

รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแซว
อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ

ที่ อจ ๓๕๒๐๒/๗๖๓



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแซว
อำเภอเมืองอำนาจเจริญ อจ ๓๗๐๐๐

๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอเมืองอำนาจเจริญ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จะต้องจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้เสร็จภายในหนึ่งปีตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้คณะกรรมการประเมินผล การควบคุมภายในภาพรวมของจังหวัดอำนาจเจริญรายงานต่อผู้ว่าราชการจังหวัดอำนาจเจริญ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแซว อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว และส่งรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายคมสัน สีตะวัน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแซว

งานจัดเก็บรายได้

กองคลัง

โทร. ๐ ๔๕๕๒ ๕๖๖๑

.....	อ.บ.ต.
.....	/ปลัดเทศบาล
.....	/หน.กอง/หน.งาน
.....	/พิมพ์
.....	/ร่าง

วิมล

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

ศิริลักษณ์ ๑๘/๑๒/๖๓

รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแซว
อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ

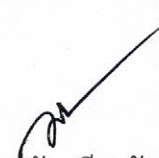
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแซว

เรียน นายอำเภอเมืองอำนาจเจริญ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแซว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแซว เห็นว่า การควบคุมภายในหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองอำนาจเจริญ


(นายคมสัน สีตะวัน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแซว

วันที่ ๑๘ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแขว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ...๓๐... เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๓...

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ ความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางชัดเจนต่อการปฏิบัติ การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกัน ในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร สำนักงานปลัด มีการวิเคราะห์ นอกจากนั้นกลไกชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น	สำนักปลัด ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของสำนักงานปลัด อบต. ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความเสี่ยงในการกิจที่ ๑ งาน คือ กิจกรรมงานสารบรรณ จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามพบว่า กิจกรรมงานสารบรรณ เนื่องจากการขาดสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารที่เพียงพอ และเสี่ยงต่อการชำรุด สูญหาย สำนักปลัด มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน คือ กิจกรรมงานสารบรรณ เนื่องจากมีเอกสาร หนังสือราชการ เอกสารทางด้านการเงิน เก็บมานานหลายปี และจำนวนมาก แต่สถานที่ในการจัดเก็บไม่เพียงพอ ไม่มั่นคง และไม่ปลอดภัย เสี่ยงต่อการชำรุดและสูญหาย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม - มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลมีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารของสำนักงานปลัดสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการกิจหน้าที่ของสำนักงานปลัด	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิผลพอสมควร ในสำนักปลัด พบว่า กิจกรรมการควบคุม คือ งานสารบรรณ มีดังนี้ ๑. จัดให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจสอบและจัดเก็บเอกสารให้เป็นหมวดหมู่ สามารถค้นหาได้ง่าย ๒. จัดสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารที่มั่นคง และปลอดภัย ๓. จัดให้มีการควบคุมเอกสาร และทำบัญชีรายการจัดเก็บเอกสาร เมื่อครบกำหนด ให้ทำลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณ ๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบล มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต ๒) การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ตั้งแต่ พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอเมืองอำนาจเจริญ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็นอย่างดี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล - มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจ ว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน จ.ส.อ.

(ณรงค์ศักดิ์ อัครฮาด)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแซว

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะเขว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ .๓๑.. เดือน ..กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๓..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรม “การจัดทำประชาคม” - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตาม ระเบียบ	ประชาชนขาดความ เข้าใจในการจัดทำแผน	๑. จัดโครงการออก ประชาคมหมู่บ้าน ทุกหมู่บ้านเพื่อให้ ผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ผู้นำชุมชนและ ประชาชนได้ร่วมกัน ปรึกษาหารือและ ได้รับทราบปัญหา และความต้องการที่ ชัดเจนมากขึ้น	๑. การกำหนด แนวทางปฏิบัติงาน ๒. ให้ความรู้เกี่ยวกับ บทบาทหน้าที่ของ ประชาชนในการ จัดทำแผนพัฒนา	๑. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการ เข้าประชุมขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการมีส่วน ร่วม	๑.ชี้แจงรายละเอียด ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ชื่องกับสิทธิบทบาท ของ ประชาชนที่มีต่อการ บริหารการปกครอง ส่วนท้องถิ่น ๒.จัดทำโครงการที่ ดึงดูดความสนใจให้ ประชาชน เข้าร่วมประชุม	มิถุนายน ๒๕๖๓ เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด อบต.หนองมะเขว

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะเขือ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑.. เดือน ..กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๓..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรม “ลดปัญหาภาวะโลกร้อน” - เพื่อช่วยกันลดปัญหาโลกร้อน	ขาดความร่วมมือจาก ประชาชน	๑. กำหนดให้ ประชาชนได้เข้ามามี ส่วนร่วมในการช่วย ลดปัญหาโลกร้อน	๑. การกำหนด แนวทางปฏิบัติงาน รวมทั้ง มีการ มอบหมายจากผู้ บริหารในการดำเนิน การป้องกันทรัพยากร ธรรมชาติ	๑. นโยบาย วัตถุประสงค์และ เป้าหมายยังไม่ชัดเจน เนื่องจากขาดการ ร่วมมือระหว่าง ผู้ปฏิบัติงานกับ ประชาชน	๑. รมร.ร.ค. ประชาสัมพันธ์การ ใช้ทรัพยากรธรรมชาติ สำนักงานปลัด อบต.หนองมะเขือ	พฤษภาคม ๒๕๖๓
๓. กิจกรรม “การช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ” - เพื่อป้องกันและระงับ โรคติดต่อ เช่น โรค ไข้เลือดออก	ประชาชนไม่ให้ความ สำคัญ	๑. มีการจัดทำแผน เพื่อควบคุมการแพร่ ระบาดของโรคอย่าง เป็นรูปธรรม เช่น แผนออกกักตัวผู้ ป่วย ฟื้นฟู ควินตามชุมชน/ บ้านเรือน	๑. การกำหนด แนวทาง การปฏิบัติงานรวมทั้ง มีการมอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลต่อการ ควบคุมประชาชนเป็น โรคติดต่ออย่างลง	๑. ประชาชนไม่ให้ความ สำคัญและขาด จิตสำนึกในการกำจัด ลูกน้ำยุงลายในบริเวณ บ้านเรือน	๑. รมร.ค. ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้เกี่ยวกับ สาเหตุและการ ป้องกันโรคติดต่อ	เมษายน ๒๕๖๓ รองปลัด อบต. สำนักปลัด อบต.หนองมะเขือ

