

ที่ บก ๗๕๓๐๑/๙๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
อำเภอโซ่พิสัย จังหวัดบึงกาฬ
๓๘๑๗๐

๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง จัดส่งรายงานการควบคุมภายในประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ ๙)

เรียน นายอำเภอโซ่พิสัย

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด

๓. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด

๔.รายงานการสอบทานการประเมินผลควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน(ปค.๖) ๑ ชุด

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา อำเภอโซ่พิสัย จังหวัดบึงกาฬ ได้จัดทำเอกสารรายงานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละครั้งตามข้อ๘ และข้อ ๙ และให้จัดส่งให้นายอำเภอ นั้น

บัดนี้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ได้จัดทำเอกสารรายงานการควบคุมภายใน (รายงานตามระเบียบ ฯ ข้อ ๓) ของงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอนำส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานการสอบทานการประเมินผลควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ตามที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวันนะชัย วันมะโน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

สำนักปลัด อบต.หนองพันทา
โทรศัพท์ ๐๔๔-๔๙๐๙๘๙
โทรสาร ๐๔๔-๔๙๐๙๘๐

[redacted]
31 ต.ค 68

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา โทร. ๐-๔๒๔๙-๐๙๘๐

ที่ บก ๗๕๓๐๖/ **วันที่** ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำประกาศการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทาผ่านปลัด

ตามที่ได้มีคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ที่ ๙๖๓ / ๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมาการติดตามและประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา และให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง (ข้อ๓) โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณนั้น

บัดนี้คณะกรรมาการติดตามและประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ได้ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้ว ทั้งนี้เพื่อให้การควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์อันก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อทางราชการและเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของทางราชการ เห็นสมควรจัดทำประกาศให้ประชาชนทั่วไปได้รับทราบ ทั้งนี้ประชาชนสามารถตรวจดูหรือสอบถามรายละเอียดข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ศูนย์ข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ณ สำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา หมู่ที่ ๑๑ ตำบลหนองพันทา อำเภอโซ่พิสัย จังหวัดบึงกาฬ โทรศัพท์ ๐๔๒ - ๔๙๐ ๙๘๐ หรือผ่านทางเว็บไซต์ http://www.nongpunta.go.th/ หรือผ่านทางเฟสบุ๊คองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดอนุมัติ

(นางสาวปนัดดา โคตรรัตน์)
คณะกรรมการ/เลขานุการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....

.....

(นายนิคม สิงห์แก้ว)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
ประธานกรรมการฯ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

.....

.....

(นายวันนะชัย วันมะโน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา โทร. ๐-๔๒๔๙-๐๙๘๐

ที่ บก ๗๕๓๐๖/ **วันที่** ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ส่งรายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทาผ่านปลัด

ตามที่ได้มีคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ที่ ๙๖๓/ ๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมาการติดตามและประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ให้แต่ละส่วนราชการกอง/สำนักขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทาจัดทำการควบคุมภายในและให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ โดยให้ดำเนินการดังนี้

๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักงาน/ส่วน ให้ชัดเจน

๒.ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนัก/ส่วน

๓.รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในฯระดับส่วนงานย่อย ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๒ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๖ ส่งให้หน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อส่งให้คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในได้ประเมินผลและรวบรวมนั้น

ดังนั้นคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรได้ดำเนินการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทาประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อทางราชการและเป็นไปตามระเบียบกฎหมายเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐลงนามและจัดส่งอำเภอผู้กำกับดูแล ตามระเบียบฯ (ข้อ ๙) ต่อไป รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวปนัดดา โคตรรัตน์)
กรรมการ/เลขานุการฯ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....

.....

(นายนิคม สิงห์แก้ว)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
ประธานกรรมการฯ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

.....

.....

(นายวันนะชัย วันมะโน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๓)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

****

ด้วย องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๓ ทั้งนี้ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

ดังนั้น เพื่อเป็นการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของทางราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา จึงประกาศรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ให้ประชาชนทั่วไปได้รับทราบ ทั้งนี้ สามารถตรวจดูหรือสอบถามรายละเอียดข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ศูนย์ข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ณ สำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา หมู่ที่ ๑๑ ตำบลหนองพันทา อำเภอโซ่พิสัย จังหวัดบึงกาฬ โทรศัพท์ ๐๔๒ - ๔๙๐ ๙๘๐ หรือผ่านทางเว็บไซต์ http://www.nongpunta.go.th/ หรือผ่านทางเฟสบุ๊คองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๖ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(นายวันนะชัย วันมะโน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
ที่ ๙๙๘ /๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

ตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการคลังมีเสถียรภาพมั่งคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการคลัง งบประมาณ วินัยรายได้ รายจ่าย ทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำดันเป็นการทุจริต นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา จัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด ฉะนั้น เพื่อให้การควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์เป้าหมายและมีการกำกับดูแลที่ดี จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑.คณะกรรมการติดตามการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ประกอบด้วย

(๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา	ประธานกรรมการ
(๒) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
(๓) ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๔) ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๕) ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
(๖) หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ/เลขานุการ
(๗) นักวิชาการตรวจสอบภายใน/ผู้ที่รับมอบหมาย	กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

๒.ให้คณะกรรมมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ๕ และข้อ ๘ ดังต่อไปนี้

(๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

/ ๓. รวบรวม

(๓) รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

(๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

(๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

(๖) ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓.ให้ประธานกรรมการฯหรือเลขานุการผู้ที่ได้รับมอบหมาย เป็นผู้ควบคุม อำนวยการ กำหนดแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา โดยดำเนินการดังนี้

๓.๑ ให้ทุกสำนัก/กอง สำรวจ วิเคราะห์ภารกิจและโครงสร้างของฝ่าย/งาน และจัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายในให้ครบทั้ง ๕ ด้าน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒ ให้ทุกสำนัก/กอง แต่งตั้งคณะกรรมการในกอง/สำนัก รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละกอง/สำนักตามข้อ ๕ และข้อ ๘ ตามแบบฟอร์มที่กำหนดในมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ปี พ.ศ.๒๕๖๑ และรวบรวมส่งเลขานุการระดับองค์กร (Center) ภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการระดับองค์กรกำหนด

๓.๓ ให้คณะกรรมการและเลขานุการระดับองค์กร รวบรวม ติดตามและประเมินผลของแต่ละกอง/สำนัก รวบรวมและจัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลในระดับองค์กรเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทาและรายงานผู้กำกับดูแลภายในระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบและกฎหมาย

๓.๔ ให้เลขานุการระดับองค์กร ติดตาม เร่งรัด การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน ให้ทันตามกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ กรณีพบปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินการ ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบโดยด่วน

ทั้งนี้ให้คณะกรรมการฯประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทาแล้วเสร็จโดยเร็วและเสนอรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปี งบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายวันนะชัย วันมะโน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

เรียน **นายอำเภอโซ่พิสัย**

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอโซ่พิสัย

ลายมือชื่อ .....
(นายวันนะชัย วันมะโน)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
วันที่ .....

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไปให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑.ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมการเบิกจ่ายพัสดุ/การรับ-ส่งหนังสือ ความเสี่ยงยังมีอยู่ คือ

๑.๑ วัสดุ – อุปกรณ์ มีราคาเพิ่มขึ้น ซึ่งทำให้ได้ของที่มีคุณภาพเท่าเดิม

๑.๒ การรับส่งหนังสือเข้าจากภายนอก บางครั้งได้รับหนังสือล่าช้า หรือหนังสือตกหล่น ทำให้เกิดการจัดทำเอกสารไม่ทันกำหนดเวลา

๒. กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัย วาตภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย/แผ่นดินไหว ความเสี่ยงยังมีอยู่ คือ

๒.๑ การเกิดภัยธรรมชาติไม่สามารถคาดคะเนได้ซึ่งจะต้องเกิดภัยก่อนถึงจะทราบลักษณะความเสียหายที่แน่นอน

๓...

๓. กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินค่าจ้างเหมาบริการของสำนักปลัด คือ

๓.๑ การเบิกจ่ายค่าจ้าง ให้เบิกเท่าที่จำเป็นโดยคำนึงถึงความคุ้มค่าและประโยชน์ในการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่และฐานะทางการคลังของหน่วยงานเป็นสำคัญ โดยให้เบิกจ่ายจาก งบดำเนินงาน ค่าใช้สอย ประเภท รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมการเบิกจ่ายพัสดุ/การรับ-ส่งหนังสือ มีการปรับปรุงควบคุมภายใน คือ

๑.๑ จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม

๒. กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัย วาตภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย/แผ่นดินไหว มีการปรับปรุงควบคุมภายใน คือ

๒.๑ จัดทำแผนการป้องกันและทำแผนการช่วยเหลือเมื่อประชาชนได้รับความเดือดร้อนกรณีเกิดภัยธรรมชาติ

๒.๒ จัดเตรียมบุคลากรให้พร้อมให้การช่วยเหลือประชาชน โดยการฝึกอบรม ทบทวน อปพร. หรืออาสาสมัครเป็นประจำทุกปี

๒.๓ มีการซักซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓. กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินค่าจ้างเหมาบริการของสำนักปลัด มีการปรับปรุงควบคุมภายใน คือ

๓.๑ เบิกจ่ายจาก งบดำเนินงาน ค่าใช้สอย ประเภท รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ

๓.๒ มีการวางแผนขอเบิกเงินสำหรับเดือนกันยายน (สิ้นปีงบประมาณ)

๓.๓ แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างเหมาบริการ

<u>กองการศึกษา</u> ฯ

๑.ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานบริหารการศึกษา ด้านการพัฒนาศักยภาพครูผู้ดูแลเด็ก เนื่องจากบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจและทักษะด้านการสอนเด็กปฐมวัยและการจัดทำเอกสาร รวมทั้งงานด้านพัสดุ และการเงิน งานเอกสารธุรการ

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานบริหารการศึกษา ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรพัฒนาศักยภาพเพื่อให้ความรู้แก่บุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่

๒.๒ งานการศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการให้ชัดเจน เช่นส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม

/กองคลัง...

กองคลัง

๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี พบว่า

๑.๑ หน่วยงานผู้เบิกศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการไม่ครบถ้วน

๑.๒ หน่วยงานผู้เบิกมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดด้านเอกสารประกอบการเบิกจ่ายได้

๑.๓ หน่วยงานผู้เบิกไม่ได้มีการตรวจสอบงบประมาณคงเหลือของงานนั้นๆ ก่อนการทำเอกสารฎีกาเบิกจ่ายทำให้กระบวนงานล่าช้าออกไป

๒) กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน พบว่า

๒.๑ ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร

๒.๒ ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน

๒.๓ ความรู้ความเข้าใจในการจัดทำทะเบียนสินทรัพย์

๓) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า

๓.๑ การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินอยู่ตลอดเวลาซึ่งยากต่อการรับรู้ข้อมูล

๓.๒ การแจ้งกรรมสิทธิ์ในการครอบครองที่ดินไม่ตรงตามความเป็นจริง

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๑.๑ ให้หน่วยงานผู้เบิกศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ครบถ้วน

๑.๒ ให้หน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินให้ครบถ้วนถูกต้อง

๑.๓ ให้หน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบงบประมาณคงเหลือของงานนั้นๆก่อนการทำเอกสารประกอบการเบิกจ่าย

๒) กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

๒.๑ ต้องจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานไว้อย่างเป็นลำดับขั้นตอนเพื่อการดำเนินงานที่ถูกต้องและเป็นระบบ

๒.๒ ต้องมีการศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุอยู่อย่างสม่ำเสมอ

๒.๓ ต้องจัดทำคู่มือลำดับขั้นตอนของการจัดทำทะเบียนสินทรัพย์

๓) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๓.๑ การจัดอบรมความรู้แก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้มีความชำนาญในงานมากขึ้น

๓.๒ ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้ครบถ้วน เพื่อให้การจัดเก็บเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

๓.๓ จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี

/กองช่าง...

<u>กองช่าง</u>

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คืออุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัยสะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน, เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้างมีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ –ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน

๑.๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑<u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้นส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๒ <u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u>สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้องป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวม

๒.๓<u>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</u> มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี

๒.๔<u>กิจกรรมปฏิบัติงานเกี่ยวกับกฎหมาย</u>การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้เป็นปัจจุบันชัดเจนส่งบุคลากรด้านงานกฎหมายอบรม จัดทำบันทึกมอบหมายงานกรณีที่เจ้าหน้าที่ไม่สามารถปฏิบัติงานได้เพื่องานกฎหมายได้ไม่ล่าช้าตรวจสอบตรวจทานรายละเอียดตามระเบียบกฎหมาย งานสำนวน คำสั่ง ข้อบังคับ ข้อบัญญัติของแต่ละกองก่อนเสนอคณะผู้บริหาร ลงนามเพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

<u>กองสาธารณสุขฯ</u>

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกและโรคติดต่ออื่น เนื่องจากประชาชนยังขาดความตระหนักถึงปัญหาของโรคไข้เลือดออกและโรคติดต่ออื่น รวมถึง
ขาดความรู้ในการดูแลตนเอง/คนในครอบครัวเมื่อเจ็บป่วย รวมถึงวิธีการป้องกันและการควบคุมโรค

๑.๒ กิจกรรมควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า เนื่องจากการสำรวจจำนวนประชากรสุนัขและแมวในพื้นที่ยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ และมีปัญหาสุนัขและแมวจรจัดไม่มีเจ้าของจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้

๑.๓ งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล กิจกรรมกองทุนธนาคารขยะ เนื่องจากคณะทำงานหรือกรรมการกองทุนธนาคารขยะบางหมู่บ้านยังไม่ให้ความสำคัญของการดำเนินงาน รวมถึงยังไม่มีความชำนาญหรือความคล่องตัวในการปฏิบัติงานในส่วนของการชั่งปริมาณขยะ การทำบัญชีขั้นต้นทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินงาน

/๑.๔

๑.๔ งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล กิจกรรมการบริหารเก็บขนขยะมูลฝอยชุมชน เนื่องจาก
ประชาชนไม่มีการคัดแยกขยะเท่าที่ควรก่อนทิ้งขยะ ทำให้ขยะที่นำไปกำจัดมีขยะประเภทขยะอินทรีย์หรือกิ่งไม้ใบไม้ ปะปนขยะทูลฝอยทั่วไปในปริมาณที่มาก ส่งผลต่อน้ำหนักขยะและการรับน้ำหนักของรถบรรทุกขยะ

๑.๕ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา เนื่องจากบางหน่วยงานยังไม่เข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของกองทุนหลักประกันสุขภาพ ทำให้การดำเนินงานการส่งโครงการเกิดความล่าช้า และไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์

๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกและโรคติดต่ออื่น โดยกาประชาสัมพันธ์ถึงปัญหาของโรคไข้เลือดออกและโรคติดต่ออื่น รวมถึงความสำคัญของการปฏิบัติในการควบคุม การป้องกันและการดูแลตนเอง/ครอบครัวเมื่อเจ็บป่วย การขอความร่วมมือจากทุกหน่วยงานทั้งภาครัฐ ประชาชน ในการช่วยกันรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรค รวมถึงการติดตามสถานการณ์การเกิดโรคติดต่อ/โรคระบาดอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

๒.๒ กิจกรรมควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า โดยการสำรวจการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวให้ครอบคลุมพื้นที่มากยิ่งขึ้น มีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรค และลงทะเบียนสุนัขและแมวเพื่อรับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

๒.๓ กิจกรรมกองทุนธนาคารขยะ โดยจัดหาบุคคลคณะทำงานในชุมชนหรือกรรมการกองทุนธนาคารขยะชุมชนในแต่ละหมู่บ้านให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานตามภารกิจงาน และ มีการทบทวนส่งเสริมความรู้การคัดแยกขยะแต่ละประเภทและฝึกปฏิบัติ สร้างความรู้ ความเข้าใจ การจัดทำบัญชีธนาคารขยะรายครัวเรือนให้คณะกรรมการกองทุนธนาคารขยะในแต่ละหมู่บ้าน

๒.๔ กิจกรรมรักษาความสะอาดเก็บขนขยะมูลฝอยชุมชน โดยการประชุมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ/พนักงานขับรถและพนักงานประจำรถขยะเป็นประจำ ดำเนินการจัดทำแผนการปฏิบัติงานจัดเก็บขยะโดยปรับแผน
ให้เหมาะสมดำเนินงานต่อเนื่อง รวมถึงการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง และให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับพิษภัยจากขยะและวิธีการกำจัดขยะที่ถูกวิธี

