



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
อำเภอเกษตรวิสัย จังหวัดร้อยเอ็ด

## คำนำ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการบริหารจัดการความเสี่ยง มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลัง จึงได้ทำหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอเกษตรวิสัย จังหวัดร้อยเอ็ด จึงได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยคณะกรรมการได้รวบรวมของสำนัก/กอง ไปจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ งวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อกำหนดเป็นกรอบแนวทางไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
ธันวาคม ๒๕๖๕

## สารบัญ

เรื่อง

หน้า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

- **ระดับหน่วยงานย่อย**

- **สำนักปลัด**

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

- **กองคลัง**

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

- **กองช่าง**

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

- **กองการศึกษา**

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

- **ส่วนสวัสดิการสังคม**

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

- **ระดับหน่วยงานของรัฐ**

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
  - รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
  - หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)

๑

๑๘

- **ภาคผนวก**

- แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
  - หนังสือรายงานการประเมินผลของสำนัก/กอง
  - หนังสือรายงานการประเมินผลระดับหน่วยงานของรัฐ

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

สำนักปลัด



**สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑ . สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติด</b>            เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ และมีการแพร่ระบาดของยาเสฟติดหลายประเภทและมีราคาถูกลง ทำให้ผู้ค้าผู้เสฟหรือผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนหรือประชาชนเข้าถึงยาเสฟติดได้ง่ายขึ้น จึงทำให้ยังมีการแพร่ระบาดของยาเสฟติดเพิ่มขึ้น</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</b>            เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจากเกิดการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรน่า (COVID -๑๙) ต้นกำเนิดเกิดในประเทศจีนและแพร่ระบาดไปทั่วโลก รวมถึงประเทศไทย ประชาชนส่วนหนึ่งไม่ให้ความสำคัญและขาดจิตสำนึกในการป้องกันโรค จึงทำให้ยังมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ รวมทั้งสภาพสังคมปัจจุบันเป็นสังคมเปิด จึงทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อต่าง ๆ เช่น โรคไวรัสโคโรน่า (COVID -๑๙) โรคไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้า โรคมือเท้าปาก โรคอีสุกอีใส โรคอุบัติใหม่ในสัตว์ โค-กระบือหรือโรคติดต่ออื่น ๆ ฯลฯ</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรม งานสารบรรณ</b>            เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีการสำรวจเอกสารที่ไม่จำเป็นต้องใช้ ทำให้มีเอกสารจำนวนมาก และ ไม่มีการทำลายเอกสารเก่า</p> <p><b>๑.๔ กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สภาพแวดล้อมภายนอก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้า หรืออาจเกิดจากฝีมือมนุษย์ ทำให้ประชาชนได้รับผลกระทบจากเหตุภัยพิบัติต่าง ๆ เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย</li> <li>- สภาพแวดล้อมภายใน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่มีความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญยังไม่เพียงพอ</li> </ul>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>สำนักปลัดฯ ได้วิเคราะห์ระบบควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำและหน้าที่รับผิดชอบแล้ว พบว่า มีความเสี่ยง ๔ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติด</li> <li>๒. กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</li> <li>๓. กิจกรรม งานสารบรรณ</li> <li>๔. กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> </ol> <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการประเมินผล(ตามแบบ ปค. ๕) พบว่า</p> <p><b>๑. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติด</b></p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง โดย อบต. ได้ดำเนินการจัดทำโครงการ/กิจกรรมเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติด ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. จัดโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติด</li> <li>๒. จัดโครงการค่ายพุทธธรรมตามแนววิถีพุทธ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่ออบรมให้ความรู้ด้านศีลธรรม คุณธรรม จริยธรรมให้แก่เด็ก เยาวชน</li> <li>๓. มีการประสานงานกับ ศป.ปส.อำเภอ/จังหวัด และตำรวจ ในการปราบปรามและรับผู้ติดยาเข้ารับการบำบัดฟื้นฟู</li> </ol> <p>แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยง เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ และมีการแพร่ระบาดของยาเสฟติดหลายประเภท และมีราคาถูกลง ทำให้ผู้ค้าผู้เสฟหรือผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนหรือประชาชนเข้าถึงยาเสฟติดได้ง่ายขึ้น จึงทำให้ยังมีการแพร่ระบาดของยาเสฟติดเพิ่มขึ้น</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b> <u>ความเสี่ยง</u> พบการแพร่ระบาดของยาเสพติดเพิ่มขึ้น และผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนหันกลับมาเสพและค้ายาเสพติดอีก</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</b> <u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๑) ประชาชนมีพฤติกรรมไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาระบาดของโรคติดต่อและโรคติดต่ออื่น เช่น โรคไข้เลือดออก โรคมือเท้าปาก ฯลฯ</p> <p>๒) สภาพแวดล้อมสังคมปัจจุบันเปลี่ยนแปลงไป มีการเคลื่อนย้ายแรงงานและการท่องเที่ยว อาจทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในที่ต่าง ๆ มาแพร่ระบาดในพื้นที่ เช่น โรคไวรัสโคโรน่า (COVID -๑๙) โรคติดต่อทางเดินหายใจจากเชื้อไวรัส RSV โรคไข้เลือดออก โรคมือเท้าปาก โรคอีสุกอีใส โรคอุบัติใหม่ในสัตว์ โค-กระบือ ฯลฯ</p> <p><b>๒.๓ กิจกรรม งานสารบรรณ</b> <u>ความเสี่ยง</u></p> <p>เอกสารมีจำนวนมาก ไม่มีการทำลายเอกสารเก่า</p> <p><b>๒.๔ กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b> <u>ความเสี่ยง</u></p> <p>เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้า หรืออาจเกิดจากฝีมือมนุษย์ ทำให้ประชาชนได้รับผลกระทบจากเหตุภัยพิบัติต่าง ๆ เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย</p>	<p><b>๒. กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</b></p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. จัดทำแผนดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมกันระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในพื้นที่</p> <p>๓. จัดกิจกรรมพัฒนาสิ่งแวดล้อม Big cleaning day ตามหมู่บ้านและ สถานที่ราชการอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔. เข้าร่วมอบรมด้านส่งเสริมสุขภาพและงานสาธารณสุขเพิ่มมากขึ้น เพื่อเป็นการสร้างเสริมความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรน่า (COVID -๑๙) ยังไม่คลี่คลายลง หรืออาจจะมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่ออื่น ๆ เกิดขึ้นได้ โดยเฉพาะในช่วงฤดูฝนของทุกปี อัตราเสี่ยงจะเพิ่มมากขึ้นกว่าทุกฤดู รวมทั้งประชาชนบางส่วนไม่ให้ความสำคัญและขาดจิตสำนึกในการป้องกันโรค จึงทำให้ยังมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อต่าง ๆ ประกอบกับสภาพแวดล้อมสังคมปัจจุบันเปลี่ยนแปลงไป มีการเคลื่อนย้ายแรงงาน/การท่องเที่ยว อาจทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในที่ต่าง ๆ มาแพร่ระบาดในพื้นที่ เช่น โรคไวรัสโคโรน่า (COVID -๑๙) โรคติดต่อทางเดินหายใจจากเชื้อไวรัส RSV โรคมือเท้าปาก และโรคอีสุกอีใส ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โรคอุบัติใหม่ในสัตว์ โค-กระบือ หรืออาจเกิดโรคติดต่ออื่น ๆ ฯลฯ</p>

**สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</b> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม โดยการจัดทำโครงการ/กิจกรรม เพื่อแก้ไขปัญหาเสพติด ดังนี้</p> <p>๑. จัดโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในหมู่บ้าน และสถานศึกษา เพื่อรณรงค์ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด</p> <p>๒. จัดโครงการค่ายพุทธธรรมตามแนววิถีพุทธ เพื่ออบรมคุณธรรม จริยธรรมให้แก่เยาวชน</p> <p>๓. ประสานงานกับ ศป.ปส.อำเภอ และตำรวจ ในการปราบปรามและรับผู้ติดยาเข้ารับการบำบัดฟื้นฟู</p> <p><b>๓.๒ กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</b> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. จัดให้มีการส่งเสริม/จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อแก่ประชาชน</p> <p>๒. กำชับครูผู้ดูแลเด็กดูแลรักษาความสะอาดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. จัดกิจกรรมพัฒนาสิ่งแวดล้อม Big cleaning day ตามหมู่บ้านและ สถานที่ราชการอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔. เข้าร่วมอบรมด้านส่งเสริมสุขภาพและงานสาธารณสุขเพิ่มมากขึ้น เพื่อเป็นการสร้างเสริมความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>๓.๓. กิจกรรม งานสารบรรณ</b> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการสืบค้นเอกสารเก่าเพื่อทำลายหนังสือ</p> <p>๓. สืบค้นเอกสารเก่าและแยกไว้เป็นสัดส่วน/หมวดหมู่เพื่อทำลาย</p> <p>๔. แต่งตั้งคณะกรรมการทำลายหนังสือราชการ</p> <p>๕. จัดประชุมคณะกรรมการทำลายหนังสือ</p> <p>๖. ส่งบัญชีหนังสือขอทำลายเสนอกองจดหมายเหตุแห่งชาติพิจารณาอนุมัติทำลายต่อไป</p> <p>๗. รายงาน/เสนอขออนุมัติทำลายหนังสือต่อผู้บริหารท้องถิ่น</p>	<p><b>๓. กิจกรรม งานสารบรรณ</b></p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสืบค้นเอกสารเก่าเพื่อทำลายหนังสือ</p> <p>๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อทำลายเอกสาร</p> <p>๓. มีการสำรวจเอกสารเก่าที่ไม่จำเป็นต้องใช้อีกต่อไปเพื่อทำลาย</p> <p>๔. มีการส่งบัญชีหนังสือขอทำลายเสนอกองจดหมายเหตุแห่งชาติพิจารณาอนุมัติทำลายแล้ว และรอผลการพิจารณา</p> <p>อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยง เนื่องจาก ยังไม่มีการทำลายเอกสารเก่า ซึ่งจะต้องดำเนินการต่อไป ดังนี้</p> <p>๑. จัดประชุมคณะกรรมการเพื่อทำลายเอกสารเมื่อได้รับผลการพิจารณาจากกองจดหมายเหตุแห่งชาติให้ทำลายได้</p> <p>๒. รายงาน/เสนอขออนุมัติทำลายหนังสือต่อผู้บริหารท้องถิ่น</p> <p>๓. การรับหนังสือราชการ ทางอิเล็กทรอนิกส์อาจเกิดข้อผิดพลาดได้ เนื่องจากเป็นระเบียบกฎหมายใหม่</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒.๔ กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"><li>๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานศูนย์กู้ชีพกู้ภัยทั้งเวลากลางวันและกลางคืนให้เพียงพอ</li><li>๒. จัดประชุมเจ้าหน้าที่ เพื่อหามาตรการการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li><li>๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง</li><li>๔. จัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ</li><li>๕. ตรวจสอบการเสื่อมสภาพและอายุการใช้งานของอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ ฯ อย่างสม่ำเสมอ</li></ol> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</b></p> <p><b>๔.๒ กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</b></p> <p><b>๔.๓ กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b> ได้มีนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายใน ภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"><li>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ่มเวิ้นเพื่อทราบ</li><li>๒. ประสานงาน ประชาสัมพันธ์/หรือชี้แจงข้อมูลข่าวสารกับประชาชน สมาชิกสภาเทศบาล ผู้นำชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</li><li>๓. เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบทางหอกระจายข่าว แผ่นพับ ป้ายผ้า สถานีวิทยุ สถานีโทรทัศน์ ฯลฯ</li></ol> <p><b>๔.๔ กิจกรรม งานสารบรรณ</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- หนังสือแจ้งประสานสำนัก/กอง/ส่วน</li></ul>	<p><b>๔. กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b> การควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"><li>๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานศูนย์กู้ชีพกู้ภัยทั้งเวลากลางวันและกลางคืน</li><li>๒. จัดประชุมเจ้าหน้าที่ เพื่อหามาตรการการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li><li>๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง</li><li>๔. จัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ</li><li>๕. ตรวจสอบการเสื่อมสภาพและอายุการใช้งานของอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ ฯ อย่างสม่ำเสมอ</li></ol> <p>แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยง คือ ความรู้ความสามารถ ความเชี่ยวชาญของเจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอ รวมทั้งอาจเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้า หรืออาจเกิดจากฝีมือมนุษย์ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถช่วยเหลือ/ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทันที ทำให้ประชาชนได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ดังกล่าว</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p><b>๕.๑ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p>๑. ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ จากรายงานผลการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p> <p>๒. ติดตามประเมินผลโครงการฯ เป็นระยะ ๆ</p> <p><b>๕.๒ กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</b></p> <p>๑. มีการติดตามประเมินผลในระหว่างดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. ประเมินผลจากผู้ป่วยด้วยโรคที่เป็นปัญหาสาธารณสุขในปัจจุบัน</p> <p>๓. ติดตามแบบสำรวจความพึงพอใจของประชาชน</p> <p>๔. รายงานผลการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p> <p><b>๕.๓ กิจกรรม งานสารบรรณ</b></p> <p>ติดตามประเมินจากการรายงานผล ให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p> <p><b>๕.๔ กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>๑. ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ จากรายงานผลการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p> <p>๒. ติดตามประเมินผลโครงการฯ เป็นระยะ ๆ</p>	

**สรุปผลการประเมิน**

- จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักงานปลัด มีความเสี่ยง ๔ กิจกรรม คือ
๑. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
  ๒. กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
  ๓. กิจกรรม งานสารบรรณ
  ๔. กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ผลการประเมินโดยรวม พบว่า

๑. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป สภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ เยาวชน ประชาชนผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนขาดจิตสำนึก การไม่มีงานทำ จึงหันกลับมาเสพและค้ายาเสพติดอีก

๒. กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ยังมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรน่า (COVID -๑๙) ยังไม่คลี่คลายลง หรืออาจจะมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่ออื่น ๆ เกิดขึ้นได้ โดยเฉพาะในช่วงฤดูฝนของทุกปี อัตราเสี่ยงจะเพิ่มมากขึ้นกว่าทุกฤดู รวมทั้งประชาชนบางส่วนไม่ให้ความสำคัญและขาดจิตสำนึกในการป้องกันโรค จึงทำให้เกิดมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อต่าง ๆ ได้แก่ โรคไวรัสโคโรน่า (COVID -๑๙) โรคติดเชื้อไวรัส RSV /โรคไข้เลือดออก โรคมือเท้าปาก และโรคอีสุกอีใส ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ฯลฯ

๓. กิจกรรม งานสารบรรณ มีการควบคุมอยู่ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม แต่อย่างไรก็ตามยังพบความเสี่ยง เนื่องจากยังไม่มีการทำลายเอกสารเก่า ซึ่งจะต้องดำเนินการต่อไป ดังนี้

๑. จัดประชุมคณะกรรมการเพื่อทำลายเอกสาร เมื่อได้รับผลการพิจารณาจากกองจดหมายเหตุแห่งชาติให้ทำลายได้

๒. รายงาน/เสนอขออนุมัติทำลายหนังสือต่อผู้บริหารท้องถิ่น

๓. ระเบียบ กฎหมายใหม่ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการรับ ส่งหนังสือราชการได้

๔. กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีจุดอ่อน คือ ความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญของเจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอ รวมทั้งอาจเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้า หรืออาจเกิดจากฝีมือมนุษย์ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถช่วยเหลือ/ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทันที ทำให้ประชาชนได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ดังกล่าว

