

สำเนาฉบับ

ที่ กพ ๗๖๐๐๑/ มพ ๗

องค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง
หมู่ที่ ๒ ถนนพรานกระต่าย-ลานกระบือ
อำเภอพรานกระต่าย กพ ๖๒๒๑๐

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เรียน นายอำเภอพรานกระต่าย

อ้างถึง หนังสืออำเภอพรานกระต่าย ที่ กพ ๐๐๒๓.๑๖/ว ๓๐๘ ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือการรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑,๒,๕,๖ จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึงได้จัดส่งหนังสือแนวทาง : การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินได้ปรับปรุงและจัดทำขึ้นใหม่ เพื่อให้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในและจัดทำรายงานการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง ดำเนินการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในและจัดทำรายงานการควบคุมภายในรวบรวมข้อมูลดังกล่าวแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รายละเอียดตามแบบฯ ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายชอบ รอดทสิกรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง

สำนักปลัด

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๕๕๗๔-๑๖๐๐

๒
31/10/65

ยึดมั่นธรรมาภิบาลบริการเพื่อประชาชน

ปลัด.....	๗/๓
หน.ส่วน.....	
จนท.....	
พิมพ์.....	
ทราบ.....	

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอพรานกระต่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอพรานกระต่าย

ลงชื่อ

(นายชอบ รอดกสิกรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง

วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

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 (โรคโควิด ๑๙) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การขาดอุปกรณ์ที่มีความสมบูรณ์ที่สามารถใช้งานได้ตลอดเวลา อีกทั้งเวลาซ่อมก็ใช้เวลานาน และปัญหาการติดต่อประสานงาน</p> <p>(๖) ด้านงบประมาณ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งบประมาณในการใช้จ่ายมีจำกัดไม่เพียงพอต่อการบริหาร และการจัดเก็บรายได้ของท้องถิ่นก็ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</p>	<p>-สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างองค์กรของหน่วยงานอยู่ระหว่างการปรับสายบังคับบัญชาให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วย งานภายในอย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๓) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง ทำให้มีการมอบหมายให้บุคลากรตำแหน่งอื่นๆ ดูแลแต่ไม่มีความรู้ความชำนาญในงานดังกล่าว</p> <p>(๔) โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาย้ายแล้ง ภัยหนาว อุทกภัย วาตภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การที่หน่วยงานไม่มีวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยเบื้องต้นได้ และบางทีความเสียหายเกินความสามารถที่อบต.จะให้ความช่วยเหลือได้</p> <p>(๕) การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด 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 ประกอบกับวัสดุบางรายการไม่มีอยู่ในราคามาตรฐานครุภัณฑ์ของสำนักงบประมาณซึ่งต้องใช้ราคาตลาดในการอ้างอิง</p> <p>(๒) งานด้านผังเมือง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากไม่มีข้อบัญญัติด้านผังเมืองบังคับประกาศใช้ และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนในพื้นที่ไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายผังเมือง และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ที่จะนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร และการขออนุญาตของประชาชนทำหลังจากก่อสร้างบ้านเสร็จแล้ว</p> <p>(๓) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓.๑ โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้ง ภัยแล้ง ภัยหนาว 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>สำนักปลัด อบต.คุดบ้านโอง เป็นหน่วยงานขนาดกลาง รายได้ไม่มาก บุคลากรไม่ครบทุกตำแหน่งตามภารกิจที่ต้องปฏิบัติและพัฒนาท้องถิ่นให้ครบทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างไม่เกิดความคล่องตัวทั้งในด้านบุคลากรและงบประมาณ</p> <p>กองคลัง</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่ในตำแหน่งอื่นไปปฏิบัติงานพัสดุ ขาดบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ ทักษาเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ประสิทธิภาพ ความชำนาญ และขาดการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ทางด้านงานพัสดุ เจ้าหน้าที่ที่มีปริมาณงานในความรับผิดชอบค่อนข้างมาก เกิดความผิดพลาดบ่อย พบจุดอ่อนมีความเสี่ยงใน “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ” <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่ในตำแหน่งอื่นไปปฏิบัติงานจัดเก็บด้วย ขาดบุคลากรตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ขั้นตอนต่าง ๆ ในการจัดเก็บรายได้ การประชาสัมพันธ์ การเร่งรัดภาษี ทำได้ไม่ทั่วถึง เครื่องมือในการควบคุม การเร่งรัดการจัดเก็บ การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามแผนการจัดเก็บเป็นความเสี่ยง “งานจัดเก็บรายได้” <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การปฏิบัติงานการเงินและบัญชี เพราะบุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีมาก ต้องไปช่วยกันปฏิบัติงานอื่น เช่น การจัดเก็บรายได้ ทำให้ต้องเร่งงานการตรวจทานการปฏิบัติงานที่ดี ทำให้เกิดความเสี่ยง “งานการเงินและบัญชี” <p>กองช่าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่สืบค้นหาข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับประมาณราคากลางให้เป็นปัจจุบัน - 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 ความร่วมมือเข้ามีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนของประชาชน- การบริหารจัดการงบประมาณให้เกิดประสิทธิภาพและตามความเร่งด่วน สำคัญก่อนหลังให้เหมาะสมกับงบประมาณที่มีอยู่และติดต่อประสานงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่น ที่สามารถนำงบประมาณมาพัฒนาในท้องถิ่นได้- การให้บุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานที่มีเข้ามาอย่างต่อเนื่อง <p>กองคลัง</p> <ul style="list-style-type: none">- กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน การจัดทำข้อมูลให้เป็นปัจจุบันให้มีการจัดเก็บสินทรัพย์สินที่ดี กิจกรรมด้านพัสดุให้มีการพัฒนาทักษะ ฝึกอบรมเพิ่มความรู้ทางด้านพัสดุ- กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน ประชาสัมพันธ์ การเร่งรัดภาษีโดยออกหมู่บ้าน จัดทำแผนที่จัดเก็บภาษี ประกาศรับโอนบุคลากรในตำแหน่งที่ขาด ตรวจสอบข้อมูลให้บ่อยครั้ง- กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน 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 เฟซบุ๊ก ในการติดต่อประสานงานในปัจจุบัน ทำให้การติดต่อสื่อสารสะดวกรวดเร็วขึ้น - การมอบหมายให้บุคลากรเข้าร่วมประชาคมหมู่บ้านเพื่อประชาสัมพันธ์กิจกรรมของหน่วยงาน และรับฟังความคิดเห็น ปัญหาความเดือดร้อนของชุมชน - ออกแบบติดตามประเมินผลความพึงพอใจในการดำเนินงานในแต่ละรอบปีงบประมาณ <p>กองคลัง</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน การจัดทำข้อมูลให้เป็นปัจจุบันให้มีการจัดเก็บสินทรัพย์สินที่ดี ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อช่วยในการปฏิบัติงาน เช่น ระบบ e - plan และติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ มีการพัฒนาทักษะฝึกอบรมเพิ่มความรู้ทางด้านงานพัสดุ ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร - กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน ประชาสัมพันธ์ การเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระภาษี โดยเทคโนโลยีสารสนเทศ จัดบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน การนำสารสนเทศและการสื่อสาร ระบบอินเทอร์เน็ต เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอหนังสือสั่งการที่มารตามระบบธุรการ - กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน บุคลากรที่รับผิดชอบ การนำสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต เพื่อช่วยในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี เช่น ระบบ e - lass , ระบบ e - plan , รายงาน Info และติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการผ่านทางอินเทอร์เน็ต 	<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- 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 มีการควบคุมเพียงพอแต่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไข 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 สำนวญข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๔ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