๒.๕ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา โดยการเพิ่มช่องทางการติดต่อ สื่อสาร ให้หน่วยงานสามารถติดต่อสอบถามหรือคำแนะนำได้มากขึ้น รวมไปถึงการจัดอบรมเพื่อทบทวนความรู้ ความเข้าใจให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการกองทุนหลักประกันสุขภาพ ให้กับหน่วยงานและคณะกรรมการกองทุนฯ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
สรุปผลรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักงานปลัด</u> **๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน** คำสั่งการแบ่งงาน ในสำนักงานปลัด ได้แบ่งงานเป็น ๖ งาน ดังต่อไปนี้ งานบริหารงานทั่วไป งานนโยบายและแผน งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน งานบริหารงานบุคคล งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานนิติการ **๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก** ระเบียบกฎหมายใหม่ สารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูลข่าวสารใหม่ **๒. การประเมินความเสี่ยง** <u>๑.กิจกรรมการจัดประชุม/ประชาคมแผนพัฒนาตำบล</u> -ประชาชนกลุ่มเป้าหมายส่วนใหญ่ไม่เข้าร่วมประชุมเนื่องจากไม่มีเวลาและยังไม่เห็นความสำคัญของการเข้ามามีส่วนร่วม -ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องการจัดประชาคมแผนพัฒนา เช่น ผู้นำ ผู้แทนชุมชน และสมาชิก อบต. ยังขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องแผนพัฒนา -มีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงแผนบ่อยครั้ง <u>๒.กิจกรรมโครงการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุและคนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</u> -แต่งตั้งคณะทำงานและแบ่งหน้าที่ -มีแผนกำหนดการติดตามเพื่อตรวจสอบหรือสอบทานข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพอย่างน้อยไตรมาสละครั้งหรือปีละครั้งเพื่อยืนยันตัวตน -มีการติดตามสอบทานข้อมูลกับผู้นำชุมชนเพื่อตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพ <u>๓.กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัย วาตภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย/แผ่นดินไหว</u> การเกิดภัยธรรมชาติไม่สามารถคาดคะเนได้ซึ่งจะต้องเกิดภัยก่อนถึงจะทราบลักษณะความเสียหายที่แน่นอน <u>๔.กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</u> -การจัดทำข้อบัญญัติยังไม่ครอบคลุมตามแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลเนื่องจากงบประมาณมีจำกัด -มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยตลอดทั้งปี -มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการอื่นๆ	<u>ผลการประเมิน</u> **สำนักปลัด** องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของสำนักปลัดในภารกิจ ๖ งาน คือ งานบริหารงานทั่วไป งานนโยบายและแผน งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน งานบริหารงานบุคคล งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานนิติการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่างานที่เกี่ยวกับกิจกรรมด้านต่างๆดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วแต่ยังมีบางกิจกรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมดังนี้ ๑.กิจกรรมการจัดทำประชุม/ประชาคมแผนพัฒนา ๒.กิจกรรมโครงการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุและคนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๓.กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัย วาตภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย/แผ่นดินไหว ๔.กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
สรุปผลรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการจัดประชุม/ประชาคมแผนพัฒนาตำบล - คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานจากทุกส่วนราชการในองค์กร - ประชาสัมพันธ์การประชุม/ประชาคมจัดทำแผนพัฒนาประจำตำบล - ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓.๒ กิจกรรมโครงการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุและคนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ -แต่งตั้งคณะทำงานและแบ่งหน้าที่ในการติดตามสอบทาน -มีแผนกำหนดการติดตามเพื่อตรวจสอบหรือสอบทานข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพอย่างน้อยไตรมาสละครั้งหรือปีละครั้งเพื่อยืนยันตัวตนของผู้รับเบี้ยยังชีพ -มีการติดตามสอบทานข้อมูลกับผู้นำชุมชนเพื่อตรวจสอบสถานะเช่น การมีชีวิต การย้าย หรือการได้รับเงินตามสิทธิอื่นๆของผู้รับเบี้ยยังชีพ ๓.๓ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยวาตภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย/แผ่นดินไหว -จัดทำแผนการป้องกันและทำแผนการช่วยเหลือประชาชนเมื่อได้รับความเดือดร้อนกรณีเกิดภัย -มีการตั้งงบประมาณไว้เพื่อช่วยเหลือกรณีเกิดภัยโดยมีการทบทวนจากอุบัติการณ์ที่เกิดขึ้นในทุกปี ๓.๔กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี -ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง -วางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา -กำชับการวางแผนเสนอโครงการของแต่ละหน่วยงานควรเป็นโรงการที่มีความต่อเนื่องเพื่อประโยชน์ในการตั้งงบประมาณ	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
สรุปผลรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.สำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเตอร์เน็ต วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร เว็บไซต์ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร การเฝ้าระวังล่วงหน้า ก่อนเกิดเหตุ รวมถึงการประชาสัมพันธ์ทางแผ่นพับ เว็บไซต์ วิทยุท้องถิ่น หอกระจายข่าว และทางอื่น ๒.การประสานการปฏิบัติงานของทุกส่วนในองค์กรให้ทันการและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ๓.ประสานหน่วยงานหรือองค์กรอื่นที่เกี่ยวข้องหรือมีศักยภาพกว่าในการช่วยเหลือโดยเข้าร่วมในเครือข่ายต่างๆ **๕.การติดตามประเมินผล** -ติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยผู้บังคับบัญชาของผู้ปฏิบัติระดับเหนือขึ้นไป -ประเมินการควบคุมโดยมีผู้ตรวจสอบในระดับองค์กร ปีละ ๑ ครั้ง ในการควบคุมภายใน	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
สรุปรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา **๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน** - คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลหนองพันทา - การออกแบบระบบการควบคุมภายในด้านการรับเงินของส่วนราชการต้องปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ รวมถึงกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องสำหรับหน่วยงานของรัฐอื่นที่ไม่ใช่ส่วนราชการต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานของรัฐ ต้องวางระบบ การควบคุมภายในด้านการรับเงินที่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมของหน่วยงานเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในกระบวนการรับเงินของหน่วยงานความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติงานทั้งด้านธุรการปละด้านการเงิน ๒. บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน **๒. การประเมินความเสี่ยง** ๒.๑ เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชียังไม่มีความรู้ในด้านการเงินและบัญชีจึงทำให้การจัดทำงบการเงินและรายงานสถานะการเงิน มีโอกาสเกิดความผิดพลาดในด้านการเงินและบัญชี ๒.๒ ไม่มีการตรวจสอบงบการเงิน จากหน่วยงานทั้งภายในและภายนอก **๓. กิจกรรมการควบคุม** ๓.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๓.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง	<u>ผลการประเมิน</u> **๑.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา** ๑.๑ จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจในด้านการเงินและบัญชีเพื่อปฏิบัติงานด้านการเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินให้กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อให้ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๑.๒ ให้มีการจัดทำใบสรุปใบนำส่งเงิน เมื่อมีการรับเงิน บันทึกการรับเงินลงในสมุดเงินสดรับและสมุดเงินสดจ่าย รายงานสถานะการเงินที่มีการรับเงินหรือการจ่ายเงิน การจัดทำงบเดือน การจัดทำงบการเงินประจำปี เสนอให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบ ๑.๓ สรรหาเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีเพิ่ม เพื่อลดโอกาสความผิดพลาดในด้านการเงินและบัญชี ๑.๔ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในด้านการเงินและบัญชี <u>ข้อเสนอแนะ</u> **การป้องกันแก้ไขความเสี่ยง** -สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในด้านการเงินและบัญชี และส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรมในด้านการเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นประจำเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
อย่างสม่ำเสมอ และเปิดโอกาสให้บุคลากรในสังกัดได้รับการพัฒนาความรู้อย่างสม่ำเสมอ ๓.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** ๔.๑ มีระบบ IT ใช้อย่างทั่วถึง ๔.๒ บุคลากรสามารถใช้ระบบ (E - lass) บัญชีลูกเพื่อใช้ปิดบัญชี ๔.๓ การรายงานผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรคในการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาขั้นต้น **๕. กิจกรรมการติดตามผล** ๕.๑ การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายใน ๕.๒ การปิดบัญชีในระบบ (E - lass) ตามระเบียบกฎหมายกำหนด ๕.๓ การรายงานผลการปฏิบัติงาน	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
สรุปผลรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองคลัง</u> **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** <u>งานการเงินและบัญชี</u> <u>กิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมจากภายในด้านความรู้ความสามารถของบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ในความรับผิดชอบ **๒. การประเมินความเสี่ยง** <u>กิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘</u> - หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล้าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย **๓. กิจกรรมการควบคุม** <u>กิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘</u> - ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ตรวจสอบเอกสารที่เป็นหลักฐานการจ่ายเงินให้ครบถ้วน - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** <u>กิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘</u> นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ - นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา - ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายเงินตามขั้นตอน - ติดต่อประสานงานงานกับเจ้าของหลักประกันสัญญามารับเงินให้ทันตามกำหนด **๕. การติดตามประเมินผล** ใช้บันทึกข้อความชี้แจ้งการส่งใช้เงินยืมเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค.๕) พบว่า	<u>ผลการประเมิน</u> <u>ผลการประเมิน</u> งานการเงินและบัญชี กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน พบความเสี่ยง ๑ กิจกรรมจากรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค.๕) พบว่า <u>กิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘</u> มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดย ๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงินการคลังและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายเงินตามขั้นตอน ๓. ติดต่อประสานงานงานกับเจ้าของหลักประกันสัญญามารับเงินให้ทันตามกำหนด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
สรุปผลรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างในช่วงระยะเวลาใกล้กันทำให้เกิดปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน **๒. การประเมินความเสี่ยง** กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ - ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน - การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความสุ่มเสี่ยงต่อข้อกฎหมาย หรือระเบียบข้อบังคับ **๓. กิจกรรมการควบคุม** กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ - ปฏิบัติ ตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ - การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบ - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง โดยตำแหน่งรับผิดชอบ **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ - หัวหน้างานสอบทานการปฏิบัติงาน - การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา - รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี - กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต่อการใช้งานมากที่สุด	ผลการประเมิน งานการเงินและบัญชี กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน พบความเสี่ยง ๑ กิจกรรมจากรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค.๕) พบว่า กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดย ๑. กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต่อการใช้งานมากที่สุด ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ครบถ้วนและเป็นปันจุบันสามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา ๓ .หัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
สรุปผลรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล การใช้และการบำรุงรักษาทรัพย์สินเป็นไปตามวัตถุประสงค์ โดยตรวจสอบจากรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค.๕) พบว่า<u>กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ</u>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม **<u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u>** **<u>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u>** <u>กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในด้านความรู้ความสามารถของบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ในความรับผิดชอบและสภาพแวดล้อมภายนอกด้านการติดต่อประสานงานกับบุคคลภายนอก **<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u>** <u>กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> - แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน - ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ **<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u>** <u>กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> - มีการตรวจสอบความถูกต้องการของข้อมูลอย่างต่อเนื่อง - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการเพื่อป้องกันความผิดพลาด - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเรียนรู้ - การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสีย **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** <u>กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ - จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี - จัดให้มีการประชุมเพื่อร่วมรับฟังแสดงความคิดเห็นและร่วมแก้ไขปัญหาเพื่อเพิ่ม ศักยภาพในการทำงาน - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานนอก เช่น	<u>ผลการประเมิน</u> งานจัดเก็บรายได้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน พบความเสี่ยง ๑ สภาพแวดล้อมภายในด้านความรู้ความสามารถของบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ในความรับผิดชอบและสภาพแวดล้อมภายนอกด้านการติดต่อประสานงาน **<u>กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u>** มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดย ๑. เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในด้านความรู้ความสามารถของบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ในความรับผิดชอบและสภาพแวดล้อมภายนอกด้านการติดต่อประสานงานกับบุคคลภายนอก

