ.กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินงานของรัฐ/หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการออกแบบและการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานออกแบบ งานเขียนแบบแปลน ถูกต้องครบถ้วน ๒. การประมาณการราคางานก่อสร้างถูกต้องตรงตามแบบแปลน	๑. การออกแบบและการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้างยังมี การดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตามเกณฑ์และ ผิดพลาด ๒. การประมาณการราคาก่อสร้างอาจไม่ ถูกต้องตามเอกสารของงานนั้น	- มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานปฏิบัติงานประจำปี และ การมอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ	- กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหาร ผลดีต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ ยังไม่เพียงพอ สำหรับ งานในส่วน ของ การ ออกแบบ ยัง พบ ข้อผิดพลาด และ ประมาณการราคางาน ก่อสร้างยังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑. การออกแบบและการเขียนแบบแปลนงาน ก่อสร้าง ๒. การประมาณการราคา ก่อสร้าง ผลกระทบ - อาจทำให้การออกแบบ ล้าช้ำอันเนื่องมาจากขั้นตอน ของการออกแบบที่ต้องมีผู้ มีใบอนุญาตรับรองแบบใน บางงาน อาจทำให้งาน ก่อสร้างไม่เงินไปตามแบบ และอาจทำให้ต้องมีการ แก้ไขแบบแปลนหรือ งบประมาณงานก่อสร้าง รวมถึง สัญญาจ้างหรืออาจ มีความรับผิดชอบละเมิด ของเจ้าหน้าที่เกิดขึ้นได้	๑. ดำเนินการสรรหา บุคลากรตามกรอบ อัตรากำลังให้ครบถ้วน เทียบพอต่อการปฏิบัติ งานหรือจ้างเหมาบริการ ในงานที่เกี่ยวข้อง เพิ่มเติมให้เพียงพอตาม ความเหมาะสม ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มี หน้าที่รับผิดชอบเข้า ร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อ จะได้ นำ มาใช้ปฏิบัติ หน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	กองช่าง - ผู้รับผิดชอบงาน ออกแบบและ ควบคุมอาคาร ๑. นายช่างโยธา รก.แทน ผอ.กอง ช่าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	
				<p>สูญหาย</p> <p>- เนื่องจากบุคลากรไม่ เพียงพอต่อปริมาณงาน และภารกิจที่รับผิดชอบ ความเร่งด่วนเร่งรัด ของ งานบางโครงการทำให้ อาจเกิดความผิดพลาด รวมถึงระเบียบ กฎหมาย ที่มีการเปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมตลอดเวลา</p>			<p>กองช่าง</p> <p>- ผู้รับผิดชอบงาน ออกแบบและควบคุม อาคาร</p> <p>๑. นายช่างโยธา รก.แทน ผอ.กองช่าง</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะและการขยายเขตไฟฟ้าในพื้นที่รับผิดชอบของ อบต.นาโพธิ์ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล 	<p>งานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เครื่องมืออุปกรณ์ในการซ่อมบำรุงไม่พร้อมในการดำเนินงาน - มีบุคลากรจำนวนน้อยและขาดความรู้ในเรื่องไฟฟ้า - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน - ชุดโคมไฟและอุปกรณ์อายุการใช้งานนานทำให้เกิดความเสียหาย - เกิดเหตุการณ์ฟ้าผ่าทำให้กระแสไฟฟ้าเกินส่งผลให้อุปกรณ์ได้รับความเสียหาย 	<p>- ผู้บังคับบัญชา กำหนดให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีตามแนวทางการปฏิบัติที่กำหนดไว้และให้มีการรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนดำเนินงานปัญหาและอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบประจำเดือน/งวด/ปีตามความจำเป็นและความเหมาะสม</p>	<p>- กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานในส่วนของการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะและงานขยายเขตไฟฟ้าภายในพื้นที่รับผิดชอบของกองช่าง อบต.นาโพธิ์ยังพบว่าการสำรวจไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะเป็นไปอย่างล่าช้าและข้อมูลยังไม่ครบถ้วน ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานไฟฟ้าสาธารณะ ผลกระทบ - ทำให้การดำเนินงานการซ่อมแซม ปรับปรุง ยังมีความล่าช้า อาจส่งผลกระทบต่อค่ารับจ้างซ่อมแซมประจำวันของประชาชนและอาจเกิดการร้องเรียนปัญหาต่อหน่วยงานได้ - เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตรงตามสายงานและใช้วิธีประสานกับผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้านแจ้งปัญหาไฟฟ้าชำรุดและไม่มีแผนปฏิบัติงานประจำวันประจำกำหนดแนวทางขั้นตอนการดำเนินงานอย่างชัดเจนเป็นรูปธรรม 	<p>๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงานหรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะเทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำ มาใช้ปฏิบัติงานหน้าที่ได้้อย่างถูกต้อง</p>	<p>กองช่าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้รับผิดชอบงาน ก่อสร้าง ๑. นายช่างโยธา รก.แทน ผอ.กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญๆ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานซ่อมบำรุงทาง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การซ่อมบำรุงทางเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่ในการสัญจรไปมารวมถึงการขนส่งในชีวิตประจำวัน	- งานซ่อมบำรุงทาง - ผู้รับจ้างแจ้งเข้าทำงานเป็นหนังสือ ซึ่งไม่ตรงกับวันที่เข้าปฏิบัติงานจริง - ประชาคมที่เข้ารวมควบคุมงานก่อสร้างขาดความรู้ ความเข้าใจในงานก่อสร้าง - ได้รับมอบหมายงานที่จำกัดเวลา	๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีและให้สรุปผลรายงานผลการดำเนินงานตามแผนฯ ประจําเดือน/งวด/ปี ตามความเหมาะสม ๒. กำหนดแผนการซ่อมบำรุงเครื่องจักรกลให้เหมาะสม เพื่อให้เครื่องจักรกลอยู่ในสภาพที่ใช้งานได้ตลอดเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนฯ	- กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ งานซ่อมบำรุงทางไม่เป็นที่ปฏิบัติตามแผนฯ มีความล่าช้า ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	ความเสี่ยง - งานซ่อมบำรุงทาง ผลกระทบ - ทำให้เกิดความล่าช้า การซ่อมบำรุงทางใช้เวลาที่คาดเคลื่อนจากที่ กำหนดไว้ กระทั่งการ กำหนดไว้ กระทั่งการ ปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ ในภาพรวมและการใช้ เงินทุนทางสัญจรของ ประชาชนในพื้นที่	๑. กำหนดให้มีการจัดทำ แผนการซ่อมบำรุง เครื่องมือเครื่องจักร วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ปฏิบัติหน้าที่ให้อยู่ใน สภาพที่ใช้งานได้ติดตามการ และกำชับติดตามการ รายงาน ผล อย่าง คร่งครัด ๒. สํารวจความจำเป็น และปริมาณงาน เพื่อ จัดสรรกำลังคน ให้ เพียงพอและเหมาะสม	กองช่าง - ผู้รับผิดชอบงาน กองช่าง ๑. นายท้าวเฮง รามชน ผอ.กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือกิจการอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรรมการแก้ไขปัญหาค่าเงินเด็กนักเรียนที่ลดลงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลนาโพธิ์</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ผู้ปกครองมีความเชื่อมั่นในระบบการเรียนการสอนและนำบุตรหลานเข้ามาเรียนในสังกัดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนน้อยลงจากปีงบประมาณที่ผ่านมา</p> <p>สาเหตุ</p> <p>๑. มีเขตพื้นที่มีโรงเรียน สพฐ. มีการขออนุญาตเปิดสอนอนุบาล ๓ ขวบ</p> <p>๒. ตำบลนาโพธิ์มีพื้นที่ใกล้เคียงแหล่งชุมชน เช่น เทศบาล อำเภอ ผู้ปกครองจึงนิยมนำบุตรหลานเข้าไปเรียนในเมืองมากขึ้น</p>	<p>- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้มีการลงพื้นที่เพื่อพบปะผู้ปกครองและเด็กนักเรียน เป็นรายครัวเรือน ทั้งที่เป็นนักเรียนในสังกัดและได้สำรวจเด็กนักเรียนที่ถึงเกณฑ์เข้าเรียนและชี้แจงนโยบายการเรียนการสอน วิธีการสมัครเรียน ให้ผู้ปกครองทราบ</p>	<p>- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ และชี้แจงในส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้ปกครอง และเด็กนักเรียนถือเป็นโครงการที่ดีเป็นการปฏิบัติงานเชิงรุกเพื่อชักชวนให้ผู้ปกครองนำเด็กมาเข้าเรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ เพื่อชี้แจงหลักสูตรการเรียน การสอน อีกทั้งยังสร้างความมั่นใจให้ผู้ปกครองที่มีบุตรหลานที่เรียนกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ อยู่แล้วไม่ย้ายไปเรียนที่อื่นและนำบุตรหลานที่ตั้งเกณฑ์มาเข้าเรียนเพิ่ม</p>	<p>๑. อัตราการเกิดของเด็กในพื้นที่มีจำนวนน้อยลง อีกทั้งปัจจุบันรูปแบบการใช้ชีวิตของบุคคล เปลี่ยนไปทำให้มีบุตรน้อยลง</p>	<p>๑. อบต.ควรมีการอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในท้องถิ่นเกี่ยวกับทิศทางการพัฒนาแนวทางการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ</p> <p>๒. หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลกิจกรรมการประสานงานแผนร่วมกันในการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ให้กับเด็กให้มีความรู้เกี่ยวกับโรงเรียนเอกชน</p>	<p>กองการศึกษา - ผู้รับผิดชอบงาน ๑. นักวิชาการศึกษา ๒. ครู ๓. ผู้ดูแลเด็ก ๔. ผอ.กอง การศึกษา</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับรอบระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมและพัฒนากิจกรรม พัฒนาเด็กและเยาวชนอย่างรอบด้านทั้ง ในระบบการศึกษา ปกติและการศึกษา นอกกระบวนอย่างรอบด้านและ ศึกษาศึกษา	ความเสี่ยง - งานพัฒนาเด็กเล็ก และเยาวชนใน ภาพรวมทั้งตำบลยังไม่ ครอบคลุมรอบด้าน และเต็มศักยภาพ สบเขต - ขาดแคลนบุคลากรที่ รับผิดชอบโดยตรงคือ เจ้าหน้าที่สนับสนุนการ	๑. กองการศึกษา มี งบประมาณสนับสนุนด้าน กิจกรรมกลางแจ้ง เกสต์และ สนับสนุนการแก่เด็กเล็กใน สังกัดหลากหลายครบ ๒ กิจกรรมหลัก และมี คุณลักษณะที่พึงประสงค์ ตามหลักวิชาการจัดการ ศึกษาปฐมวัยตามแผนการ จัดประสบการณ์การเรียนรู้ แก่เด็กปฐมวัย อายุ ๒-๕ ปี ๒. กองการศึกษา มี งบประมาณในการสนับสนุน ด้านกีฬาและนันทนาการ ใน ลักษณะการสนับสนุน งบประมาณในการส่งเสริม เข้าร่วมแข่งขันกีฬานอกเขต พื้นที่	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ ๒. รูปแบบในการส่งเสริม และพัฒนาเด็กและเยาวชนใน ภาพรวมทั้งตำบลยังไม่ ครอบคลุมรอบด้านอย่างเต็ม ศักยภาพ	๑. งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ และกำหนด เวลา ๒. งานพัฒนาเด็กเล็กและเยาวชนใน ภาพรวมทั้งตำบลยังไม่ครอบคลุม รอบ ด้านและเต็มศักยภาพ ๓. บุคลากรที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงาน ด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ใน ปริมาณค่อนข้างมาก	๑. บรรลุบุคลากรที่มีความ ความรู้ความสามารถใน การส่งเสริมและพัฒนา เด็กและเยาวชนอย่างรอบ ด้านที่ตรงกับสาขา/ ความรู้ความสามารถ เช่น ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่สนับสนุน การ ๒. พัฒนา รูปแบบ กิจกรรมที่เป็นการส่งเสริม และพัฒนาเด็กและ เยาวชนอย่างรอบด้าน และเต็มศักยภาพทั้งใน ระบบการศึกษา การศึกษา นอก ระบบ และตาม วัตถุประสงค์ ผ่านการดำเนินงาน ของเครือข่ายเด็กและ เยาวชนตำบล	กองการศึกษา - ผู้รับผิดชอบงาน การศึกษาปฐมวัย ๑. นักวิชาการ ศึกษา ๒. ครู ๓. ผู้ดูแลเด็ก ๔. ผอ.กอง การศึกษา

