

สำเนาฉบับ

ที่ กพ ๗๖๐๐๑/๗๓๕

องค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง
อำเภอพรานกระต่าย กพ ๖๒๑๑๐

๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง

เรียน นายอำเภอพรานกระต่าย

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐพร้อมจัดส่งให้นายอำเภอพรานกระต่าย ภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณโดยอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง ได้จัดทำแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามแบบรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๑ , ปค.๔ , ปค.๕ และ ปค.๖) ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวสมพร ขอนทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง

สำนักปลัด
งานกรเจ้าหน้าที
โทรศัพท์ ๐-๕๕๗๔-๑๖๐๐

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

ปลัด.....
หน.ส่วน.....
จนท.....
ทีมพ์.....
ทนาย.....


หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอพรานกระต่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอพรานกระต่าย

ลงชื่อ



(นางสาวสมพร ขอนทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโองปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง
วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง

ผู้ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโองมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔

ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวสมพร ขอนทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด</p> <p>(๑) งานบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรไม่ครบทุกตำแหน่งการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างที่อาศัยความเชี่ยวชาญตามตำแหน่งไม่มีประสิทธิภาพ การแบ่งงานไม่มีความชัดเจน</p> <p>(๒) เครื่องใช้สำนักงาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ครุภัณฑ์ที่มีอยู่ไม่มีประสิทธิภาพ ไม่มีตู้เก็บเอกสารสำคัญที่สามารถใส่กุญแจได้</p> <p>(๓) กิจกรรมการมีส่วนร่วมของประชาชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่ค่อยให้ความสำคัญกับการจัดทำแผน ขาดความร่วมมือในการออกเสียงเพื่อลงประชามติในการเสนอโครงการ ประชาชนยังขาดความรู้และความเข้าใจในการที่จะต้องให้ความร่วมมือในการจัดทำแผนชุมชนเพื่อประโยชน์ของชุมชน - การมีส่วนร่วมของประชาชนในการควบคุมงานก่อสร้าง และการตรวจรับพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจในการควบคุมงานก่อสร้าง <p>(๔) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ป้องกันตลิ่งพัง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพภายใน คือ การขาดบุคลากรที่ออกแบบในโครงการขนาดใหญ่ที่เกินศักยภาพของท้องถิ่น และขาดงบประมาณในการก่อสร้างโครงการที่เกินศักยภาพ - การขุดลอกผักตบชวาและวัชพืช เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ คูคลองมีความตื้นเขิน - การอนุรักษ์ป่าไม้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพภายนอก คือ การขาดการรักษาป่าไม้ <p>(๕) ป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ (ใช้หวัดนก) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การขาดอุปกรณ์ที่มีความสมบูรณ์ที่สามารถใช้งานได้ตลอดเวลา อีกทั้งเวลาซ่อมก็ใช้เวลานาน และปัญหาการติดต่อประสานงาน</p> <p>(๖) ด้านงบประมาณ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งบประมาณในการใช้จ่ายมีจำกัดไม่เพียงพอต่อการบริหาร และการจัดเก็บรายได้ของท้องถิ่นไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</p>	<p>-สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างองค์กรของหน่วยงานอยู่ระหว่างการปรับสายบังคับบัญชาให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๗) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง ทำให้มีการมอบหมายให้บุคลากรตำแหน่งอื่นๆ ดูแลแต่ไม่มีความรู้ความชำนาญในงานดังกล่าว</p> <p>(๘) โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้ง ภัยหนาว อุทกภัย วาตภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การที่หน่วยงานไม่มีวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยเบื้องต้นได้ และบางที่ความเสียหายเกินความสามารถที่อบต.จะให้ความช่วยเหลือได้</p> <p>(๙) การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การมีพื้นที่อยู่ติดจังหวัดอื่นซึ่งเป็นพื้นที่นอกเหนือการปกครองดูแล ทำให้การดูแลเรื่องยาเสพติดเป็นไปได้ยาก</p> <p>(๑๐) การปกป้องเทิดทูนพระมหากษัตริย์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การประชาสัมพันธ์และติดต่อประสานกับชุมชนเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมในกิจกรรม</p> <p>(๑๑) กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ ให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การขาดงบประมาณในการสนับสนุน</p> <p>กองคลัง</p> <p>(๑) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีปริมาณงานและความรับผิดชอบมาก ส่งผลให้เกิดความผิดพลาด จึงต้องเป็นผู้ที่มีประสบการณ์ ความชำนาญ เข้ารับฝึกอบรมเพิ่มความรู้ทางด้านงานพัสดุ เนื่องจากระเบียบมีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>(๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ เป็นผู้รับผิดชอบ ต้องสามารถอธิบายขั้นตอนในการจัดเก็บรายได้ การประชาสัมพันธ์ เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ อาจทำได้ไม่ทั่วถึง เครื่องมือในการควบคุม การจัดเก็บรายได้ เช่น การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามแผนการจัดเก็บ</p> <p>(๓) งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ นักวิชาการเงินและบัญชี ต้องใช้ทักษะประสบการณ์ ความชำนาญ จึงจะสามารถปฏิบัติงานได้ทันเวลา แต่ผู้รับผิดชอบมีปริมาณงานมาก ประกอบกับต้องช่วยปฏิบัติงานอื่นในส่วนการคลังด้วย เช่น การจัดเก็บรายได้ ทำให้ต้องเร่งงานขาดการตรวจทานการปฏิบัติงานที่ดี</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>(๑) งานด้านการก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากวัสดุก่อสร้างมีราคาสูงขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ประกอบกับวัสดุบางรายการไม่มีอยู่ในราคามาตรฐานครุภัณฑ์ของสำนักงานงบประมาณซึ่งต้องใช้ราคาตลาดในการอ้างอิง</p> <p>(๒) งานด้านผังเมือง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากไม่มีข้อบัญญัติด้านผังเมืองบังคับประกาศใช้ และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนในพื้นที่ไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายผังเมือง และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ที่จะนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร และการขออนุญาตของประชาชนทำหลังจากก่อสร้างบ้านเสร็จแล้ว</p> <p>(๓) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓.๑ โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาย้ายแล้ง ย้ายแล้ง ย้ายหนาว อุทกภัย วาตภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากพนักงานเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ประกอบกับงบประมาณมีอย่างจำกัด</p>	
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>(๑) การบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ ตามอำนาจหน้าที่ และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ อบต.ให้ผ่านเกณฑ์สำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา (องค์การมหาชน) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>(๒) การส่งเสริมพัฒนาบุคลากรในด้านการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>(๓) การพัฒนาหลักสูตรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านบึงบ้านสภาพแวดล้อมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม บุคลากรที่รับผิดชอบการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ทำให้ได้พัฒนาความรู้ ทักษะ และทัศนคติ ตลอดจนวิสัยทัศน์ คุณธรรม จริยธรรม บุคลิกภาพที่เหมาะสม และทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสังคมโลก และทำให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>สำนักงานปลัด อบต.คูยบ้านโอง เป็นหน่วยงานขนาดกลาง รายได้ไม่มาก บุคลากรไม่ครบทุกตำแหน่งตามภารกิจที่ต้องปฏิบัติ และพัฒนาท้องถิ่นให้ครบทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างไม่เกิดความคล่องตัวทั้งในด้านบุคลากรและงบประมาณ</p> <p>กองคลัง</p> <ul style="list-style-type: none">- งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่ในตำแหน่งอื่นไปปฏิบัติงานพัสดุ ขาดบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ ทักษะเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ประสบการณ์ ความชำนาญ และขาดการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ทางด้านงานพัสดุ เจ้าหน้าที่ที่มีปริมาณงานในความรับผิดชอบค่อนข้างมาก เกิดความผิดพลาดบ่อย พบจุดอ่อนมีความเสี่ยงใน “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ”- กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่ในตำแหน่งอื่นไปปฏิบัติงานจัดเก็บด้วย ขาดบุคลากรตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ขั้นตอนต่าง ๆ ในการจัดเก็บรายได้ การประชาสัมพันธ์ การเร่งรัดภาษี ทำได้ไม่ทั่วถึง เครื่องมือในการควบคุม การเร่งรัดการจัดเก็บ การจัดเก็บรายได้ไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดเก็บเป็นความเสี่ยง “งานจัดเก็บรายได้”- กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การปฏิบัติงานการเงินและบัญชี เพราะบุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีมาก ต้องไปช่วยกันปฏิบัติงานอื่น เช่น การจัดเก็บรายได้ ทำให้ต้องเร่งงานการตรวจทานการปฏิบัติงานที่ดี ทำให้เกิดความเสี่ยง “งานการเงินและบัญชี” <p>กองช่าง</p> <ul style="list-style-type: none">- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่สืบค้นหาข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับงบประมาณราคากลางให้เป็นปัจจุบัน- ประชาชนจะมาขออนุญาตก่อสร้างก็ต่อเมื่อต้องการเลขที่บ้านเพื่อไปทำธุรกรรมต่าง ๆ <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <ul style="list-style-type: none">- งานส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมมีความเสี่ยงเนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ- งานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงเนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ	<p>- หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้ และมีการจัดการความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัด</p> <ul style="list-style-type: none">- จัดหาบุคลากรให้ตรงตามตำแหน่ง- จัดหาอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานให้เพียงพอกับการใช้งานและมีการบำรุงรักษาให้มีสภาพดีพร้อมสำหรับการใช้งานตลอดเวลา- ให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการพัฒนาท้องถิ่น ความร่วมมือเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนของประชาชน- การบริหารจัดการงบประมาณให้เกิดประสิทธิภาพและตามความเร่งด่วน สำคัญก่อนหลังให้เหมาะสมกับงบประมาณที่มีอยู่ และติดต่อประสานงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่น ที่สามารถนำงบประมาณมาพัฒนาในท้องถิ่นได้- การให้บุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานที่มีเข้ามาอย่างต่อเนื่อง <p>กองคลัง</p> <ul style="list-style-type: none">- กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน การจัดทำข้อมูลให้เป็นปัจจุบันให้มีการจัดเก็บสินทรัพย์สินที่ดี กิจกรรมด้านพัสดุให้มีการพัฒนาทักษะ ฝึกอบรมเพิ่มความรู้ทางด้านพัสดุ- กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน ประชาสัมพันธ์ การเร่งรัดภาษีโดยออกหมู่บ้าน จัดทำแผนที่จัดเก็บภาษี ประกาศรับโอนบุคลากรในตำแหน่งที่ขาด ตรวจสอบข้อมูลให้บ่อยครั้ง- กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน จัดระบบ ๕ ส. มากำกับดูแลงาน จัดหาวิทยากรมาอบรมให้เจ้าหน้าที่อย่างน้อยปีละครั้งเพื่อความทันสมัยในการจัดเก็บข้อมูล โครงการพัฒนาบุคลากรจัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมในตำแหน่ง <p>กองช่าง</p> <ul style="list-style-type: none">- ควรมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายผังเมืองและกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับอื่น ๆ ของทางราชการที่เกี่ยวข้องที่จะนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร- กำชับให้ผู้ปฏิบัติงาน มีการสืบค้นหาข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับราคากลางในการประมาณราคาให้เป็นปัจจุบัน- มีการพัฒนาเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ บุคลากรให้มีความรู้ ความเข้าใจทักษะในงานที่ปฏิบัติ โดยการเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนการพัฒนาบุคลากร ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>