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
สรุปรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กำนันและผู้ใหญ่บ้าน ผู้ครอบครองที่ดิน - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์ และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองคลังได้เป็นอย่างรวดเร็ว สามารถแจ้งข่าวสารได้ทันที - นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา **๕.การติดตามประเมินผล** กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ติดตามประเมินผลจากการสังเกตและตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นเครื่องมือหลักในการติดตามประเมินผล ผลการการควบคุมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่และยังไม่มีแผนที่ภาษีอย่างสมบูรณ์	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
สรุปรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** **๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค **๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน **๑.๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน **๒. การประเมินความเสี่ยง** **กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า** ๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง ๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในฯ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรมอื่น คือ **งานก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้าและการคำนวณประมาณการช่าง** ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐาน ซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
สรุปรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๑) สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง ๑) มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด **๓. กิจกรรมการควบคุม** กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวม กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง - มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี	กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
สรุปรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒.ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓.ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ	มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเตอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป
๕. การติดตามและประเมินผล - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน	การติดตามประเมินผลของกองช่างมีการความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน่วยหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
สรุปรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสาธารณสุขฯ **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือ ฤดูฝนมีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก โดยประชาชนไม่ตระหนักและไม่ปฏิบัติตามแนวทางการควบคุมและการป้องกันการแพร่ระบาดของโรค กิจกรรมกองทุนธนาคารขยะ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เกี่ยวกับทางด้านการขาดแคลนบุคลากรในการดำเนินงาน - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ขาดแคลนบุคคลคณะทำงานในการดำเนินงานของชุมชนและประชาชนบางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกหรือจำแนกประเภทของขยะรีไซเคิล งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด กิจกรรมด้านการบริหารเก็บขนขยะมูลฝอยชุมชน - งานจัดเก็บขยะเป็นงานบริการสาธารณที่ต้องบริการประชาชนในพื้นที่รับผิดชอบ ซึ่งมีพื้นที่ในการให้บริการ จานวน ๑๒ หมู่บ้าน ประชาชนใช้บริการจำนวนมากโดยมีรถบริการจัดเก็บขยะมีจำนวน ๑ คัน หากเกิดชำรุดทำให้การจัดเก็บขยะล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน และจากการเติบโตของบ้านเมือง ทำให้มีจำนวนหลังคาเรือนเพิ่มขึ้นปริมาณขยะเพิ่มขึ้น **๒. การประเมินความเสี่ยง** กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ในฤดูฝนมีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก ยุงที่เป็นพาหนะนำโรคมีการพัฒนาสายพันธุ์ รวมถึงประชาชนขาดความตระหนักและไม่ปฏิบัติตามแนวทางการควบคุมและการป้องกันการแพร่ระบาดของโรค	ผลการประเมิน กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๑. ประชาชนขาดองค์ความรู้ในด้านการป้องกันควบคุมโรค และการปฏิบัติตนเมื่อป่วย ๒. การพัฒนาของพาหะนำโรค ๓. ขาดความร่วมมือจากประชาชนในพื้นที่ในการจัดการระบบสุขาภิบาลสิ่งแวดล้อม ซึ่งเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของยุงลายซึ่งเป็นพาหะนำโรคไข้เลือดออก กิจกรรมกองทุนธนาคารขยะ ๑. ขาดบุคลากร/คณะทำงานในการดำเนินงานธนาคารขยะชุมชน รวมถึงคณะทำงานบางส่วนยังขาดทักษะความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่ ๒. ประชาชนในพื้นที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกประเภทของขยะรีไซเคิล และยังไม่ตระหนักถึงปัญหาการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด ๑. มีการประชุมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ/พนักงานขับรถและพนักงานประจำรถขยะ ๒. จัดทำแผนการปฏิบัติงานจัดเก็บขยะในแต่ละวัน ๓. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง ๔. พัฒนาศักยภาพพนักงานประจำรถขยะ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
สรุปรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด - ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นและการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง - การจัดเก็บขยะล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน - การชำรุดของรถเก็บขนขยะตามสภาพและอายุการใช้งาน **๓. กิจกรรมการควบคุม** กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ - สนับสนุน อสม. ในการจัดกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพในชุมชน - จัดทำแผนการดำเนินงานการออกควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออกและโรคติดต่ออื่น - จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ความรู้ความเข้าใจให้น่าสนใจและประชาสัมพันธ์ให้หลากหลายช่องทาง เช่น ป้ายไวนิล แผ่นพับ สปอร์ตโฆษณาสาธารณสุขเคลื่อนที่ เสียงตามสายหมู่บ้าน และการเดินรณรงค์ในชุมชน เป็นต้น กิจกรรมกองทุนธนาคารขยะ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ - จัดหาบุคลากร/และคณะทำงานในชุมชนให้ครบตามภาระงาน - แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบให้แต่ละบุคคลเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดหรือความไม่ถูกต้อง - จัดทำโครงการ/กิจกรรมอบรมให้ความรู้และทบทวนการคัดแยกและจำแนกประเภทขยะรีไซเคิล รวมถึงแนวทางการดำเนินกิจกรรมธนาคารขยะชุมชน - จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เรื่องการกำจัดขยะตั้งแต่ต้นทาง และการคัดแยกขยะรีไซเคิลให้หลากหลายช่องทาง - จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการทำงาน เช่น ตาชั่ง ให้ทุกหมู่บ้าน เพื่อความสะดวกและความรวดเร็วในการปฏิบัติงานฯ	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
สรุปรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ - การประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บขยะให้ประชาชนรับทราบ - ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะและคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง - การจัดเก็บขยะของพนักงานในแต่ละวัน - การตรวจสอบสภาพรถเก็บขนขยะก่อน-หลังปฏิบัติงาน **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ - นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารงานการติดต่อประสานงาน ระหว่างองค์กรในชุมชนและ อปท. ที่มีประสิทธิภาพทำให้การรับแจ้งข่าวสาร แจ้งเหตุต่างๆ เป็นไปด้วยความรวดเร็วทันเหตุการณ์ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ มีการใช้โทรศัพท์ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองสาธารณสุขฯ กับทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก ได้อย่างรวดเร็ว สามารถแจ้งข่าวสารเมื่อเกิดโรคติดต่อภายในพื้นที่ได้ทันที - ปรับปรุงสภาพแวดล้อม โดยการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เพื่อรณรงค์ให้ประชาชนได้ตระหนักและปฏิบัติตนในการควบคุมและป้องกันการเกิด/ระบาดของโรคไข้เลือดออกหรือโรคติดต่ออื่น อย่างสม่ำเสมอ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน - มีการพัฒนาระบบสารสนเทศ เพื่อรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ มีการใช้โทรศัพท์ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองสาธารณสุขฯ กับทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก ได้อย่างรวดเร็ว สามารถแจ้งข่าวสารในพื้นที่ได้ทันที	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
สรุปรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร จากหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด - มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน การรายงาน การควบคุมการจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด โดยการประสานรายงานกับผู้บังคับบัญชาทางโทรศัพท์ กรณีรถขยะชำรุดหรือเหตุไม่สามารถจัดเก็บขยะได้ทันตามแผนในแต่ละวัน - ประชาสัมพันธ์ข้อมูลผ่านเสียงตามสายหมู่บ้าน ให้ประชาชนทราบ สื่อสิ่งพิมพ์ **๕. การติดตามประเมินผล** ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ของ อบต. อย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและปลัด อบต.หนองพันทา ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค.๕) พบว่า กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง และควรมีการติดตามสถานการณ์การเกิดโรคติดต่อ/โรคระบาดอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง การควบคุมภายใน คือ จำนวนบุคลากร/คณะทำงานกองทุนธนาคารขยะในหมู่บ้านบางหมู่บ้าน ยังมีจำนวนไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ในด้านการชั่งปริมาณขยะการจัดทำบัญชีธนาคารกองทุนขยะฯ **๕. การติดตามประเมินผล** ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ของ อบต. อย่างต่อเนื่อง โดย	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
สรุปรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและปลัด อบต.หนองพันทาผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค.๕) พบว่า กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง และควรมีการติดตามสถานการณ์การเกิดโรคติดต่อ/โรคระบาดอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง การควบคุมภายใน คือ จำนวนบุคลากร/คณะทำงานกองทุนธนาคารขยะในหมู่บ้านบางหมู่บ้าน ยังมีจำนวนไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ในด้านการชั่งปริมาณขยะ การจัดทำบัญชีธนาคารกองทุนขยะฯ งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด มีการควบคุมที่ดีในระดับหนึ่งแต่ยังมีจุดอ่อนมีความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในเนื่องจากงานจัดเก็บขยะเป็นงานที่ควบคุมยาก ต้องใช้การมีส่วนร่วมของชุมชนและประชาชนในพื้นที่ เข้ามามีส่วนร่วมในการจัดการปัญหาขยะที่เพิ่มปริมาณขึ้น และควรให้ความรู้ประชาชนให้ตระหนักถึงผลกระทบที่เกิดจากปัญหาขยะ จึงจะต้องจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงต่อไป งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด มีการควบคุมที่ดีในระดับหนึ่งแต่ยังมีจุดอ่อนมีความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในเนื่องจากงานจัดเก็บขยะเป็นงานที่ควบคุมยาก ต้องใช้การมีส่วนร่วมของชุมชนและประชาชนในพื้นที่ เข้ามามีส่วนร่วมในการจัดการปัญหาขยะที่เพิ่มปริมาณขึ้น และควรให้ความรู้ประชาชนให้ตระหนักถึงผลกระทบที่เกิดจากปัญหาขยะ จึงจะต้องจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวมสรุปผลการประเมิน

สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพียงพอและมีประสิทธิผลบรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นจึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

กองการศึกษาฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพียงพอและมีประสิทธิผลบรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นจึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

กองคลังฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพียงพอและมีประสิทธิผลบรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นจึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพียงพอและมีประสิทธิผลบรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นจึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

กองสาธารณสุขฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 เพียงพอและมีประสิทธิผล อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ .....

(นายวันนะชัย วันมะโน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>สำนักงานปลัด</u> <u>กิจกรรม</u> การจัดประชุม/ประชาคม การจัดทำแผนพัฒนาตำบล วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการนำเสนอโครงการที่สำคัญบรรจุไว้ในแผนพัฒนาตำบล ซึ่งจะเป็นการช่วยแก้ไขปัญหาของชุมชนในการตอบสนองนโยบายและความต้องการของประชาชนได้มากที่สุด	๑.ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการทำประชาคมและการจัดทำแผน ๒.ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องการจัดทำแผนพัฒนา เช่นผู้นำ ผู้แทนชุมชน และสมาชิก อบต.บางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องแผนพัฒนา ๓.มีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนในปีงบประมาณ	๑.คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานจากทุกส่วนราชการในองค์กร ๒.ประชาสัมพันธ์การประชุม/ประชาคมจัดทำแผนพัฒนา ๓.ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ ระเบียบกฎหมาย	การควบคุมยังไม่บรรลุผลเนื่องจากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ยังไม่มีความเข้าใจและให้ความร่วมมือเท่าที่ควร	๑.ประชาชนกลุ่มเป้าหมายส่วนใหญ่ไม่เข้าร่วมประชุมเนื่องจากไม่มีเวลาและไม่เห็นความสำคัญของการเข้ามามีส่วนร่วม ๒.ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องการจัดทำแผนพัฒนา เช่นผู้นำ ผู้แทนชุมชน และสมาชิก อบต.บางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องแผนพัฒนา ๓.มีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนในปีงบประมาณ	๑.บรรจุโครงการสำคัญเร่งด่วนไว้ในแผนพัฒนา ๒.ทำความเข้าใจกับประชาชนกับโครงการที่ดำเนินการได้จริงในแต่ละปีงบประมาณ ๓.ประชาชนในหมู่บ้านดำเนินการจัดทำประชุมประชาคมอย่างจริงจังเกี่ยวกับการคัดเลือกโครงการต้องการมากที่สุดในการบรรจุเข้าแผนพัฒนาฯ	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๔.ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนฯ มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงบ่อย				๔.เร่งประสานทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดการประชาคมให้ทันกำหนดในการส่งแผน ๔.เร่งประสานทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดการประชาคมให้ทันกำหนดในการส่งแผน ๕.หาเครือข่ายหรือฝึกอบรมในห้วงเวลาที่มีการสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขเปลี่ยนแปลงแผน	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม โครงการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุและคนพิการและผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการเพื่อสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ คนพิการเป็นไปโดยรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ตามมติ ครม.และหนังสือสั่งการที่เกียวข้อง	การจ่ายเบี้ยยังชีพ จ่ายให้กับผู้รับเบี้ยยังชีพโดยที่มีการย้ายทะเบียนราษฎร์ ตายหรือได้รับสิทธิสวัสดิการอื่นอันเป็นข้อต้องห้ามตามระเบียบ	๑.ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบหรือสอบทานเบี้ยยังชีพเพื่อป้องกันการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้ไม่มีสิทธิ์ ๓.ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ โดยเป็นการยืนยันตัวตนอย่างน้อยปีละครั้ง หรือมีการสอบทานหรือตรวจสอบกับผู้นำชุมชนในสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพ	ยังไม่ครอบคลุมและเพียงพอ	การจ่ายเบี้ยยังชีพ มีโอกาสที่จะจ่ายให้กับผู้ที่รับเบี้ยยังชีพโดยไม่มีสิทธิได้เนื่องจากไม่มีการแจ้งให้ผู้รับผิดชอบทราบโดยทันทีเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงสิทธิหรือที่อยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพ	๑.มีการประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพทราบ ๒.มีแผนกำหนดในแต่ละเดือนหรือไตรมาสหรืออย่างน้อยปีละครั้งเพื่อสอบทาน/ตรวจสอบสิทธิในการได้รับเบี้ยยังชีพ ๔.แต่งตั้งคณะทำงานและแบ่งหน้าที่ในการตรวจสอบประสานงานหรือจัดหาเครือข่าย	พัฒนาชุมชนและองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การช่วยเหลือผู้ประสบภัย วาตภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย/แผ่นดินไหว วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้ประชาชนได้รับการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนได้ทันท่วงที ๒.เพื่อให้การปฏิบัติงานในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องและมีประสิทธิภาพ	๑.การเกิดภัยธรรมชาติไม่สามารถคาดคะเนได้ ซึ่งจะต้องเกิดภัยก่อนถึงจะทราบลักษณะความเสียหายที่แน่นอน	๑.จัดทำแผนป้องกันและทำแผนการช่วยเหลือประชาชนเมื่อได้รับความเดือดร้อนกรณีเกิดพิบัติภัย ๒.มีการตั้งงบประมาณไว้เพื่อช่วยเหลือกรณีเกิดภัยโดยทบทวนจากการเกิดอุบัติการในปีที่ผ่านมา ๓.มีวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเรื่องใช้ในการป้องกันระงับอัคคีภัย ๔.มีการฝึกอบรมให้กับเจ้าหน้าที่และประชาชนเพื่อให้ความช่วยเหลือทันท่วงทีเมื่อเกิดอุบัติภัย	ยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอซึ่งต้องปรับเปลี่ยนแผนเพื่อให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง	๑.การเกิดภัยธรรมชาติไม่สามารถคาดคะเนได้ซึ่งจะต้องเกิดภัยก่อนถึงจะทราบลักษณะความเสียหายที่แน่นอน	๑.จัดทำแผนการป้องกันและทำแผนการช่วยเหลือเมื่อประชาชนได้รับความเดือดร้อนกรณีเดภัยธรรมชาติ ๒.จัดเตรียมบุคลากรให้พร้อมให้การช่วยเหลือประชาชนโดยการฝึกอบรม ทบทวน อปพร.หรืออาสาสมัครเป็นประจำทุกปี ๓. มีการซักซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไป อย่างเรียบร้อย และครอบคลุมแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑.การจัดทำข้อบัญญัติยังไม่ครอบคลุมตามแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบล เนื่องจากเงินงบประมาณมีจำกัด ๒.มีการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี ๓.เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องตลอดเวลา	๑.ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ๒.วางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา ๓.กำชับการวางแผนเสนอโครงการของแต่ละหน่วยงานควรเป็นโครงการที่มีความต่อเนื่องเพื่อประโยชน์ในการตั้งงบประมาณ	มีการกำหนดแนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงินให้สมดุลเพียงพอในปีงบประมาณ รวมทั้งมีการติดตามการควบคุม ซึ่งเป็นผลดีในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุความสำเร็จตามวัตถุประสงค์	๑.การจัดทำข้อบัญญัติยังไม่ครอบคลุมตามแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบล เนื่องจากงบประมาณมีจำกัด ๒.มีการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี ๓.เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องตลอดเวลา	๑.ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดทั้งปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา ๒.ดำเนินการจัดทำแผนการดำเนินงานประจำปีเพื่อให้ทราบถึงโครงการ กิจกรรม งบประมาณในการพัฒนาพื้นที่ที่กำหนดไว้ล่วงหน้ามีความชัดเจนในการปฏิบัติมากขึ้น	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองการศึกษาฯ งานบริหารการศึกษา **๑. กิจกรรมสรรหาบุคลากรและพัฒนาศักยภาพครูผู้ดูแลเด็ก** รายงานข้อมูลบุคลากรตำแหน่งว่างการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ให้แก่ครูผู้ดูแลเด็ก **วัตถุประสงค์** ๑.เพื่อให้มีบุคลากรที่เพียงพอต่อจำนวนเด็กเล็ก ๒.เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ความสามารถในการพัฒนาตนเองและนำมาใช้ในการปฏิบัติหน้าที่	**ความเสี่ยง** บุคลากรไม่เพียงพอเนื่องจากมีบุคลากรเกษียณอายุราชการ	๑. รายงานข้อมูลเพื่อสรรหาบุคลากรแทนตำแหน่งที่ว่าง ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรพัฒนาศักยภาพ ๓.ให้ความรู้แก่บุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่	๑.เนื่องจากบุคลากรเกษียณอายุราชการทำให้บุคลากรไม่เพียงพอ ๒.ประเมินผลจากการปฏิบัติงานในหน้าที่	**จุดอ่อน/ความเสี่ยง** ๑.บุคลากรไม่เพียงพอ ๒.ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดทักษะ ความรู้ใหม่ๆ ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน	๑.รายงานข้อมูลตำแหน่งว่าง ๒.เพิ่มโครงการอบรมพัฒนาศักยภาพบุคลากร ๓.ขอความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๔.แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อหาแนวทางในการแก้ไขปัญหาระยะยาว	กองการศึกษาฯ อบต.หนองพันทา

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานการศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ <u>๑. กิจกรรม</u> โครงการงานประเพณีตำบลหนองพันทา <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ตระหนักถึงความสำคัญของประเพณีอันดีงามของไทยที่สืบทอดมายาวนาน ๒.เพื่อให้ประชาชนเกิดความรักความสามัคคีในท้องถิ่น	<u>ความเสี่ยง</u> ระเบียบและหนังสือสั่งการทำให้เกิดข้อจำกัดในการจัดกิจรรม งบประมาณไม่เพียงพอ	๑.ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการก่อนดำเนินงาน	ประเมินจากความพึงพอใจของประชาชนต่อการจัดกิจกรรม ประเมินจากผลการตรวจสอบของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน	<u>จุดอ่อน/ความเสี่ยง</u> ๑.บุคลากรยังขาดความรู้เกี่ยวกับระเบียบที่ชัดเจน ๒.งบประมาณไม่เพียงพอในการจัดโครงการ	๑.ให้บุคลากรศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการให้ชัดเจน ๒.ขอความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๓.แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อหาแนวทางในการแก้ไขปัญหาระยะยาว	กองการศึกษาฯ อบต.หนองพันทา