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายสุขสันต์ บัวลอย)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....(๑)....  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕.....(๒)....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง  (๔)	การควบคุมที่มีอยู่  (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน  (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่  (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน  (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ  (๙)
<p><b>๑. กิจกรรม การป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์</b> เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในเขตพื้นที่ และฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติดให้ หายจากติดยา และมีความ เป็นอยู่ที่ดี</p>	<p>เยาวชนผู้ติดยา เสพยาติดยาจำนวนมาก เพิ่มมากขึ้น รวมทั้ง ผู้ที่ได้รับการบำบัด แล้วบางส่วนขาด จิตสำนึก การไม่มี งานทำ จึงหัน กลับมาเสพยาและค้า ยาเสพติดอีก</p>	<p>๑. จัดโครงการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด ในหมู่บ้านและ สถานศึกษา เพื่อรณรงค์ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ โทษของยาเสพติด ๒. จัดโครงการค่ายพุทธ ธรรมตามแนววิถีพุทธ เพื่ออบรมคุณธรรม จริยธรรมให้แก่เยาวชน ๓. ประสานงานกับ ศป.ปส.อำเภอ และ ตำรวจ ในการ ปราบปรามและรับผู้ติดยา เข้ารับการบำบัดฟื้นฟู</p>	<p>เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่ เปลี่ยนไป ภาวะเศรษฐกิจ ตกต่ำ และมีการแพร่ ระบาดของยาเสพติด หลายประเภทและมีราคา ถูก ทำให้ผู้ค้าผู้เสพยาหรือผู้ที่ ได้รับการบำบัดแล้ว บางส่วนหรือประชาชน เข้าถึงยาเสพติดได้ง่ายขึ้น จึงทำให้ยังมีการแพร่ ระบาดของยาเสพติดอีก</p>	<p>เยาวชน ประชาชนผู้ติดยา เสพยาติดยาจำนวน เพิ่มมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับ การบำบัดแล้ว บางส่วนขาด จิตสำนึก การไม่มี งานทำ จึงหัน กลับมาเสพยาและ ค้ายาเสพติดอีก</p>	<p>จัดทำโครงการ/กิจกรรมเพื่อ แก้ไขปัญหายาเสพติด ดังนี้ ๑. จัดโครงการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติดใน หมู่บ้านและสถานศึกษา เพื่อให้ ความรู้ และรณรงค์ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับโทษของ ยาเสพติด ๒. จัดโครงการค่ายพุทธธรรม ตามแนววิถีพุทธ เพื่ออบรม คุณธรรม จริยธรรมให้แก่ เยาวชน ๓. ประสานงานกับ ศป.ปส. อำเภอ และตำรวจ ในการ ปราบปรามและรับผู้ติดยาเข้า รับการบำบัดฟื้นฟู</p>	<p><u>สำนักปลัด</u>  - หัวหน้าสำนัก ปลัด - นักป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย - จพง.ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย</p>

## สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....(๑)....

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕.....(๒)....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง  (๔)	การควบคุมที่มีอยู่  (๕)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน  (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน  (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ  (๙)
<p><b>๒. กิจกรรม การช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการมีส่วนร่วม ของประชาชนได้ตระหนักถึง อันตรายของโรคติดต่อต่าง ๆ</p> <p>๒. เพื่อป้องกันและควบคุม โรคติดต่อต่าง ๆ</p>	<p>๑. ขาดจิตสำนึก/ การไม่ให้ความสำคัญใน การป้องกันโรค ของ ประชาชน</p> <p>๒. มีการแพร่ ระบาดของ โรคติดต่อ เช่น โรคติดเชื้อ ทางเดินหายใจ จากเชื้อไวรัส RSV, โรคมือเท้า ปาก และโรค อีสุกอีใส ในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก  ฯลฯ</p>	<p>๑. จัดให้มีการส่งเสริม/ จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับ การป้องกันและควบคุม โรคติดต่อแก่ประชาชน</p> <p>๒. กำชับครูผู้ดูแลเด็กดูแล รักษาความสะอาดศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กอย่าง สม่ำเสมอ</p> <p>๓. จัดกิจกรรมพัฒนา สิ่งแวดล้อม Big cleaning day ตามหมู่บ้านและ สถานที่ราชการอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>การควบคุมยังไม่เพียงพอ เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่ เปลี่ยนแปลงไป และ ประชาชนบางส่วนไม่ให้ความสำคัญและขาด จิตสำนึกในการป้องกัน โรค จึงทำให้ยังมีการแพร่ ระบาดของโรคติดต่อ เช่น โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙), โรค ติดเชื้อทางเดินหายใจจาก เชื้อไวรัส RSV, โรคมือ เท้าปาก และโรคอีสุกอีใส ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรคอุบัติใหม่ในโค - กระบือ ฯลฯ</p>	<p>๑. ขาดจิตสำนึก/การ ไม่ให้ความสำคัญในการ ป้องกันโรคของ ประชาชน</p> <p>๒. มีการแพร่ระบาดของ โรคติดต่อ เช่น โรคติดเชื้อไวรัสโค โรนา ๒๐๑๙ (COVID- ๑๙), โรคติดเชื้อ ทางเดินหายใจจากเชื้อ ไวรัส RSV, โรคมือเท้า ปาก และโรคอีสุกอีใส ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรคอุบัติใหม่ในโค- กระบือ ฯลฯ</p>	<p>๑. จัดให้มีการส่งเสริม/ จัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับการป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ แก่ประชาชน</p> <p>๒. กำชับครูผู้ดูแลเด็ก ดูแลรักษาความสะอาด ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. จัดกิจกรรมพัฒนา สิ่งแวดล้อม Big cleaning day ตามหมู่บ้านและ สถานที่ราชการอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p><u>สำนักปลัด</u></p> <p>- หัวหน้าสำนัก ปลัด</p> <p>- ผช.นักวิชาการ ส่งเสริมสุขภาพ</p>



## สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....(๑)....

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕.....(๒)....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง  (๔)	การควบคุมที่มีอยู่  (๕)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน  (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน  (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ  (๙)
<p><b>๓. กิจกรรม งานสารบรรณ</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การจัดเก็บเอกสาร งานราชการให้มี ประสิทธิภาพสามารถสืบค้น ได้ง่าย</p>	<p>เอกสารมี จำนวนมาก ไม่มีการ ทำลาย เอกสารเก่า</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะทำงาน สืบค้นเอกสารเก่าเพื่อ ทำลายหนังสือ</p> <p>๒. แต่งตั้ง คณะกรรมการเพื่อ ทำลายเอกสาร</p> <p>๓. สืบค้นเอกสารเก่าที่ ไม่จำเป็นต้องใช้อีก ต่อไปเพื่อทำลาย</p> <p>๔. ส่งบัญชีหนังสือขอ ทำลายเสนอกอง จดหมายเหตุแห่งชาติ พิจารณาอนุมัติทำลาย</p>	<p>๑. มีการแต่งตั้งคณะทำงาน สืบค้นเอกสารเก่าเพื่อทำลาย หนังสือ</p> <p>๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อทำลายเอกสาร</p> <p>๓. มีการสำรวจเอกสารเก่าที่ไม่ จำเป็นต้องใช้อีกต่อไปเพื่อทำลาย</p> <p>๔. มีการส่งบัญชีหนังสือขอ ทำลายเสนอกองจดหมายเหตุ แห่งชาติพิจารณาอนุมัติทำลาย แล้ว และรอผลการพิจารณา</p> <p>๕. การรับส่งหนังสือราชการ ทางอิเล็กทรอนิกส์อาจเกิด ข้อผิดพลาดได้ เนื่องจากเป็น ระเบียบ กฎหมายใหม่</p>	<p>เอกสาร/หนังสือเก่ายัง ไม่ได้ทำลาย เนื่องจากรอ ผลการพิจารณาจากกอง จดหมายเหตุแห่งชาติ ซึ่ง จะต้องมีการรายงานผล ต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อ ขออนุมัติทำลายหนังสือ และประชุมคณะกรรมการ เพื่อทำลายเอกสาร ต่อไป</p>	<p>๑. จัดประชุม คณะกรรมการเพื่อ ทำลายเอกสาร เมื่อได้รับ ผลการพิจารณาจากกอง จดหมายเหตุแห่งชาติให้ ทำลายได้</p> <p>๒. รายงาน/เสนอขอ อนุมัติทำลายหนังสือต่อ ผู้บริหารท้องถิ่น</p> <p>๓. มอบหมายเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมตาม แนวทางของระเบียบ กฎหมายใหม่</p>	<p><u>สำนักปลัด</u></p> <p>- หัวหน้าสำนัก ปลัด</p> <p>- หัวหน้าฝ่าย บริหารงาน ทั่วไป</p> <p>- ผช.จพง. ธุรการ</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....(๑)....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕.....(๒)....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง  (๔)	การควบคุมที่มีอยู่  (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน  (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ  (๙)
<p><b>๔. กิจกรรม งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมของเจ้าหน้าที่/เครื่องมือ/อุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือและสนับสนุนกรณีเกิดสาธารณภัยขึ้น</p>	<p>อาจเกิดภัยพิบัติต่างๆ เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย</p> <p>เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้า หรืออาจเกิดจากฝีมือมนุษย์ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถช่วยเหลือ/ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทันที ทำให้ประชาชนได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ดังกล่าว</p>	<p>๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานศูนย์กู้ชีพกู้ภัยทั้งเวลากลางวันและกลางคืน</p> <p>๒. จัดประชุมเจ้าหน้าที่ เพื่อหามาตรการการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔. จัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ใน การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>๑. มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานศูนย์กู้ชีพกู้ภัยเพียงพอ</p> <p>๒. มีการประชุมและติดตามการทำงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔. มีการจัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ใน การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>๑. อาจเกิดภัยพิบัติต่างๆ เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้า หรืออาจเกิดจากฝีมือมนุษย์ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถช่วยเหลือ/ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทันที ทำให้ประชาชนได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ดังกล่าว</p> <p>๒. ความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญของเจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานศูนย์กู้ชีพกู้ภัยทั้งเวลากลางวันและกลางคืนให้เพียงพอ</p> <p>๒. จัดประชุมเจ้าหน้าที่ เพื่อหามาตรการการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔. จัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ใน การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอและตรงกับประเภทของภัยพิบัติ</p> <p>๕. ตรวจสอบการเสื่อมสภาพและอายุการใช้งานของอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ ๆ อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p><u>สำนักปลัด</u></p> <p>- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- งานกู้ชีพกู้ภัย</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....(๑)....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕.....(๒)....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ (๑)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
(ต่อ)		๕. ตรวจสอบการ เชื่อมสภาพและอายุการ ใช้งานของอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ ๆ อย่างสม่ำเสมอ	๕. มีการตรวจสอบ การเชื่อมสภาพและ อายุการใช้งานของ อุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ ๆ อย่าง สม่ำเสมอ			

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นายสุสันต์ บัวลอย)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุม  
ภายใน (แบบ ปค. ๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(แบบ ปค. ๕)

กองคลัง

**กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b>            เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมภายใน ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของพนักงานและเจ้าหน้าที่ด้านความรู้ ความสามารถ และทักษะของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมภายนอก ผลกระทบต่อการควบคุมโดยประเมินความเสี่ยง ระเบียบ กฎหมาย ที่เปลี่ยนแปลงและแนวทางการปฏิบัติงานใหม่ๆ</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b>            เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมภายใน ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของพนักงานและเจ้าหน้าที่ด้านความรู้ ความสามารถ ทักษะ และจิตสำนึกของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมภายนอก ผลกระทบต่อการควบคุมโดยประเมินความเสี่ยง ระเบียบ กฎหมาย ที่เปลี่ยนแปลงและแนวทางการปฏิบัติงานใหม่ๆ เช่น</p> <p>๒.๑ มีการประกาศใช้ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๒.๒ การจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรมงานบัญชี</b>            เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของพนักงานและเจ้าหน้าที่ ด้านความรู้ ความสามารถ ทักษะ และจิตสำนึกของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p><b>ผลการประเมิน/ข้อสรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานการเงิน</li> <li>๒. งานบัญชี</li> <li>๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</li> <li>๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่าการรับจ่ายเงิน, การจัดซื้อจัดจ้าง, การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p>

**กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <p>๑. การควบคุมทะเบียนพัสดุ การเก็บพัสดุยังไม่เป็นหมวดหมู่เท่าที่ควร เนื่องจากไม่มีห้องเก็บพัสดุทำให้การเก็บพัสดุกะจัดกระจายอยู่ทุกส่วนงาน ยากแก่การตรวจสอบ และการการจัดกระจายไม่เป็นระเบียบ</p> <p>๒. การจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละสำนัก/กองไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ ทำให้มีการกระจุกตัวของงานในช่วงสิ้นปีงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วนทำให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปอย่างไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p>๑. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ถูกต้องไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และการวิเคราะห์ประเภทสิ่งปลูกสร้าง การนำเทคโนโลยีภูมิศาสตร์สารสนเทศจัดการฐานข้อมูล GIS การประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>๓. การสำรวจรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างล่าช้าส่งผลให้การจัดทำบัญชี และการประกาศประเมินทุนทรัพย์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างล่าช้าส่งผลให้การจัดทำฐานภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างสำรวจไม่ครบทุกแปลง</p> <p><b>๒.๓ กิจกรรมงานบัญชี</b></p> <p>มีการบันทึกบัญชีคลาดเคลื่อน และให้ทำการปรับปรุงบัญชีให้ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ โดยปฏิบัติตามระเบียบหนังสือ คู่มือ คลิปวิดีโอ ในคลังความรู้ของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-LAAS</p>	<p><b>การประเมินผลความเสี่ยง</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>



**กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓.๓ กิจกรรมงานบัญชี</b></p> <p>๑. ผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบการตั้งหนี้ก่อนเบิกจ่ายเงินทุกครั้ง</p> <p>๒. ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง และศึกษาหนังสือ คู่มือ คลิปวิดีโอ ในคลังความรู้ของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-LAAS</p>	<p>๓. จัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ จัดทำปฏิทินการจัดเก็บรายได้ให้เป็นปัจจุบันเพื่อทำการตรวจสอบและดำเนินการควบคุมการดำเนินงานและจัดทำแผนที่ภาษี ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่ตลอดเวลา</p> <p>๔. รายงานผลการดำเนินการจัดเก็บภาษีต่าง ๆ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p><b>แต่อย่างไรก็ตาม</b> ยังพบความเสี่ยง คือ</p> <p>๑. แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลอาจไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน</p> <p>๒. การจัดเก็บภาษีไม่ทันภายในกำหนดระยะเวลา</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ไม่เพียงพอและขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการจัดทำแผนที่ภาษี การจัดเก็บภาษี</p> <p><b>๓.๓ กิจกรรมงานบัญชี</b></p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม โดยดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. ผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบการตั้งหนี้ก่อนเบิกจ่ายเงินทุกครั้ง</p> <p>๒. ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง และศึกษาหนังสือ คู่มือ คลิปวิดีโอ ในคลังความรู้ของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-LAAS</p> <p><b>แต่อย่างไรก็ตาม</b> ยังพบความเสี่ยง คือ</p> <p>๑. การบันทึกบัญชียังไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ทำให้ข้อมูลทางการเงินไม่สมบูรณ์</p>



**กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๕ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ แลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p>	<p><b>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น ระบบ e-LAAS, e-GP มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ มีการติดตามประเมินผล โดยใช้รูปแบบการประชุม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน</p> <p>๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p>	<p><b>ผลการติดตามและประเมินผล</b></p> <p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในทุกกิจกรรม</p> <p>เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือเจ้าหน้าที่บุคลากรของกองคลังมีไม่เพียงพอและขาดความรู้ความเข้าใจเนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และแนวทางการปฏิบัติงานอยู่บ่อยครั้ง</p> <p>ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ</p>