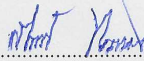
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <ul style="list-style-type: none">- เสนอขอบุคลากรเพิ่ม- ใช้แบบสอบถามประเมินการใช้บริการของผู้ปกครองเด็ก- ตรวจสอบคำแนะนำจากการประเมินของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สำนักปลัด</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ ระบบโซเซียลมีเดีย เช่น ไลน์ เพชบุรี ในการติดต่อประสานงานในปัจจุบัน ทำให้การติดต่อสื่อสารสะดวกรวดเร็วขึ้น- การมอบหมายให้บุคลากรเข้าร่วมประชาคมหมู่บ้านเพื่อประชาสัมพันธ์กิจกรรมของหน่วยงาน และรับฟังความคิดเห็น ปัญหาความเดือดร้อนของชุมชน- ออกแบบติดตามประเมินผลความพึงพอใจในการดำเนินงานในแต่ละรอบปีงบประมาณ <p>กองคลัง</p> <ul style="list-style-type: none">- กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน การจัดทำข้อมูลให้เป็นปัจจุบันให้มีการจัดเก็บสินทรัพย์สินที่ตี ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อช่วยในการปฏิบัติงาน เช่น ระบบ e - plan และติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ มีการพัฒนาทักษะฝึกอบรมเพิ่มความรู้ทางด้านงานพัสดุ ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร</p> <ul style="list-style-type: none">- กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน ประชาสัมพันธ์ การเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระภาษี โดยเทคโนโลยีสารสนเทศ จัดบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน การนำสารสนเทศและการสื่อสาร ระบบอินเทอร์เน็ต เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอหนังสือสั่งการที่มรตามระบบธุรการ</p> <ul style="list-style-type: none">- กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน บุคลากรที่รับผิดชอบการนำสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต เพื่อช่วยในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี เช่น ระบบ e - lass , ระบบ e - plan , รายงาน Info และติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการผ่านทางอินเทอร์เน็ต</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมกล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงาน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการสำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรทัศน์ หนังสือพิมพ์ เพื่อช่วยในการบริการงานด้านการคำนวณราคากลาง เนื่องจากราคาน้ำมันเชื้อเพลิงมีการปรับเปลี่ยนราคาตลอดเวลา ดังนั้น การคำนวณราคากลางควรมีการดำเนินการดังนี้<ul style="list-style-type: none">- สำรวจตรวจสอบข้อมูลราคากลางให้เป็นปัจจุบัน โดยดูข้อมูลจากกระทรวงพาณิชย์และพาณิชย์จังหวัด- สำรวจตรวจสอบราคากลางตามหลักเกณฑ์คำนวณราคากลางของสำนักงบประมาณ- สำรวจราคากลางจากหน่วยงานราชการที่มีการก่อสร้างใกล้เคียงกัน- ราคากลางที่จังหวัดกำหนด- จัดเวทีประชาคมเพื่อให้ทุกคนมีส่วนร่วมในการจัดทำ <p>ข้อบัญญัติด้านผังเมือง</p> <ul style="list-style-type: none">- การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ส่วนโยธา หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอรับข้อมูล <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <ul style="list-style-type: none">- การรวบรวมและจัดเก็บข้อมูลการจัดทำงบประมาณไว้อย่างเป็นระบบ- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน สำรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก	
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>สำนักปลัด</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการบริหารงบประมาณให้เกิดประโยชน์สูงสุด- มีการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ทุกตำแหน่ง- มีการประชาสัมพันธ์การดำเนินงานผ่านทางเว็บไซต์สำนักงาน <p>อย่างต่อเนื่อง</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการติดตามประเมินงานการดำเนินงานของหน่วยงานในแต่ละรอบปีงบประมาณ <p>กองคลัง</p> <p>ใช้แบบสอบถาม แบบสอนทาน หรือใช้การรายงาน แล้วแต่กรณีเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล โดยรายงาน คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของ อบต.คุยบ้านโอง ภายในวันที่ ๕ ของทุกเดือน เพื่อรายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง เป็นประจำ โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและ ปลัด อบต.คุยบ้านโอง การติดตามประเมินผลพบว่า มีการควบคุม เพียงพอแต่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อส่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงาน ประจำปีต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>มีระบบการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของเจ้าหน้าที่ ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <ul style="list-style-type: none">- การรวบรวมและจัดเก็บข้อมูลการจัดทำงบประมาณไว้อย่างเป็นระบบ- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน สํารวจ <p>ข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๔ องค์ประกอบมีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ..... 