ลงชื่อ.....

(นายชอบ รอดกสิกรรม)

ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวน้อย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดทำแผนฯ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๔ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เกิดกระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชนในการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น โดยให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา</p> <p>๓. เพื่อให้ปัญหาซึ่งจะทำให้การ พัฒนา มีประสิทธิภาพ และตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้มากที่สุด</p> <p>๓. เพื่อใช้เป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่าย</p>	<p>- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมประชาคม</p> <p>- มีการเสนอปัญหา ความต้องการจำนวนมาก</p> <p>- หน่วยงานกำหนดราย ละเอียดโครงการไม่ชัดเจน และจัดส่งแผนงานโครงการล่าช้าและยังไม่ถูกต้องตาม ระเบียบที่กำหนด</p> <p>- มีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>(๑) มีการจัดทำแผนพัฒนา ตามระเบียบฯ มีการแจ้งเป็น หนังสือและประกาศให้ ประชาชนทราบล่วงหน้า</p> <p>(๒) มีการประชุมประชาคม ท้องถิ่นเพื่อให้เกิดกระบวนการมีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น รับฟัง ปัญหาความต้องการของ ประชาชนทุกหมู่บ้าน และ จัดลำดับความสำคัญเร่งด่วน เพื่อบรรจุในแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p> <p>(๓) ขอรับการสนับสนุน งบประมาณสำหรับโครงการ ที่เกินศักยภาพจากหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอและสามารถวัด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ใน ระดับหนึ่ง (ผู้เข้าร่วมประชุม ประชาคมระดับตำบลตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้) แต่อย่างไรก็ตามในการ ประชุมประชาคมประชาชนไม่ แสดงความคิดเห็นในการ พัฒนาด้านอื่นๆ นอกจากด้าน โครงสร้างพื้นฐาน การรวบรวม แผนงานโครงการภายใน หน่วยงานมีความล่าช้า และมี การเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง จึงมีความเสี่ยงที่ต้องมีการ วางแผนปรับปรุงการควบคุม ต่อไป</p>	<p>(๑) การเข้ามามีส่วนร่วมของ ประชาชนในการเข้าร่วม ประชุมประชาคมมีน้อย เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่ อยู่ในวัยทำงาน ประกอบกับใน ระหว่างปีมีการจัดทำประชาคม เพื่อเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น หลายครั้ง</p> <p>(๒) โครงการที่บรรจุในแผน พัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมาก ไม่สามารถดำเนินการได้ทุก โครงการ ซึ่งเป็นสาเหตุให้ แผนพัฒนาท้องถิ่นอาจไม่ สนองตอบต่อปัญหาหรือความ ต้องการของประชาชนได้ เท่าที่ควรและไม่บรรลุผลตาม แผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>(๓) โครงการยังขาดความ ชัดเจนของเป้าหมาย ตัวชี้วัด และงบประมาณ</p>	<p>(๑) ควรเน้น การ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน เห็นถึงประโยชน์และความสำคัญในการเข้าร่วม ประชุมประชาคม เพื่อร่วม คิด ร่วมทำ ในการพัฒนา ท้องถิ่น</p> <p>(๒) จัดช่วงเวลาการประชุม ประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ ประชาชนส่วนใหญ่สามารถ เข้าร่วมการประชุมได้</p> <p>(๓) ประสานทุกหน่วยงาน จัดส่งแผนงานโครงการตาม แบบที่ กำหนดให้ชัดเจน ถูกต้อง</p>	<p>งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน</p>

แบบ บค. ๕ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงาน สังกัด กองการบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๒. การทำบัตรคนพิการกรณีบัตรคนพิการหมดอายุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>มีคณพิการบางรายที่ไม่ได้ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคณพิการไม่ทราบและคณพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง</p>	<p>ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่จะดำเนินการตรวจสอบบัตรคนพิการหากทราบว่าบัตรคนพิการหมดอายุแล้วจะแจ้งให้คณพิการทราบเพื่อไปดำเนินการต่ออายุบัตรด้วยตนเองหรือให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการต่อบัตรให้ที่ สบง.พมจ.กำแพงเพชร เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้แก่คณพิการทุกราย</p>	<p>มีคณพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคณพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง</p>	<p>ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ คนพิการที่ไม่ดำเนินการต่อบัตรคนพิการที่หมดอายุจะระงับการจ่ายเงินเบี้ยความพิการไว้ชั่วคราวจนกว่าจะต่ออายุบัตรให้เรียบร้อย</p>	<p>จัดทำทะเบียนคณพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตรวันหมดอายุของบัตรคณพิการได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>งานสวัสดิการ และสังคมสงเคราะห์</p>