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง งานการเงินและบัญชี ๑. กิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ - เพื่อให้การปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) มีความถูกต้องและเป็นปันจุบัน	ความเสี่ยง ๑. หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง ๒. หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒.ตรวจสอบเอกสารที่เป็นหลักฐานการจ่ายเงินให้ครบถ้วน ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน	๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒.ตรวจสอบงบประมาณว่ามีงบประมาณเพียงพอหรือไม่ ก่อนจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๓. ตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ ๔. มีการติดตามการดำเนินการปฏิบัติงานด้านการเงิน-บัญชีให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน	จุดอ่อน/ความเสี่ยง ๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนเนื่องจากมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน ๒. การเบิกจ่ายเงินที่ล่าช้าเนื่องจากเอกสารไม่ถูกต้องหรือมีการแก้ไข ๓. การคืนหลักประกันสัญญาล่าช้า เนื่องจากผู้ขอรับเงินไม่มาติดต่อรับเงินคืน	๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายเงินตามขั้นตอน ๓. ติดต่อประสานงานงานกับเจ้าของหลักประกันสัญญามารับเงินให้ทันตามกำหนด	ผู้อำนวยการกองคลัง นักวิชาการคลังและเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี บุคลากรในสังกัด อบต.หนองพันทาทุกคน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</u> ๑. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การวางแผน การจัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุเป็นไปตามความเหมาะสม คุ้มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง	๑ .ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน ๒. การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความสุ่มเสี่ยงต่อข้อกฎหมาย หรือระเบียบข้อบังคับ	๑. ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ๒. การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ ๓. มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบ ๔. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง โดยตำแหน่งรับผิดชอบ	๑. การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบครอบของเอกสารทำให้มีความรอบครอบในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ และระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ ๒. มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๓. มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด	๑. การควบคุมพัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ-จ่าย ช้า ๒. มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ ๓. เอกสารจัดซื้อจัดจ้างประกอบการเบิกจ่ายเงินยังไม่ครบถ้วนและเรียบร้อย ๔. พัสดุบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ยังไม่มีการจำหน่าย	๑. กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต่อการใช้งานมากที่สุด ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ครบถ้วนและเป็นปันจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา ๓ .หัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	ผู้อำนวยการกองคลังเจ้าพนักงานพัสดุ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ ๒.เพื่อใช้การจัดเก็บมีความถูกต้องและครบถ้วนเป็นปันจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษี	๑.แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ๒.ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้	๑. มีการตรวจสอบความถูกต้องการของข้อมูลอย่างต่อเนื่อง ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการเพื่อป้องกันความผิดพลาด ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเรียนรู้ ๔. การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษี	๑. สอบทานความถูกต้องของข้อมูลอย่างต่อเนื่อง ๒. การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๓. ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงเอกสารที่ดินให้มาแจ้งกับงานจัดเก็บรายได้ทุกครั้งเพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปันจุบัน	๑. ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ๒. ประชาชนยังขาดความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี ๓. ผู้เสียภาษีบางรายไม่อยู่ในพื้นที่หรือไม่สามารถติดต่อได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ชัดเจน	๑. แต่งตั้งหรือสรรหาผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญโดยตรงมารับผิดชอบงานอย่างชัดเจน ๒. ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้ครบถ้วน เพื่อให้การจัดเก็บเป็นระบบมากยิ่งขึ้น ๓. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี	ผู้อำนวยการกองคลัง **เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้**

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง **๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า** การซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะภายในเขตพื้นที่รับผิดชอบตำบลหนองพันทา **วัตถุประสงค์** ๑.เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒.เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	**ความเสี่ยง** ผู้ได้รับมอบหมายขาดความรู้ความเข้าใจและตระหนักในผลของการปฏิบัติงานที่เกิดขึ้น	๑.มีการตั้งงบในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อใช้ในงานซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะ ๒.จัดให้มีการเข้าร่วมฝึกอบรมเบื้องต้นเพื่อทำการศึกษาหาความรู้ในด้านการปฏิบัติงานเกี่ยวกับระบบไฟฟ้ากำลัง เพื่อให้เกิดความเชี่ยวชาญ	๑. การประเมินที่มีอยู่ยังไม่คลอบคุมเท่าที่ควร ๒.ประเมินผลในรูปแบบคณะกรรมการติดตามผล	**จุดอ่อน/ความเสี่ยง** ๑.อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้บางเรื่องที่ข้อกำหนดของการไฟฟ้าระบุไว้ให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคกำหนด	.จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้อง กับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย และประหยัดเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งมีอายุการใช้งานที่ยาวนานยิ่งขึ้น ๒.ส่งเสริม และพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	**กองช่าง, อบต.หนองพันทา, งานไฟฟ้าสาธารณะ**

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> การควบคุมงานก่อสร้าง ตามข้อกำหนด พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร ภายในเขตพื้นที่รับผิดชอบตำบลหนองพันทา <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคงแข็งแรงได้รับการดูแลรับรักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา	สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ให้ได้รับการปกป้อง ป้องกันรักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน	๑.คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น มีความสะดวกปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน ๒.เกิดการสร้างงานสร้างรายได้ให้กับชุมชน	<u>จุดอ่อน/ความเสี่ยง</u> ๑.ประชาคมยังขาดความรู้บางเรื่องเกี่ยวกับลายระเอียดของโครงสร้างพื้นฐานที่ข้อกำหนดระบุไว้ให้ถูกต้องตามหลักการของงานก่อสร้างกำหนด	๑.กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่อง กำกับดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกช่องทางหนึ่ง ๒.ส่งเสริม และพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ถ่ายทอดความรู้ที่ได้รับมาแล้วส่งต่อให้ตัวแทนประชาคมได้เข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่งานก่อสร้างอยู่เสมอ	**กองช่าง, อบต.หนองพันทา, งานก่อสร้าง**

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ตามข้อกำหนดตามระเบียบกระทรวงพาณิชย์กำหนด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่างถูกต้อง มีมาตรฐานสอดคล้องกับปริมาณงาน และงบประมาณก่อสร้าง	๑. การคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณทำให้ค่าคลาดเคลื่อน	มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี	๑. การสอบทานที่มีอยู่ยังไม่คลอบคลุมทั้งหมด	จุดอ่อน/ความเสี่ยง ๑. รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จาก computer ผิดพลาด และไม่มีการตรวจทาน	๑.เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น	กองช่าง, อบต.หนองพันทา, งานธุรการ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น <u>กิจกรรม</u> การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกและโรคติดต่ออื่น <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้ประชาชนในตำบลหนองพันทาสามารถป้องกันตนเองจากโรคไข้เลือดออกและโรคติดต่ออื่นได้ ๒. เพื่อสร้างความร่วมมือในการป้องกันและควบคุมการเกิดโรคไข้เลือดออกและโรคติดต่ออื่นในตำบลหนองพันทา	๑. ประชาชนขาดความรู้ในด้านการป้องกัน ควบคุมโรคและการปฏิบัติตนเมื่อเจ็บป่วย ๒. การพัฒนาของพาหะนำโรคเนื่องจากไม่มีการกำจัดตัดวงจรชีวิต ของพาหะนำโรคที่ถูกต้อง ๓. ขาดความร่วมมือจากประชาชนในพื้นที่ในการจัดการระบบสุขาภิบาลสิ่งแวดล้อม ซึ่งเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของยุงลายซึ่งเป็นพาหะนำโรคไข้เลือดออก	๑. สนับสนุน อสม. ในการจัดกิจกรรมส่งเสริมสุขภาพในชุมชน ๒. จัดทำแผนการดำเนินงานการออกควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออกและโรคติดต่ออื่น ๓.จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ความรู้ความเข้าใจและประชาสัมพันธ์ให้หลากหลายช่องทาง เช่น ป้ายไวนิล แผ่นพับ สปอร์ตโฆษณาสาธารณสุขเคลื่อนที่ เสียงตามสายหมู่บ้าน และการเดินรณรงค์ในชุมชน เป็นต้น	เนื่องจาสภาพแวดล้อมคือ ฤดูฝน ซึ่งมีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก โดยประชาชนไม่ตระหนักและไม่ปฏิบัติตามแนวทางการควบคุมและการป้องกันการแพร่ระบาดของโรค ๑. ประเมินผลจากการติดตามสถานการณ์ การเกิดโรคโดยรพ., รพ.สต.ในพื้นที่ ๒. ประเมินผลจากรายงานสถานการณ์และผลการดำเนินงาน	๑. ประชาชนยังขาดความตระหนักถึงปัญหาของโรคไข้เลือดออกและโรคติดต่ออื่น รวมถึงขาดความรู้ในการดูแลตนเอง/คนในครอบครัวเมื่อป่วย การป้องกันและการควบคุมโรค	๑. ประชาสัมพันธ์ถึงปัญหาของโรคไข้เลือดออกและโรคติดต่ออื่น รวมถึงความสำคัญของการปฏิบัติในการควบคุม การป้องกันและการดูแลตนเอง/ครอบครัวเมื่อเจ็บป่วย ๒. การขอความร่วมมือจากทุกหน่วยงานทั้งภาครัฐ และประชาชน ในการช่วยกันรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรค ๓. การติดตามสถานการณ์การเกิดโรคติดต่อ/โรคระบาดอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุขฯ กิจกรรม กองทุนธนาคารขยะ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานการจัดการขยะมูลฝอยชุมชน ผ่านการกิจกรรมกองทุนธนาคารขยะ	๑. ขาดบุคลากรและคณะทำงานในการดำเนินงานกองทุนธนาคารขยะชุมชน ๒. คณะกรรมการ/คณะทำงานกองทุนธนาคารขยะ รวมถึงประชาชนบางส่วนยังขาดความรู้ในการคัดแยกขยะแต่ละประเภท	๑. จัดหาบุคลากร/และคณะทำงานในชุมชนให้ครบตามภาระงาน ๒. แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบให้แต่ละบุคคล เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดหรือความไม่ถูกต้อง ๓. จัดทำโครงการ/กิจกรรมอบรมให้ความรู้และทบทวนการคัดแยกและจำแนกประเภทขยะรีไซเคิล รวมถึงแนวทางการดำเนินกิจกรรมธนาคารขยะชุมชน ๔. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เรื่องการกำจัดขยะตั้งแต่ต้นทาง และการคัดแยกขยะรีไซเคิล ให้หลากหลายช่องทาง ๕. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการทำงาน เช่น ตาชั่ง ให้ทุกหมู่บ้านเพื่อความสะดวกและความรวดเร็วในการปฏิบัติงานฯ	๑. การดำเนินกิจกรรมรับซื้อขยะรีไซเคิลในชุมชนบางหมู่บ้านเกิดความล่าช้า เนื่องจากมีจำนวนคณะทำงานกองทุนธนาคารขยะชุมชนไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องดำเนิน การชั่งปริมาณขยะเอง และจัดทำระบบบัญชี จึงเกิดความล่าช้าและอาจเกิดความผิดพลาดได้ ๒. ประชาชนที่นำขยะรีไซเคิลมาขายยังขาดความตระหนักถึงการคัดแยกประเภทขยะ	๑. คณะทำงานหรือกรรมการกองทุนธนาคารขยะบางหมู่บ้านยังไม่ให้ความสำคัญของการดำเนินงาน รวมถึงยังไม่มีความชำนาญหรือความคล่องตัวในการปฏิบัติงานในส่วนของการชั่งปริมาณขยะ การทำบัญชีขั้นต้นทำให้เกิดความล่าใช้ในการดำเนินงาน	๑. จัดหาบุคคลคณะทำงานในชุมชนหรือกรรมการกองทุนธนาคารขยะชุมชนในแต่ละหมู่บ้านให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานตามภารกิจงาน ๒. การทบทวนส่งเสริมความรู้การคัดแยกขยะแต่ละประเภทและฝึกปฏิบัติสร้างความรู้ ความเข้าใจการจัดทำบัญชีธนาคารขยะรายครัวเรือนให้คณะกรรมการกองทุนธนาคารขยะในแต่ละหมู่บ้าน	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด กิจกรรม การบริหารเก็บขนขยะมูลฝอยชุมชน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเก็บขนขยะมูลฝอยชุมชนในตำบลหนองพันทา ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ไม่เกิดปัญหาขยะตกค้าง	๑. ประเภทขยะมูลฝอยชุมชนที่นำมาทิ้งส่วนใหญ่เป็นอินทรีย์ เช่น กิ่งไม้ ใบไม้ เศษอาหาร เป็นต้น เป็นสาเหตุให้มีปริมาณขยะมากเกินความจำเป็นต่อการกำจัดและการเก็บขน ๒. ประสิทธิภาพการทำงานของรถเก็บขนขยะเนื่องจากมีการชำรุดของรถเก็บขนฯตามสภาพและอายุการใช้งาน	๑. การประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บขยะให้ประชาชนรับทราบ ๒. ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะและคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง ๓. การจัดทำแผนปฏิบัติงานการเก็บขนขยะมูลฝอยในแต่ละวัน ๔. การตรวจสอบสภาพรถเก็บขนขยะก่อน-หลังปฏิบัติงาน	๑. การปฏิบัติงานเก็บขนขยะมูลฝอยชุมชนบางครั้งยังไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงาน เนื่องจากมีกิจกรรมหรือภาระงานอื่นที่ต้องปฏิบัติ ทำให้เกิดความล่าช้า และปัญหาขยะตกค้างในชุมชนตามมา ๒. รถเกิดการชำรุดตามสภาพเนื่องจากอายุการใช้งานหลายปีและใช้งานหนัก	๑. ไม่จัดทำแผนการบำรุง รักษารถเก็บขนขยะ ๒. การออกปฏิบัติงานเก็บขนขยะไม่เป็นไปตามแผน ปฏิบัติงาน ๓. พนักงานเก็บขนขยะท้ายรถบางวันขาดงานโดยไม่แจ้งลาล่วงหน้าทำให้เกิดความเสียหายต่อการปฏิบัติงาน	๑. การประชุมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ/พนักงานขับรถและพนักงานประจำรถขยะเป็นประจำ ๒. จัดทำแผนการปฏิบัติงานจัดเก็บขยะโดยปรับแผน ๓. ดำเนินการจัดทำแผนงานการบำรุงรักษารถเก็บขนขยะ ๔. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง และให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับพิษภัยจากขยะและวิธีการกำจัดขยะที่ถูกวิธี	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ลายมือชื่อ.....

(นายวันนะชัย วันมะโน)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
วันที่

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

ที่ บก ๗๕๓๐๑/ **วันที่** ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขอแต่งตั้งคณะทำงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ประจำปี ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทาผ่านปลัด

อ้างถึงคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบล ๙๖๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง นั้น

เพื่อให้การปรับปรุงคำสั่งเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง และหลักเกณฑ์ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำนักปลัดจึงขอปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานย่อย ทั้งนี้เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๕ และข้อ ๘ จึงขอพิจารณาแต่งตั้งคณะทำงานฯของสำนักปลัด ตามเอกสารที่แนบมาท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาแต่งตั้ง

(ลงชื่อ)

(นางเบญจภรณ์ เสียงล้ำ)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

.....

.....

(ลงชื่อ)

(นายนิคม สิงห์แก้ว)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

.....

.....

(ลงชื่อ)

(นายวันนะชัย วันมะโน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

ที่ ๑๐๕๗/ ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

ของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจ ตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๔๖๗ ดังต่อไปนี้

(๑) นางเบญจภรณ์ เสียงล้ำ	หน.สำนักปลัด	ประธานคณะทำงาน
(๒) นาย คำฝน แพงยา	นักทรัพยากรบุคคล	คณะทำงาน
(๓) นาย ธีรยุทธ คำเวบุญ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ	คณะทำงาน
(๔) นางสาว จรวยพร ประสาททอง	นักพัฒนาชุมชน	คณะทำงาน
(๕) นาย จักรพงษ์ สุวรรณพันธ์	เจ้าพนักงานป้องกันฯ	คณะทำงาน
(๖) จ่าสิบเอก จักกริช มุขอาษา	เจ้าพนักงานธุรการ	คณะทำงาน/เลขานุการ
(๗) นาย คงเดช เอาหานัด	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ	คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังต่อไปนี้

(๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด

(๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัด

(๓) รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัด

(๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

(๕)...

(๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทาในระยะเวลาที่กำหนด

(๖) ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ทันท่วงที

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายวันนะชัย วันมะโน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
ที่ บก ๗๕๓๐๕ / วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘
เรื่อง การจัดทำรายงานแบบติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งให้ สำนักปลัด ดำเนินการจัดทำแบบติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบ คำสั่ง และหลักเกณฑ์ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ ตามระเบียบฯ (ข้อ ๘ และข้อ ๙) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ –๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน แล้วส่งให้หน่วยตรวจสอบภายในเพื่อรวบรวมรายงานต่อไป นั้น

ในการนี้ สำนักปลัด ได้จัดทำระบบการควบคุมภายในดังกล่าว เรียบร้อยแล้วรายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ลงชื่อ
(นางเบญจภรณ์ เสียงล้ำ)
หัวหน้าสำนักปลัด

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

เรียน **นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา**

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

ลายมือชื่อ .....
(นางเบญจภรณ์ เสียงล้ำ)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ .....

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไปให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมการเบิกจ่ายพัสดุ/การรับ-ส่งหนังสือ ความเสี่ยงยังมีอยู่ คือ

๑.๑ วัสดุ – อุปกรณ์ มีราคาเพิ่มขึ้น ซึ่งทำให้ได้ของที่มีคุณภาพเท่าเดิม

๑.๒ การรับส่งหนังสือเข้าจากภายนอก บางครั้งได้รับหนังสือล่าช้า หรือหนังสือตกหล่น ทำให้เกิดการจัดทำเอกสารไม่ทันกำหนดเวลา

๒. กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัย วาตภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย/แผ่นดินไหว ความเสี่ยงยังมีอยู่ คือ

๒.๑ การเกิดภัยธรรมชาติไม่สามารถคาดคะเนได้ซึ่งจะต้องเกิดภัยก่อนถึงจะทราบลักษณะความเสียหายที่แน่นอน

๓...