(นางสาวสมพร ขอนทอง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโองปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานทะเบียนทรัพย์สิน มีเจ้าพนักงานธุรการ เป็น ผู้รับผิดชอบ จัดทำข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - งานพัสดุ ไม่มีตำแหน่งเป็นผู้รับผิดชอบโดยตรง <p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องมีประสบการณ์ ความชำนาญ การฝึกอบรมเพิ่มความรู้ทางด้านงานพัสดุ เนื่องจาก ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลง และเจ้าหน้าที่มีปริมาณงาน ในความรับผิดชอบค่อนข้างมาก อาจเกิดความผิดพลาด ได้ และเป็นความเสี่ยงใน “งานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ”</p> <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีเจ้าพนักงานจัดเก็บ รายได้เป็นผู้รับผิดชอบ - งานจัดเก็บรายได้ ไม่มีผู้ที่สามารถอธิบายขั้นตอนใน การจัดเก็บรายได้ การประชาสัมพันธ์ เร่งรัดการจัดเก็บ รายได้ อาจทำได้ไม่ทั่วถึง เครื่องมือในการควบคุม การ จัดเก็บรายได้ เช่น การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตาม แผนการจัดเก็บ เป็นความเสี่ยง “งานจัดเก็บรายได้” <p>งานการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานการเงินและบัญชี ผู้รับผิดชอบ คือ นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ ต้องใช้ทักษะ ประสบการณ์ ความชำนาญ จึงจะสามารถปฏิบัติงานได้ ทันเวลา แต่ผู้รับผิดชอบมีปริมาณงานมาก ประกอบ กับต้องรักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลังด้วย อีกทั้งต้องทำทั้งการเงินและการลงบัญชีด้วยเพียงคน เดียว ทำให้ขาดการตรวจทานการปฏิบัติงานที่ดี ทำให้ เกิดความเสี่ยง “งานการเงินและบัญชี” 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ภายในจาก “ภารกิจงานประจำ” ตามคำสั่งแบ่งงาน ของส่วนราชการ ได้วิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตาม ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการ กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่าจากการวิเคราะห์สำรวจว่า กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการ จัดเก็บทรัพย์สินที่ตีพอและแผนการจัดซื้อจัดจ้างยัง พอใช้เป็นตามแผนงานพอประมาณ</p> <p>๑. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑.๑ มีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันมากขึ้น</p> <p>๑.๒ จัดกิจกรรมเพื่อเป็นการฝึกทักษะให้กับบุคลากร และตรวจสอบการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินมากขึ้น</p> <p>๒. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๒.๑ มีการประชาสัมพันธ์ที่ดีพอ</p> <p>๒.๒ การจัดเก็บข้อมูลเก่าและปรับปรุงข้อมูลใหม่ จัดเก็บรายได้มากขึ้น</p> <p>๒.๓ มีแผนการพัฒนาจัดเก็บรายได้และปฏิทินการ จัดเก็บรายได้เพื่อตรวจสอบควบคุม</p> <p>๓. กิจกรรมการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพิ่มตรวจสอบ การควบคุมอย่างเพียงพอ และมี การปรับปรุงแผนการควบคุมต่อไป - รับโอน/สรรหา ผู้อำนวยการหรือเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานเพิ่ม

จุดประเมิน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานพัสดุ ทักษะเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ประสพการณ์ ความชำนาญ มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ทางด้านงานพัสดุ เพื่อทำความเข้าใจและความชำนาญกับระเบียบพัสดุจัดซื้อจัดจ้างที่เปลี่ยนแปลงใหม่ ทำให้อาจจะเกิดความผิดพลาดบ่อย พบจุดอ่อนมีความเสี่ยงใน “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ”</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ยังไม่ครบกับจำนวนจริงของพื้นที่รับผิดชอบเนื่องจากการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่แล้วเสร็จสมบูรณ์ และมีการถือครองหรือเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์โดยไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ จึงทำให้ยอดให้การจัดเก็บภาษีลดลงและการจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามแผนการจัดเก็บเป็นความเสี่ยง “งานจัดเก็บรายได้”</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การปฏิบัติงานการเงินและบัญชี เพราะบุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีมาก ต้องรับผิดชอบงานในหน้าที่และรักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง และต้องปฏิบัติงานทั้งด้านการเงินและการลงบัญชี ทำให้ขาดการตรวจทานการปฏิบัติงานที่ดี ทำให้เกิดความเสี่ยง “งานการเงินและบัญชี”</p>	<p>การติดตามประเมินผล พบว่า</p> <p>กิจกรรมการเงินและบัญชี</p> <ol style="list-style-type: none">๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน ใครรับผิดชอบอะไรทำหน้าที่อะไร ใครไม่อยู่ใครทำหน้าที่แทนได้บ้าง เอกสารจัดเก็บต้องเป็นเรื่อง ๆ เพื่อค้นหาง่าย๒. จัดระบบ ๕ ส. มาปฏิบัติอย่างน้อยปีละสองครั้งเพื่อความทันสมัยในการจัดเก็บข้อมูล๓. มีโครงการพัฒนาบุคลากรโดยการส่งเข้าร่วมฝึกอบรมทำให้สามารถปฏิบัติงานได้ดีขึ้น

จุดประเมิน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน การจัดทำข้อมูลให้เป็นปัจจุบันให้มีการจัดเก็บสินทรัพย์สินที่ตีกิจกรรมด้านพัสดุให้มีการพัฒนาทักษะ ฝึกอบรมเพิ่มความรู้อทางด้านพัสดุ</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน ประชาสัมพันธ์ เร่งรัดการจัดทำแผนที่ภาษีและตรวจสอบการถือครองและกรรมสิทธิ์ในที่ดินภาษีโดยออกหมู่บ้าน จัดทำแผนที่จัดเก็บภาษี ประกาศรับโอนบุคลากรในตำแหน่งที่ขาด ตรวจสอบข้อมูลให้บ่อยครั้ง</p> <p>๓.๓ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน จัดระบบ ๕ ส. มากำกับดูแลงาน จัดหาวิทยากรมาอบรมให้เจ้าหน้าที่อย่างน้อยปีละครั้งเพื่อความทันสมัยในการจัดเก็บข้อมูล โครงการพัฒนาบุคลากร</p>	

จุดประเมิน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน การจัดทำข้อมูลให้เป็นปัจจุบันให้มีการจัดเก็บทรัพย์สินที่ดี ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อช่วยในการปฏิบัติงาน เช่น ระบบ e - plan และติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ มีการพัฒนาทักษะ ฝึกอบรมเพิ่มความรูทางด้านงานพัสดุ ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูล ข่าวสาร</p> <p>๔.๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน ประชาสัมพันธ์ การเร่งรัดที่อยู่ในข่ายผู้ชำระชำระภาษี โดยเทคโนโลยีสารสนเทศ จัดบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน การนำสารสนเทศและการสื่อสาร ระบบอินเทอร์เน็ต เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอหนังสือสั่งการ ที่มรตามระบบธุรการ</p> <p>๔.๓ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน บุคลากรที่รับผิดชอบ การนำสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต เพื่อช่วยในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี เช่น ระบบ e - lass และติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการผ่านทางอินเทอร์เน็ต</p>	

จุดประเมิน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถาม แบบสอนทาน หรือใช้การรายงาน แล้วแต่กรณีเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล โดยรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ของ อบต.คุยบ้านโอง ภายในวันที่ ๕ ของทุกเดือน เพื่อรายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้าน โอง เป็นประจำ โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและปลัด อบต.คุยบ้านโอง การติดตามประเมินผลพบว่า มีการ ควบคุมเพียงพอแต่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สิน ๒. กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. กิจกรรมด้านการเงิน
และบัญชี

ผลการประเมินการควบคุม ทั้ง ๓ กิจกรรม พบว่า มีการควบคุมเพียงพอแต่ต้องจัดทำแผนการ
ปรับปรุง

ชื่อผู้รายงาน

(นางนันทิตา นิลรัตน์)