**สรุปผลการประเมิน**

จากผลการประเมินดังกล่าว เชื่อว่า การควบคุมภายใน ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ผลการประเมินตาม แบบ ปค.๔ ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินนั้น เป็นงานที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมายซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา และเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานต้องปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ และเป็นไปตามที่กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับกำหนดไว้ แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน คือ

๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๑.๒ การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนมีการเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างในช่วงสิ้นปีงบประมาณ

๒. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้เป็นงานที่ต้องหารายได้ให้กับองค์กรและจัดเก็บให้เป็นไปอย่างถูกต้องตามที่กฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่างๆได้กำหนดไว้ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีจุดอ่อน คือ

๒.๑ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลอาจไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน

๑.๒ การจัดเก็บภาษีไม่ทันภายในกำหนดระยะเวลา

๑.๓ เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ไม่เพียงพอและขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการจัดทำแผนที่ภาษีการจัดเก็บภาษี

๓. กิจกรรมงานบัญชี เป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ความสามารถความเข้าใจในการบันทึกบัญชี การจัดทำบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานต้องปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ วิเคราะห์รายการเพื่อบันทึกบัญชีให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และเป็นไปตามที่กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับกำหนดไว้ แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน คือ

๓.๑ การบันทึกบัญชียังไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ทำให้ข้อมูลทางการเงินไม่สมบูรณ์

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

(นางบุญเลิศ ภูเขาแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

## กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....(๑)

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕.....(๒)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๑. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและการควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน</li> <li>- การจัดหาพัสดุ</li> <li>- การควบคุมพัสดุ</li> <li>- การจำหน่ายพัสดุ</li> <li>- รายงานต่าง ๆ</li> </ul> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้การดำเนินการจัดหาพัสดุ การควบคุม และการจำหน่ายพัสดุถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</li> </ul>	<p>๑. การจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและพัสดุของทางราชการไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนมีปีงบประมาณ</p> <p>๓. มีหนังสือร้องเรียนและข้อทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบ</p>	<p>๑. จัดทำคู่มือและทำแผนปฏิบัติการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานพัสดุ</p> <p>๓. จัดหาเครื่องมือหรืออุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานหรือเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. ใช้ระบบในการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง การบันทึกทะเบียนทรัพย์สินครุภัณฑ์ต่าง ๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๕. กำชับเจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและพัสดุให้เป็นปัจจุบันและครบถ้วน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังพบว่า การจัดซื้อจัดจ้างโดยเฉพาะโครงการ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน บางโครงการ ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ</p>	<p>การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ</p>	<p>หัวหน้างานควรกำชับ/เร่งรัดเจ้าหน้าที่ทำการจัดซื้อจัดจ้างให้ทันในช่วงปีงบประมาณนั้น</p>	<p><u>กองคลัง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้อำนวยการกองคลัง</li> <li>- เจ้าพนักงานพัสดุ</li> <li>- ผช.จพง.พัสดุ</li> </ul>

## กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....(๑)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕.....(๒)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b> <b>กิจกรรมการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีและการบริหารการจัดเก็บรายได้</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย และภาษีบำรุงท้องที่/สำรวจฐานข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเพื่อรองรับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</li> <li>- การสำรวจและบันทึกข้อมูลและประกาศตามแบบสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</li> </ul> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีอากร ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ การพัฒนารายได้ การควบคุมและการเร่งรัดรายได้ เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ คำสั่งและหนังสือสั่งการต่าง ๆ</p>	<p>๑.๑ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูล อาจไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน</p> <p>๑.๒ การจัดเก็บภาษีไม่ทันภายในกำหนดระยะเวลา</p> <p>๑.๓. การปรับปรุงฐานข้อมูลภาษีในระบบ e-laas ไม่เรียบร้อยและไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑.๑ มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง ฝ่ายจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.๒ ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.๑ การปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลอาจไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน</p> <p>๑.๒ มีการปรับปรุงฐานข้อมูลภาษีในระบบ e-laas เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๑.๓ การจัดทำแบบ ผ.ท. ต่างๆ ไม่เรียบร้อย</p> <p>๑.๔ บุคลากรไม่เพียงพอและขาดบุคลากรด้านการจัดทำแผนที่ภาษี ทำให้การสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง/ขั้นตอนการเจ็ทเก็บภาษี/การรายงานไม่ทันตามหัวงระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑.๑ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ข้อมูลอาจไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน</p> <p>๑.๒ การจัดเก็บภาษีไม่ทันภายในกำหนดระยะเวลา</p> <p>๑.๓ เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ไม่เพียงพอและขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการจัดทำแผนที่ภาษีการจัดเก็บภาษี</p>	<p>๑.๑ ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๒ ควรเพิ่มจำนวนบุคลากรในการปฏิบัติงานหรือคัดเลือกบุคคลผู้มีความรับผิดชอบ/กระตือรือร้น และเป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๓ จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน/สำรวจภาคสนามต่อเนื่อง และครบถ้วน</p> <p>๑.๔ ส่งเสริมให้บุคลากรเข้าอบรมหลักเกณฑ์และวิธีการคำนวณเพื่อประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>กองคลัง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้อำนวยการกองคลัง</li> <li>- นักวิชาการคลัง</li> </ul>

## กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....(๑)

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕.....(๒)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง  (๔)	การควบคุมที่มีอยู่  (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน  (๖)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่  (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน  (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>(ต่อ)</p> <p>๒. นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมา ลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัดการ จัดเก็บรายได้และจัดเก็บลูกหนี้ ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่ม ตามเป้าหมาย</p> <p>๓. สำรวจและจัดทำบัญชีรายการ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างแบบบัญชี ห้องชุด</p> <p>๔. การจัดทำประกาศประเมินทุน ทรัพย์ของที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และห้องชุดตามระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๒.๑ ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีไม่ให้ความ ร่วมมือ ให้ข้อมูล คลาดเคลื่อนไม่ตรง กับความเป็นจริง และไม่ชัดเจน</p>	<p>๒.๑ ประชาสัมพันธ์ถึง ขั้นตอนการยื่นแบบและ การชำระภาษีแก่ ประชาชนในพื้นที่อย่าง ต่อเนื่อง ส่งหนังสือ ประชาสัมพันธ์ ถึงผู้นำ ชุมชน ติดป้าย ประชาสัมพันธ์ตามสถานที่ ต่าง ๆ ภายในเขต อบต.</p> <p>๒.๒ จัดทำโครงการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่ เพื่อ แนะนำขั้นตอน ระเบียบ กฎหมาย และรับชำระ ภาษี เพื่อลดขั้นตอนและ อำนวยความสะดวกในการ บริการแก่ประชาชน</p>	<p>ถึงแม้จะมีการควบคุมที่เพียงพอและ บรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง โดยมีการดำเนินการดังนี้</p> <p>๒.๑ มีการประชาสัมพันธ์ถึงขั้นตอน การยื่นแบบและการชำระภาษีแก่ ประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง ส่ง หนังสือประชาสัมพันธ์ ถึงผู้นำชุมชน ติดป้ายประชาสัมพันธ์ตามสถานที่ ต่าง ๆ ภายในเขต อบต.</p> <p>๒.๒ มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ เพื่อแนะนำขั้นตอน ระเบียบ กฎหมาย และรับชำระภาษี เพื่อลดขั้นตอนและอำนวยความสะดวก ในการบริการแก่ประชาชน แต่ยังไม่ครบถ้วนทุกราย เนื่องจากผู้ มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ</p>	<p>๒.๑ ผู้มีหน้าที่ ชำระภาษี ไม่ให้ความ ร่วมมือ ให้ ข้อมูล คลาดเคลื่อน ไม่ตรงกับ ความเป็นจริง และไม่ชัดเจน</p>	<p>๒.๑ จัดทำแผน ดำเนินการเพื่อพัฒนา และจัดเก็บรายได้</p> <p>๒.๒ ประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น</p> <p>๒.๓ เพิ่มช่องทางการ รับชำระภาษี</p> <p>๒.๔ มีการกำกับ เจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตาม ลูกหนี้ภาษีอย่าง สม่ำเสมอ</p> <p>๒.๕ ออกให้บริการ นอกสถานที่</p>	<p>กองคลัง</p> <p>- ผู้อำนวยการ กองคลัง</p> <p>- นักวิชาการ คลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....(๑)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕.....(๒)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
(ต่อ)		๒.๓ จัดทำทะเบียนคุม ใบเสร็จรับเงิน จัดทำทะเบียน คุมลูกหนี้ จัดทำปฏิทินการ จัดเก็บรายได้ ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อทำการตรวจสอบและ ดำเนินการควบคุมการ ดำเนินงาน และปรับปรุงข้อมูล จัดทำแผนที่ภาษี ให้เป็น ปัจจุบันอยู่ตลอดเวลา	๒.๓ มีการจัดทำทะเบียน คุมใบเสร็จรับเงิน จัดทำ ทะเบียนคุมลูกหนี้ จัดทำ ปฏิทินการจัดเก็บรายได้ ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อทำการ ตรวจสอบและดำเนินการ ควบคุมการดำเนินงาน และ ปรับปรุงข้อมูลจัดทำแผนที่ ภาษี ให้เป็นปัจจุบันอยู่ ตลอดเวลา และมีการ รายงานผลการดำเนินงาน จัดเก็บภาษีให้บังคับบัญชา ทราบ และมีการรายงาน การติดตามเร่งรัดการชำระ ภาษีของลูกหนี้			