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโนนโอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(๓) ภารกิจของหน่วยงานฝ่ายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือองค์การกิจ อื่นๆ ที่สังกัดของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ/ประชาสังคม	(๔) ความเสี่ยง	(๕) ภาวการณ์ควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่	(๘) การควบคุมภายใน
๓. งานการเงินและบัญชี การรับ และเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารรับเงิน -- จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ตามงบประมาณ การบันทึกรับบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้รับเอกสารล่าช้า ทำให้ ต้องรีบจัดทำฎีกาเบิกจ่าย ให้ทันตามกำหนดระยะเวลา ของระยะเวลาโดยไม่ได้ตรวจ สอบความถูกต้องของ เอกสารก่อนเสนอขอ อนุมัติ จึงทำให้เกิดความ ผิดพลาดเกิดขึ้นได้	- ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจสอบบัญชี (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร มีผู้อำนวยการกอง คลังติดตาม	- สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือ ส่งการและมติ ครม. และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ตรวจสอบเอกสารและการ นำฝากเงิน - มีการตรวจสอบเอกสาร ระเบียบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้รับเอกสารล่าช้า ทำให้ ต้องรีบจัดทำฎีกาเบิกจ่าย ให้ทันตามกำหนดระยะเวลา ของระยะเวลาโดยไม่ได้ตรวจ สอบความถูกต้องของ เอกสารก่อนเสนอขอ อนุมัติ จึงทำให้เกิดความ ผิดพลาดเกิดขึ้นได้	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้รับเอกสารล่าช้า ทำให้ ต้องรีบจัดทำฎีกาเบิกจ่าย ให้ทันตามกำหนดระยะเวลา ของระยะเวลาโดยไม่ได้ตรวจ สอบความถูกต้องของ เอกสารก่อนเสนอขอ อนุมัติ จึงทำให้เกิดความ ผิดพลาดเกิดขึ้นได้
๒. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมี ความน่าเชื่อถือ	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้รับเอกสารล่าช้า ทำให้ ต้องรีบจัดทำฎีกาเบิกจ่าย ให้ทันตามกำหนดระยะเวลา ของระยะเวลาโดยไม่ได้ตรวจ สอบความถูกต้องของ เอกสารก่อนเสนอขอ อนุมัติ จึงทำให้เกิดความ ผิดพลาดเกิดขึ้นได้	- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร มีผู้อำนวยการกอง คลังติดตาม	- มีการตรวจสอบเอกสาร ระเบียบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้รับเอกสารล่าช้า ทำให้ ต้องรีบจัดทำฎีกาเบิกจ่าย ให้ทันตามกำหนดระยะเวลา ของระยะเวลาโดยไม่ได้ตรวจ สอบความถูกต้องของ เอกสารก่อนเสนอขอ อนุมัติ จึงทำให้เกิดความ ผิดพลาดเกิดขึ้นได้	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้รับเอกสารล่าช้า ทำให้ ต้องรีบจัดทำฎีกาเบิกจ่าย ให้ทันตามกำหนดระยะเวลา ของระยะเวลาโดยไม่ได้ตรวจ สอบความถูกต้องของ เอกสารก่อนเสนอขอ อนุมัติ จึงทำให้เกิดความ ผิดพลาดเกิดขึ้นได้

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวบ้านไธสง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)
การถึงตงกฎหมายที่ติดตั้ง หน่วยงนของรัฐหรือภาคี อื่นๆที่สาคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ภาคีประสค	ความเลียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การควบคุมภายใน การควบคุมภายใน	ความเลียงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การปรับปรุง
<p>๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ</p> <p>- การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้อง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>๒. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๓. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้อง ตามหนังสือสั่งการต่างๆ</p>	<p>- แผนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ ชัดเจนงบประมาณที่ได้รับ มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัด จ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติตาม จัดสรรไม่ เป็นไปตามเป้าหมายและ การจัดหาพัสดุประจำปี</p>	<p>- ถือปฏิบัติตามพระราช บัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>- ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร</p> <p>- มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม</p> <p>- มีเจ้าหน้าที่ตรวจรอบ ภายใน</p>	<p>- มี จพง.พัสดุรับผิดชอบงาน โดยตรง</p> <p>- วางแผนการพัฒนาบุคลากร ทุกอง/สำนักทุกระดับเพื่อให้ ได้รับความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบฯ พ.ร.บ.ที่เกี่ยวข้อง กับงานพัสดุฉบับปัจจุบัน</p>	<p>- มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัด จ้างและปริมาณงานมากทำให้ เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>- มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง เกี่ยวกับระเบียบฯ งานพัสดุ ใหม่ทำให้เกิดข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงานบ่อยครั้งที่จะ ต้องแก้ไข</p>	<p>- วางแผนการพัฒนา บุคลากรทุกอง/สำนัก ทุก ระดับเพื่อให้ได้รับความรู้ ความเข้าใจในระเบียบฯ พ.ร.บ.ที่เกี่ยวข้อง กับงาน พัสดุฉบับปัจจุบัน</p>

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวบ้านไธสง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
การติดตามผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐ/จัดงบประมาณ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่มีปัญหา
<p>๕. งานจัดเก็บรายได้</p> <p>- การจัดเก็บยอดลูกหนี้ภาษีส่างชำระ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีส่างชำระสามารถจัดเก็บได้ตามที่ควรจะได้</p>	<p>- เกิดจากผู้เสียภาษีที่มีความเป็นอยู่ไม่ปัจจุบัน ไม่มีข้อมูลที่อยู่ถูกต้องชัดเจน ทำให้ไม่สามารถติดตามทางภาษีได้และมี การจัดทำแผนที่ภาษีแต่ไม่ครอบคลุมถึงที่ดินที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์ที่มีการเปลี่ยนแปลงผู้ครอบครอง</p> <p>- เกิดจากผู้เสียภาษีบางรายไม่มาชำระภาษี ทำให้มีภาษีส่างชำระในแต่ละปี หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้ อบต.ทราบ</p>	<p>- การบันทึกบัญชีและการจัดทำทะเบียนลูกหนี้</p> <p>- การติดตามทางภาษีเป็นหนังสือไปยังผู้ประกอบการและลูกหนี้ที่ค้างชำระภาษีส่างชำระ</p>	<p>- มีการบันทึกบัญชีและการจัดทำทะเบียนลูกหนี้ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>- มีการติดตามทางภาษีเป็นหนังสือไปยังผู้ประกอบการที่เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>- การบันทึกบัญชีและการทำทะเบียนลูกหนี้ไม่ครบถ้วน</p> <p>- เมื่อจกมีการติดตามทางภาษีเพียงครั้งเดียวแล้วไม่ได้ดำเนินการต่อในส่วนต่อไปของระเบียบการกำกับภาษี</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนลูกหนี้ให้เป็นปัจจุบันนำเสนอผู้บังคับบัญชาเพื่อให้เกิดการกำกับภาษี</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่เร่งรัดสำรวจการจัดเก็บภาษีและดำเนินการติดตามทวงถามในส่วนที่ยังค้างชำระให้เป็นไปตามระเบียบต่อไป</p>	<p>- ผู้อำนวยการกองคลัง</p> <p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน</p>