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะเขว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑. เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๓..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. กิจกรรม “ปกป้องเทิดทูนสถาบัน” - เพื่อเทิดทูนสถาบัน พระมหากษัตริย์และสร้างความ สามัคคีของประชาชนในตำบล	-	๑. ปฏิบัติงานใน การสร้างความสามัคคี ในหมู่ประชาชนมาก ขึ้นโดยจัดกิจกรรมเพื่อ สร้างความสามัคคี	๑.การกำหนด แนวทาง การปฏิบัติงานรวมทั้ง การปฏิบัติงานมีผลดี ต่อการควบคุม ประชา ชนให้ความสำคัญต่อ สถาบันพระมหากษัตริย์	-	-	กันยายน ๒๕๖๓ ปลัด อบต. สำนักปลัด อบต.หนองมะเขว
๕. กิจกรรม “การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด” - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติด	ยาเสพติดยังมีอยู่ ในชุมชนจำนวน มาก	๑.จัดโครงการอบรมให้ ความรู้เกี่ยวกับภัยของ ยาเสพติด ๑.ให้ผู้นำชุมชนมีส่วน ร่วมสอดส่องดูแลแจ้ง เบาะแสยาเสพติด	๑. การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง เนื่องจากได้ดำเนิน การจัดกิจกรรมและ ตรวจหาสารเสพติด	๑.การแพร่ระบาดของของ ยาเสพติดในพื้นที่ยังคง มีอยู่บ้าง เนื่องจาก ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ	๑.การให้ความรู้กับเด็ก เยาวชน ประชาชนในพื้นที่ อย่างต่อเนื่องไม่ว่าจะเป็นที่ ชุมชน โรงเรียน สถานที่ ราชการ เช่น การติดป้าย ประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ	กันยายน ๒๕๖๓ ปลัด อบต. สำนักปลัด อบต.หนองมะเขว

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะเขว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑. เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๓.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๖. กิจกรรม “การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย” - เพื่อช่วยเหลือประชาชนจาก สาธารณภัย ได้แก่ อุทกภัย วาตภัย - เพื่อบรรเทาสาธารณภัยที่เกิด ขึ้นกับประชาชนให้ได้รับการ ช่วยเหลืออย่างทั่วถึง	บุคลากรไม่ เพียงพอ	๑.ตรวจสอบ ควบคุมดูแลในการ จัดเตรียมและอำนวยความสะดวก ความสะอาดในการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยต่างๆ	๑.การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการ มอบหมาย จากผู้บริหาร มีผลดี ต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ต่อการบรรลุ ผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	๑.บุคลากรมีจำนวนไม่ เพียงพอ	๑.ทำทะเบียนคุมเครื่องมือ เครื่องใช้อุปกรณ์ที่ใช้ ในการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒.ตรวจสอบการเสื่อม สภาพและอายุการใช้งาน ของเครื่องมือเครื่องใช้ ที่ใช้ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	มีนาคม ๒๕๖๓ เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย สำนักปลัด อบต.หนองมะเขว

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแซว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑.. เดือน ..กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๓..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๗. กิจกรรม “ฟื้นฟูเศรษฐกิจ” - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชน ดำเนินการชีวิตตามหลัก เศรษฐกิจพอเพียง	ประชาชนขาด ความเข้าใจ	๑.มีการติดตาม เกี่ยวกับการสำรวจ ความคิดเห็นของ ชุมชนด้านการ ส่งเสริมอาชีพ	๑.การออกสำรวจ ความต้องการของ ชุมชนเพื่อเก็บมา วิเคราะห์เพื่อ ดำเนินงาน	๑.ประชาชนยังไม่เห็น ความสำคัญของการ ส่งเสริมอาชีพและยัง ไม่ให้ความร่วมมือใน การส่งเสริมอาชีพ เท่าที่ควร	๑.มีการออกพบปะ ประชาชนในชุมชนและ ให้ความรู้เรื่องการ ส่งเสริมอาชีพเพื่อให้ ชุมชนเข้มแข็งมีรายได้ เพิ่มขึ้น	พฤษภาคม ๒๕๖๓ นักพัฒนาชุมชน สำนักปลัด อบต.หนองมะแซว
๘. กิจกรรม “งานบุคคล” - เพื่อให้การปฏิบัติงานตาม ภารกิจหน้าที่ของ อบต.เป็นไป ด้วยความเรียบร้อยรวดเร็ว ถูกต้อง	บุคลากร	๑.ประชาสัมพันธ์การ รับโอน(ย้าย)ตำแหน่ง ที่ว่างให้หน่วยงาน ต่างๆทราบอย่าง ต่อเนื่อง	๑.มีการปรับปรุง แผนอัตรากำลังให้ สอดคล้องกับภารกิจ ของ อบต.	๑.บุคลากร บางตำแหน่งยังไม่มี จึงทำให้งานล่าช้า	๑.ประชาสัมพันธ์รับ- โอน(ย้าย) ๒.จัดจ้างพนักงานจ้างเพื่อ มาทำงานด้านต่างๆ	ธันวาคม ๒๕๖๓ บุคลากร สำนักปลัด อบต.หนองมะแซว