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....(๑)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕.....(๒)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบันทึกบัญชีเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ๒. เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมได้ภายในกำหนด	การบันทึกบัญชีไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ	๑. ผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบการตั้งหนี้ก่อนเบิกจ่ายเงินทุกครั้ง ๒. ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง และศึกษาหนังสือ คู่มือ คลิปวิดีโอ ในคลังความรู้ของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-LAAS	มีการบันทึกบัญชีผิดพลาดเคลื่อน และให้การปรับปรุงบัญชีให้ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ โดยปฏิบัติตามระเบียบหนังสือ คู่มือ คลิปวิดีโอ ในคลังความรู้ของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-LAAS	การบันทึกบัญชียังไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ทำให้ข้อมูลทางการเงินไม่สมบูรณ์	๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบและพนักงานจ้างให้ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือ คู่มือ คลิปวิดีโอ ในคลังความรู้ของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-LAAS ๒. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเพื่อมาช่วยในการปฏิบัติงานด้านการบัญชี	กองคลัง - ผู้อำนวยการกองคลัง - เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางบุญเลิศ ภูเขาแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

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

กองช่าง



**กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมงานก่อสร้าง การประมาณการราคา การควบคุมงานและงานสาธารณูปโภค</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของพนักงานและเจ้าหน้าที่ด้านความรู้ ความสามารถ และทักษะของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ผลกระทบต่อการควบคุมโดยประเมินความเสี่ยง ระเบียบ กฎหมาย ที่เปลี่ยนแปลง และแนวทางการปฏิบัติงานใหม่ ๆ</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๑. การประมาณราคาการก่อสร้าง มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้เกิดความผิดพลาดในการประมาณราคา</p> <p>๒. การจัดเก็บเอกสารของกองช่างไม่แยกประเภทและหมวดหมู่ของงานให้ชัดเจน ทำให้เอกสารเกิดการสูญหาย</p> <p>๓. ขาดบุคลากรผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านช่างโยธา เช่น ผอ.กองช่าง หัวหน้าฝ่ายก่อสร้าง และพนักงานอื่นปฏิบัติงานธุรการ ทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า และเกิดความผิดพลาดได้</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑. หัวหน้ากองช่างดูแลขั้นตอนการปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชาอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. กำชับการจดบันทึกรายงานการปฏิบัติงาน ของช่างผู้ควบคุมงานทุกวันอย่างต่อเนื่อง และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามกำหนด</p> <p>๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อการพัฒนาทักษะความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. จัดหาหรือสรรหาพนักงาน หรือพนักงานอื่นปฏิบัติงานธุรการ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความถูกต้อง และลดความล่าช้าลง</p> <p>๕. มีการออกสำรวจความเสียหายภายในพื้นที่ตำบล ไม่ว่าจะเป็นงานก่อสร้าง งานออกแบบ งานซ่อมบำรุง งานไฟฟ้า งานประปา และงานสาธารณูปโภค พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ระบบควบคุมภายในจาก ตามภารกิจงานประจำและหน้าที่รับผิดชอบแล้ว พบว่า มีความเสี่ยง คือ</p> <p><b>กิจกรรมงานก่อสร้าง การประมาณการราคาการควบคุมงานและงานสาธารณูปโภค</b></p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ ประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. สำรวจถนน ทางระบายน้ำ สะพาน ไฟฟ้า ประปา ทุกครั้งเมื่อจัดทำแผนงาน โครงการ หรือได้รับแจ้งความเดือดร้อนจากประชาชน</p> <p>๒. มีการประมาณราคาการก่อสร้าง ตามมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และหน่วยงานราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. มีการจดบันทึกรายงานการปฏิบัติงาน ของช่างผู้ควบคุมงานทุกวันอย่างต่อเนื่องและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>๔. ตรวจสอบ ซ่อมแซมเกี่ยวกับอุปกรณ์ไฟฟ้า สำนักงานและไฟฟ้าภายในพื้นที่เขต อบต. อย่างสม่ำเสมอหรือเมื่อมีเหตุแจ้งความเดือดร้อนของประชาชน</p> <p>๕. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านความรู้ความสามารถอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๖. มีการสรรหาพนักงานหรือจัดหาพนักงานปฏิบัติงานธุรการ เพื่อลดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>แต่อย่างไรก็ตาม</b> ยังมีความเสี่ยง คือ การควบคุมยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก</p> <p>๑. การดำเนินโครงการไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด</p> <p>๒. ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการชำทำให้ไม่สามารถก่อสร้างได้ตามกำหนดที่ระบุไว้ในสัญญาจ้าง ทำให้องค์กรและประชาชนไม่สามารถใช้ประโยชน์จากสิ่งก่อสร้างตามที่วางแผนไว้</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- รวบรวมระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการดำเนินงานของกองช่างให้กับพนักงานทุกคนเพื่อจะได้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</li> <li>- มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</li> </ul> <p>๕. วิธีการติดตามและประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</li> <li>- มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุง แก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ</li> </ul>	

**สรุปการประเมินโดยรวม พบว่า**

กิจกรรมงานก่อสร้าง การประมาณการราคา การควบคุมงานและงานสาธารณูปโภค ยังมีจุดอ่อน คือ เนื่องจาก

๑. การดำเนินโครงการไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด
๒. ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการชำทำให้ไม่สามารถก่อสร้างได้ตามกำหนดที่ระบุไว้ในสัญญาจ้าง ทำให้องค์กรและประชาชนไม่สามารถใช้ประโยชน์จากสิ่งก่อสร้างตามที่วางแผนไว้