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ด้านการตรวจสอบภายใน เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของงานปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท	- การจัดการและการดำเนินการแจ้งแผนเข้าตรวจสอบของแต่ละสำนัก/กองตรงตามระยะเวลาของแผนฯ แต่การขอข้อมูลด้านเอกสารรายการที่ขอเพื่อนำมาประกอบ การตรวจสอบนั้นล่าช้า เนื่องจากสาเหตุหน่วยรับตรวจบางตำแหน่งนั้นไม่ให้ความสำคัญในบันทึกขอตรวจ	- มีการจัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบเพื่อขอเอกสารประกอบ ก่อนดำเนินการเข้าตรวจสอบแต่ละ สำนัก/กอง	- เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจที่รับเอกสารบางเรื่องไม่ได้ประสานกับเจ้าของเรื่องโดยตรง	- หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารจากหน่วยงานรับตรวจเพื่อใช้ในการตรวจสอบตามแผนล่าช้า/ไม่และครบถ้วน	- จัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบโดยให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงเซ็นรับบันทึกแจ้งเข้าตรวจพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องในการขอเข้าดำเนินการตรวจสอบตามระยะเวลา	หน่วยตรวจสอบภายใน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	พรบ.ข้อระเบียบ กฎหมาย วัฒนธรรมองค์กร	- ศักยภาพ ข้อบังคับ หนังสือสั่ง การ หนังสือชักข้อ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ ประกอบ การ ตรวจสอบ	- ได้มีการแก้ไข เพิ่มเติม กฎ ระเบียบ หนังสือ สั่งการใหม่ ๆ อยู่ ตลอดเวลา	- ได้ทราบระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือชักข้อ ต่างๆ ที่ไม่เป็น ปัจจุบัน มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ บ่อยครั้ง	- หนังสืเข้าไปศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือ ชักข้อมต่างๆ ในเว็บไซต์ ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น เป็น ประจำทุกวัน เพื่อได้สั่ง พิมพ์ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่ออกมาใหม่ จัดเรียง แยกเป็นแฟ้มแต่ละเรื่อง	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