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแซว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ .๓๑. เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๓..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๙. กิจกรรม “การพัฒนาคุณภาพชีวิต ผู้สูงอายุ” - เพื่อให้ผู้สูงอายุได้รับการ ดูแลเอาใจใส่ ฯลฯ - เพื่อให้ผู้สูงอายุมีสุขภาพดี	ผู้สูงอายุมีโรคภัย มากขึ้น	๑.จัดกิจกรรมให้ ผู้สูงอายุทำอย่าง ต่อเนื่อง ๒.อบรมปฐก จิตสำนึกให้คนใน ครอบครัวหมู่บ้าน ให้ความสำคัญกับ ผู้สูงอายุ	๑.การส่งเสริมด้าน ความ สำคัญกับผู้สูงอายุ ๒.ผู้สูงอายุทำ กิจกรรมร่วมกันมาก ขึ้น	๑.ผู้สูงอายุจะมี ปัญหาด้านสุขภาพ เสื่อมโทรม มีโรคภัย ต่างๆ เบียดเบียน ทั้ง โรคทางกาย และทาง สมอง	๑.จัดกิจกรรมการออก กำลังกาย การบริโภค อาหารและการพัฒนา ทางด้านจิตใจ	กรกฎาคม ๒๕๖๓ นักพัฒนาชุมชน สำนักปลัด อบต.หนองมะแซว
๑๐. กิจกรรม “งานสารบรรณ” - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน งานสารบรรณเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตาม ระเบียบง่ายสะดวกรวดเร็วต่อ การค้นหาและนำไปปฏิบัติ	การเก็บเอกสาร ยังไม่เป็นระบบ	๑.จัดทำดัชนีค้น หนังสือแยกเรื่อง เก็บเข้าแฟ้มให้เป็น ระบบเพื่อให้ค้นหา หนังสือง่ายขึ้น	๑.การสร้างระบบ การเก็บหนังสือให้มี ความชัดเจนและง่าย มากขึ้น	๑.เอกสารมีจำนวนมาก ค้นหาเอกสารสำคัญไม่ พบ	๑.จัดเอกสารเก็บแยก เป็นเรื่องๆและเก็บแยก ตามแฟ้ม	ธันวาคม ๒๕๖๓ เจ้าพนักงานธุรการ สำนักปลัด อบต.หนองมะแซว

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแซว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ .๓๑.. เดือน ..กันยายน... พ.ศ.๒๕๖๓.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๑. กิจกรรม “งานกิจการสภา” -เพื่อให้การปฏิบัติงาน กิจการสภาในด้านการประชุม การเข้าร่วมรับฟัง ฯเป็นไป ตามระเบียบ	ไม่มีที่เก็บเอกสาร เพียงพอ	๑.จัดทำเอกสาร แจกให้กับที่ประชุม ในการประชุมทุก ครั้ง	๑.จัดเอกสาร เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับกิจการสภาใน ห้องประชุมสภา	๑.มีเอกสาร ระเบียบ กฎหมาย ในห้องประชุม แต่ยังไม่เพียงพอต่อ จำนวนผู้เข้าร่วม ประชุม	๑.จัดหาเอกสารให้ครบ ถ้วนและจัดสถานที่เพื่อ จัดเก็บเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายสภาให้เพียงพอต่อจำนวนผู้เข้าร่วม ประชุม	มีนาคม ๒๕๖๒ ปลัด อบต. สำนักปลัด อบต.หนองมะแซว

ชื่อผู้รายงาน จ.ส.อ.


 (ณรงค์ศักดิ์ อัครฮาด)

หัวหน้าสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแซว
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแขว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ..๓๑.. เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ..๒๕๖๓..

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปี แต่ละปีงบประมาณจำนวนมาก ๑.๒ งานแผนที่ภาษี ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๑.๓ งานพัฒนารายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ในการติดต่อบ่อยครั้ง ทำให้ไม่สามารถแจ้งให้ชำระภาษีและติดตามทวงถามได้ และไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีสล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด ๑.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	กองคลัง มีภารกิจงาน ดังนี้ ๑. งานการเงิน ๒. งานบัญชี ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๔. งานตรวจฎีกาและควบคุมงบประมาณ ๕. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ผลการประเมินพบว่า - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานควบคุมงบประมาณ มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง - งานการเงิน งานบัญชี มีความเสี่ยงในด้านสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารที่ไม่เพียงพอ - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในส่วนของแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ จึงต้องการปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัดระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน เช่น ๒.๑ งานการเงินและบัญชี การประเมินความเสี่ยง พบว่า ได้มีการจัดหาสถานที่เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายตามปีงบประมาณแต่ละปี ๒.๒ งานแผนที่ภาษี - บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน - ยังไม่มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี เนื่องจากรอแผนที่ภาษี ๒.๓ งานพัฒนารายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า ข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่เป็นปัจจุบัน ๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - การส่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคน ส่งการ ทำให้เกิดความเสี่ยงที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย - มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ฝ่ายพัฒนารายได้ - ทำการปรับปรุงข้อมูล แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ๓.๒ งานการเงินและบัญชี - ให้เจ้าหน้าที่มันศึกษาระบบทางการเงินใหม่ๆ อยู่เสมอ - จัดสถานที่เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์ แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน กิจกรรมควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ นำระบบ อินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ข้าราชการ ๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๕ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจกจ่ายพนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถาม ไปยังสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริการผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแซว มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีในภารกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อนในกิจกรรมงานการเงินและบัญชี กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๕.๓ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแซว

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ...๓๐... เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๓...