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง

รายงานการประเมินผลการทำงานตามสัญญาจ้าง

สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามสัญญาจ้างที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การลดความเสี่ยงที่มีอยู่	(๖) การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การทำงานที่ยังไม่	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. การควบคุมการก่อสร้าง วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโองเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายและเกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน</p>	<p>ในการควบคุมงานก่อสร้าง มีผู้อำนวยการกองช่างควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการ ไม่มีการกระจายงานทำให้ปฏิบัติงานได้ไม่ทั่วถึงและขาดการตรวจสอบ</p>	<p>(๑) มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>(๒) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการควบคุมงานก่อสร้างให้ถูกต้อง รอบคอบและรัดกุมตามระเบียบฯ กำหนดไว้</p> <p>(๓) ในกรณีที่มีประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการอุทิศที่ดินได้มีการชี้แจงให้ทราบถึงประโยชน์ส่วนรวมในการดำเนินงาน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและสามารถลดความเสี่ยงตามที่สามารถทำได้ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามความเสี่ยงของงานก่อสร้างยังคงควบคุมงานก่อสร้างยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการควบคุมต้องวางแผนปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>	<p>(๑) จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอปริมาณงานที่มี</p> <p>(๒) ผู้ปฏิบัติงานด้านงานสำรวจ ปริมาณราคา งานออกแบบและงานควบคุมงานก่อสร้างเป็นคนเดียวกัน จึงทำให้ขาดการตรวจสอบ</p> <p>(๓) ประชาชนบางพื้นที่ไม่ให้ความร่วมมือในการอุทิศที่ดิน</p>	<p>(๑) สรรหาบุคลากรเพิ่มเติม ตามกรอบอัตรากำลัง</p> <p>(๒) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการควบคุมงานก่อสร้างให้ถูกต้อง รอบคอบและรัดกุมตามที่ระเบียบฯ กำหนดไว้</p> <p>(๓) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการศึกษาอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมงานก่อสร้าง</p>	<p>ผู้อำนวยการกองช่าง</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวบ้านไธสง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพในระดับใด และการควบคุมภายในที่ควรปรับปรุง	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การดำเนินการเรียนรู้และ กิจกรรมการสอบเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ (๑) เพื่อพัฒนาศักยภาพครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (๒) เพื่อให้เด็กได้รับการพัฒนาทั้งทางร่างกาย จิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญาอย่างเหมาะสม (๓) เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยอยู่ถูกต้องตามกฎหมายกำหนด	๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังคงขาดทั้ง ก ข ค ง และ การดูแลเด็กปฐมวัย ๒. ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้เกี่ยวกับกฎหมายระเบียบและข้อสั่งการที่เกี่ยวข้อง ทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานและความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒. ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมพัฒนาความรู้ ๓. จัดหาสื่ออุปกรณ์การเรียนการสอนที่ครอบคลุมทุกด้าน ๔. ประชุมให้คำปรึกษา แนะนำแก่ครูผู้ดูแลเด็กและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้รับทราบถึงกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้ชัดเจน	๑. การควบคุมภายในมีความเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามในด้านการเรียนการสอนยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมตามมาตรฐานที่กำหนด ๒. ผู้ปฏิบัติงานยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง	๑. จัดทำแผนการเรียนรู้และ กิจกรรมการสอบเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด ๒. จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อมีคุณสมบัติและใน การดูแลเด็กและ กิจกรรมการ เรียนรู้ ๓. จัดทำกิจกรรมการเรียนรู้ การสอนให้สอดคล้องกับ สภาพที่ ๔. จัดประชุมให้คำปรึกษา แนะนำแก่ครูผู้ดูแลเด็กและ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง	กongsak Education and Development	กongsak Education and Development

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวบ้านไธสง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) มาตรการควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) ภัยประหลาดผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) มาตรการปรับปรุง ควบคุมความเสี่ยง	(๙) พหุผลของ ภัยที่มีอยู่
๘. การส่งเสริมการศึกษาเด็กก่อนปฐมวัยช่วงที่มีโรค COVID-๑๙ วัตถุประสงค์ (๑) เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรค COVID-๑๙ (๒) เพื่อยกระดับการป้องกันการแพร่ระบาดของโรค COVID-๑๙ และดูแลสุขภาพอนามัยเด็กในสถานพัฒนาเด็กปฐมวัย	ถ้านักเรียนมาเรียนรวมกัน จะทำให้เกิดความเสียหายในการที่จะเกิดการติดต่อกันของโรคโคโรนา-๑๙	ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจให้ผู้ปกครองมีความรู้ และตระหนักถึงความเสี่ยงในการติดเชื้อของโรคโคโรนา-๑๙	ผู้ปกครองเกิดความเข้าใจและให้ความสำคัญในการดูแลสุขภาพอนามัยและการป้องกันโรคโคโรนา-๑๙	เนื่องจากโรคโคโรนา-๑๙ ยังระบาดอยู่ในพื้นที่จึงทำให้เปิดการเรียนการสอนของสถานศึกษาไม่ได้	(๑) ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ปกครองตระหนักและเข้าใจเกี่ยวกับโรคโคโรนา-๑๙ (๒) ดำเนินการเรียนแบบ on hand	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวบ้านโอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๙. งานการบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชีและพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.คูบัวบ้านโอง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชีและพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.คูบัวบ้านโองมีความถูกต้อง	งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.คูบัวบ้านโอง	ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับจ่ายประจำปี และรายงานพัสดุประจำปี เพื่อรายงานให้ผู้บริหารทราบ	มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปีและการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน แต่ยังไม่พบว่าการเงินการบัญชี และการจัดการด้านการศึกษาในสังกัด อบต.คูบัวบ้านโอง ยังมีผิดพลาดเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานที่ต้องปรับปรุงและควบคุมเพื่องานด้านการเงินการบัญชี และพัสดุ ให้มีประสิทธิภาพและถูกต้อง	งานการเบิกจ่ายเงินการบันทึกบัญชีและงานพัสดุของสถานศึกษาที่ยังพบว่ายังมีข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากบุคลากรที่มีหน้าที่ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ตรงกับสายงานและยังขาดความชำนาญในการจัดการด้านการเงิน	- หัวหน้าสถานศึกษาควบคุมและตรวจสอบการปฏิบัติงานทุกชั้นตอนอย่างละเอียดรอบคอบก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินและบันทึกบัญชี - ดำเนินการสรรหาบุคคลากรที่มีความเชี่ยวชาญและส่งบุคลากรในสังกัดเข้ารับฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน	กองการศึกษา และวัฒนธรรม