ลายมือชื่อ.....
 (นายศีกฤทธิ์ ชาวนา)
 นายกองัดการบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
 วันที่.....
 16 ต.ค. 2567

ส่วนที่ ๓ รายงานการสอบทาน ปค.๖



องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
อำเภอพิบูลมังสาหาร จังหวัดอุบลราชธานี

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการหน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. บุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒. ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาพิศ

เนื่องจากพื้นที่เขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ราบกว้างและเป็นรอยต่อระหว่างตำบลกับอำเภอ สามารถใช้เป็นเส้นทางลำเลียงยาเสาพิศได้ง่ายและยากแก่การจับกุม

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

๑. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญและความร่วมมือในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)
๒. พื้นที่บริเวณกว้างทำให้เกิดน้ำท่วมขังเป็นแหล่งกำเนิดยุงลายทำให้ยากแก่การควบคุม

กองคลัง

- ๑ กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้
- ๒ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชีระบบ KTB Corporate Online
 - ๒.๑ ระบบ KTB Corporate Online สามารถโอนเงินให้แก่บุคคลที่มีชื่อเจ้าหน้าที่/ผู้มีสิทธิที่ได้รับเงินกับ อปท. ได้โดยอาศัยการที่เป็นผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการเข้าระบบแต่เพียงผู้เดียว
 - ๒.๒ การไม่กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ด้านการเงินการคลังอย่างใกล้ชิดอาจทำให้เกิดการกระทำทุจริตได้
 - ๒.๓ การปฏิบัติตามคำสั่งผู้บังคับบัญชาโดยไม่ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการให้ชัดเจนคงยังมีข้อผิดพลาดเกิดขึ้นอยู่และมีการระบุงการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเพียงพอ เช่น - ทำคำสั่งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรกำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ได้แก่บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าข้อมูล

๓ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๑.๑ งานจัดทำแผนที่ภาษี สามารถนำมาใช้ได้บางส่วนอยู่ระหว่างดำเนินการและยังขาดบุคลากรที่เป็น Keyman คือ หัวหน้าฝ่าย และข้าราชการในการจัดทำแผนที่ภาษีโดยเฉพาะ
- ๒.๑ พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และโปรแกรมการจัดทำแผนที่ภาษี LTAX๓๐๐๐

๓.๑ ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

- ๔.๑ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑
- ๕.๑ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง

- ๑.๑ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง
 - ๑. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ ,อุปกรณ์ในการเขียนแบบ-ปริ๊นแบบ

- ๒. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

- ๑. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

๑.๓ กิจกรรมงานสาธารณสุขโรค

- ๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ

- ๒. พื้นที่ตำบลนาโพธิ์เป็นพื้นที่ราบกว้าง งานด้านบริการสาธารณสุขโรคจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่

๑.๔ กิจกรรมงานผังเมือง

- ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร
- ๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ดังกล่าว

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

๑. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ พนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานยังขาดประสบการณ์

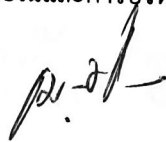
๒. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
หน่วยควบคุมและตรวจสอบภายใน

๑.๑ งานบริหารงานของหน่วยตรวจสอบภายใน จัดทำแบบวิเคราะห์ปริมาณงานของ หน่วยตรวจสอบภายในเสนอผู้บริหารทราบและพิจารณา เพื่อขออนุมัติทบทวน/ปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน

๑.๒ งานติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน กำหนดเวลาติดตาม ทวงถามภายในกำหนดจัดการมีห้วงระยะเวลาให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจ และเสนอแนะให้หน่วยรับตรวจเข้ารับการอบรมเรื่องการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

๑.๓ งานงบประมาณของหน่วยตรวจสอบภายใน มีการจัดทำบันทึกเสนอให้จัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี (เป็นงานควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน) เพื่อบรรจุไว้ในปีงบประมาณฯ

๑.๔ งานติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน หน่วยรับตรวจยังขาดความพร้อมด้านเอกสาร ณ เวลาเข้าตรวจ และยังขาดความเข้าใจในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง



(นายสำราญ คำเสียง)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