สรุปผลการประเมินผล

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล หนองมะแซว สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีการควบคุมความเสี่ยงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร

งานที่ดำเนินการปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมอีกที่จะต้องดำเนินการวางระบบควบคุมความเสี่ยง จำนวน ๔ งาน ประกอบด้วย

๑. งานการเงินและบัญชี

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปีแต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก

๒. งานแผนที่ภาษี

มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ การจัดภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วนเนื่องจากอยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษี จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

(นางหทัยรัตน์ ดันพันธ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแซว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ .๓๑... เดือน .กันยายน พ.ศ. ...๒๕๖๓..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรมงานการเงินและ บัญชี - เพื่อให้บริการรับเงิน -จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณ การบันทึกบัญชี การ เก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการ จัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงิน ใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้าน การเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็น ปัจจุบัน	- มีพื้นที่จัดเก็บฎีกา เบิกจ่ายเงินที่จำกัด เนื่องจากมีฎีกา เบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี - หน่วยงานผู้เบิกไม่ ศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการให้ ถูกต้อง - หน่วยงานผู้วางเบิก ฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการตรวจ ฎีกาน้อย	- ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การรับเงิน - การ เบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงิน ของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับ ที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเคร่งครัด - มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษร	- สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบหนังสือสั่ง การและกฎหมายที่ เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด - ตรวจสอบการรับและ นำฝากเงิน - มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน	- การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ ครบถ้วนโดยไม่ผ่าน การตรวจสอบก่อน	- ให้หัวหน้า หน่วยงานย่อยแต่ ละกองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อม รับรองความถูกต้อง ก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงิน และผู้อำนวยความสะดวก คลัง มีการสอบ ทานการเบิกจ่าย ตามขั้นตอน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เจ้าหน้าที่ตรวจฎีกา กองคลัง อบต.หนองมะแซว

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะเขว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑... เดือน ..กันยายน พ.ศ. ...๒๕๖๓..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี (ต่อ) - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและ ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความ น่าเชื่อถือ		- จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพการ เรียนรู้ และการ ปฏิบัติงาน	ถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย ในแต่ละรายการ - มีการติดตามการ ดำเนินการควบคุม การปฏิบัติงานด้าน การเงินบัญชี ให้ เป็นไปตามระเบียบ และเป็นปัจจุบัน			๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เจ้าหน้าที่ตรวจฎีกา กองคลัง อบต.หนองมะเขว

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแซว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ..๓๐... เดือน ..กุมภาพันธ์ พ.ศ.๒๕๖๓..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรมงานแผนพัฒนา - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บ รายได้เพิ่มมากขึ้น	จากการ ประเมินความ เสี่ยงได้มีการ ปรับปรุงความ เสี่ยง การจัดทำ แผนที่ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สิน ไม่แล้วเสร็จจึงไม่ บรรลุ วัตถุประสงค์ ของ การควบคุมและ ระเบียบยังมี แนวโน้ม เปลี่ยนแปลงจึง ต้องควบคุมต่อไป	- ปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำ แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ.๒๕๓๗ - มีการติดตาม ประเมินผลจาก กรมส่งเสริมการ ปกครองส่วน ท้องถิ่น ต้อง	- เจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษีและ ค่าธรรมเนียม ต่างๆ ได้ อย่าง ประสิทธิภาพ - ตรวจสอบการ รับเงิน การนำส่ง เงิน และนำฝาก เงินเป็นประจำ	- ขาดเจ้าหน้าที่มา รับผิดชอบในด้านนี้ โดยตรง ซึ่งเงินงาน เกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ ภาษี รวมถึงการออก สำเนาจากคอมพิวเตอร์ เนื่องจากช่องว่างเป็น ผู้รับผิดชอบแต่มี บุคลากรไม่เพียงพอต่อ ปริมาณงาน - ยังไม่มีการทำทะเบียน ทรัพย์สินและทะเบียน คุมผู้ชำระภาษีเนื่องจาก รอแผนที่ภาษี	- มีคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษี ให้ชัดเจน - จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อจ้างเหมา บุคคลภายนอกเพื่อทำงานแล้วเสร็จ ตามภารกิจ - อยู่ระหว่างการจัดทำ แผนที่แบบบท ซึ่งต้องมีเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ความสามารถในด้านนี้มา ช่วยดำเนินการให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผอ.กองคลัง กองคลัง อบต.หนองมะแซว

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะเขว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ..๓๐.. เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๓..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถ จัดเก็บรายละเอียดครบทุก ประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับ ทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมา ปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการ จัดเก็บภาษี	- แผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สินไม่ ครบถ้วน - ผู้ชำระภาษี ไม่ให้ความ ร่วมมือ - งานจัดเก็บ รายได้ไม่ สามารถติดต่อ เจ้าของที่ดินให้ มาชำระภาษีได้	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงาน ตามระเบียบของภาษี แต่ละแบบ ด้วยความรอบคอบ และรัดกุมเพื่อป้องกัน ความผิดพลาด - ผอ.กองคลัง ร่วม วางแผนการปฏิบัติงาน ทุกขั้นตอนและได้ออก สำราจพื้นที่ด้วย	- การปฏิบัติงานจะต้อง ยึดระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง เช่น พ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย ได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆ อย่างมีประสิทธิภาพ	- ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจใน เรื่องของการเสียภาษี - ผู้เสียภาษีบางราย ไม่ได้ยื่นเงินที่ ไม่ สะดวกที่จะเดินทางมา เสียภาษี จึงทำให้มี ยอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้ เสียภาษีได้นอกจากที่ อยู่ไม่เป็นปัจจุบัน	- จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีประจำปี - ทำการออกหนังสือ แจ้งและทวงถามตาม ระเบียบ ทุกขั้นตอน ต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผอ.กองคลัง กองคลัง อบต.หนองมะเขว