ชื่อผู้รายงาน

(นายชอบ รอดกสิกรรม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวบ้านโอง
 วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอพรานกระต่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอพรานกระต่าย

ลงชื่อ



(นายชอบ รอดทสิกรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง

วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

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 คุคลองมีความตื้นเขิน - การอนุรักษ์ป่าไม้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพภายนอก คือ การขาดการรักษาป่าไม้ <p>(๕) ป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ (โรคโควิด ๑๙) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การขาดอุปกรณ์ที่มีความสมบูรณ์ที่สามารถใช้งานได้ตลอดเวลา อีกทั้งเวลาซ่อมก็ใช้เวลานาน และปัญหาการติดต่อประสานงาน</p> <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 ดูแลแต่ไม่มีความรู้ ความชำนาญในงานดังกล่าว</p> <p>(๘) โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาย้ายแล้ง ภัยหนาว อุทกภัย วาตภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การที่หน่วยงานไม่มีวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการให้ความช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยเบื้องต้นได้ และบางทีความเสียหายเกินความสามารถที่อบต. จะให้ความช่วยเหลือได้</p> <p>(๙) การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การมีพื้นที่อยู่ติดจังหวัดอื่นซึ่งเป็นพื้นที่นอกเหนือการปกครองดูแล ทำให้การดูแลเรื่องยาเสพติดเป็นไปได้ยาก</p> <p>(๑๐) การปกป้องเทิดทูนพระมหากษัตริย์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การประชาสัมพันธ์และติดต่อประสานกับชุมชนเพื่อให้ความรู้ความเข้าใจ 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 ประกอบกับวัสดุบางรายการไม่มีอยู่ในราคามาตรฐานครุภัณฑ์ของสำนักงบประมาณซึ่งต้องใช้ราคาตลาดในการอ้างอิง</p> <p>(๒) งานด้านผังเมือง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากไม่มีข้อบัญญัติด้านผังเมืองบังคับประกาศใช้ และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนในพื้นที่ไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายผังเมือง และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ที่จะนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร และการขออนุญาตของประชาชนทำหลังจากก่อสร้างบ้านเสร็จแล้ว</p> <p>(๓) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓.๑ โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหากล้วยแล้ง กล้วยแล้ง กล้วยหนาว อุทกภัย วาดภัย 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 สำนักปลัด อบต.คุยบ้านโอง เป็นหน่วยงานขนาดกลาง รายได้ไม่มาก บุคลากรไม่ครบทุกตำแหน่งตามภารกิจที่ต้องปฏิบัติและพัฒนาท้องถิ่นให้ครบทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างไม่เกิดความคล่องตัวทั้งในด้านบุคลากรและงบประมาณ</p> <p>กองคลัง - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่ในตำแหน่งอื่นไปปฏิบัติงานพัสดุ ขาดบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ ทักษะเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ประสบการณ์ ความชำนาญ และขาดการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ทางด้านงานพัสดุ เจ้าหน้าที่ที่มีปริมาณงานในความรับผิดชอบค่อนข้างมาก เกิดความผิดพลาดบ่อย พบจุดอ่อนมีความเสี่ยงใน “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ” - กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่ในตำแหน่งอื่นไปปฏิบัติงานจัดเก็บด้วย ขาดบุคลากรตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ขั้นตอนต่าง ๆ ในการจัดเก็บรายได้ การประชาสัมพันธ์ การเร่งรัดภาษี ทำได้ไม่ทั่วถึง เครื่องมือในการควบคุม การเร่งรัดการจัดเก็บ การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามแผนการจัดเก็บเป็นความเสี่ยง “งานจัดเก็บรายได้” - กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การปฏิบัติงานการเงินและบัญชี เพราะบุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีมาก ต้องไปช่วยกันปฏิบัติงานอื่น เช่น การจัดเก็บรายได้ ทำให้ต้องเร่งงานการตรวจทานการปฏิบัติงานที่ดี ทำให้เกิดความเสี่ยง “งานการเงินและบัญชี”</p> <p>กองช่าง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่สืบค้นหาข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับประมาณราคากลางให้เป็นปัจจุบัน - ประชาชนจะมาขออนุญาตก่อสร้างก็ต่อเมื่อต้องการเลขที่บ้านเพื่อไปทำธุรกรรมต่าง ๆ</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - งานส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมมีความเสี่ยงเนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ - งานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงเนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ</p>	<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 ความร่วมมือเข้ามีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนของประชาชน - การบริหารจัดการงบประมาณให้เกิดประสิทธิภาพและตามความเร่งด่วน สำคัญก่อนหลังให้เหมาะสมกับงบประมาณที่มีอยู่ และติดต่อประสานงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่น ที่สามารถนำงบประมาณมาพัฒนาในท้องถิ่นได้ - การให้บุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานที่มีเข้ามาอย่างต่อเนื่อง <p>กองคลัง</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <ul style="list-style-type: none"> ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน การจัดทำข้อมูลให้เป็นปัจจุบันให้มีการจัดเก็บสินทรัพย์สินที่ดี กิจกรรมด้านพัสดุให้มีการพัฒนาทักษะ ฝึกอบรมเพิ่มความรู้ทางด้านพัสดุ - กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <ul style="list-style-type: none"> ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน ประชาสัมพันธ์ การเร่งรัดภาษีโดยออกหมู่บ้าน จัดทำแผนที่จัดเก็บภาษี ประกาศรับโอนบุคลากรในตำแหน่งที่ขาด ตรวจสอบข้อมูลให้บ่อยครั้ง - กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี <ul style="list-style-type: none"> ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน จัดระบบ ๕ ส. มา กำกับดูแลงาน จัดหาวิทยากรมาอบรมให้เจ้าหน้าที่อย่างน้อยปีละครั้งเพื่อความทันสมัยในการจัดเก็บข้อมูล โครงการพัฒนาบุคลากร จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมในตำแหน่ง <p>กองช่าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ควรมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายผังเมืองและกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับอื่น ๆ ของทางราชการที่เกี่ยวข้องที่จะนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร <ul style="list-style-type: none"> - กำชับให้ผู้ปฏิบัติงาน มีการสืบค้นหาข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับราคากลางในการประมาณราคาให้เป็นปัจจุบัน - มีการพัฒนาเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ บุคลากรให้มีความรู้ ความเข้าใจ ทักษะในงานที่ปฏิบัติ 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 เฟซบุ๊ก ในการติดต่อประสานงานในปัจจุบัน ทำให้การติดต่อสื่อสารสะดวกรวดเร็วขึ้น - การมอบหมายให้บุคลากรเข้าร่วมประชาคมหมู่บ้านเพื่อประชาสัมพันธ์กิจกรรมของหน่วยงาน และรับฟังความคิดเห็น ปัญหาความเดือดร้อนของชุมชน - ออกแบบติดตามประเมินผลความพึงพอใจในการดำเนินงานในแต่ละรอบปีงบประมาณ <p>กองคลัง</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <ul style="list-style-type: none"> ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน การจัดทำข้อมูลให้เป็นปัจจุบันให้มีการจัดเก็บสินทรัพย์สินที่ตี ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อช่วยในการปฏิบัติงาน เช่น ระบบ e - plan และติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ มีการพัฒนาทักษะฝึกอบรมเพิ่มความรู้อ่างงานพัสดุ ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร - กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <ul style="list-style-type: none"> ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน ประชาสัมพันธ์ การเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระภาษี โดยเทคโนโลยีสารสนเทศ จัดบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน การนำสารสนเทศและการสื่อสาร ระบบอินเทอร์เน็ต เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอหนังสือสั่งการที่มรตามระบบธุรการ - กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี <ul style="list-style-type: none"> ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน บุคลากรที่รับผิดชอบการนำสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต เพื่อช่วยในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี เช่น ระบบ e - lass , ระบบ e - plan , รายงาน Info และติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการผ่านทางอินเทอร์เน็ต 	<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 - จัดเวทีประชาคมเพื่อให้ทุกคนมีส่วนร่วมในการจัดทำข้อบัญญัติด้านผังเมือง - 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 มีการควบคุมเพียงพอแต่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