ผู้อำนวยการคลัง

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวโนนโอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - งานทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่มีผู้ ดำรงตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ เนื่องจากโอนย้ายและได้ให้เจ้า พนักงานธุรการชำนาญการ เป็น ผู้รักษาการแทนและเป็นผู้ รับผิดชอบจัดทำข้อมูลทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ ต้องมี ประสบการณ์ ทักษะ ความชำนาญ	(๔) - เนื่องจากกระเปาะมีการเปลี่ยนแปลงและ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ มีงานที่รับผิดชอบ ค่อนข้างมากอาจเกิด ความผิดพลาดได้และ เป็นความเสี่ยงเงินง ทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ	(๕) - การจัดหาพัสดุ เป็นไปตามไปตาม ระเบียบการคลัง และแผนการจัดซื้อ จัดจ้าง	(๖) - หลังจากส่งบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรมมีการ รายงานผลและมีการ ถ่ายทอดความรู้จาก ฝึกอบรม - ทบทวนและศึกษา เพิ่มเติมเกี่ยวกับ กฎระเบียบที่เปลี่ยนแปลง	(๗) - เนื่องจากกระเปาะ มีการเปลี่ยนแปลง และเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบมีงานที่ รับผิดชอบ ค่อนข้างมากอาจเกิด ความผิดพลาดได้และ เป็นความเสี่ยงเงินง ทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ	(๘) - ส่งบุคลากรใน หน่วยงานเข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อทบทวน และเรียนรู้กับ ระเบียบที่ เปลี่ยนแปลงจาก ของเดิมอยู่เสมอ	(๙) กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <p>มีเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้เข้ามางานเป็นผู้มีหน้าที่</p>	<p>- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>- มีการศึกษาระเบียบ กฎหมาย และ พรบ.ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างที่จะมีผลบังคับใช้</p>	<p>- มีการตรวจเอกสารใบนำส่ง ใบสำคัญสุรูปใบนำส่ง เป็นประจำทุกวัน</p> <p>- มีการดำเนินการให้กรรมการรับ - ส่งเงินตรวจสอบเป็นประจำ</p> <p>- ตรวจสอบทุกหน้าต่าง ๆ ว่ามีการเรงรัดหรือไม่</p>	<p>- การจัดเก็บภาษีอากรทำได้ไม่ทั่วถึง เพราะยังขาดเครื่องมือในการจัดเก็บรายได้ เช่น ทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู</p>	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
งานการเงินและบัญชี - การปฏิบัติงานการเงินและบัญชีผู้รับผิดชอบ คือ นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ มีผู้ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว จึง ต้องใช้ทักษะประสบการณ์ ความชำนาญ จึงจะสามารถปฏิบัติงานได้ทันเวลา	- เนื่องจากมีบุคลากรในกองคลังไม่เพียงพอจึงทำให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบต้องปฏิบัติงานคนเดียว	- มีการจัดทำรายงานทางการเงินในปัจจุบัน - มีการเข้าตรวจสอบของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- ตรวจสอบจากเอกสารทางการเงินประจำเดือนที่เสนอต่อผู้บริหาร เป็นประจำทุกเดือน - มีการตรวจสอบจากรายงานผลของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	- เนื่องจากมีบุคลากรในกองคลังไม่เพียงพอจึงทำให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบต้องปฏิบัติงานคนเดียว	- มีการประชาสัมพันธ์รับเจ้าหน้าที่ส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความ	กองคลัง

ชื่อผู้รายงาน.....
 (นางนันทิตา นิลรัตน์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง - การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในกองช่างมีคำสั่งมอบหมายงานภายในสังกัดกองช่างชัดเจน โดยได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยมีปัญหาด้านประสิทธิภาพบุคลากรเนื่องจากมีกำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้าง ทำให้เกิดความเสี่ยงในการควบคุมงาน ซึ่งอาจทำให้งานเกิดความล่าช้า หรือไม่เป็นไปตามแบบที่กำหนด</p> <p>(๒) กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน - การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากสังคมมีการขยายตัวมากขึ้น ทำให้ชุมชนเกิดความหนาแน่น ประชาชนจึงมีความต้องการด้านบริการสาธารณสุขปโภคสาธารณสุขการต่าง ๆ ค่อนข้างมาก และระบบไฟฟ้าทางสาธารณะก็เป็นส่วนหนึ่งซึ่งมีความจำเป็นต้องจัดให้มีในชุมชนต่าง ๆ เพื่อรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน แต่ไฟฟ้าทางสาธารณะที่จัดให้มีในชุมชนต่าง ๆ มักมีปัญหาที่ต้องการให้แก้ไขซ่อมแซมบ่อยครั้ง ซึ่งมีหลายชุมชนเพราะความเสียหายนอกจากการชำรุดตามสภาพแล้ว ส่วนหนึ่งเกิดจากการขาดความร่วมมือของชุมชนในการร่วมกันสอดส่องดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน หรือขาดผู้รับผิดชอบดูแลทำให้วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าทางสาธารณะเสียหายง่ายเกิดไฟฟ้าขัดข้องและต้องทำการซ่อมแซมบ่อยครั้ง</p> <p>๒ การประเมินความเสี่ยง (๑) กองช่าง มีกำลังเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงาน อาจทำให้งานเกิดความล่าช้าหรือประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแบบหรือแผนงานที่กำหนด (๒) การขาดความร่วมมือของชุมชนในการดูแลสอดส่องช่วยกันดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าและไม่มีผู้ดูแลรับผิดชอบทำให้ไฟฟ้าทางสาธารณะชำรุดเสียหายและต้องดำเนินการซ่อมแซมบ่อยครั้ง</p>	<p>กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจาก ภารกิจงานประจำ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า</p> <p>๑) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้างการควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจากมีบุคลากรปฏิบัติงานไม่เพียงพอทำให้เกิดความเสี่ยงในการควบคุมงาน ซึ่งอาจทำให้งานเกิดความล่าช้า หรือไม่เป็นไปตามแบบที่กำหนด จึงต้องควบคุมผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน เกิดจากความเสียหายและใช้งานไม่ได้ของไฟฟ้าทางสาธารณะ ซึ่งเกิดการร้องเรียนจากประชาชนทำให้ต้องซ่อมแซมบ่อยครั้งทั้งนี้เป็นความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้ แต่ต้องมีการติดตาม และรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓ กิจกรรมควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none">- ดำเนินการสรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งว่าง เพื่อให้มีกำลังเจ้าหน้าที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและการควบคุมงานก่อสร้าง หรืองานอื่นในกองช่าง- วางแผนการสำรวจและซ่อมแซมไฟทางสาธารณะ รวมถึงประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน ชาวบ้านให้คอยสอดส่องดูแลวัสดุอุปกรณ์ไฟทางสาธารณะหากชำรุดเสียหายให้แจ้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการซ่อมแซม โดยให้ผู้นำชุมชนมอบหมายผู้รับผิดชอบในชุมชนของตน และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟทางสาธารณะจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ <p>๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none">- มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้องที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ- การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายในและภายนอก เพื่อให้ทราบข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน การรายงานผลการปฏิบัติงาน การประสานกับหน่วยงานภายนอกหรือผู้นำชุมชนประชาชนในการประสานความร่วมมือในการสอดส่องดูแลแจ้งข้อมูลข่าวสาร เพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงาน <p>๕ การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none">- งานก่อสร้างให้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หากพบความเสี่ยงปัญหาอุปสรรคให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ- การสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน ให้ติดต่อประสานงานกับผู้นำ ชุมชนและรายงานผลการปฏิบัติงานรวมถึงปัญหาอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	

สรุปผลการประเมิน :

จากการวิเคราะห์ พบว่ามีความเสี่ยงกิจกรรม ๒ การกัก ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

- (๑) กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งต้องดำเนินการสรรหาบุคคลมาปฏิบัติงานให้เพียงพอกับปริมาณงาน และประสานกับผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินงานตามแบบแปลนโดยให้เป็นไประเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด
- (๒) การซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน ด้านการซ่อมแซมไฟทางสาธารณะ ให้ดำเนินการสำรวจ และประสานความร่วมมือกับชุมชนผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินการควบคุม ตามแบบ ปค.๔ ทั้ง ๒ กิจกรรม มีการควบคุมที่มีประสิทธิภาพพอสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนซึ่งมีความเสี่ยงที่ต้องทำการปรับปรุงต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นายเอกชัย ศิริทُب)

ตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
งานก่อสร้าง กิจกรรม งานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานก่อสร้างเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตามแบบ แบลน และปฏิบัติตามระเบียบ กฎ กฎหมายและหนังสือสั่งการ	-บุคลากรไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน -เกิดปัญหาในการควบคุมงานไม่ เป็นไปตามแผนงาน ตามแบบแปลน สาเหตุ - การปฏิบัติงานด้านการ ควบคุมการก่อสร้างไม่ทั่วถึงขาด ความคล่องตัวในการสำรวจ ประสานงานควบคุมงานของ โครงการต่างๆ ทำให้เกิดความล่าช้า กับงานที่ต้องทำ	- การควบคุมงานก่อสร้าง ให้ควบคุมงานตามแบบ ระบุและถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการ - ประสานกับผู้รับจ้างใน การดำเนินงานโครงการ และประสานคณะกรรมการ ตรวจจับงานช่วยเหลือ การก่อสร้างให้เป็นไปตาม แบบแปลนที่กำหนด	- ผลการปฏิบัติงาน - ทบทวนและศึกษา ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	-บุคลากรไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน -เกิดปัญหาในการควบคุม งานไม่เป็นไปตามแผนงาน ตามแบบแปลน สาเหตุ - การปฏิบัติงานด้านการ ควบคุมการก่อสร้างไม่ทั่วถึง ขาดความคล่องตัวในการ สำรวจประสานงานควบคุม งานของโครงการต่างๆ ทำให้ เกิดความล่าช้ากับงานที่ ต้องทำ	๑. จัดทำแผนดำเนินการ ก่อสร้างอย่างเหมาะสม ๒. สรรหาบุคลากรแทน ตำแหน่งที่ว่างให้ครบถ้วน เพื่อจะได้มอบหมายงานที่ ชัดเจนเกิดประสิทธิภาพใน งานมากขึ้น	กองช่าง (๙)