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแซว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ...๓๐... เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๓..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามที่กำหนด ตามแผนงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ (ต่อ)		- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้ - การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี	- ทำหนังสือแจ้งผู้หมู่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดิน ให้เจ้าของที่ดินนำโฉนด/เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้กับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้งเพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลถูกต้องและเป็นปัจจุบัน		- ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น - ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีที่เป็นปัจจุบัน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ - นักวิชาการจัดเก็บรายได้ - กองคลัง - อบต.หนองมะแซว

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะเขว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ..๓๐.. เดือน ...กันยายน... พ.ศ.๒๕๖๓..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. กิจกรรม ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ - เพื่อให้เกิดการจัดจ้าง การใช้ จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สิน เป็นไปตามความเหมาะสม คัดเลือก โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมาก ที่สุด ต่อทางราชการและ ประชาชน มีระบบการควบคุม เป็นไปตามระเบียบของทาง ราชการอย่างเคร่งครัดและ ถูกต้อง	- เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน ไม่ เพียงพอ - ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เจ้าหน้าที่ขาด ความเชี่ยวชาญ - การใช้จ่าย งบประมาณตาม โครงการมีความ เสี่ยงต่อ กฎหมาย	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม - มีการจัดทำ ทะเบียนคุมตาม ระเบียบๆ - มีการแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่พัสดุให้ ตรงตามตำแหน่ง	- การจัดซื้อจัดจ้างได้มี การเพิ่มความละเอียด รอบคอบของการจัดทำ เอกสารให้มีความ ครบถ้วน และ ตรวจสอบให้ตรงตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- เอกสารเบิกจ่ายที่ยัง ไม่ครบถ้วน - การควบคุมวัสดุ สิ้นเปลืองมีการบันทึก รับ-จ่ายซ้ำ - มีระเบียบกฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - พัสดบางอย่างที่ใช้ ไม่ได้ยังไม่มีการ จำหน่าย	- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณจัดทำแผนการ เบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ ตรงกับความต้องการการใช้งา นมากที่สุด - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ สิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน สามารถ ตรวจสอบได้	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ นักวิชาการพัสดุ กองคลัง อบต.หนองมะเขว

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแซว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ..๓๐.. เดือน ..กันยายน.. พ.ศ. ...๒๕๖๓..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. กิจกรรม ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ (ต่อ)					- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้มีการอบรมเชิงปฏิบัติการ เพื่อเสริมสร้างความ เชี่ยวชาญ ในงานจัดซื้อจัด จ้าง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ นักวิชาการพัสดุ กองคลัง อบต.หนองมะแซว

ชื่อผู้รายงาน
 (นางพัทธรัตน์ ตันพันธ์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแขว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓....

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญและมีการพิจารณาดำเนินการ ยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบ หรือสิ่งที่ต้องการตรวจสอบปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมในที่มีประสิทธิภาพ การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ ๒. การประเมินความเสี่ยง - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๓. กิจกรรมการควบคุม - มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- กองช่าง ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองช่างในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์การมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความเสี่ยงในภารกิจที่ ๑ งาน คือ <u>งานไฟฟ้า</u> จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า กิจกรรมงานไฟฟ้าเนื่องจากไม่มีสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน พบว่า กิจกรรมงานไฟฟ้ามีความเสี่ยง ดังนี้ ๑. สถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ยังมีไม่เพียงพอ - ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร ในกองช่าง อบต.พบว่า กิจกรรมการควบคุม คือ งานไฟฟ้า มีดังนี้ ๑. กำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในแนวทางทั้งทฤษฎีและปฏิบัติ ผู้บังคับบัญชานำระเบียบ หลักเกณฑ์ การปฏิบัติงานที่ถูกต้องให้กับผู้ปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ทำให้การบริหารมีประสิทธิภาพ สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็วทันเวลาตรวจสอบข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ราคากลางวัสดุ ก่อสร้าง การหาค่าพิกิต เป็นต้น ๕. วิธีการติดตามประเมินผล - การกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน ตลอดจนให้ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับที่ดี	- สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ใน อบต.มาช่วยในการปฏิบัติงาน รวมถึงหาข้อมูลข่าวสารต่างๆ เกี่ยวกับงานทางด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลต่างๆ กับทางหมู่บ้านและประชาชนโดยตรง - ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่างมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน จ.ส.อ.


(ณรงค์ศักดิ์ อัครฮาด)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแซว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ...๓๐.. เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๓..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรม “งานไฟฟ้า” -เพื่อให้ การปฏิบัติงานซ่อมแซม ไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและ รวดเร็ว และเพื่อให้การเก็บ อุปกรณ์เป็นไปอย่างเป็นระบบ	ไม่ที่เก็บรักษา อุปกรณ์	๑.ออกคำสั่ง มอบหมายงาน กำหนดภาระงานให้ ผู้รับผิดชอบอย่างชัด เจน	๑.การกำหนด แนวทางและควบคุม การปฏิบัติ งานตามแนวทาง ปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์ทั้งใน ทางทฤษฎีและ ปฏิบัติ	๑.ไม่มีสถานที่เก็บ รักษาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องมือใช้แยกแต่ละงาน ที่เพียงพอ	๑.จัดสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องมือใช้ในการปฏิบัติ งาน	กนิยาน ๒๕๖๓ ผอ.กองช่าง กองช่าง อบต.หนองมะแซว