ชื่อผู้รายงาน

  
 (นายวสันต์ จันทจร)  
 ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่

๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....(๑)....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕.....(๒)....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
กิจกรรมงานก่อสร้าง การประมาณการราคา การควบคุมงานและงานสาธารณูปโภค <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้าง การสำรวจ การออกแบบ การเขียนแบบ โครงสร้างต่าง ๆ การซ่อมบำรุง งานประมาณราคากลาง ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ได้ อย่างเป็นรูปธรรม	การควบคุมยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังไม่ได้สรรหา ผอ. กองช่างและหัวหน้าฝ่ายก่อสร้าง นายช่างโยธา หรือพนักงานอื่น ทำให้การปฏิบัติงาน มีความล่าช้า และเกิดความผิดพลาดได้	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ดำเนินการโครงการให้ทันตามกำหนด ระยะเวลาที่กำหนด ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ของช่างผู้ควบคุมงานให้เป็นปัจจุบัน และรายงานผู้บังคับบัญชาทราบตามกำหนด ๓. จัดหาหรือสรรหา พนักงาน หรือพนักงานอื่น ปฏิบัติงานธุรการ เพื่อลดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน	๑. มีการกำชับเจ้าหน้าที่ ดำเนินการโครงการให้ทันตาม ระยะเวลาที่กำหนด ๒. มีการกำชับเจ้าหน้าที่ บัญที่กรรายงานการปฏิบัติงาน ของช่างผู้ ควบคุมงานให้เป็นปัจจุบัน และรายงานผู้บังคับบัญชา ทราบตามกำหนด ๓. มีการสรรหาพนักงาน หรือจัดหาพนักงาน ปฏิบัติงานธุรการ เพื่อลด ความล่าช้าในการปฏิบัติงาน	การควบคุมยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ๑. การดำเนินโครงการไม่ทันตามหัวขระเวลาที่ กำหนด ๒. ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการ ชำทำให้ไม่สามาร ก่อสร้างได้ตามกำหนดที่ ระบุไว้ในสัญญาจ้าง ทำให้ องค์กรและประชาชนไม่ สามารถใช้ประโยชน์จาก สิ่งก่อสร้างตามที่วางแผนไว้	ประสานงาน/ ติดตามการดำเนินงาน รับจ้างอย่าง สม่ำเสมอ ให้เข้า ดำเนินการให้ทัน ตามที่ระบุไว้ใน สัญญาจ้าง	กองช่าง - ผอ.กองช่าง - ช่างโยธา - ผช.ช่างโยธา - ผช.ช่าง ไฟฟ้า - ผช.ช่าง ประปา

ชื่อผู้รายงาน



(นายวสันต์ จันทร์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

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

กองการศึกษาฯ



กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <b>กิจกรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b>  <b>๑.๑ การส่งเสริมพัฒนาการด้านร่างกายและดูแลสุขภาพของเด็ก</b>          เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายใน และภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การเกิดโรคติดต่อของเด็กนักเรียน ในขณะที่อยู่ในห้องเรียน และที่อยู่ในชุมชน อันเนื่องมาจากการปฏิบัติตัวที่ไม่ถูกต้อง เช่น โรคมือเท้าปาก โรคอีสุกอีใส โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา(COVID-๑๙) และโรคติดต่อที่อาจเกิดขึ้นในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>  <b>กิจกรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b>          ๑. การเกิดโรคติดต่อของเด็กนักเรียน ในขณะที่อยู่ในห้องเรียน และที่อยู่ในชุมชน อันเนื่องมาจากการปฏิบัติตัวที่ไม่ถูกต้องของวิธีการป้องกันและควบคุมโรค เช่น โรคมือเท้าปาก โรคอีสุกอีใส โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา(COVID-๑๙) และโรคติดต่อที่อาจเกิดขึ้นในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><b>๓. กิจกรรมควบคุม</b>  <b>กิจกรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b>          กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>๑. การส่งเสริมพัฒนาการด้านร่างกายและดูแลสุขภาพของเด็ก           <ul style="list-style-type: none"> <li>๑) มีการจัดสภาพภูมิทัศน์บริเวณอาคารและดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้ได้มาตรฐานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>๒) มีการตรวจร่างกายเด็กก่อนรับจากผู้ปกครองทุกวัน และหากพบเด็กป่วยให้ประสานผู้ปกครองรับเด็กไปตรวจร่างกายที่โรงพยาบาลหรือ สถานพยาบาลใกล้บ้าน</li> <li>๓) รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง</li> </ul> </li> </ul>	<p>กองการศึกษา รับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานบริหารการศึกษา</li> <li>- งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> </ul> <p><b>สรุปผลการประเมิน พบว่า</b>  <b>การส่งเสริมพัฒนาการด้านร่างกายและดูแลสุขภาพของเด็ก</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>๑) มีการจัดสภาพภูมิทัศน์บริเวณอาคารและดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้ได้มาตรฐานของศพด.</li> <li>๒) มีการตรวจร่างกายเด็กก่อนรับจากผู้ปกครองทุกวัน และกรณีพบเด็กป่วยให้ประสานผู้ปกครองรับเด็กไปตรวจร่างกายที่โรงพยาบาลหรือ สถานพยาบาลใกล้บ้าน</li> <li>๓) รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง</li> </ul> <p><b>แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง</b> ในเรื่อง การเกิดโรคติดต่อของเด็กนักเรียน ในขณะที่อยู่ในห้องเรียน และที่อยู่ในชุมชน อันเนื่องมาจากการปฏิบัติตัวที่ไม่ถูกต้องของวิธีการป้องกันและควบคุมโรค เช่น โรคมือเท้าปาก โรคอีสุกอีใส โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา(COVID-๑๙) และโรคติดต่อที่อาจเกิดขึ้นในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร  <u>กิจกรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u>            ๑. ใช้ระบบ Internet website ขององค์การบริหารส่วนตำบล ในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆ            ๒. จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่างๆ            ๓. สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล  <u>กิจกรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u>            ๑. ติดตามจากการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง            ๒. ใช้แบบสำรวจความพึงพอใจในการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านต่างๆ            ๓. สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข</p>	<p>จากการประเมินผลการดำเนินงานในการเบิกจ่ายของหน่วยงานภายใต้สังกัด (ศพด.) พบความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑. การเบิกจ่ายเงินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น บุคลากรผู้ปฏิบัติงานมีคุณสมบัติไม่ตรงสายงาน</p> <p>๒. การบันทึกบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ศพด) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานมีคุณสมบัติไม่ตรงสายงาน</p> <p>ซึ่งจะมีการติดตามประเมิน และจัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน ในรอบปีถัดไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม พบว่า

กิจกรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง คือ

- การส่งเสริมพัฒนาการด้านร่างกายและดูแลสุขภาพของเด็ก
- การเกิดโรคติดต่อของเด็กนักเรียน ในขณะที่อยู่ในห้องเรียน และที่อยู่ในชุมชน อันเนื่องมาจากการปฏิบัติตัวที่ไม่ถูกต้องของวิธีการป้องกันและควบคุมโรค เช่น โรคมือเท้าปาก โรคอีสุกอีใส โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) และโรคติดต่อที่อาจเกิดขึ้นในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ชื่อผู้รายงาน