๓. กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินค่าจ้างเหมาบริการของสำนักปลัด คือ

๓.๑ การเบิกจ่ายค่าจ้าง ให้เบิกเท่าที่จำเป็นโดยคำนึงถึงความคุ้มค่าและประโยชน์ในการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่และฐานะทางการคลังของหน่วยงานเป็นสำคัญ โดยให้เบิกจ่ายจาก งบดำเนินงาน ค่าใช้สอย ประเภท รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมการเบิกจ่ายพัสดุ/การรับ-ส่งหนังสือ มีการปรับปรุงควบคุมภายใน คือ

๑.๑ จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม

๒. กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัย วาตภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย/แผ่นดินไหว มีการปรับปรุงควบคุมภายใน คือ

๒.๑ จัดทำแผนการป้องกันและทำแผนการช่วยเหลือเมื่อประชาชนได้รับความเดือดร้อนกรณีเกิดภัยธรรมชาติ

๒.๒ จัดเตรียมบุคลากรให้พร้อมให้การช่วยเหลือประชาชน โดยการฝึกอบรม ทบทวน อปพร. หรืออาสาสมัครเป็นประจำทุกปี

๒.๓ มีการซักซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓. กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินค่าจ้างเหมาบริการของสำนักปลัด มีการปรับปรุงควบคุมภายใน คือ

๓.๑ เบิกจ่ายจาก งบดำเนินงาน ค่าใช้สอย ประเภท รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ

๓.๒ มีการวางแผนขอเบิกเงินสำหรับเดือนกันยายน (สิ้นปีงบประมาณ)

๓.๓ แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างเหมาบริการ

สำนักปลัด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักปลัด</u> **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุม โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตว์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างบุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย	สำนักปลัดได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจของสำนักปลัด ผลการประเมินพบว่า ยังมี ๓ กิจกรรม ที่ต้องปรับปรุง ดังนี้ <u>๑. กิจกรรมงานด้านธุรการ</u> ๑.๑ การเบิกจ่ายพัสดุตามระเบียบที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ๑.๒ ใช้ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ในการรับ-ส่ง หนังสือสั่งการ ๑.๓ ผู้ปฏิบัติงานควรมีความรอบคอบ ศึกษาเรียนรู้งานธุรการและปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณและปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง <u>๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๒.๑ จัดทำหนังสือเร่งรัดการดำเนินการด้านความความปลอดภัย อย่างสม่ำเสมอ ๒.๒ จัดการฝึกซ้อมการช่วยเหลือ อุบัติภัยทางถนน จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย ๒.๓ ให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัคร ให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง <u>๓. กิจกรรมงานเบิกจ่ายภายในสำนักปลัด</u> ๓.๑ มีการเบิกจ่ายค่าจ้างเหมาบริการตามระเบียบที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ๓.๒ มีการวางแผนสำหรับการขอเบิกเงินค่าจ้างเหมาบริการระหว่างสิ้นปีงบประมาณ ๓.๓ กรรมการตรวจรับงานจ้างเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยง อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	กิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักปลัดมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องสำนักปลัดได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดมีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ ..... ผู้รายงาน

(นางเบญจภรณ์ เสียงล้ำ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๙

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน – ระดับส่วนงานย่อย
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> กิจกรรม การเบิกจ่ายพัสดุ/การรับ-ส่งหนังสือ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ รวดเร็วทันเวลา การสื่อสารข้อมูลข่าวสารไม่มีความผิดพลาด ในการประสารงานภายในและภายนอก องค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	๑. การเบิกจ่ายพัสดุที่มีราคาสูงขึ้นแต่คุณภาพเท่าเดิม ๒. การรับ – ส่ง หนังสือมีความล่าช้า	๑. ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังพบความเสี่ยงอยู่	๑. วัสดุ – อุปกรณ์มีราคาเพิ่มขึ้น ซึ่งทำให้ได้ของที่มีคุณภาพเท่าเดิม ๒.การรับส่งหนังสือเข้าจากภายนอกบางครั้งได้รับหนังสือล่าช้า หรือหนังสือตกหล่น ทำให้เกิดการจัดทำเอกสารไม่ทันกำหนดเวลา	๑. จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม	งานธุรการ สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน – ระดับส่วนงานย่อย
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การช่วยเหลือผู้ประสบภัย วาตภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย/แผ่นดินไหว วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้ประชาชนได้รับการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนได้ทันท่วงที ๒.เพื่อให้การปฏิบัติงานในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องและมีประสิทธิภาพ	การเกิดภัยธรรมชาติไม่สามารถคาดคะเนได้ ซึ่งจะต้องเกิดภัยก่อนถึงจะทราบลักษณะความเสียหายที่แน่นอน	๑.จัดทำแผนป้องกันและทำแผนการช่วยเหลือประชาชนเมื่อได้รับความเดือดร้อนกรณีเกิดพิบัติภัย ๒.มีการตั้งงบประมาณไว้เพื่อช่วยเหลือกรณีเกิดภัยโดยทบทวนจากการเกิดอุบัติการในปีที่ผ่านมา ๓.มีวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเรื่องใช้ในการป้องกันระงับอัคคีภัย ๔.มีการฝึกอบรมให้กับเจ้าหน้าที่และประชาชนเพื่อให้ความช่วยเหลือทันท่วงทีเมื่อเกิดอุบัติภัย	ยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอซึ่งต้องปรับเปลี่ยนแผนเพื่อให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง	๑.การเกิดภัยธรรมชาติไม่สามารถคาดคะเนได้ซึ่งจะต้องเกิดภัยก่อนถึงจะทราบลักษณะความเสียหายที่แน่นอน	๑.จัดทำแผนการป้องกันและทำแผนการช่วยเหลือเมื่อประชาชนได้รับความเดือดร้อนกรณีเกิดภัยธรรมชาติ ๒.จัดเตรียมบุคลากรให้พร้อมให้การช่วยเหลือประชาชนโดยการฝึกอบรม ทบทวน อปพร.หรืออาสาสมัครเป็นประจำทุกปี ๓. มีการซักซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	**เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด**

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน – ระดับส่วนงานย่อย

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การเบิกจ่ายเงินค่าจ้างเหมาบริการของสำนักปลัด วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายค่าจ้างเหมาบริการถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. การเบิกจ่ายผิดหมวดผิดประเภท ๒. การตรวจรับงานจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	๑. ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างเหมาบริการ ๓. ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานของผู้รับจ้างว่ามีคุณสมบัติถูกต้องตามลักษณะงานที่จ้างหรือไม่	ยังไม่ครอบคลุมและเพียงพอ	-	๑.แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างเหมาบริการ ๒.ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	**สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา**

ลายมือชื่อ ผู้รายงาน

(นางเบญจภรณ์ เสียงล้ำ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๘



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
ที่ ๑๑๐๐ / ๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบล ที่ ๙๖๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานการตรวจสอบมาตรา ๗๙ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลและการวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ภายในวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองคลังดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

(๑) ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานคณะทำงาน
(๒) เจ้าพนักงานพัสดุ	คณะทำงาน
(๓) เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	คณะทำงาน
(๔) นักวิชาการคลัง	คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามการประเมินการควบคุมภายในและการวางระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล **ภายในวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘** และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายวันนะชัย วันมะโน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา อ.โซ่พิสัย จ.บึงกาฬ โทร. ๐๔๒-๔๙๐๙๘๐

ที่ บก ๗๕๓๐๒/๓๐ **วันที่** ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดทำรายงานแบบติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งให้ กองคลัง ดำเนินการจัดทำแบบติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบคำสั่ง และหลักเกณฑ์ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามระเบียบฯ (ข้อ ๘ และ ข้อ ๙) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน แล้วส่งให้หน่วยตรวจสอบภายในเพื่อรวบรวมรายงานต่อไป ภายในวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

ในการนี้ กองคลัง ได้จัดทำระบบการควบคุมภายในดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ลงชื่อ

(นางสาวพวงทิพย์ ลามคาญ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา อ.โซ่พิสัย จ.บึงกาฬ โทร. ๐๔๒-๔๙๐๙๘๐

ที่ บก ๗๕๓๐๒/๓๑ **วันที่** ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการประเมินการควบคุมภายในของกองคลัง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา (ผ่าน ปลัด อบต.)

อ้างถึง คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบล ที่ ๙๖๓ /๒๕๖๗ **ลงวันที่ ๓๐** กันยายน ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานการตรวจสอบมาตรา ๗๙ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลและการวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ภายในวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

บัดนี้ กองคลัง ได้ดำเนินการตามคำสั่งดังกล่าวเสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งรายงานดังกล่าวตามเอกสารที่แนบมานี้ พร้อมขอให้ท่านรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและรับรอง

ลงชื่อ

(นางสาวพวงทิพย์ ลามคาญ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

- ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

.....

ลงชื่อ

(นายนิคม สิงห์แก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

- ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

.....

ลงชื่อ

(นายวันนะชัย วันมะโน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

แบบ ปค. ๒

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองคลัง เห็นว่าการควบคุมภายในของกองคลัง มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลงชื่อ .....

(นางสาวพวงทิพย์ ลามคาญ)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ 20 ต.ค. 2568

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑.ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี พบว่า

๑.๑ หน่วยงานผู้เบิกศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการไม่ครบถ้วน

๑.๒ หน่วยงานผู้เบิกมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดด้านเอกสารประกอบการเบิกจ่ายได้

๑.๓ หน่วยงานผู้เบิกไม่ได้มีการตรวจสอบงบประมาณคงเหลือของงานนั้นๆ ก่อนการทำเอกสารฎีกาเบิกจ่ายทำให้กระบวนงานล่าช้าออกไป

๒) กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน พบว่า

๒.๑ ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร

๒.๒ ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน

๒.๓ ความรู้ความเข้าใจในการจัดทำทะเบียนสินทรัพย์

๓) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า

๓.๑ การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินอยู่ตลอดเวลาซึ่งยากต่อการรับรู้ข้อมูล

๓.๒ การแจ้งกรรมสิทธิ์ในการครอบครองที่ดินไม่ตรงตามความเป็นจริง

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๑.๑ ให้หน่วยงานผู้เบิกศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ครบถ้วน

๑.๒ ให้หน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินให้ครบถ้วนถูกต้อง

๑.๓ ให้หน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบงบประมาณคงเหลือของงานนั้นๆก่อนการทำเอกสารประกอบการเบิกจ่าย

๒) กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

๒.๑ ต้องจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานไว้อย่างเป็นลำดับขั้นตอนเพื่อการดำเนินงานที่ถูกต้องและเป็นระบบ

๒.๒ ต้องมีการศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุอยู่อย่างสม่ำเสมอ

๒.๓ ต้องจัดทำคู่มือลำดับขั้นตอนของการจัดทำทะเบียนสินทรัพย์

๓) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๓.๑ การจัดอบรมความรู้แก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้มีความชำนาญในงานมากขึ้น

๓.๒ ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้ครบถ้วน เพื่อให้การจัดเก็บเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

๓.๓ จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงานกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ งาน ได้แก่ งานการเงินและบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน โดยมีผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้บังคับบัญชา
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย ๓.๓.๓ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๓.๓.๔ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับการสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่ง	๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
มีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด **๕. กิจกรรมการติดตามผล** ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	แหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ.....

(นางสาวพวงทิพย์ ลามคาญ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน – ระดับส่วนงานย่อย
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานการเงินและบัญชี กิจกรรม"ด้านการเงินและบัญชี" ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชี เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่าย - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	ความเสี่ยง ๑.หน่วยงานผู้เบิก ของแต่ละกอง ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการไม่ครบถ้วน ๒.หน่วยงานผู้เบิก มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดด้านเอกสารประกอบการเบิกจ่ายได้ ๓.หน่วยงานผู้เบิก ไม่ได้มีการตรวจสอบงบประมาณคงเหลือของงานนั้นๆ ก่อนการทำเอกสารฎีกาเบิกจ่ายทำให้กระบวนงานล่าช้าออกไป	๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒.ก่อนการเบิกจ่ายให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนทุกครั้ง ๓.มีการตรวจสอบงบประมาณทุกครั้งก่อนการเบิกจ่ายเงิน	๑.สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒.ตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ ๓.ตรวจสอบงบประมาณว่ามีงบประมาณเพียงพอหรือไม่ ก่อนจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน	จุดอ่อน/ความเสี่ยง ๑.ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการไม่ครบถ้วน ๒.มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน ๓.ขาดการตรวจสอบงบประมาณก่อนการส่งเอกสารเบิกจ่ายเงิน	๑.ให้หน่วยงานผู้เบิกศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ครบถ้วน ๒.ให้หน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินให้ครบถ้วนถูกต้อง ๓.ให้หน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบงบประมาณคงเหลือของงานนั้นๆ ก่อนการทำเอกสารประกอบการเบิกจ่าย	กองคลัง (งานการเงินและบัญชี)

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน – ระดับส่วนงานย่อย
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</u> กิจกรรมด้าน “งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน” ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้มีการควบคุมรายรับ-รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์และการตรวจสอบพัสดุประจำปี - เพื่อให้การนำระเบียบพัสดุฯ มาบังคับใช้กับงานจัดซื้อ จัดจ้างได้อย่างถูกต้องมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้มีความรู้เกี่ยวกับการจัดทำทะเบียนสินทรัพย์	๑.ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคคลากร ๒.ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน ๓.ความรู้ความเข้าใจในการจัดทำทะเบียนสินทรัพย์	๑. มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบ ๒.ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ๓.ได้เข้าร่วมการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดทำทะเบียนสินทรัพย์	๑. มีการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ที่เพียงพอ ๒.เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบพัสดุฯ หนังสือราชการและระเบียบที่เกี่ยวข้องก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ละเอียดรอบคอบ ๓.ได้นำความรู้ที่ได้รับจากการฝึกอบรมมาปรับใช้ในการจัดทำทะเบียนสินทรัพย์	๑. เนื่องจากงานพัสดุมีจำนวนมาก บุคคลากรจึงไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒. ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคคลากร ๓. ความรู้ความเข้าใจในการจัดทำทะเบียนสินทรัพย์	๑.ต้องจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานไว้อย่างเป็นลำดับขั้นตอนเพื่อการดำเนินงานที่ถูกต้องและเป็นระบบ ๒.ต้องมีการศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุอยู่อย่างสม่ำเสมอ ๓. ต้องจัดทำคู่มือลำดับขั้นตอนของการจัดทำทะเบียนสินทรัพย์	**กองคลัง** **(งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน)**

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน – ระดับส่วนงานย่อย

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> กิจกรรมด้าน “การพัฒนาและจัดเก็บรายได้” ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อพัฒนาการจัดเก็บรายได้ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีความถูกต้องครบถ้วน และเป็นธรรมสำหรับผู้มีหน้าที่เสียภาษี	๑.การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินอยู่ตลอดเวลาซึ่งยากต่อการรับรู้ข้อมูล ๒.การแจ้งกรรมสิทธิ์ในการครอบครองที่ดินไม่ตรงตามความเป็นจริง	๑.มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินให้มาแจ้งกับ อบต.โดยตรงเพื่อความรวดเร็วและข้อมูลถูกต้อง ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการเพื่อป้องกันความผิดพลาด ๓. การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษี	๑. ติดตามประเมินผลการใช้โปรแกรมเป็นระยะ ๒. การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง	๑. ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ๒. ประชาชนยังขาดความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี	๑. การจัดอบรมความรู้แก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้มีความชำนาญในงานมากขึ้น ๒. ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้ครบถ้วน เพื่อให้การจัดเก็บเป็นระบบมากยิ่งขึ้น ๓. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี	**กองคลัง** **(งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้)**

ลงชื่อ.....

(นางสาวพวงทิพย์ ลามคาญ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 20 ต.ค. 2568

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

เรียน **นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา**

ผู้ตรวจสอบภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ .....

(นางสาวพวงทิพย์ ลามคาญ)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ 20 ต.ค. 2568

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ (กองช่าง) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา โทร. ๐ - ๔๒๔๙ - ๐๙๘๐

ที่ บก ๗๕๓๐๓/ **วันที่** ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการประเมินการควบคุมภายในของกองช่าง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

อ้างถึง คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา เลขที่ ๙๖๓/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตามประเมินผลและวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ลงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ข้อที่ ๓ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในข้อ ๕ และข้อ ๘ ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานดังกล่าวส่งเลขานุการ (Center) ระดับองค์กรภายใน วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

บัดนี้ กองช่าง ได้ดำเนินการตามคำสั่งดังกล่าวเสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งรายงานดังกล่าวตามเอกสารที่แนบมานี้ พร้อมขอให้ท่านรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นายดาวเรือง โพธิวร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
ที่ ๑๐๙๗/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลและวางระบบ
การควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลและ ที่ ๙๖๓/ ๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลและวางระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ และข้อ ๘ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลและการวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ภายในวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. นายดาวเรือง	โพธิวร	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานคณะกรรมการ
๒. นายชุติวัต	สุภาปุ	นายช่างโยธาชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๓. นายอัครวัฒน์	อัครฮาด	ผช.นายช่างโยธา	คณะกรรมการ
๔. นายวัชรพงศ์	นาทันตอง	ผช.ช่างไฟฟ้า	คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลและวางระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามการประเมินการควบคุมภายในและการวางระบบการควบคุมภายในของของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ / คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล ภายในวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง อย่างต่อเนื่องรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายวันนะชัย วันมะโน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

ลายมือชื่อ
(นายดาวเรือง โพธิวร)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ 17 ต.ค. 2568

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไปให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน, เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ – ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน

๑.๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้นส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๒...