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะเขว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ .๓๑.. เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๓..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่ สำคัญของการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรม “งานออกแบบการก่อสร้าง” - เพื่อให้การควบคุมการ ก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้อง	บุคลากรไม่ เพียงพอ	๑. ให้เจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมการใช้ สารสนเทศเกี่ยวกับ การออกแบบ ๒. จัดหาอุปกรณ์ที่ ทันสมัยเพื่อรองรับ การใช้งานด้านการ ออกแบบ	๑. การกำหนด แนวทางและ ควบคุมการปฏิบัติ งาน ๒. ปรับปรุง แผนงานมอบ หมายงานอย่าง ชัดเจน	๑.งานมีปริมาณมาก ทำให้บุคลากรไม่ เพียงพอปฏิบัติงาน ทั้งส ำ ร ว จ ง น ประมาณราคางาน เขียนแบบและงาน ควบคุมการก่อสร้าง	๑.สรรหาบุคลากรเพิ่ม ๒.ออกคำสั่ง มอบหมายงานกำหนด ภาระงานให้ ผู้รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน ๓.กำกับผู้ ปฏิบัติงานให้ศึกษา ระเบียบข้อบังคับ -ให้ผู้ปฏิบัติงานไป อบรม	กันยายน ๒๕๖๓ ผอ.กองช่าง กองช่าง อบต.หนองมะเขว

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแซว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ .๓๑.. เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๓..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรม “งานประมาณราคาก่อสร้าง” - เพื่อให้การสำรวจออกแบบ และประมาณราคาก่อสร้าง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อ การพัฒนา อบต.และประชาชน	บุคลากรไม่ เพียงพอ	๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติให้ศึกษา ระเบียบใหม่ๆการ สั่งการจากหน่วย งานต่างๆโดยใช้สาร สนเทศ (IT) ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมด้าน งานออกแบบและ ประมาณราคา	๑. การกำหนด แนวทางและควบคุม การปฏิบัติ งาน ๒.ปรับปรุงแผนงาน มอบ หมายงานอย่าง ชัดเจน	๑. งานมีปริมาณ มากทำให้บุคลากร ไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้ง สำนักรงานประมาณ ราคางานเขียนแบบ และงานควบคุมการ ก่อสร้าง	๑.สรรหาบุคลากร เพิ่ม ๒.ออกคำสั่ง มอบหมายงาน กำหนดการงานให้ ผู้รับผิดชอบอย่างชัด เจน ๓.กำกับผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ ๔.ให้ผู้ปฏิบัติงานไป อบรมเพิ่มความรู้อบรม	กันยายน ๒๕๖๓ ผอ.กองช่าง กองช่าง อบต.หนองมะแซว

ชื่อผู้รายงาน จ.ส.อ.

(ณรงค์ศักดิ์ อัครยาต)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงาน ปลัด รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแซว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่๓๐..... เดือน ..กันยายน.. พ.ศ. ..๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม -บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ รูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลโครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน นโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับงานบริหารการศึกษา ความรู้ความสามารถ และทักษะของผู้ปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ซึ่ง ขาดการส่งเสริมและความร่วมมือในการจัดกิจกรรมประเพณีต่างๆและขาดการประสานงานระหว่างประชาชนกับหน่วยงานและงบประมาณในการจัดกิจกรรมในแต่ละปี	กองการศึกษาฯ ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองการศึกษาฯในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีความเหมาะสม แต่พบความเสี่ยงในภารกิจที่ ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมงานด้านศาสนาและวัฒนธรรม จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบ ปย.๒) พบว่า กิจกรรมงานด้านศาสนาและวัฒนธรรม เนื่องจากงานด้านศาสนา ศิลปะ ประเพณี วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่นยังขาดการส่งเสริมและความร่วมมือในการจัดกิจกรรม ประเพณีต่างๆ และขาดการประสานงานและงบประมาณที่ชัดเจนในแต่ละปี - กองการศึกษาฯ มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน คือ กิจกรรมงานด้านศาสนาและวัฒนธรรม เนื่องจาก งานด้านศาสนา ศิลปะ ประเพณี วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่นยังขาดการส่งเสริมและความร่วมมือในการจัดกิจกรรม ประเพณีต่างๆ และขาดการประสานงานและงบประมาณที่ชัดเจนในแต่ละปี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม - มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวางแผนเรื่องการจัดสรรงบประมาณให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ มีการมอบหมายงานให้บุคลากรในการดำเนินงานที่ชัดเจน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบ Internet ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแซวในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานและเหมาะสมกับผู้ใช้งาน มีการติดต่อประสานงานไปยังหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ๕. วิธีการติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง	- ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร ในส่วนการศึกษาพบว่ากิจกรรมการควบคุม คือ งานด้านศาสนาและวัฒนธรรม มีดังนี้ ๑. มีการกำหนดแนวทางในการจัดงานตามโครงการในแต่ละครั้งให้มีความชัดเจน โดยมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงาน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวก รวมทั้งการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆเผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อส่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน



(นางไพดา ไชยมาตร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะเขว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน ...กันยายน. พ.ศ. ...๒๕๖๓..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรม “การบริหารด้านการศึกษา” - เพื่อให้สามารถส่งเสริมการจัด การศึกษาในท้องถิ่น	อุปกรณ์สื่อ การสอน	๑.มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ ๒.สนับสนุนสื่อการ เรียนการสอนตาม ความจำเป็นและตาม งบประมาณ	๑.กำหนดแนวทาง ในการปฏิบัติงาน ด้านบริหาร การศึกษา ๒.จัดงบประมาณ ด้านสื่อการเรียนการ สอน	๑.ครูไม่ใช้สื่อในการ เรียนการสอนแต่มีตาม ศักยภาพของแต่ละ บุคคล	๑.จัดทำแผนงาน เพื่อดำเนินการ จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ สื่อการ เรียนการสอน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ นักวิชาการศึกษา กองการศึกษา อบต.หนองมะเขว