(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

 (นายเอกชัย ศิริทัพบ)

ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๒๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวน้อย
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>(๓)</p> <p>งานประสานงานสาธารณสุข กิจกรรม การสำรวจและซ่อมแซมด้าน โครงสร้างพื้นฐาน วัตถุประสงค์ - เพื่อบริการประชาชนด้าน การสาธารณสุขโรคด้วยกา รซ่อมแซมไปทางสาธารณสุขให้ พร้อมใช้งานและลดปัญหา ชั่วร้าย</p>	<p>(๔)</p> <p>-บุคลากรมีเพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ไฟทางสาธารณะเกิด ความเสียหาย อาจเกิดข้อ ร้องเรียน และเกิดความ ไม่ปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สินของประชาชน - ทางสาธารณะเกิดความชำรุด เสียหาย อาจเกิดข้อ ร้องเรียน และเกิดความ ไม่ปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สินของประชาชน</p>	<p>(๕)</p> <p>- การดำเนินการสำรวจไฟฟ้า สาธารณะ เสียหายใช้การไม่ได้ ให้แจ้งผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อ ดำเนินการซ่อมแซม - ประสานกับชุมชนหรือผู้นำ ให้มีส่วนร่วมช่วยเหลือส่งดูแล วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ใน สภาพพร้อม ใช้งาน หรือมอบหมายดูแล รับผิดชอบ</p>	<p>(๖)</p> <p>จัดทำรายงานผล การสำรวจและ รายงานผลการ ดำเนิน การซ่อมแซมต่อ ผู้บังคับบัญชา</p>	<p>(๗)</p> <p>-บุคลากรมีเพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ไฟทางสาธารณะเกิด ความเสียหาย อาจเกิดข้อ ร้องเรียน และเกิดความ ไม่ปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สินของประชาชน - ทางสาธารณะเกิดความชำรุด เสียหาย อาจเกิดข้อ ร้องเรียน และเกิดความ ไม่ปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สินของประชาชน</p>	<p>(๘)</p> <p>๑. จัดทำแผนการสำรวจ และซ่อมแซมด้านโครงสร้าง พื้นฐานอย่างเหมาะสม ๒. สรรหาบุคลากรแทน ตำแหน่งที่ว่างให้ครบถ้วน เพื่อจะได้มอบหมายงานที่ ชัดเจนเกิดประสิทธิภาพใน งานมากขึ้น</p>	<p>(๙)</p> <p>กองช่าง</p>

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

 (นายเอกชัย ศิริทิพย์)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๒๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด</p> <p>(๑) งานบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรไม่ครบทุกตำแหน่งการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างที่อาศัยความเชี่ยวชาญตามตำแหน่งไม่มีประสิทธิภาพ การแบ่งงานไม่มีความชัดเจน</p> <p>(๒) เครื่องใช้สำนักงาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ครุภัณฑ์ที่มีอยู่ไม่มีประสิทธิภาพ ไม่มีตู้เก็บเอกสารสำคัญที่สามารถใส่กุญแจได้</p> <p>(๓) กิจกรรมการมีส่วนร่วมของประชาชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่ค่อยให้ความสำคัญกับการจัดทำแผน ขาดความร่วมมือในการออกเสียงเพื่อลงประชามติในการเสนอโครงการ ประชาชนยังขาดความรู้และความเข้าใจในการที่จะต้องให้ความร่วมมือในการจัดทำแผนชุมชนเพื่อประโยชน์ของชุมชน - การมีส่วนร่วมของประชาชนในการควบคุมงานก่อสร้าง และการตรวจรับพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจในการควบคุมงานก่อสร้าง (๔) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะไร้อากาศ <ul style="list-style-type: none"> - ป้องกันตลิ่งพัง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพภายใน คือ การขาดบุคลากรที่ออกแบบในโครงการขนาดใหญ่ที่เกินศักยภาพของท้องถิ่น และขาดงบประมาณในการก่อสร้างโครงการที่เกินศักยภาพ - การขุดลอกผักตบชวาและวัชพืช เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ คูคลองมีความตื้นเขิน (๕) ป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ (ไข้เลือดออก) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับโรคติดต่อโดยตรง <p>(๖) ด้านงบประมาณ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งบประมาณในการใช้จ่ายมีจำกัดไม่เพียงพอต่อการบริหาร และการจัดเก็บรายได้ของท้องถิ่นก็ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างองค์กรของหน่วยงานอยู่ระหว่างการปรับสายบังคับบัญชาให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วย งานภายในอย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๗) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง ทำให้มีการมอบหมายให้บุคลากรตำแหน่งอื่นๆ ดูแลแต่ไม่มีความรู้ความชำนาญในงานดังกล่าว</p> <p>(๘) โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้ง ภัยหนาว อุทกภัย วาตภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การที่หน่วยงานไม่มีวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยเบื้องต้นได้ และบางทีความเสียหายเกินความสามารถที่อบต.จะให้ความช่วยเหลือได้</p> <p>(๙) การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การมีพื้นที่อยู่ติดจังหวัดอื่นซึ่งเป็นพื้นที่นอกเหนือการปกครองดูแล ทำให้การดูแลเรื่องยาเสพติดเป็นไปได้ยาก</p> <p>(๑๐) การปกป้องเทิดทูนพระมหากษัตริย์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การประชาสัมพันธ์และติดต่อประสานกับชุมชนเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมในกิจกรรม</p> <p>(๑๑) กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ ให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การขาดงบประมาณในการสนับสนุน</p>	
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>สำนักงานปลัด อบต.คุยบ้านโอง เป็นหน่วยงานขนาดกลาง รายได้ไม่มาก บุคลากรไม่ครบทุกตำแหน่งตามภารกิจที่ต้องปฏิบัติ และพัฒนาท้องถิ่นให้ครบทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างไม่เกิดความคล่องตัวทั้งในด้านบุคลากรและงบประมาณ</p>	<p>หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยง โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้ และมีการจัดการความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัด</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดหาบุคลากรให้ตรงตามตำแหน่ง - จัดหาอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานให้เพียงพอกับการใช้งานและมีการบำรุงรักษาให้มีสภาพดีพร้อมสำหรับการใช้งานตลอดเวลา - ให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการพัฒนาท้องถิ่น ความร่วมมือเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนของประชาชน - การบริหารจัดการงบประมาณให้เกิดประสิทธิภาพและตามความเร่งด่วน สำคัญก่อนหลังให้เหมาะสมกับงบประมาณที่มีอยู่ และติดต่อประสานงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่น ที่สามารถนำงบประมาณมาพัฒนาในท้องถิ่นได้ - การให้บุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานที่มีเข้ามาอย่างต่อเนื่อง 	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนการพัฒนาบุคลากร ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักปลัด</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ ระบบโซเซียลมีเดีย เช่น ไลน์ เพชบุ๊ก ในการติดต่อประสานงานในปัจจุบัน ทำให้การติดต่อสื่อสารสะดวกรวดเร็วขึ้น- การมอบหมายให้บุคลากรเข้าร่วมประชาคมหมู่บ้านเพื่อประชาสัมพันธ์กิจกรรมของหน่วยงาน และรับฟังความคิดเห็น ปัญหาความเดือดร้อนของชุมชน- ออกแบบติดตามประเมินผลความพึงพอใจในการดำเนินของหน่วยงานในแต่ละรอบปีงบประมาณ	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมกล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงาน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล สำนักปลัด</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการบริหารงบประมาณให้เกิดประโยชน์สูงสุด- มีการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ทุกตำแหน่ง- มีการประชาสัมพันธ์การดำเนินงานผ่านทางเว็บไซต์สำนักงานอย่างต่อเนื่อง- มีการติดตามประเมินงานการดำเนินงานของหน่วยงานในแต่ละรอบปีงบประมาณ	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อส่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโองมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ.....