๒.๒ <u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u>สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้องป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวม

๒.๓ <u>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</u> มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี

๒.๔ <u>กิจกรรมปฏิบัติงานเกี่ยวกับกฎหมาย</u> การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้เป็นปัจจุบันชัดเจนส่งบุคลากรด้านงานกฎหมายอบรม จัดทำบันทึกมอบหมายงานกรณีที่เจ้าหน้าที่ไม่สามารถปฏิบัติงานได้เพื่องานกฎหมายได้ไม่ล่าช้า ตรวจสอบตรวจทานรายละเอียดตามระเบียบ กฎหมาย งานสำนวน คำสั่ง ข้อบังคับ ข้อบัญญัติของแต่ละกองก่อนเสนอคณะผู้บริหาร ลงนามเพื่อลดข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	มี/ใช่ (๒)	ไม่มี/ไม่ใช่ (๓)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม **๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค **๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน **๑.๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน			สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปย.๓ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรมอื่น คือ **งานก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้า** และ **การคำนวณประมาณการช่าง** ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง

(ลงชื่อ).....ผู้ประมวล
(นายชุติวัต สุภาปุ)
ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน

(ลงชื่อ).....ผู้สอบทาน
(นายดาวเรือง โพธิวร)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	มี/ใช่ (๒)	ไม่มี/ไม่ใช่ (๓)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง ๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๑) สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง ๑) มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด			การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

(ลงชื่อ).....ผู้ประมวล
(นายชุติวัต สุภาปุ)
ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน

(ลงชื่อ).....ผู้สอบทาน
(นายดาวเรือง โพธิวร)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	มี/ใช่ (๒)	ไม่มี/ไม่ใช่ (๓)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
๓. กิจกรรมการควบคุม **กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า** - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ **กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง** - สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้องป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณะสมบัติของส่วนรวม **กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง** - มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี			กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒.ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓.ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา			มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเตอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้ประมวล
(นายชุติวัต สุภาปุ)
ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน

(ลงชื่อ).....ผู้สอบทาน
(นายดาวเรือง โพธิวร)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	มี/ใช่ (๒)	ไม่มี/ไม่ใช่ (๓)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ **๕. การติดตามและประเมินผล** - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน			การติดตามประเมินผลของกองช่างมีการความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน่วยหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้ประมวล
(นายชุติวัต สุภาปุ)
ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน

(ลงชื่อ).....ผู้สอบทาน
(นายดาวเรือง โพธิวร)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา (๑)
สรุปผลรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ (๒)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม **๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค **๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน **๑.๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน **๒. การประเมินความเสี่ยง** กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง ๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปย.๓ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรมอื่น คือ **งานก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้า** และ**การคำนวณประมาณการช่าง** ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐาน ซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

(ลงชื่อ).....ผู้ประมวล
(นายชุติวัต สุภาปุ)
ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน

(ลงชื่อ).....ผู้สอบทาน
(นายดาวเรือง โพธิวร)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา (๑)
สรุปผลรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ (๒)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
<u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> ๑) สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ <u>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</u> ๑) มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด **๓. กิจกรรมการควบคุม** <u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัยมีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ <u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> - สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวม <u>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</u> - มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี	กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน

(ลงชื่อ).....ผู้ประมวล
(นายชุติวัต สุภาปุ)
ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน

(ลงชื่อ).....ผู้สอบทาน
(นายดาวเรือง โพธิวร)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา (๑)
สรุปผลรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ (๒)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒.ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓.ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ	มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเตอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป
๕. การติดตามและประเมินผล - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน	การติดตามประเมินผลของกองช่างมีการความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน่วยหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้ประมวล
(นายชุติวัต สุภาปุ)
ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน

(ลงชื่อ).....ผู้สอบทาน
(นายดาวเรือง โพธิวร)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

ผลการประเมินโดยรวมสรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพียงพอและมีประสิทธิผลบรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นจึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายดาวเรือง โพธิวร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน – ระดับส่วนงานย่อย

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> การซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะภายในเขตพื้นที่รับผิดชอบตำบลหนองพันทา <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒.เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	<u>ความเสี่ยง</u> ผู้ได้รับมอบหมายขาดความรู้ความเข้าใจและตระหนักในผลของการปฏิบัติงานที่เกิดขึ้น	๑.มีการตั้งงบในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อใช้ในงานซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะ ๒.จัดให้มีการเข้าร่วมฝึกอบรมเบื้องต้นเพื่อทำการศึกษาหาความรู้ในด้านการปฏิบัติงานเกี่ยวกับระบบไฟฟ้ากำลัง เพื่อให้เกิดความเชี่ยวชาญ	๑. การประเมินที่มีอยู่ยังไม่คลอบคุมเท่าที่ควร ๒.ประเมินผลในรูปแบบคณะกรรมการติดตามผล	<u>จุดอ่อน/ความเสี่ยง</u> ๑.อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้บางเรื่องที่ข้อกำหนดของการไฟฟ้าระบุไว้ให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคกำหนด	๑.จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้อง กับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย และประหยัดเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งมีอายุการใช้งานที่ยาวนานยิ่งขึ้น ๒.ส่งเสริม และพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	**กองช่าง, อบต.หนองพันทา, งานไฟฟ้าสาธารณะ**

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน – ระดับส่วนงานย่อย
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> การควบคุมงานก่อสร้าง ตามข้อกำหนด พรบ.ควบคุมอาคาร ภายในเขตพื้นที่รับผิดชอบตำบลหนองพันทา <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคงแข็งแรงได้รับการดูแลรับรักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา	สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ให้ได้รับการปกป้อง ป้องกันรักษา เห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน	๑.คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น มีความสะดวกปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน ๒.เกิดการสร้างงานสร้างรายได้ให้กับชุมชน	<u>จุดอ่อน/ความเสี่ยง</u> ๑.ประชาคมยังขาดความรู้บางเรื่องเกี่ยวกับลายระเอียดของโครงสร้างพื้นฐานที่ข้อกำหนดระบุไว้ให้ถูกต้องตามหลักการของงานก่อสร้างกำหนด	๑.กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่อง กำกับดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกช่องทางหนึ่ง ๒.ส่งเสริม และพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ถ่ายทอดความรู้ที่ได้รับมาแล้วส่งต่อให้ตัวแทนประชาคมได้เข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่งานก่อสร้างอยู่เสมอ	**กองช่าง, อบต.หนองพันทา, งานก่อสร้าง**

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน – ระดับส่วนงานย่อย

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๓. กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง</u> การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ตามข้อกำหนดตามระเบียบกระทรวงพาณิชย์กำหนด <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่างถูกต้อง มีมาตรฐานสอดคล้องกับปริมาณงาน และงบประมาณก่อสร้าง	๑. การคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณทำให้ค่าคลาดเคลื่อน	มีการตวรจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี	๑. การสอบทานที่มีอยู่ยังไม่คลอบคลุมทั้งหมด	<u>จุดอ่อน/ความเสี่ยง</u> ๑. รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จาก computer ผิดพลาด และไม่มีการตรวจทาน	๑.เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น	กองช่าง, อบต.หนองพันทา, งานธุรการ

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน – ระดับส่วนงานย่อย
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕.๑

กิจกรรม/วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> การซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะภายในเขตพื้นที่รับผิดชอบตำบลหนองพันทา <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒.เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	<u>ความเสี่ยง</u> ผู้ได้รับมอบหมายขาดความรู้ความเข้าใจและตระหนักในผลของการปฏิบัติงานที่เกิดขึ้น	๑.มีการตั้งงบในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อใช้ในงานซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะ ๒.จัดให้มีการเข้าร่วมฝึกอบรมเบื้องต้นเพื่อทำการศึกษาหาความรู้ในด้านการปฏิบัติงานเกี่ยวกับระบบไฟฟ้ากำลัง เพื่อให้เกิดความเชี่ยวชาญ	๑. การประเมินที่มีอยู่ยังไม่คลอบคุมเท่าที่ควร ๒.ประเมินผลในรูปแบบคณะกรรมการติดตามผล	<u>จุดอ่อน/ความเสี่ยง</u> ๑.อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้บางเรื่องที่ข้อกำหนดของการไฟฟ้าระบุไว้ให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคกำหนด	๑.จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้อง กับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย และประหยัดเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งมีอายุการใช้งานที่ยาวนานยิ่งขึ้น ๒.ส่งเสริม และพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	**กองช่าง, อบต.หนองพันทา, งานไฟฟ้าสาธารณะ**

ชื่อผู้รายงาน.....
(นายดาวเรือง โพธิวร)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ 17 ต.ค. 2568

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน – ระดับส่วนงานย่อย
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กิจกรรม/วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> การควบคุมงานก่อสร้าง ตามข้อกำหนด พรบ.ควบคุมอาคาร ภายในเขตพื้นที่รับผิดชอบตำบลหนองพันทา <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคงแข็งแรงได้รับการดูแลรับรักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา	สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ให้ได้รับการปกป้อง ป้องกันรักษา เห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน	๑.คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น มีความสะดวกปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน ๒.เกิดการสร้างงานสร้างรายได้ให้กับชุมชน	<u>จุดอ่อน/ความเสี่ยง</u> ๑.ประชาคมยังขาดความรู้บางเรื่องเกี่ยวกับลายระเอียดของโครงสร้างพื้นฐานที่ข้อกำหนดระบุไว้ให้ถูกต้องตามหลักการของงานก่อสร้างกำหนด	๑.กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่อง กำกับดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกช่องทางหนึ่ง ๒.ส่งเสริม และพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ถ่ายทอดความรู้ที่ได้รับมาแล้วส่งต่อให้ตัวแทนประชาคมได้เข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่งานก่อสร้างอยู่เสมอ	**กองช่าง, อบต. หนองพันทา, งานก่อสร้าง**

ชื่อผู้รายงาน.....
(นายดาวเรือง โพธิวร)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ 17 ต.ค. 2568

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน – ระดับส่วนงานย่อย
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กิจกรรม/วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๓. กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง</u> การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ตามข้อกำหนดตามระเบียบกระทรวงพาณิชย์กำหนด <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่างถูกต้อง มีมาตรฐานสอดคล้องกับปริมาณงาน และงบประมาณก่อสร้าง	๑. การคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณทำให้ค่าคลาดเคลื่อน	มีการตวรจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี	๑. การสอบทานที่มีอยู่ยังไม่คลอบคลุมทั้งหมด	<u>จุดอ่อน/ความเสี่ยง</u> ๑. รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จาก computer ผิดพลาด และไม่มีการตรวจทาน	๑.เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น	**กองช่าง, อบต.หนองพันทา, งานธุรการ**

ชื่อผู้รายงาน.....
(นายดาวเรือง โพธิวร)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๑๗ ต.ค. ๒๕๖๘

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา อำเภอโซ่พิสัย จังหวัดบึงกาฬ

ที่ บก ๗๕๓๐๔ / **วันที่** ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ได้กำหนดให้สำนัก/กองภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เพื่อเป็นการติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในขึ้นสำหรับหน่วยงาน อีกทั้งยังเป็นมาตรการที่สำคัญในการป้องกันหรือลดความผิดพลาดในระดับองค์กรหรือหน่วยงานนั้น

กองการศึกษาฯ ได้จัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔ และ ปค.๕) สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน รายละเอียดตามเอกสารประกอบที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายดาวเรือง โพธิวร)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

- ทราบ

(นายนิคม สิงห์แก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

- ทราบ

(นายวันนะชัย วันมะโน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

แบบ ปค.๒

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

เรียน **นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา**

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

ลายมือชื่อ

(นายดาวเรือง โพธิวร)
ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไปให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑.ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานบริหารการศึกษา ด้านบุคลากรขาดทักษะด้าน การเงิน พัสดุ จึงทำให้การจัดทำงบการเงินและรายงานสถานะการเงิน เกิดความผิดพลาดและล่าช้า

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สรรหาเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีเพิ่มเพื่อลดโอกาสความผิดพลาดในด้านการเงินและบัญชี

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา **๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน** - คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลหนองพันทา - การออกแบบระบบการควบคุมภายในด้านการรับเงินของส่วนราชการต้องปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ รวมถึงกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องสำหรับหน่วยงานของรัฐอื่นที่ไม่ใช่ส่วนราชการต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานของรัฐ ต้องวางระบบ การควบคุมภายในด้านการรับเงินที่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมของหน่วยงานเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในกระบวนการรับเงินของหน่วยงานความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติงานทั้งด้านธุรการปละด้านการเงิน ๒. บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน **๒. การประเมินความเสี่ยง** ๒.๑ เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชียังไม่มีความรู้ในด้านการเงินและบัญชีจึงทำให้การจัดทำงบการเงินและรายงานสถานะการเงิน มีโอกาสเกิดความผิดพลาดในด้านการเงินและบัญชี ๒.๒ ไม่มีการตรวจสอบงบการเงิน จากหน่วยงานทั้งภายในและภายนอก **๓. กิจกรรมการควบคุม** ๓.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากร	**๑.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา** ๑.๑ จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจในด้านการเงินและบัญชีเพื่อปฏิบัติงานด้านการเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินให้กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อให้ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๑.๒ ให้มีการจัดทำใบสรุปใบนำส่งเงิน เมื่อมีการรับเงิน บันทึกการรับเงินลงในสมุดเงินสดรับและสมุดเงินสดจ่าย รายงานสถานะการเงินที่มีการรับเงินหรือการจ่ายเงิน การจัดทำงบเดือน การจัดทำงบการเงินประจำปี เสนอให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบ ๑.๓ สรรหาเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีเพิ่ม เพื่อลดโอกาสความผิดพลาดในด้านการเงินและบัญชี ๑.๔ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในด้านการเงินและบัญชี **ข้อเสนอแนะ** **การป้องกันแก้ไขความเสี่ยง** -สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในด้านการเงินและบัญชี และส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรมในด้านการเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นประจำเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
รับทราบและถือปฏิบัติ ๓.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอ และเปิดโอกาสให้บุคลากรในสังกัดได้รับการพัฒนาความรู้อย่างสม่ำเสมอ ๓.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** ๔.๑ มีระบบ IT ใช้อย่างทั่วถึง ๔.๒ บุคลากรสามารถใช้ระบบ (E - lass) บัญชีลูกเพื่อใช้ปิดบัญชี ๔.๓ การรายงานผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรคในการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาขั้นต้น **๕. กิจกรรมการติดตามผล** ๕.๑ การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายใน ๕.๒ การปิดบัญชีในระบบ (E - lass) ตามระเบียบกฎหมายกำหนด ๕.๓ การรายงานผลการปฏิบัติงาน	

การประเมินโดยรวม

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา เป็นหน่วยงานที่รับผิดชอบในด้านการการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เป็นงานที่มีความละเอียดและปริมาณงานเป็นจำนวนมาก แต่ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ เช่น ผู้อำนวยการกองการศึกษา เจ้าหน้าที่ด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เจ้าหน้าที่พัสดุกองการศึกษาหากได้รับการจัดสรรตำแหน่งดังกล่าวจะทำให้การทำงานกองมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ลงชื่อ.....ผู้ประมวล

(นางสาวรัชนีย์ วงศ์ทา)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้สอบทาน

(นายดาวเรือง โพธิวร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน – ระดับส่วนงานย่อย