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะเขว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ เดือน ...กันยายน พ.ศ. ...๒๕๖๓..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรม “การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก” - เพื่อให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ที่ได้มาตรฐาน		๑. มีการปรับปรุง อาคารเรียนที่ใช้อยู่ ในปัจจุบันให้ สามารถใช้ในการ เรียนการสอนได้	๑. สนับสนุน งบประมาณเพื่อ ปรับปรุงอาคาร สถานที่ตามความ จำเป็นและตาม งบประมาณ	๑. อาคารสถานที่จัด การศึกษามูลุุมวัยยัง ไม่ได้มาตรฐาน เท่าที่ควร	๑. จัดพื้นที่ภายใน ห้อง เรียนให้มีมุมเสริม ประสบการณ์สำหรับ เด็ก พร้อมวัสดุ อุปกรณ์และสื่อการ เรียนรู้	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ นักวิชาการศึกษา กองการศึกษา อบต.หนองมะเขว

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะเขว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ...๒๕๖๓..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรม “งานด้าน ศาสนาและ วัฒนธรรม” - เพื่อให้สามารถส่งเสริมการจัด ส่งเสริมศาสนา ศิลปะ ประเพณี วัฒนธรรมและภูมิปัญญา ท้องถิ่น	ขาดการ ส่งเสริมด้าน วัฒนธรรม และภูมิปัญญา ท้องถิ่น	๑.สนับสนุนงบประมาณด้านงาน ศาสนาและประเพณี วัฒนธรรม ๒.มีการมอบหมาย งานให้บุคลากรใน การดำเนินงานที่ ชัดเจน	๑.กำหนดแนวทาง ในการจัดงานตาม โครงการในแต่ละ ครั้งให้มีความ ชัดเจน	๑.งานด้านศาสนา ศิลปะ ประเพณี วัฒนธรรมและภูมิ ปัญญาท้องถิ่นยังขาด การส่งเสริมและ ความร่วมมือในการ จัดกิจกรรมประเพณี ต่างๆ ๒.ขาดการ ประสานงาน และงบประมาณที่ ชัดเจนในแต่ละปี	๑.มีการจัดทำโครงการ เพื่อของงบประมาณในแต่ละ ปี กองการศึกษา อบต. หนองมะเขว	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ นักวิชาการศึกษา

ชื่อผู้รายงาน

(นางไพดา ไชยมาตร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแขว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่๓๐..... เดือน ..กันยายน.. พ.ศ. ..๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ขาดบุคลากรสายงานผู้ปฏิบัติงานสาธารณสุขโดยตรงเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในกองสาธารณสุข ด้านไม่มีบุคลากรตำแหน่งสายงานผู้ปฏิบัติงานโดยตรง มาปฏิบัติหน้าที่ในกองสาธารณสุขฯ ซึ่งปัจจุบันในการทำงานมีแต่พนักงานจ้างตามภารกิจ พนักงานจ้างทั่วไปและพนักงานจ้างเหมาบริการ มาช่วยปฏิบัติงาน ๑.๒ กิจกรรมด้านวัสดุ อุปกรณ์ และครุภัณฑ์ สำนักงานที่ใช้สำหรับการปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นภายในของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อทั้งคนและสัตว์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านไม่มีบุคลากรตำแหน่งสายงานผู้ปฏิบัติงานสาธารณสุขโดยตรง เกิดจากความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในด้านประสิทธิภาพบุคลากร อาจทำให้การทำงานของส่วนสาธารณสุขฯ ล่าช้าได้ ๒.๒ กิจกรรมด้านวัสดุ อุปกรณ์และครุภัณฑ์ สำนักงานที่ใช้สำหรับการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ อาจทำให้การทำงานของส่วนสาธารณสุขฯ ล่าช้าได้ ๒.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อทั้งคนและสัตว์	กองสาธารณสุข ได้วิเคราะห์ประเมินผลระบบควบคุมภายในตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน มี ๕ ประกอบด้วยงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข งานรักษาความสะอาด งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม และงานควบคุมโรค โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่าจากการวิเคราะห์ประเมินผล พบจุดอ่อน ๓ กิจกรรม คือ ๑. ไม่มีบุคลากรตำแหน่งสายงานผู้บริหารงานด้านสาธารณสุขฯ โดยตรง อยู่ระหว่างการดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ รับโอน (ย้าย) ๒. กิจกรรมวัสดุ อุปกรณ์และครุภัณฑ์ ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน อยู่ระหว่างการจัดซื้อ ๓. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อจากคนและสัตว์ โรคไข้เลือดออก เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นโดยมีการวางแผนควบคุมภายใน และติดตามผลการดำเนินงานต่อเนื่อง ไม่พบจุดอ่อนเป็นนัยสำคัญ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านไม่มีบุคลากรตำแหน่งสายงานนักบริหารงานโดยตรง เกิดจากความเสี่ยงสภาพแวดล้อมภายในด้านประสิทธิภาพบุคลากร อาจทำให้การทำงานของส่วนสาธารณสุขล่าช้าได้ ขอให้มีการบรรจุและแต่งตั้งหัวหน้าส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (นักบริหารงาน) โดยตรง ๓.๒ กิจกรรมด้านวัสดุ อุปกรณ์และครุภัณฑ์สำนักงานที่ใช้สำหรับการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ -เครื่องคอมพิวเตอร์ เครื่องปริ้นเตอร์ ฯลฯ	-ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร ในกองสาธารณสุข อบต. พบว่ากิจกรรมการควบคุม คือ ด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อทั้งคนและสัตว์ -รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการป้องกันการเกิดโรคติดต่อทั้งจากคนและสัตว์อย่างต่อเนื่อง -รณรงค์ให้ประชาชนให้ทรายอะเบทใส่เพื่อกำจัดวงจรชีวิตลูกน้ำยุงลาย -ฉีดพ่นหมอกควันป้องกันยุงลาย
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบ Internet ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะแซวในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการปฏิบัติงานและเหมาะสมกับผู้ใช้ มีการติดต่อประสานงานไปยังหน่วยงานต่างๆเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงาน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวก รวมทั้งการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆเผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร
๕. การติดตามประเมินผล การติดตามและประเมินผลกิจกรรมทั้งสามกิจกรรม ดังนี้การติดตามประเมินผล โดยใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ปรับปรุงแบบสอบถาม และการรายงานต่างๆ รวมทั้งการสังเกตและการสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	-ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายอนันต์ บุญแสง)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อส่วนงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะเขว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ...๒๕๖๓.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรม “ขาดอัตรากำลังบุคลากรใน ตำแหน่งสายงาน” - เพื่อให้การทำงานของ บุคลากรมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและไปตาม ระเบียบราชการเพื่อ ตอบสนองความต้องการและ แก้ไขปัญหาประชาชนในพื้นที่ ที่รับผิดชอบ	ขาดบุคลากร โดยตรง	๑.มีคำสั่งแบ่งงาน และหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ พนักงานปฏิบัติ เป็นลายลักษณ์ อักษร ๒.ส่งเสริม สนับสนุนให้ พนักงานมีความรู้ ความสามารถ เพิ่ม ทักษะ โดยส่งเข้า รับการฝึกอบรม	มีการแต่งตั้งบุคลากรผู้ มีความรู้ความสามารถ ให้มาวิชาการ ตำแหน่งวิชาการ สาธารณสุข และ ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุข	๑.ไม่มีบุคลากร ตำแหน่งสายงาน บริหารงานด้าน สาธารณสุขฯ มา โดยตรง มา ปฏิบัติงานส่วน สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	แต่งตั้งบุคลากรผู้มี ความรู้ความสามารถให้ มาวิชาการตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุข และผู้อำนวยการกอง สาธารณสุข	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษา ราชการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ กองสาธารณสุขฯ อบต.หนองมะเขว