(นายธนะศักดิ์ ประยูรพันธ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง (๑)
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ (๒)

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านงาน ที่ประเมินและวัดผลประสิทธิ ของผลการควบคุม (๓)	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
สำนักปลัด ๑. งานบริหารงานบุคคล - เพื่อให้การปฏิบัติงานของ บุคลากรในองค์กรเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ	- ขาดบุคลากรที่จะ ปฏิบัติงานตรงตาม ตำแหน่งที่ได้รับ มอบหมาย - ขาดตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย เจ้าหน้าที่สาธารณสุข - การแข่งขันไม่มี ความชัดเจน เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบยังไม่ทราบ บทบาทหน้าที่ของ ตนเอง	-สรรหา บุคลากร -ส่งบุคลากรเข้า รับการอบรม -ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์	มีระบบการ ควบคุมภายใน และปฏิบัติ ตามอย่าง ต่อเนื่อง	- ขาดบุคลากรที่จะ ปฏิบัติงานตรงตาม ตำแหน่งที่ได้รับ มอบหมาย - ขาดตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย เจ้าหน้าที่สาธารณสุข - การแข่งขันไม่มี ความชัดเจน เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบยังไม่ทราบ บทบาทหน้าที่ของ ตนเอง	- จัดบุคลากรที่มีหน้าที่ เกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมในงานที่ ปฏิบัติ - มอบหมายงานเพิ่มเติมใน ส่วนที่สามารถทำร่วมกันได้ - สรรหา-รับโอนพนักงาน	สำนักปลัด - งานบริหารงานบุคคล

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวเมือง (๑)
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ (๒)

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ดำเนินงาน ที่ประเมินและวัดประสิทธิ ของการควบคุม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
๒. เครื่องใช้สำนักงาน	วัสดุ-ครุภัณฑ์ไม่ เพียงพอกับบุคลากรที่ ปฏิบัติงาน	จัดตั้ง งบประมาณใน การซ่อมแซม และจัดซื้อ ครุภัณฑ์ให้ เพียงพอกับ บุคลากรที่ ปฏิบัติงาน	มีระบบการ ควบคุมภายใน และปฏิบัติ ตามอย่าง ต่อเนื่อง	- ครุภัณฑ์ที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ - ผู้เก็บเอกสารสำคัญ ไม่มีการใส่กุญแจ ป้องกันการสูญหาย	- จัดอบรมเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องในการในการใช้ เครื่องมืออุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงานที่ให้มี ประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น - จัดทำที่เก็บเอกสารที่ สามารถล็อกได้	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวน้อย (๑)
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ (๒)

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ดำเนินงาน ที่ประเมินและวัดผลประสงค์ ของการควบคุม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
สำนักปลัด (ต่อ) ๓. กิจกรรมการมีส่วนร่วม ของประชาชน - จัดทำประชาคมเพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนส่วนใหญ่ ยังมองไม่เห็น ความสำคัญของการ จัดทำแผน - ขาดความร่วมมือใน การออกเสียงเพื่อ ประชาคมดีในการเสนอ โครงการ - ประชาชนยังขาด ความรู้และความเข้าใจ ในการที่จะต้องใช้ ความร่วมมือในการ จัดทำแผนชุมชนเพื่อ ประโยชน์ของชุมชน เอง 	<ul style="list-style-type: none"> - การให้ความรู้ และความเข้าใจ ในความสำคัญ ของการจัดทำ แผนการพัฒนา ท้องถิ่น - ตอบข้อซักถาม ของประชาชน ในที่ประชุมโดย เร่งด่วน - ให้ความเข้าใจ ในการเปลี่ยน โครงการให้ เป็นไปตามความ ต้องการ 	<ul style="list-style-type: none"> มีระบบการ ควบคุมภายใน และปฏิบัติ ตามอย่าง ต่อเนื่อง 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนส่วนใหญ่ยัง มองไม่เห็นความสำคัญ ของการจัดทำแผน - ขาดความร่วมมือในการ ออกเสียงเพื่อประชาคมดีใน การเสนอโครงการ - ประชาชนยังขาดความรู้ และความเข้าใจในการที่ จะต้องใช้ความร่วมมือใน การจัดทำแผนชุมชนเพื่อ ประโยชน์ของชุมชนเอง 	<ul style="list-style-type: none"> - การให้ความรู้และความ เข้าใจในความสำคัญของการ จัดทำแผนการพัฒนาท้องถิ่น - ตอบข้อซักถามของ ประชาชนในที่ประชุมโดย เร่งด่วน - ให้ความเข้าใจในการเปลี่ยน โครงการให้เป็นไปตามความ ต้องการ 	<ul style="list-style-type: none"> สำนักปลัด งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง (๑)
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ (๒)

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ดำเนินงาน ที่ประเมินและวัดประสค์ ของการควบคุม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<p>- การมีส่วนร่วมของ ประชาชนในการควบคุมงาน ก่อสร้าง และการตรวจรับ พัสดุ</p>	<p>- มีการเปลี่ยนแปลง แผนงานโครงการและ สถานที่ก่อสร้าง - ขาดความเอาใจใส่ใน การควบคุม - ขาดการดูแลโครงการ ต่อเนื่อง - ความต้องการของ ประชาชนไม่สามารถ ดำเนินการได้ตาม ระเบียบ - ขงประมาณในการ ก่อสร้างโครงการที่เกิน ศักยภาพ - สำรองดูแลกระทบที่ เกิดจากการก่อสร้าง เต็มประสิทธิภาพ</p>	<p>- ให้ความรู้และสร้าง จิตสำนึกห่วงแหนใน ทรัพย์สินและสมบัติของ หมู่บ้าน - การจัดสรรแบ่งเวลาใน การตรวจสอบโครงการ - ติดตามดูแลอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>มีระบบการ ควบคุม ภายในและ ปฏิบัติตาม อย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>- ประชาชนยัง ขาดความรู้และ ความเข้าใจใน การที่จะต้องให้ ความร่วมมือ เพื่อประโยชน์ ของชุมชนเอง</p>	<p>- ให้ความรู้และสร้างจิตสำนึก ห่วงแหนในทรัพย์สินและสมบัติ ของหมู่บ้าน - การจัดสรรแบ่งเวลาในการ ตรวจสอบโครงการ - ติดตามดูแลอย่างสม่ำเสมอ - ขอความร่วมมือจากหน่วยงาน อื่นที่เกี่ยวข้องในการออกแบบ ประมาณการ - ขอรับการสนับสนุน งบประมาณจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง - จัดทำประชาพิจารณ์ในชุมชนที่ ได้อาจจะได้รับผลกระทบจากการ ทำโครงการ - ช่อมแซมที่มีอยู่ให้ใช้ได้ ปกติ</p>	<p>สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวเมือง (๑)
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ (๒)

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ดำเนินงาน ที่ประเมินและวัดผลประสิทธิ ของการควบคุม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
๔. กิจกรรมลดปัญหาภาวะ โรคอื่น - ป้องกันตั่งพัง - ขุดลอกคูคลองฝักตบขวา และวัชพืช - การอนุรักษ์ป่าไม้	(๔) - คุคลองตื้นเขิน - ป่าไม้ถูกทำลาย - ขาดการดูแลทำให้ คุณภาพของป่าลดลง ต้นไม้ล้มตาย - ไม่มีสถานที่สาธารณะ ที่จะปลูกป่าชุมชน - ประชาชนยังขาด ความรู้และความเข้าใจ ในการที่จะต้องให้ ความร่วมมือเพื่อ ประโยชน์ของชุมชน เอง	(๕) ขุดลอกคูคลอง ฝักตบขวาและวัชพืช - ให้ความรู้และความ เข้าใจในการที่จะต้องให้ ความร่วมมือเพื่อ ประโยชน์ของชุมชนเอง	(๖) มีระบบการ ควบคุม ภายในและ ปฏิบัติตาม อย่าง ต่อเนื่อง	(๗) - ประชาชนยัง ขาดความรู้และ ความเข้าใจใน การที่จะต้องให้ ความร่วมมือ เพื่อประโยชน์ ของชุมชนเอง	(๘) - ให้ความรู้และสร้างจิตสำนึก ห่วงแหนในทรัพย์สินและสมบัติ ของหมู่บ้าน - การจัดสรรแบ่งเวลาในการ ตรวจสอบโครงการ - ติดตามดูแลอย่างสม่ำเสมอ - ขอความร่วมมือจากหน่วยงาน อื่นที่เกี่ยวข้องในการออกแบบ งบประมาณการ - ขอรับการสนับสนุนงบประมาณ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - จัดทำประชาพิจารณ์ในชุมชนที่ ได้อาจจะได้รับผลกระทบจากการ ทำโครงการ - ปลูกขยายพื้นที่ป่าเพิ่มเติมใน สาธารณะและริมทางในหมู่บ้าน	(๙) สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง (๑)
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ (๒)