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

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๔ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



ลงชื่อ.....

(นายชอบ รอดกสิกรรม)

ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูยบ้านโอง

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวเมือง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์กิจกรรม	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดทำแผนฯ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เกิดกระบวนการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น โดยให้ประชาชนมีส่วนร่วม</p> <p>ทั้งนี้ โดยให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น โดยให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการเสนอปัญหาและแนวทางการแก้ไขที่จะทำให้การพัฒนาท้องถิ่นมีความต้องการของประชาชนมากที่สุด</p> <p>๓. เพื่อให้เป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่าย</p>	<p>- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมประชาคม</p> <p>- มีการเสนอปัญหา ความต้องการจำนวนมาก</p> <p>- หน่วยงานกำหนดรายละเอียดโครงการไม่ชัดเจน และจัดส่งแผนงานโครงการล่าช้าและยังไม่ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด</p> <p>- มีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>(๑) มีการจัดทำแผนพัฒนาตามระเบียบฯ มีการแจ้งเป็นหนังสือและประกาศให้ประชาชนทราบล่วงหน้า</p> <p>(๒) มีการประชุมประชาคมท้องถิ่นเพื่อให้เกิดกระบวนการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น รับฟังปัญหาความต้องการของประชาชนทุกหมู่บ้าน และจัดลำดับความสำคัญเร่งด่วนเพื่อบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>(๓) ขอรับการสนับสนุนงบประมาณสำหรับโครงการที่เกินศักยภาพจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสามารถลดความเสี่ยงตามระเบียบได้ในระดับหนึ่ง (ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมระดับตำบลตามสัดส่วนที่กำหนดไว้) แต่อย่างไรก็ตามในการประชุมประชาคมประชาชนไม่แสดงความคิดเห็นในการพัฒนาด้านอื่นๆ นอกจากด้านโครงสร้างพื้นฐาน การรวบรวมแผนงานโครงการภายในหน่วยงานมีความล่าช้า และมีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง จึงมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>	<p>(๑) การเข้ามามีส่วนร่วมของประชาชนในการเข้าร่วมประชุมประชาคมมีน้อย เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่อยู่ในวัยทำงาน ประกอบกับเป็นวัยที่ยังมีภาระครอบครัวที่ต้องเลี้ยงดู</p> <p>(๒) โครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนมาก ไม่สามารถดำเนินการได้ทุกโครงการ ซึ่งเป็นสาเหตุให้แผนพัฒนาท้องถิ่นอาจไม่สนองตอบต่อปัญหาหรือความต้องการของประชาชนได้</p> <p>เท่าที่ควรและไม่บรรลุผลตามแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>(๓) โครงการยังขาดความชัดเจนของเป้าหมาย ตัวชี้วัด และงบประมาณ</p>	<p>(๑) ควรเน้นการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นประโยชน์ และให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมประชาคม เพื่อร่วมคิด ร่วมทำ ในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>(๒) จัดช่วงเวลาการประชุมประชาชนให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้</p> <p>(๓) ประสานทุกหน่วยงาน จัดส่งแผนงานโครงการตามแบบที่กำหนดให้ชัดเจนถูกต้อง</p>	<p>งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p>