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินฯ ๑.๒ เพื่อให้ทราบถึงสถานะการเงิน และสามารถตรวจสอบงบการเงินให้เป็นปัจจุบันและถูกต้อง	๑. เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชียังไม่มีความรู้ในด้านการเงินและบัญชีจึงไม่มีการจัดทำงบการเงินและรายงานสถานะการเงิน ๒. ไม่มีการตรวจสอบงบการเงิน จากหน่วยงานทั้งภายในและภายนอก	๑. การจัดทำรายงานสถานการเงินเป็นประจำทุกวันหรือเมื่อมีการรับเงิน ๒. การจัดทำงบทดลองประจำเดือน และปิดบัญชีประจำปี ๓. ด้านการเบิกจ่ายประสานงานกับกองคลังเพื่อตรวจสอบความถูกต้อง	๑. ไม่มีการตรวจสอบในด้านการรายรับ – รายจ่ายทำให้งบการเงินเกิดความผิดพลาด ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความชำนาญในด้านการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน	- ขาดความรู้ ความเข้าใจในด้านระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- สรรหาเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีเพิ่มเพื่อลดโอกาสความผิดพลาดในด้านการเงินและบัญชี - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในด้านการเงินและบัญชี	กองการศึกษาฯ อบต.หนองพันทา

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายดาวเรือง โพธิวร)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

ที่ ๑๒๔ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

อาศัยอำนาจ ข้อ ๘ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ข้อ ๘ ของของการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ดังต่อไปนี้

(๑) นายดาวเรือง โพธิวร	ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา	ประธานคณะทำงาน
(๒) นางสาวกนกวรรณ มัทปานัง	ครู	คณะทำงาน
(๓) นางสาวศิริพร วรรณกุล	ครู	คณะทำงาน
(๔) นางสุธาสินี ทุมแก้ว	ครู	คณะทำงาน
(๕) นางอรัญญา สุขเกษม	ครู	คณะทำงาน
(๖) นางสาวเกล็ดดาว พินตะพาด	ครู	คณะทำงาน
(๗) นางมานิตานนท์ ภูวงษ์	ครู	คณะทำงาน
(๘) นางสาวรัชนีย์ วงศ์ทา	นักวิชาการศึกษา	คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลและวางระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามการประเมินการควบคุมภายในของของการศึกษาฯ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ อย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายวันนะชัย วันมะโน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
ที่ บก ๗๕๓๐๕ / วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘
เรื่อง การจัดทำรายงานแบบติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งให้ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดำเนินการจัดทำแบบติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบคำสั่ง และหลักเกณฑ์ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามระเบียบฯ (ข้อ ๘ และ ข้อ ๙) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน แล้วส่งให้หน่วยตรวจสอบภายในเพื่อรวบรวมรายงานต่อไป นั้น

ในการนี้ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้จัดทำระบบการควบคุมภายในดังกล่าว เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ลงชื่อ

(นายนิคม สิงห์แก้ว)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
ที่ ๑๐๐๓/๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ที่ ๙๙๘ /๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ให้ทุกสำนัก/กอง สำรวจ วิเคราะห์ภารกิจและโครงสร้างของฝ่าย/งาน และจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้ครบทั้ง ๕ ด้าน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ และข้อ ๘แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลและการวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

เพื่อให้การรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. นายนิคม สิงห์แก้ว	ปลัด อบต. รักษาราชการแทน ผอ. กองสาธารณสุขฯ	ประธานคณะทำงาน
๒. นางสาววชิราภรณ์ พิณทะกัง	ผู้ช่วยนักวิชาการสุขาภิบาล	คณะทำงาน
๓. นางสาวจริญญา วรรณกุล	ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ	คณะทำงาน
๔. นายธนากิต มาตราช	คนงานทั่วไป	คณะทำงาน
๕. นางสาวยุวรี สุขประเสริฐ	นักวิชาการสาธารณสุข	คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลและวางระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายวันนะชัย วันมะโน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า เนื่องจากการสำรวจจำนวนประชากรสุนัขและแมวในพื้นที่ยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ และมีปัญหาสุนัขและแมวจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้

๑.๒ งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล กิจกรรมกองทุนธนาคารขยะ เนื่องจากคณะทำงานหรือกรรมการกองทุนธนาคารขยะบางหมู่บ้านยังไม่ให้ความสำคัญของการดำเนินงาน รวมถึงยังไม่มีความชำนาญหรือความคล่องตัวในการปฏิบัติงานในส่วนของการชั่งปริมาณขยะ การทำบัญชีขั้นต้นทำให้เกิดความล่าใช้ในการดำเนินงาน

๑.๓ งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล กิจกรรมการบริหารเก็บขนขยะมูลฝอยชุมชน เนื่องจากประชาชนไม่มีการคัดแยกขยะเท่าที่ควรก่อนทิ้งขยะ ทำให้ขยะที่นำไปกำจัดมีขยะประเภทขยะอินทรีย์หรือกิ่งไม้ใบไม้ ปะปนขยะทูลฝอยทั่วไปในปริมาณที่มาก ส่งผลต่อน้ำหนักขยะและปริมาณขยะที่นำไปฝังกลบ ณ บ่อฝังกลบขยะ

๑.๔ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา เนื่องจากบางหน่วยงานยังไม่เข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของกองทุนหลักประกันสุขภาพ ทำให้การดำเนินงานการส่งโครงการเกิดความล่าช้า และไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์

๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า การสำรวจการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวให้ครอบคลุมพื้นที่มากยิ่งขึ้น มีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรค และลงทะเบียนสุนัขและแมวเพื่อรับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

๒.๒ กิจกรรมกองทุนธนาคารขยะ โดยจัดหาบุคคลคณะทำงานในชุมชนหรือกรรมการกองทุนธนาคารขยะชุมชนในแต่ละหมู่บ้านให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานตามภารกิจงาน และ มีการทบทวนส่งเสริมความรู้การคัดแยกขยะแต่ละประเภทและฝึกปฏิบัติ สร้างความรู้ ความเข้าใจ การจัดทำบัญชีธนาคารขยะรายครัวเรือนให้คณะกรรมการกองทุนธนาคารขยะในแต่ละหมู่บ้าน

๒.๓ กิจกรรมรักษาความสะอาดเก็บขนขยะมูลฝอยชุมชน โดยการประชุมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ/พนักงานขับรถและพนักงานประจำรถขยะเป็นประจำ ดำเนินการจัดทำแผนการปฏิบัติงานจัดเก็บขยะโดยปรับแผนให้เหมาะสมดำเนินงานต่อเนื่อง รวมถึงการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง และให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับพิษภัยจากขยะและวิธีการกำจัดขยะที่ถูกวิธี

๒.๔ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา โดยการเพิ่มช่องทางการติดต่อ สื่อสาร ให้หน่วยงานสามารถติดต่อสอบถามหรือคำแนะนำได้มากขึ้น รวมไปถึงการจัดอบรมเพื่อทบทวนความรู้ ความเข้าใจให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการกองทุนหลักประกันสุขภาพ ให้กับหน่วยงานและคณะกรรมการกองทุนฯ

ลงชื่อ.....

(นายนิคม สิงห์แก้ว)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ ๒๕๖๘

แบบ ปค.๒

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา

ลงชื่อ.....
(นายนิคม สิงห์แก้ว)
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า เนื่องจากการสำรวจจำนวนประชากรสุนัขและแมวในพื้นที่ยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ และมีปัญหาสุนัขและแมวจรจัดไม่มีเจ้าของจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้

๑.๒ งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล กิจกรรมกองทุนธนาคารขยะ เนื่องจากคณะทำงานหรือกรรมการกองทุนธนาคารขยะบางหมู่บ้านยังไม่ให้ความสำคัญของการดำเนินงาน รวมถึงยังไม่มีความชำนาญหรือความคล่องตัวในการปฏิบัติงานในส่วนของการชั่งปริมาณขยะ การทำบัญชีขั้นต้นทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินงาน

๑.๓ งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล กิจกรรมการบริหารเก็บขนขยะมูลฝอยชุมชน เนื่องจากประชาชนไม่มีการคัดแยกขยะอย่างถูกต้องก่อนทิ้งขยะ ทำให้ขยะที่นำไปกำจัดมีขยะประเภทขยะอินทรีย์หรือกิ่งไม้ใบไม้ปะปนขยะทูลฝอยทั่วไปในปริมาณที่มาก ส่งผลต่อน้ำหนักขยะและการรับน้ำหนักของรถบรรทุกขยะ

๑.๔ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา เนื่องจากบางหน่วยงานยังไม่เข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของกองทุนหลักประกันสุขภาพ ทำให้การดำเนินงานการส่งโครงการเกิดความล่าช้า และไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์

๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า โดยการสำรวจการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวให้ครอบคลุมพื้นที่มากยิ่งขึ้น มีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรค และลงทะเบียนสุนัขและแมวเพื่อรับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

๒.๒ กิจกรรมกองทุนธนาคารขยะ โดยจัดหาบุคคลคณะทำงานในชุมชนหรือกรรมการกองทุนธนาคารขยะชุมชนในแต่ละหมู่บ้านให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานตามภารกิจงาน และ มีการทบทวนส่งเสริมความรู้การคัดแยกขยะแต่ละประเภทและฝึกปฏิบัติ สร้างความรู้ ความเข้าใจ การจัดทำบัญชีธนาคารขยะรายครัวเรือนให้คณะกรรมการกองทุนธนาคารขยะในแต่ละหมู่บ้าน

๒.๓ กิจกรรมรักษาความสะอาดเก็บขนขยะมูลฝอยชุมชน โดยการประชุมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ/พนักงานขับรถและพนักงานประจำรถขยะเป็นประจำ ดำเนินการจัดทำแผนการปฏิบัติงานจัดเก็บขยะโดยปรับแผนให้เหมาะสมดำเนินงานต่อเนื่อง รวมถึงการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง และให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับพิษภัยจากขยะและวิธีการกำจัดขยะที่ถูกวิธี

๒.๔ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา โดยการเพิ่มช่องทางการติดต่อ สื่อสาร ให้หน่วยงานสามารถติดต่อสอบถามหรือคำแนะนำได้มากขึ้น รวมไปถึงการจัดอบรมเพื่อทบทวนความรู้ ความเข้าใจให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการกองทุนหลักประกันสุขภาพ ให้กับหน่วยงานและคณะกรรมการกองทุนฯ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติ ๕.๒ รายงานสถานการณ์และผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ			

ผลการประเมินโดยรวม

กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง และควรมีการติดตามสถานการณ์การเกิดโรคพิษสุนัขบ้านในพื้นที่หรือพื้นที่ใกล้เคียงอย่างต่อเนื่อง

ลงชื่อ.....

(นายนิคม สิงห์แก้ว)

ตำแหน่ง ปลัด อบต. รักษาราชการแทน ผอ. กองสาธารณสุขฯ

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ ๒๕๖๕

แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล - กิจกรรมธนาคารขยะชุมชน **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** ๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เกี่ยวกับทางด้านการขาดแคลนบุคลากรในการดำเนินงาน ๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ขาดแคลนบุคคลคณะทำงานในการดำเนินงานของชุมชน และประชาชนบางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกหรือจำแนกประเภทของขยะรีไซเคิล **๒. การประเมินความเสี่ยง** ๒.๑ การดำเนินงานล่าช้า ๒.๒ ขาดแคลนบุคลากร ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ในด้านของการชั่งปริมาณขยะและการทำบัญชีรายรับ-รายจ่าย และประชาชนยังขาดความรู้ในการคัดแยกขยะ บางครั้งการดำเนินงานอาจเกิดความล่าช้าผิดพลาดขึ้นได้ **๓. กิจกรรมการควบคุม** ๓.๑ จัดหาบุคลากร/และคณะทำงานในชุมชนให้ครบตามภาระงาน ๓.๒ แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบให้แต่ละบุคคลเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดหรือความไม่ถูกต้อง ๓.๓ จัดทำโครงการ/กิจกรรมอบรมให้ความรู้และทบทวนการคัดแยกและจำแนกประเภทขยะรีไซเคิล รวมถึงแนวทางการดำเนินกิจกรรมธนาคารขยะชุมชน ๓.๔ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เรื่องการกำจัดขยะตั้งแต่ต้นทาง และการคัดแยกขยะรีไซเคิลให้หลากหลาย ช่องทาง			ผลการประเมิน งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุขฯ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงาน พบความเสี่ยง ๑ กิจกรรม จากรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค.๕) พบว่า ๑. ขาดบุคลากร/คณะทำงานในการดำเนินงานธนาคารขยะชุมชน รวมถึงคณะทำงานบางส่วนยังขาดทักษะความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่ ๒. ประชาชนในพื้นที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกประเภทของขยะรีไซเคิล และยังไม่ตระหนักถึงปัญหาการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน ๔.๒ มีการพัฒนาระบบสารสนเทศ เพื่อรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ มีการใช้โทรศัพท์ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองสาธารณสุขฯ กับทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก ได้อย่างรวดเร็ว สามารถแจ้งข่าวสารในพื้นที่ได้ทันที ๔.๔ การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร จากหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน **๕. การติดตามประเมินผล** จากการสรรหาบุคลากรและคณะทำงานในชุมชนมาปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินงานธนาคารขยะ ประเมินผลงานจากความสำเร็จของงานตรงตามแผนและเป้าหมายที่วางไว้ มีการติดตามประเมิลผล และแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผล และให้ผู้ปฏิบัติงานรายงานผลการดำเนินงาน			

ผลการประเมินโดยรวม

กิจกรรมธนาคารขยะชุมชนตำบลหนองพันทา มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จำนวนบุคลากร/คณะทำงานกองทุนธนาคารขยะในหมู่บ้านบางหมู่บ้าน ยังมีจำนวนไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ในด้านการชั่งปริมาณขยะ การจัดทำบัญชีธนาคารกองทุนขยะฯ

ลงชื่อ.....

(นายนิคม สิงห์แก้ว)

ตำแหน่ง ปลัด อบต. รักษาราชการแทน ผอ. กองสาธารณสุขฯ

วันที่ ๗ เดือน กุลาคม พ.ศ ๒๕๖๑

แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล - กิจกรรมด้านการบริหารเก็บขนขยะมูลฝอยชุมชน **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** - งานจัดเก็บขยะเป็นงานบริการสาธารณที่ต้องบริการประชาชนในพื้นที่รับผิดชอบ ซึ่งมีพื้นที่ในการให้บริการจำนวน ๑๒ หมู่บ้าน ประชาชนใช้บริการจำนวนมาก - การเติบโตของบ้านเมือง ทำให้มีจำนวนหลังคาเรือนเพิ่มขึ้น ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น - ขยะเป็นสาเหตุของการเจ็บป่วยและการเกิดโรคที่หลากหลาย **๒. การประเมินความเสี่ยง** ๒.๑ ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นและการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง **๓. กิจกรรมการควบคุม** ๓.๑ การประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บขยะให้ประชาชนรับทราบ ๓.๒ ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะและคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง ๓.๓ การจัดเก็บขยะของพนักงานในแต่ละวัน **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน การรายงาน การควบคุมการจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด โดยการประสานรายงานกับผู้บังคับบัญชาทางโทรศัพท์ กรณีรถขยะชำรุด หรือเหตุไม่สามารถจัดเก็บขยะได้ทันตามแผนในแต่ละวัน ประชาสัมพันธ์ข้อมูลเสียงตามสาย ให้ประชาชนทราบ สื่อสิ่งพิมพ์			ผลการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานพบความเสี่ยง ๑ กิจกรรม จากรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค.๕) พบว่า ๑. ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น ๒. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และปริมาณคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดแผนการปฏิบัติงานของพนักงานในการจัดเก็บขยะไม่ให้เกิดความล่าช้า ตรวจสอบและบำรุงรักษารถบรรทุกขยะ มีการนำรถเข้าตรวจเช็คตามระยะเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการชำรุด			

ผลการประเมินโดยรวม

กิจกรรมด้านการควบคุมงานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด มีการควบคุมที่ดีในระดับหนึ่งแต่ยังมีจุดอ่อน มีความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน เนื่องจากงานจัดเก็บขยะเป็นงานที่ควบคุมยาก ต้องใช้การมีส่วนร่วมของชุมชนและประชาชนในพื้นที่ เข้ามามีส่วนร่วมในการจัดการปัญหาขยะที่เพิ่มปริมาณขึ้น และควรให้ความรู้ประชาชนในการตระหนักถึงผลกระทบที่เกิดจากปัญหาขยะ จึงจะต้องจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงต่อไป

ลงชื่อ.....