ชื่อส่วนงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะเขว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ เดือน ...กันยายน พ.ศ. ...๒๕๖๓..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรม “ด้านวัสดุ อุปกรณ์และ ครุภัณฑ์” - เพื่อให้การทำงานส่วน สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมการ รวดเร็วมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและตอบสนอง ความต้องการของประชาชนใน พื้นที่ที่รับผิดชอบ	วัสดุ อุปกรณ์ ไม่เพียงพอ	๑. ตั้งงบประมาณใน การจัดซื้อ วัสดุ อุปกรณ์และ ครุภัณฑ์ ที่จำเป็น สำหรับงานด้าน สาธารณสุข	๑.ขอให้ให้มีการจัดตั้ง งบประมาณปี ๒๕๖๓ เพื่อจัดหา วัสดุอุปกรณ์และ ครุภัณฑ์ เพื่อใช้ใน ส่วนสาธารณสุข	๑.วัสดุ อุปกรณ์และ ครุภัณฑ์ ไม่เพียงพอ ในการใช้ปฏิบัติงาน	๑.ขอให้มีการจัดตั้ง งบประมาณปี ๒๕๖๓ เพื่อจัดหา วัสดุ อุปกรณ์และ ครุภัณฑ์ เพื่อใช้ใน ส่วนสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการ แทนผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ กองสาธารณสุขฯ อบต.หนองมะเขว

ชื่อส่วนงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองมะเขว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ...๒๕๖๓..

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มี อยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรม “การควบคุมและป้องกัน โรคติดต่อทั้งคนและสัตว์” - เพื่อป้องกัน ควบคุม และลด แพร่ระบาดของโรคติดต่อ เช่น โรคไข้เลือดออก ฯลฯ	มีโรคติดต่อทั้งคน และสัตว์	๑. ประชาชน สัมพันธ์ให้ความรู้ ในการป้องกัน เกิดโรคติดต่อทั้ง จากคนและสัตว์ อย่างต่อเนื่อง ๒. จัดฟันหมอก ควั่นป้องกัน ยุ่งสายพร้อมใส่ ทรายอะเบทเพื่อ ตัดวงจรชีวิต ลูกน้ำ ยุงลาย	๑. พบว่ายังมีการ ระบาดของโรค ไข้เลือดออกในพื้นที่ ลดลง ๒. ประชาชนในพื้นที่ ให้ความร่วมมือใน การควบคุมและ ป้องกันโรคติดต่อ	๑. พบผู้ป่วยโรคติดต่อ ทั้งคนและสัตว์ ใน เขตพื้นที่	๑. ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ป้องกัน การเกิดโรคติดต่อ ทั้งจากคนและสัตว์ อย่างต่อเนื่องและ จริงจัง ๒. จัดฟันหมอก ควั่นป้องกันยุ่งสาย พร้อมทรายอะเบท เพื่อตัดวงจรชีวิต ลูกน้ำยุงลาย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการ แทนผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ กองสาธารณสุขฯ อบต.หนองมะเขว

ชื่อผู้รายงาน

(นายอนันต์ บุญแสง)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