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงาน สังกัดปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านไผ่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๒. การทำบัตรคนพิการกรณีบัตรคนพิการหมดอายุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>มีความเสี่ยงที่ไม่ได้ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่ยังไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ทราบและคนพิการไม่</p>	<p>ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่จะดำเนินการตรวจสอบบัตรคนพิการหากทราบว่าบัตรคนพิการหมดอายุแล้วจะแจ้งให้คนพิการทราบเพื่อไปดำเนินการต่ออายุบัตรด้วยตนเองหรือให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการต่อบัตร</p> <p>เจ้าหน้าที่ดำเนินการต่อบัตรให้ที่ สนง.พมจ.กำแพงเพชร เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้แก่คนพิการทุกราย</p>	<p>มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่ยังไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของ</p>	<p>ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ คนพิการที่ไม่ดำเนินการต่อบัตรคนพิการที่หมดอายุจะระงับการจ่ายเงิน เบี้ยความพิการไว้ชั่วคราวจนกว่าจะต่ออายุบัตรให้เรียบร้อย</p>	<p>จัดทำทะเบียนคนพิการให้ เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้ อย่างถูกต้อง</p>	<p>งานสวัสดิการ และสังคมสงเคราะห์</p>

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวในเือง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
<p>๓. งานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน</p> <p>วัตถุประสงค์ หน่วยงานองค์กรหรือภารกิจ อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือผลกระทบ ของข้อเท็จจริง/ข้อบกพร่อง</p>	<p>การปฏิบัติงานของหน่วยงาน ที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการ ตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ให้ดำเนินการตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ให้ดำเนินการตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ให้ดำเนินการตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ให้ดำเนินการตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ให้ดำเนินการตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ให้ดำเนินการตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>
<p>๓. งานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน</p> <p>วัตถุประสงค์ หน่วยงานองค์กรหรือภารกิจ อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือผลกระทบ ของข้อเท็จจริง/ข้อบกพร่อง</p>	<p>การปฏิบัติงานของหน่วยงาน ที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการ ตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ให้ดำเนินการตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ให้ดำเนินการตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ให้ดำเนินการตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ให้ดำเนินการตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ให้ดำเนินการตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ให้ดำเนินการตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงาน.องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวใน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๖๓)	(๖๔)	(๖๕)	(๖๖)	(๖๗)	(๖๘)	(๖๙)
การติดตามการปฏิบัติตามแผนงานของแผนงานของโครงการ/กิจกรรม/กิจกรรมที่รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ผลกระทบเชิงลบ	การประเมินผล	การประเมินผล	การประเมินผล	การประเมินผล
<p>๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๒. เพื่อให้การดำเนินการที่ต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๓. เพื่อให้การดำเนินการที่ต้องตามหนังสือสั่งการต่างๆ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- แผนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ชัดเจนงบประมาณที่ได้รับมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก</p> <p>ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน จัดสรรไม่เป็นไปตามเป้าหมายและการจัดหาพัสดุประจำปี</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>- มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>- มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p>	<p>ไม่มี จพง.พัสดุรับผิดชอบงานโดยตรง</p> <p>- วางแผนการพัฒนาบุคลากร/สำนักทงเพื่อให้ได้รับความเข้าใจในระดับที่เกี่ยวกับงานพัสดุ</p>	<p>ความเสี่ยงของแผน</p> <p>- มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>- มีการปรับงบประมาณเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับระเบียบฯ งานพัสดุใหม่ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานบ่อยครั้งที่จะต้องแก้ไข</p>	<p>วางแผนการพัฒนาบุคลากร/สำนักทงเพื่อให้ได้รับความเข้าใจในระดับที่เกี่ยวกับงานพัสดุ พ.ร.บ.ที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุฉบับปัจจุบัน</p>	<p>ผู้อำนวยการกองคลัง</p> <p>- เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคุดคุดบ้านโอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(๓) ผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่ยังอยู่	(๖) การประเมินผล	(๗) ความเสี่ยงที่ยังอยู่	(๘) การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๕. งานจัดเก็บรายได้อื่นๆ</p> <p>- การจัดเก็บยอดลูกหนี้ภาษีค้างชำระ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีค้างชำระสามารถจัดเก็บได้ตรงตามทะเบียนคุมลูกหนี้ค้างชำระจัดเก็บได้อย่างถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>- เกิดจากผู้เสียภาษีที่มีความเป็นอยู่ไม่ปัจจุบัน ไม่มีข้อมูลที่อยู่ถูกต้องชัดเจน ทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้และมี การจัดทำแผนที่ภาษีแต่ไม่ครอบคลุมถึงที่ดินที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์ที่มีการเปลี่ยนแปลงผู้ครอบครอง</p> <p>- เกิดจากผู้เสียภาษีบางรายไม่มาชำระภาษี ทำให้มี ภาษีค้างชำระในแต่ละปี หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้ อบต.ทราบ</p>	<p>- การบันทึกบัญชีและการจัดทำทะเบียนลูกหนี้</p> <p>- การติดตามทวงถามเป็นหนังสือไปยังผู้ประกอบการ และลูกหนี้ที่ค้างชำระภาษีรอบปีละครั้ง</p>	<p>- มีการบันทึกบัญชีและการจัดทำทะเบียนลูกหนี้ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>- มีการติดตามทวงถามเป็นหนังสือไปยังผู้ประกอบการให้ไปชำระระเบียบ</p>	<p>- การบันทึกบัญชีและการทะเบียนคุมลูกหนี้ไม่ครบถ้วน</p> <p>- เนื่องจากมีการติดตามทวงถามเพียงครั้งเดียวไม่ได้ดำเนินการต่อในขั้นตอนต่อไปของระเบียบการจัดเก็บภาษี</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ให้ เป็นปัจจุบันนำเสนอบริษัท ปรึกษาเพื่อให้เกิดภาษี มีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่เร่งรัดสำรวจการจัดเก็บภาษีและดำเนินการติดตามทวงถามในส่วนที่ยังค้างชำระให้เป็นไปตามระเบียบต่อไป</p>	<p>- ผู้อำนวยการกองคลัง</p> <p>- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้อื่นๆ</p>