(นายนิคม สิงห์แก้ว)

ตำแหน่ง ปลัด อบต. รักษาราชการแทน ผอ. กองสาธารณสุขฯ

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการจัดทำโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณ - โครงการตามวัตถุประสงค์ของกองทุนหลักประกันสุขภาพ **๒. การประเมินความเสี่ยง** ๒.๑ เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง ๒.๒ การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ๒.๓ ระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า ๒.๔ การส่งเอกสารต่างๆ ล่าช้า **๓. กิจกรรมการควบคุม** ๓.๑ เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร ๓.๒. เพิ่มการติดตามในหลายช่องทาง ๓.๓ อบรม/ทบทวนความรู้วัตถุประสงค์ของโครงการกองทุนหลักประกันสุขภาพ **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** ๔.๑ ปรับปรุงระบบ Internet ,ช่วยในการปฏิบัติงาน ช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ ๔.๒ มีการประชาสัมพันธ์ให้หน่วยงานทราบ ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ มีการใช้โทรศัพท์ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองสาธารณสุขฯ กับทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก ได้อย่างรวดเร็ว สามารถแจ้งข่าวสารเมื่อเกิดโรคติดต่อภายในพื้นที่ได้ทันที			ผลการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงานพบความเสี่ยง ๑ กิจกรรม จากรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค.๕) พบว่า ๑. การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ๒.ระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า ๓. การส่งเอกสารต่างๆล่าช้า ๔. บางหน่วยงานยังไม่เข้าใจวัตถุประสงค์ของงบประมาณในการดำเนินโครงการหลักประสุขภาพอย่างถูกต้อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติ ๕.๒ การประชุมคณะกรรมการกองทุนฯหลักประกันสุขภาพ อบต.หนองพันทา เพื่อติดตามการดำเนินงานของกองทุนฯ ในพื้นที่			

ผลการประเมินโดยรวม

กิจกรรมงานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา มีการควบคุมที่ดีในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน มีความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในการให้ความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ของกองทุนหลักประกันสุขภาพ รวมไปถึงการติดต่อประสานงานระหว่างหน่วยงานที่ขอรับงบประมาณในการดำเนินโครงการ จึงจะต้องจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงต่อไป

ลงชื่อ.....

(นายนิคม สิงห์แก้ว)

ตำแหน่ง ปลัด อบต. รักษาราชการแทน ผอ. กองสาธารณสุขฯ

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า (โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้าฯ) - การสำรวจข้อมูลการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว - การดำเนินการฉีดวัคซีนควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า กิจกรรมกองทุนธนาคารขยะ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เกี่ยวกับทางด้านการขาดแคลนบุคลากรในการดำเนินงาน - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ขาดแคลนบุคคลคณะทำงานในการดำเนินงานของชุมชน และประชาชนบางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกหรือจำแนกประเภทของขยะรีไซเคิล งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด กิจกรรมด้านการบริหารเก็บขนขยะมูลฝอยชุมชน - งานจัดเก็บขยะเป็นงานบริการสาธารณที่ต้องบริการประชาชนในพื้นที่รับผิดชอบ ซึ่งมีพื้นที่ในการให้บริการ จำนวน ๑๒ หมู่บ้าน ประชาชนใช้บริการจำนวนมาก โดยมีรถบริการจัดเก็บขยะมีจำนวน ๑ คัน และจากการเติบโตของบ้านเมือง ทำให้มีจำนวนหลังคาเรือนเพิ่มขึ้น ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการจัดทำโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณ - โครงการตามวัตถุประสงค์ของกองทุนหลักประกันสุขภาพ	ผลการประเมิน กิจกรรมควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า (โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้าฯ) ๑. การสำรวจข้อมูลการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ ๒. มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้ กิจกรรมกองทุนธนาคารขยะ ๑. ขาดบุคลากร/คณะทำงานในการดำเนินงานธนาคารขยะชุมชน รวมถึงคณะทำงานบางส่วนยังขาดทักษะความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่ ๒. ประชาชนในพื้นที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกประเภทของขยะรีไซเคิล และยังไม่ตระหนักถึงปัญหาการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด ๑. ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้มีขยะปะปนน้ำหนักขยะมากเกิดขยะมูลฝอยทั่วไป รวมถึงขยะอินทรีย์หรือขยะเปียกที่ปะปนทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น ๒. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา ๑. การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ๒.ระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า ๓. การส่งเอกสารต่างๆล่าช้า ๔. บางหน่วยงานยังไม่เข้าใจวัตถุประสงค์ของงบประมาณในการดำเนินโครงการหลักประสุขภาพอย่างถูกต้อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า (โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้าฯ) - สำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุม ทั่วพื้นที่ - มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมาก จึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้ กิจกรรมกองทุนธนาคารขยะ การดำเนินงานล่าช้าเนื่องจากขาดแคลนบุคลากร/คณะทำงาน ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ในด้านของการชั่งปริมาณขยะและการทำบัญชีรายรับ-รายจ่าย และประชาชนยังขาดความรู้ในการคัดแยกขยะ บางครั้งการดำเนินงานอาจเกิดความล่าช้าผิดพลาดขึ้นได้ งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด - ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นและการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา - เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง - การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า - ระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า - การส่งเอกสารต่างๆ ล่าช้า **๓. กิจกรรมการควบคุม** กิจกรรมควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า (โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้าฯ) กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ - สำรวจการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวให้ครอบคลุมพื้นที่มากยิ่งขึ้น - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรค	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กิจกรรมกองทุนธนาคารขยะ</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ - จัดหาบุคลากร/และคณะทำงานในชุมชนให้ครบตามภาระงาน - แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบให้แต่ละบุคคล เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดหรือความไม่ถูกต้อง - จัดทำโครงการ/กิจกรรมอบรมให้ความรู้และทบทวนการคัดแยกและจำแนกประเภทขยะรีไซเคิลรวมถึงแนวทางการดำเนินกิจกรรมธนาคารขยะชุมชน - จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เรื่องการกำจัดขยะตั้งแต่ต้นทาง และการคัดแยกขยะรีไซเคิลให้หลากหลายช่องทาง - จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการทำงาน เช่น ตาชั่ง ให้ทุกหมู่บ้าน เพื่อความสะดวกและความรวดเร็วในการปฏิบัติงานฯ <u>งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ - การประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บขยะให้ประชาชนรับทราบ - ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะและคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง - การจัดเก็บขยะของพนักงานในแต่ละวัน - การตรวจสอบสภาพรถเก็บขนขยะก่อน-หลังปฏิบัติงาน <u>งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา</u> - เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร - เพิ่มการติดตามในหลายช่องทาง - อบรม/ทบทวนความรู้วัตถุประสงค์ของโครงการกองทุนหลักประกันสุขภาพ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า (โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้าฯ) - นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารงานการติดต่อประสานงาน ระหว่างองค์กรในชุมชน และอปท. อาสาปศุสัตว์ และเจ้าหน้าที่ผู้ประสานงาน ที่ ทำให้การรับแจ้งข่าวสาร แจ้งเหตุต่างๆ เป็นไปด้วยความรวดเร็วทันเหตุการณ์ - การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ข้อมูลข่าวสารต่างๆ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ มีการใช้โทรศัพท์ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองสาธารณสุขฯ กับทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก ได้อย่างรวดเร็ว สามารถแจ้งข่าวสารเมื่อเกิดโรคติดต่อภายในพื้นที่ได้ทันที กิจกรรมกองทุนธนาคารขยะ - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน - มีการพัฒนาระบบสารสนเทศ เพื่อรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ มีการใช้โทรศัพท์ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองสาธารณสุขฯ กับทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก ได้อย่างรวดเร็ว สามารถแจ้งข่าวสารในพื้นที่ได้ทันที - การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร จากหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน งานจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด - มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน การรายงาน การควบคุมการจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด โดยการประสานรายงานกับผู้บังคับบัญชาทางโทรศัพท์ กรณีรถขยะชำรุด หรือเหตุไม่สามารถจัดเก็บขยะได้ทันตามแผนในแต่ละวัน - ประชาสัมพันธ์ข้อมูลผ่านเสียงตามสายหมู่บ้าน ให้ประชาชนทราบ สื่อสิ่งพิมพ์	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา - ปรับปรุงระบบ Internet ,ช่วยในการปฏิบัติงานช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ - มีการประชาสัมพันธ์ให้หน่วยงานทราบ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ มีการใช้โทรศัพท์ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองสาธารณสุขฯ กับทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก ได้อย่างรวดเร็ว สามารถแจ้งข่าวสารเมื่อเกิดโรคติดต่อภายในพื้นที่ได้ทันที **๕. การติดตามประเมินผล** ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ของ อบต. อย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และปลัด อบต. หนองพันทา ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค.๕) พบว่า กิจกรรมควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า (โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้าฯ) มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง และควรมีการติดตามสถานการณ์การเกิดโรคพิษสุนัขบ้านในพื้นที่หรือพื้นที่ใกล้เคียงอย่างต่อเนื่อง รายงานสถานการณ์และผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ กิจกรรมกองทุนธนาคารขยะ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จำนวนบุคลากร/คณะทำงานกองทุนธนาคารขยะในหมู่บ้านบางหมู่บ้าน ยังมีจำนวนไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ในด้านการชั่งปริมาณขยะ การจัดทำบัญชีธนาคารกองทุนขยะฯ กิจกรรมจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด มีการควบคุมที่ดีในระดับหนึ่งแต่ยังมีจุดอ่อน มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในเนื่องจากงานจัดเก็บขยะเป็นงานที่ควบคุมยาก ต้องใช้การมีส่วนร่วมของชุมชนและประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการจัดการปัญหาขยะที่เพิ่มปริมาณขึ้น และควรให้ความรู้ประชาชนให้ตระหนักถึงผลกระทบที่เกิดจากปัญหาขยะ จึงจะต้องจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงต่อไป	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา</u> มีการควบคุมที่ดีในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน มีความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในการให้ความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ของกองทุนหลักประกันสุขภาพ ในหน่วยงาน คณะกรรมการกองทุนฯ รวมไปถึงการติดต่อประสานงานระหว่างหน่วยงานที่ขอรับงบประมาณในการดำเนินโครงการ การประชุมคณะกรรมการกองทุนฯหลักประกันสุขภาพ อบต. หนองพันทา เพื่อติดตามการดำเนินงานของกองทุนฯ ในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง	

ผลการประเมินโดยรวมสรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพียงพอและมีประสิทธิผล อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายนิคม สิงห์แก้ว)

ตำแหน่ง ปลัด อบต. รักษาราชการแทน ผอ. กองสาธารณสุขฯ

วันที่...๗.....เดือน...ตุลาคม.....พ.ศ...๒๕๖๕.....

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กิจกรรม/วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น กิจกรรม กิจกรรมควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า (โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้าฯ) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๒.๒ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	๑. จากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ ๒.มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของ จึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้	๑. มีการปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคพิษสุนัขบ้า ๓. ประสานงานและสร้างเครือข่ายในชุมชน ในการเฝ้าระวังโรคพิษสุนัขบ้า การสำรวจประชากรสุนัขและแมว ๔. การฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในสุนัขและแมว	๑. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและบริหารทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๒. เครือข่ายมีการประสานงานในการดำเนินการควบคุมโรคตามภารกิจหน้าที่	๑. จากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ ๒. ปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้	๑. สำรวจการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวให้ครอบคลุมพื้นที่มากยิ่งขึ้น ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรค	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ชื่อผู้รายงาน.....
(นายนิคม สิงห์แก้ว)
ตำแหน่ง ปลัด อบต. รักษาราชการแทน ผอ. กองสาธารณสุขฯ
วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กิจกรรม/ วัตถุประสงค์ ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมิน ผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล กิจกรรม การบริหารเก็บขนขยะมูลฝอยชุมชน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเก็บขนขยะมูลฝอยชุมชนในตำบลหนองพันทาปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ไม่เกิดปัญหาขยะตกค้าง	๑. ประเภทขยะมูลฝอยชุมชนที่นำมาทิ้งส่วนใหญ่เป็นอินทรีย์ เช่น กิ่งไม้ ใบไม้ เศษอาหาร เป็นต้น เป็นสาเหตุให้มีปริมาณขยะมากเกินความจำเป็นต่อการกำจัดและการเก็บขน	๑. การประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บขยะให้ประชาชนรับทราบ ๒. ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะและคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง ๓. การจัดทำแผนปฏิบัติงานการเก็บขนขยะมูลฝอยในแต่ละวัน ๔. การตรวจสอบสภาพรถเก็บขนขยะก่อน-หลังปฏิบัติงาน	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น ๒. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะตามหลัก ๓ RS ๒.ให้ความรู้ความเข้าใจประชาชนในการคัดแยกขยะมูลฝอย	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ชื่อผู้รายงาน.....
(นายนิคม สิงห์แก้ว)
ตำแหน่ง ปลัด อบต. รักษาราชการแทน ผอ. กองสาธารณสุขฯ
วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กิจกรรม/วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล **<u>กิจกรรม</u>** กองทุนธนาคารขยะ **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑. เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานการจัดการขยะมูลฝอยชุมชน ผ่านการกิจกรรมกองทุนธนาคารขยะ	๑. ขาดบุคลากรและคณะทำงานในการดำเนินงานกองทุนธนาคารขยะชุมชน ๒. คณะกรรมการ/คณะทำงานกองทุนธนาคารขยะ รวมถึงประชาชนบางส่วนยังขาดความรู้ในการคัดแยกขยะแต่ละประเภท	๑. จัดหาบุคลากร/และคณะ ทำงานในชุมชนให้ครบตามภาระงาน ๒. แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบให้แต่ละบุคคล เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดหรือความไม่ถูกต้อง ๓. จัดทำโครงการ/กิจกรรมอบรมให้ความรู้และทบทวนการคัดแยกและจำแนกประเภทขยะรีไซเคิล รวมถึงแนวทางการดำเนินกิจกรรมธนาคารขยะชุมชน ๔. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เรื่องการกำจัดขยะตั้งแต่ต้นทาง และการคัดแยกขยะรีไซเคิล ให้หลากหลายช่องทาง ๕. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการทำงาน เช่น ตาชั่ง ให้ทุกหมู่บ้าน เพื่อความสะดวกและความรวดเร็วในการปฏิบัติงานฯ	๑. การดำเนินกิจกรรมรับซื้อขยะรีไซเคิลในชุมชนบางหมู่บ้านเกิดความล่าช้า เนื่องจากมีจำนวนคณะทำงานกองทุนธนาคารขยะชุมชนไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องดำเนินการชั่งปริมาณขยะเองและจัดทำระบบบัญชีจึงเกิดความล่าช้าและอาจเกิดความผิดพลาดได้ ๒. ประชาชนที่นำขยะรีไซเคิลมาขายยังขาดความตระหนักถึงการคัดแยกประเภทขยะ	๑. คณะทำงานหรือกรรมการกองทุนธนาคารขยะบางหมู่บ้านยังไม่ให้ความสำคัญของการดำเนินงาน รวมถึงยังไม่มีความชำนาญหรือความคล่องตัวในการปฏิบัติงานในส่วนของการชั่งปริมาณขยะ การทำบัญชีขั้นต้น ทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินงาน	๑. จัดหาบุคคลคณะทำงานในชุมชนหรือกรรมการกองทุนธนาคารขยะชุมชนในแต่ละหมู่บ้านให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานตามภารกิจงาน ๒. การทบทวนส่งเสริมความรู้การคัดแยกขยะแต่ละประเภทและฝึกปฏิบัติ สร้างความรู้ความเข้าใจ การจัดทำบัญชีธนาคารขยะรายครัวเรือน ให้คณะกรรมการกองทุนธนาคารขยะในแต่ละหมู่บ้าน	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ชื่อผู้รายงาน.....
(นายนิคม สิงห์แก้ว)
ตำแหน่ง ปลัด อบต. รักษาราชการแทน ผอ. กองสาธารณสุขฯ
วันที่.....

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กิจกรรม/ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพันทา <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อการสร้างเสริมสุขภาพ การป้องกันโรค การฟื้นฟูสมรรถภาพ และการรักษาพยาบาลระดับปฐมภูมิที่จำเป็นต่อสุขภาพและการดำรงชีวิต	๑.เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง ๒.การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ๓.ระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า ๔.การส่งเอกสารต่างๆ ล่าช้า	๑.ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ. ๒๕๖๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ๒.ระบบปิดปรับปรุงบ่อย ทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า ๓. การส่งเอกสารต่างๆ ล่าช้า ๔. บางหน่วยงานยังไม่เข้าใจวัตถุประสงค์ของงบประมาณในการดำเนินโครงการหลักประสุขภาพอย่างถูกต้อง	๑.เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร ๒. อบรม/ทบทวนความรู้วัตถุประสงค์ของโครงการกองทุนหลักประกันสุขภาพให้กับหน่วยงานและคณะกรรมการกองทุนฯ	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ชื่อผู้รายงาน.....
(นายนิคม สิงห์แก้ว)
ตำแหน่ง ปลัด อบต. รักษาราชการแทน ผอ. กองสาธารณสุขฯ
วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๘