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ดำเนินงาน ที่ประเมินและวัดผลประสงค์ ของการควบคุม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
๕. ป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากภัยโรคติดต่อ (ใช้หัวตึก)	- อุปกรณ์มีสภาพไม่ สมบูรณ์ในขณะ จำเป็นต้องปฏิบัติงาน การซ่อมบำรุงใช้ เวลานาน - ปัญหาความล่าช้า การติดต่อประสานงาน ในการแจ้งการระบาศ ของโรค	- จัดตั้งงบประมาณในการ ซื้ออุปกรณ์สำรองของ เครื่องฟ่นสารเคมี - ขอความร่วมมือในการ แจ้งข่าวสารเพื่อ เตรียมการป้องกันให้กับ การแพร่ระบาดของโรค - อบรมให้ความรู้แก่ชุมชน เรื่องความร้ายแรงของโรค และการแพร่กระจายของ โรคไปยังพื้นที่ใกล้เคียง - ตรวจสอบสำรวจใกล้ชิด ในฤดูกาลระบาศ	มีระบบ การ ควบคุม ภายใน และปฏิบัติ ตามอย่าง ต่อเนื่อง	- ประชาชนยัง ขาดความรู้และ ความเข้าใจใน การป้องกันและ ช่วยเหลือ - อุปกรณ์มี สภาพไม่สมบูรณ์ ในขณะ จำเป็นต้อง ปฏิบัติงานการ ซ่อมบำรุงใช้ เวลานาน - ปัญหาความ ล่าช้าการติดต่อ ประสานงานใน การแจ้งการ ระบาศของโรค	- จัดตั้งงบประมาณในการซื้อ อุปกรณ์สำรองของเครื่องฟ่น สารเคมี - ขอความร่วมมือในการแจ้ง ข่าวสารเพื่อเตรียมการป้องกัน ให้กับการแพร่ระบาดของโรค - อบรมให้ความรู้แก่ชุมชน เรื่องความร้ายแรงของโรค และการแพร่กระจายของโรค ไปยังพื้นที่ใกล้เคียง - ตรวจสอบสำรวจใกล้ชิดใน ฤดูกาลระบาศ - จัดส่งแผนงานและโครงการ ขอความอนุเคราะห์ต่อ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - งบประมาณผูกเงินในพื้นที่ ด้านสาธารณสุข	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวโนโอง (๑)
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ (๒)

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ดำเนินงาน ที่ประเมินและวัดผลส่ง ของการควบคุม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
๖. ด้านงบประมาณ	- งบประมาณในการใช้ จ่ายมีอยู่อย่างจำกัดไม่ เพียงพอต่อการบริหาร	- จัดส่งแผนงานและ โครงการขอความอนุเคราะห์ ต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	มีระบบการ ควบคุมภายใน และปฏิบัติ ตามอย่าง ต่อเนื่อง	งบประมาณ ในการใช้จ่าย มีอยู่อย่าง จำกัดไม่ เพียงพอต่อ การบริหาร	- จัดส่งแผนงานและโครงการ ขอความอนุเคราะห์ต่อ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวน้อย (๑)
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ (๒)

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ดำเนินงาน ที่ประเมินและวัดฤประสค์ ของการควบคุม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
๗. การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	- ไม่มีบุคลากรที่ รับผิดชอบตรงกับ ตำแหน่ง บุคลากรขาด ความรู้และความรู้และ ความเข้าใจในตำแหน่ง - งบประมาณของ อปท. มีไม่เพียงพอทำ ให้ไม่สามารถจัดสรร เครื่องมือ วัสดุ อุปกรณ์และช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยเบื้องต้นได้ - ความเสียหายที่เกิน ความสามารถที่ อปท. จะจ่ายในงบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัด	- จัดทำบุคลากรที่ตรงกับ ตำแหน่งที่รับผิดชอบ - จัดกิจกรรมการฝึกอบรมให้ ความรู้แก่บุคลากรที่ได้ รับผิดชอบ - จัดฝึกอบรมและเพิ่ม จำนวน อปท. ในการกู้ภัย และช่วยเหลือผู้ประสบภัย - มีการตรวจเช็คสภาพ เครื่องมือ วัสดุอุปกรณ์ ให้ อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานได้ อยู่เสมอ - มีการจัดเจ้าหน้าที่ให้พร้อม เมื่อเหตุอุทกภัยต่างๆ - มีการขอรับการจัดสรร งบประมาณสนับสนุนจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ การสนับสนุน - ขอความอนุเคราะห์จากจังหวัด	มีระบบ การ ควบคุม ภายใน และปฏิบัติ ตามอย่าง ต่อเนื่อง	- ไม่มีบุคลากรที่ รับผิดชอบตรงกับ ตำแหน่ง บุคลากร ขาดความชำนาญ ความรู้และความ เข้าใจในตำแหน่ง - งบประมาณของ อปท. มีไม่เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถ จัดสรรเครื่องมือ วัสดุ อุปกรณ์และ ช่วยเหลือ ผู้ประสบภัย เบื้องต้นได้ - ความเสียหายที่ เกินความสามารถที่ อปท. จะจ่ายใน งบประมาณที่มีอยู่ อย่างจำกัด	- จัดทำบุคลากรที่ตรงกับ ตำแหน่งที่รับผิดชอบ - จัดกิจกรรมการฝึกอบรมให้ ความรู้แก่บุคลากรที่ได้ รับผิดชอบ - จัดฝึกอบรมและเพิ่มจำนวน อปท. ในการกู้ภัยและ ช่วยเหลือผู้ประสบภัย - มีการตรวจเช็คสภาพ เครื่องมือ วัสดุอุปกรณ์ ให้ อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานได้ อยู่เสมอ - มีการจัดเจ้าหน้าที่ให้พร้อม เมื่อเหตุอุทกภัยต่างๆ - มีการขอรับการจัดสรร งบประมาณสนับสนุนจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ การสนับสนุน - ขอความอนุเคราะห์จาก จังหวัด	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง
๘. โครงการป้องกันและ แก้ไขปัญหาภัยแล้ง ภัย หนาว อุทกภัย วาตภัย						

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวน้อย (๑)

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ (๒)

กระบวนกรปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ดำเนินงาน ที่ประเมินและวัดผลประสงค์ ของการควบคุม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
๙. การป้องกันและแก้ไข ปัญหาความปลอดภัย	- เยาวชนหลงผิดเข้าสู่ วงจรกิจกรรมซื้อขาย และเสพยาเสพติดเพิ่ม มากขึ้น - ยังมีความเสี่ยงใน หมู่บ้านติดเขตจังหวัดอื่น - มีการส่งและ เคลื่อนย้ายยาเสพติด เข้ามาจากพื้นที่ ใกล้เคียง	การจัดทำโครงการ- กิจกรรมเกี่ยวกับกา รป้องกัน ต่อต้านยาเสพติด อย่างต่อเนื่อง	มีระบบ การ ควบคุม ภายใน และปฏิบัติ ตามอย่าง ต่อเนื่อง	- เยาวชนหลง ผิดเข้าสู่วงจ รกิจกรรมซื้อขาย และเสพยาเสพติด เพิ่มมากขึ้น - ยังมีความเสี่ยง ในหมู่บ้านติดเขต จังหวัดอื่น - มีการส่งและ เคลื่อนย้ายยา เสพติดเข้ามา จากพื้นที่ ใกล้เคียง	- จัดกิจกรรมการฝึกอบรม อาชีพให้กับผู้ติด/ผู้เสพยาเสพติด ที่ผ่านการบำบัด - ตั้งงบประมาณจากองค์กร บริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง - เพิ่มความเข้มงวดในการ ตรวจมากขึ้น - เพิ่มการเข้มงวดในการตั้งจุด ตรวจประจำหมู่บ้านในยามค่ำ คืน - ตูรับฟังความคิดเห็น - การค้นหาผู้เสพและผู้ เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบ้านโอง (๑)
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ (๒)