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวเมือง

รายงานการประเมินผลการทำงานตามความภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง	(๙) ผู้อำนวยความสะดวก
<p>๖. การควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายและเกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน</p>	<p>ในการควบคุมงานก่อสร้าง มีผู้อำนวยการก่อสร้าง ควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการ ไม่มีมีการกระจายงานทำให้ปฏิบัติงานได้ไม่ทั่วถึงและขาดการตรวจสอบ</p>	<p>(๑) มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>(๒) กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการควบคุมงานก่อสร้างให้ถูกต้อง รอบคอบและรัดกุมตามระเบียบฯ กำหนดไว้</p> <p>(๓) ในกรณีที่ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติได้ดำเนินการชี้แจงให้ทราบถึงประโยชน์ส่วนรวมในการดำเนินงาน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและสามารถลดความเสี่ยงตามที่ได้ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามความเสี่ยงของงานก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้างยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการปรับปรุงการควบคุมวางแผนปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>	<p>(๑) จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี</p> <p>(๒) ผู้ปฏิบัติงานด้านงานสำรวจ ปริมาณราคา งานออกแบบและงานควบคุมงานก่อสร้างเป็นคนเดียวกัน จึงทำให้ขาดการตรวจสอบ</p> <p>(๓) ประชาชนบางพื้นที่ไม่ให้ความร่วมมือในการอุทิศที่ดินให้</p>	<p>(๑) สรรพบุคลากรเพิ่มเติมตามกรอบอัตรากำลัง</p> <p>(๒) กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการควบคุมงานก่อสร้างให้ถูกต้อง รอบคอบและรัดกุมตามที่ระเบียบฯ กำหนดไว้</p> <p>(๓) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมงานก่อสร้าง</p>	<p>ผู้อำนวยการกองช่าง</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูบัวบ้านโนนโอง

รายงานการประเมินผลการศึกษาควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(๓) วัตถุประสงค์ตามนโยบายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) ภัยที่ประเมินผลการศึกษาควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการศึกษาควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานรับผิดชอบ
๓. การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> (๑) เพื่อพัฒนาศักยภาพครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (๒) เพื่อให้เด็กได้รับการพัฒนาทั้งทางร่างกาย จิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญาอย่างเหมาะสม (๓) เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามกฎหมายกำหนด	๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ยังขาดทักษะและการดูแลเด็กปฐมวัย ๒. ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้เกี่ยวกับกฎหมายระเบียบและข้อสั่งการที่เกี่ยวข้อง ทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานและความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒. ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมพัฒนาความรู้ อย่างสม่ำเสมอ ๓. จัดหาสื่ออุปกรณ์การเรียนการสอนที่ครอบคลุมทุกด้าน ๔. ประชุมให้คำปรึกษา แนะนำแก่ครูผู้ดูแลเด็กและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้รับทราบถึงกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้ชัดเจน	๑. การควบคุมภายในมีความเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามในด้านการเรียนการสอนยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมตามมาตรฐานที่กำหนด ๒. ผู้ปฏิบัติงานยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดประสบการณ์ในการดูแลเด็กปฐมวัยและยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้องตรงกันของกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. จัดทำแผนการเรียนรู้และกิจกรรมการสอนให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด ๒. จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อฝึกฝนทักษะในการดูแลเด็กและกิจกรรมประจำวัน ๓. จัดทำกิจกรรมการเรียนรู้ การสอนให้สอดคล้องกับสภาพชีวิตจริงของผู้เรียนในพื้นที่ ๔. จัดประชุมให้คำปรึกษา แนะนำแก่ครูผู้ดูแลเด็กและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคูขุดบ้านไผ่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของวิหรือภารกิจ อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยงาน ป่องรัฐ/จัดตั้งประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) ผลกระทบ/ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) พบข้อบกพร่อง ที่รับผิดชอบ
๘. การส่งเสริมการศึกษาเด็กก่อนปฐมวัยช่วงที่มีโรค COVID-๑๙ วัตถุประสงค์ (๑) เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรค COVID-๑๙ (๒) เพื่อยกระดับการป้องกันการแพร่ระบาดของโรค COVID-๑๙ และดูแลสุขภาพอนามัยเด็กในสถานพัฒนาเด็กปฐมวัย	ถ้านักเรียนมาเรียนร่วมกัน จะทำให้เกิดความเสี่ยงในการที่จะเกิดการติดต่อกันของโรค COVID-๑๙	ประชาชนสัมพันธ์สร้างความเข้าใจให้ผู้ปกครองมีความรู้ และตระหนักถึงความเสี่ยงในการติดเชืของโรค COVID-๑๙	ผู้ปกครองเกิดความเข้าใจและให้ความสำคัญในการดูแลสุขภาพอนามัยและการป้องกันโรค COVID-๑๙	เนื่องจากโรค COVID-๑๙ ยังระบาดอยู่ในพื้นที่จึงทำให้เปิดการเรียนการสอนของสถานศึกษาไม่ได้	(๑) ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้ปกครองตระหนักและเข้าใจเกี่ยวกับโรค COVID-๑๙ (๒) ดำเนินการเรียนแบบ on hand	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ชื่อหน่วยงาน องค์กรบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๙. งานการบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชีและพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.คุยบ้านโอง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชีและพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.คุยบ้านโองมีความถูกต้อง	งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.คุยบ้านโอง	ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับจ่ายประจำปี และรายงานให้พัสดุประจำปี เพื่อรายงานให้ผู้บริหารทราบ	มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปีและการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน แต่ยังไม่ตรงกับการปฏิบัติงานและความรู้ไม่ตรงกันสายงานและยังขาดความชำนาญในการจัดการด้านการเงิน	งานการเบิกจ่ายเงินการบันทึกบัญชีและงานพัสดุของสถานศึกษาที่ยังพบว่ามีข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากบุคลากรที่มีหน้าที่ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ตรงกันสายงานและยังขาดความชำนาญในการจัดการด้านการเงิน	- หัวหน้าสถานศึกษาควบคุมและตรวจสอบการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนอย่างละเอียด รอบคอบก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินและบันทึกบัญชี - ดำเนินการสรรหาบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญและส่งบุคลากรในสังกัดเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



ชื่อผู้รายงาน

(นายชอบ รอดกลีกรม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอพรานกระต่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอพรานกระต่าย

ลงชื่อ



(นายชอบ รอดกสิกรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง

วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