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ตำแหน่งงาน ที่ประเมินและวัดประสิทธิ ของการควบคุม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)	
๑๐. การปกป้องเงินทุน สถาบันพระมหากษัตริย์	- ขาดการ ประชาสัมพันธ์และการ แสดงออกถึงกิจกรรม ปกป้องเงินทุนสถาบัน พระมหากษัตริย์	มีระบบ การ ควบคุม ภายใน และปฏิบัติ ตามอย่าง ต่อเนื่อง	- การ ประชาสัมพันธ์ และการแสดง ออกถึงกิจกรรม ปกป้องเงินทุน สถาบันพระ มหากษัตริย์	-การจัดทำโครงการ-กิจกรรมเกี่ยวกับ ปกป้องเงินทุนสถาบัน พระมหากษัตริย์ -การเข้าร่วมกิจกรรมใน วันสำคัญ	-การจัดทำโครงการ-กิจกรรม เกี่ยวกับปกป้องเงินทุน สถาบัน พระมหากษัตริย์ -ประชาสัมพันธ์พันธและการ แสดงออกถึงกิจกรรมปกป้อง เงินทุนสถาบัน พระมหากษัตริย์	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวในเอง (๑)

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ (๒)

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ดำเนินงาน ที่ประเมินและวัดผลประสงค์ ของการควบคุม (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุม ประเมินผล การควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
๑๑. กิจกรรม/โครงการฟื้นฟู เศรษฐกิจ ให้ขยายตัวอย่าง ยั่งยืน	- ขาดงบประมาณ สนับสนุนการ ดำเนินการส่งเสริม อาชีพอย่างต่อเนื่อง	มีระบบการ ควบคุมภายใน และปฏิบัติ ตามอย่าง ต่อเนื่อง	- สนับสนุน การดำเนินการ ส่งเสริมอาชีพ อย่างต่อเนื่อง	- ขอรับการสนับสนุน งบประมาณเพื่อสนับสนุนการ ส่งเสริมอาชีพ - ขอรับการสนับสนุนจาก สำนักงานพัฒนาสังคมและ ความมั่นคงของมนุษย์จังหวัด กำแพงเพชร - ประสานหน่วยงานภายนอก ให้ความช่วยเหลือ	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายธนะศักดิ์ ประยูรพันธ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) องค์ประกอบการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม บุคลากรที่รับผิดชอบการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ทำให้ได้พัฒนาความรู้ ทักษะ และทัศนคติ ตลอดจนวิสัยทัศน์ คุณธรรม จริยธรรม บุคลิกภาพที่เหมาะสม และทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสังคมโลก และทำให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมมีความเสี่ยงเนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ ๒.๒ งานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงเนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ เสนอขอบุคลากรเพิ่ม ๓.๒ ใช้แบบสอบถามประเมินการใช้บริการของผู้ปกครองเด็ก ๓.๓ ตรวจสอบคำแนะนำจากการประเมินของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - การรวบรวมและจัดเก็บข้อมูลการจัดทำงบประมาณไว้อย่างเป็นระบบ - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน สํารวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก</p>	<p>การปรับปรุงคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านไธสง ที่ ๒๕๗/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒๘ มิถุนายน ๒๕๕๙ เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ของส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านไธสง เพื่อให้สอดคล้องกับตำแหน่งหน้าที่และเพื่อความเหมาะสมในการปฏิบัติงาน</p> <p>ผลการประเมิน การควบคุมกิจกรรมยังพบความเสี่ยงหรือจุดอ่อน คือ</p> <ol style="list-style-type: none">๑. บุคลากรไม่เพียงพอ๒. งบประมาณไม่เพียงพอ๓. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเพิ่มเติม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) องค์ประกอบการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการโดยใช้แบบสอบถาม การสังเกตการณ์ - ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และผอ.กองการศึกษาฯ รายงานผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตาม(แบบติดตาม ปย.๓) 	

การประเมินผลโดยรวม (๕)

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง

- คือ
๑. การบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา ในเขตพื้นที่ ตามอำนาจหน้าที่ และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ อบต. ให้ผ่านเกณฑ์ สำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา(องค์การมหาชน)
 ๒. การส่งเสริมพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ด้านการเงินและบัญชี และด้านพัสดุ
 ๓. การพัฒนาหลักสูตรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านบึงบ้าน
 ๔. การจัดหาบุคลากรเพิ่ม

ชื่อผู้รายงาน..... 


(นางสาวสุวิทย์ ลลิตสุธีจรัส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา การศึกษาและวัฒนธรรม

วันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงานย่อย.....กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม.....
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
- การบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา ในเขตพื้นที่ตามอำนาจหน้าที่ และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ อบต. ให้ผ่านเกณฑ์สำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา(องค์การมหาชน) วัตถุประสงค์ - เพื่อลดความเสี่ยงด้านการศึกษา ในเขตพื้นที่ตามอำนาจหน้าที่ และพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีคุณภาพและผ่านทางการประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของสำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา(องค์การมหาชน)	- ปฏิทินปีการศึกษาและปีงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลไม่สอดคล้องกัน - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเสี่ยงไม่ผ่านการรับรอง - สำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพและประเมินคุณภาพการศึกษา(องค์การมหาชน)	-คำสั่งแบ่งงานการรับผิดชอบ -มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติรวมทั้งมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อดำเนินการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	- ปฏิทินปีการศึกษาและปีงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลไม่สอดคล้องกัน - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบุคลากรไม่เพียงพอ - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ผ่านการประเมินของสำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา(องค์การมหาชน)	๑. ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เป็นแนวทางในการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. จัดทำกรอบอัตรากำลังของบุคลากรในส่วนการศึกษา ๓. ขอรับการสนับสนุนอัตราผู้ดูแลเด็กเพิ่มจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๔. ตั้งงบประมาณจากงบอุดหนุนการบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ - ผอ.กองการศึกษา	

ชื่อผู้รายงาน

 (นางสาวสุวิพัชร์ ติลิตสุธิ์รัตน์)
 ตำแหน่ง ผอ.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงานย่อย.....กองการศึกษา ศาลาและวัฒนธรรม.....
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<ul style="list-style-type: none"> - การส่งเสริมพัฒนาบุคลากรในด้านการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บุคลากรมีความพร้อมในการดำเนินงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างมีคุณภาพ 		<ul style="list-style-type: none"> -คำสั่งแบ่งงาน การรับผิดชอบ 	<ul style="list-style-type: none"> -มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานทั้งหมดมอบหมายจากผู้บริหาร มีผลต่อการควบคุม และติดตามในระดับนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ 	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้อง ด้านการเงินและบัญชีด้านพัสดุ 	<ul style="list-style-type: none"> ๑. จัดกิจกรรมให้ความรู้ด้านการเงินและบัญชี ๒. จัดกิจกรรมให้ความรู้ด้านพัสดุ 	<ul style="list-style-type: none"> ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ - ผอ.กองการศึกษา

ชื่อผู้รายงาน
(นางสาวสุวิพักร์ ถิธิสุธีจรัส)

ตำแหน่ง ผอ.กองการศึกษา ศาลาและวัฒนธรรม
วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงานย่อย.....กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม.....
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญยิ่งของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุม ภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<ul style="list-style-type: none"> - การพัฒนาหลักสูตรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทุกศูนย์ - เพื่อการพัฒนาหลักสูตรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทุกศูนย์ - การเงินและบัญชี - การจัดซื้อจัดจ้าง 	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจหลักสูตรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทุกศูนย์ - บุคลากรขาดความชำนาญ - บุคลากรเข้าใจไม่เต็มแห่ง - บุคลากร 	<ul style="list-style-type: none"> - ค้ำส่งแบ่งงานการรับผิดชอบ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ 	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจหลักสูตรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทุกศูนย์ - บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในด้านหนึ่ง - บุคลากรทำงานไม่ตรงกับตำแหน่งงาน 	<ul style="list-style-type: none"> ๑. จัดกิจกรรมการฝึกอบรมให้ความรู้แก่บุคลากรที่ได้รับผิดชอบ ๒. จัดหาบุคลากรเพิ่ม 	<ul style="list-style-type: none"> ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ - ผอ.กองการศึกษา

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวสุวิพัชร์ ผลิตสุจิรัส)

ตำแหน่ง ผอ.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