(นางสมพิศ บัวลอย)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕



กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....(๑)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕.....(๒)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<p><b>แผนงานบริการศึกษา</b></p> <p>กิจกรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑. การส่งเสริมพัฒนาการด้านร่างกายและดูแลสุขภาพของเด็ก</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อเป็นการเฝ้าระวังการเจริญเติบโตของเด็กและเป็น การเฝ้าระวังติดตามการเกิดโรคติดต่อ</p>	<p>การเกิดโรคติดต่อของเด็กนักเรียนขณะที่อยู่ในสถานศึกษา</p> <p>เนื่องจากผู้ปกครองไม่เล็งเห็นความสำคัญในอาการเจ็บป่วยของบุตรหลาน และยังนำบุตรหลานมาเรียน ตามปกติ ทำให้เกิดโรคติดต่อต่าง ๆ เช่น โรคติดเชื้อทางเดินหายใจ เชื้อไวรัส RSV, โรคอีสุกอีใส, โรคมือเท้าปาก, โรคท้องร่วง เป็นต้น</p>	<p>๑. มีการจัดสภาพภูมิทัศน์ทั้งภายในและภายนอกอาคารเรียน รวมทั้งดำเนินการปรับปรุงอาคารเรียนให้ได้มาตรฐานของ ศพต.</p> <p>๒. มีการตรวจคัดกรองเด็กก่อนรับจากผู้ปกครองเพื่อเข้าร่วมห้องเรียน และกรณีพบเด็กมีไข้ ไอ เจ็บคอ มีน้ำมูก ให้ประสานผู้ปกครองรับเด็กไปตรวจร่างกายที่โรงพยาบาลหรือสถานพยาบาลใกล้บ้าน</p> <p>๓. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>เด็กนักเรียนป่วยด้วยโรคขณะที่อยู่ร่วมกันในสถานศึกษา เนื่องจากผู้ปกครองไม่เล็งเห็นความสำคัญในอาการเจ็บป่วยของบุตรหลาน และยังนำบุตรหลานมาเรียน ตามปกติ ทำให้เกิดโรคติดต่อต่าง ๆ เช่น โรคติดเชื้อทางเดินหายใจ เชื้อไวรัส RSV, โรคอีสุกอีใส, โรคมือเท้าปาก, โรคท้องร่วง เป็นต้น</p>	<p>เกิดโรคติดต่อของเด็กนักเรียนขณะที่อยู่ในสถานศึกษาเนื่องจากผู้ปกครอง ไม่เล็งเห็นความสำคัญในอาการเจ็บป่วยของบุตรหลาน และยังนำบุตรหลานมาเรียน ตามปกติ ทำให้เกิดโรคติดต่อต่าง ๆ เช่น โรคติดเชื้อทางเดินหายใจจากเชื้อไวรัส RSV, โรคอีสุกอีใส, โรคมือเท้าปาก, โรคท้องร่วง เป็นต้น</p>	<p>๑. ครู/ผู้ดูแลเด็ก ตรวจคัดกรองสุขภาพอนามัยของเด็กประจำวัน เช่น ความสะอาดของร่างกาย ฟันและช่องปากเพื่อคัดกรองโรค และการบาดเจ็บ</p> <p>๒. กำชับผู้ปกครอง เด็กให้ตรวจดูสุขภาพก่อนนำเด็กมาส่ง ศพต. เพื่อลดความเสี่ยงของการเกิดโรคติดต่อต่าง ๆ</p>	<p>กองการศึกษา</p> <p>- ผู้อำนวยการ</p> <p>- ครู</p> <p>- ผู้ดูแลเด็ก</p>

ชื่อผู้รายงาน

(นางสมพิศ บัวลอย)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

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

กองสวัสดิการสังคม



กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <b>กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ</b>          เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมภายใน ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของพนักงานเจ้าหน้าที่ ด้านความรู้ ความสามารถ และทักษะของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนประสบปัญหา ด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ อาทิเช่น ข้าวเสียหายจากน้ำท่วม หรือจากภาวะแห้งแล้ง หรือจากโรคข้าวและโรคเกี่ยวกับวัชพืชต่าง ๆ และการรวมกลุ่มอาชีพ ไม่มีแกนนำที่เข้มแข็ง ไม่มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องจริงจัง</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>  <b>กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ</b>  <b>ความเสี่ยง</b></p> <p>๑. ขาดการรวมกลุ่มอาชีพที่เหนียวแน่น ไม่มีการดำเนินการอย่างจริงจัง เนื่องจากประชาชนขาดความสามัคคี</p> <p>๒. ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ อาทิเช่น ข้าวเสียหายจากน้ำท่วม หรือจากภาวะแห้งแล้ง หรือจากโรคข้าวและโรคเกี่ยวกับวัชพืชต่าง ๆ</p> <p>๓. ขาดตลาดจำหน่ายผลผลิต</p> <p><b>๓. กิจกรรมควบคุม</b>  <b>กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ</b> ให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. จัดทำทะเบียนวิสาหกิจชุมชนหรือกลุ่มอาชีพต่าง ๆ ให้ชัดเจน</p> <p>๒. พัฒนา ส่งเสริมกลุ่มวิสาหกิจชุมชน กลุ่มทำการเกษตรอย่างจริงจัง เช่น การฝึกอบรมอาชีพ เพื่อพัฒนาทักษะฝีมือแรงงาน การสนับสนุนงบประมาณแก่กลุ่มอาชีพ การส่งเสริมงานด้านการเกษตร ให้ประชาชนได้มีอาชีพ มีรายได้เพิ่มขึ้น</p> <p>๓. จัดตั้งกลุ่มสินค้า OTop เพื่อส่งเสริม จำหน่าย ประชาสัมพันธ์ของดีตำบลให้เป็นที่รู้จักของคนทั่วไป</p> <p>๔. การติดตามผลการดำเนินงานโครงการเป็นระยะ ๆ</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>ส่วนสวัสดิการสังคม ได้วิเคราะห์ระบบควบคุมภายในจาก ตามภารกิจงานประจำและหน้าที่ รับผิดชอบแล้ว พบว่า มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ <b>กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ</b> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. จัดทำโครงการส่งเสริมพัฒนาอาชีพและรัฐวิสาหกิจชุมชน เพื่อเพิ่มรายได้ของประชาชน</p> <p>๒. มีการส่งเสริมด้านการตลาด ช่องทางจำหน่าย ผลผลิต/ผลิตภัณฑ์</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากขาดการรวมกลุ่มอาชีพที่เหนียวแน่น ไม่มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องจริงจัง ขาดช่องทางการตลาดจำหน่ายผลผลิต/ผลิตภัณฑ์ และประชาชนส่วนน้อยที่ดำเนินการจัดทำเกษตรตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียง ประกอบกับประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ น้ำท่วม นาข้าวทำให้ข้าวเสียหายเป็นบริเวณกว้าง ทำให้ได้ผลผลิตน้อย หรือในฤดูแล้ง จะมีปริมาณน้ำน้อยหรือแหล่งน้ำไม่มีน้ำใช้อุปโภคและทำการเกษตร จึงมีผลกระทบต่อเศรษฐกิจชุมชน การประกอบอาชีพ และการชำระหนี้สินของประชาชน</p>

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร  <u>กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ</u> ให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน            ให้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต            โทรศัพท์ การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงาน ประชาสัมพันธ์ทั้ง            ภายใน ภายนอก เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยบริหารความเสี่ยง</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล  <u>กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ</u>            ๑. รายงานผลการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์            อักษรอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ            ๒. ติดตามประเมินผลโครงการ/กิจกรรม เป็นระยะ ๆ</p>	

**สรุปผลการประเมิน**

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองสวัสดิการสังคม มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

- ๑. กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ

**ผลการประเมินโดยรวม พบว่า**

กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ ยังมีจุดอ่อน ดังนี้

- ๑. ขาดการรวมกลุ่มอาชีพอย่างจริงจัง เนื่องจากประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการประกอบอาชีพ/จัดตั้งกลุ่มอาชีพ
- ๒. ขาดการส่งเสริมด้านการตลาดจำหน่ายผลผลิต/ผลิตภัณฑ์อย่างจริงจัง

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวจิราพร สามิบัติ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ พฤศจิกายน ๒๕๖๔



กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....(๑)....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕.....(๒)....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<b>กิจกรรม/โครงการที่เพิ่มขีดความสามารถ</b> - กิจกรรมเกี่ยวกับบริการส่งเสริมอาชีพ <b>วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีอาชีพ มีรายได้เพิ่มขึ้น ๒. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนประกอบอาชีพ และทำการเกษตรตามแผนตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	๑. การรวมกลุ่มอาชีพของประชาชนยังมีความเข้มแข็งเพียงพอ ทำให้กลุ่มไม่ยั่งยืนต่อเนื่อง และเลิกกิจการไป ๒. มีการส่งเสริมด้านการตลาด จำหน่ายผลผลิต/ผลิตภัณฑ์ แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. จัดทำโครงการส่งเสริมพัฒนาอาชีพและรัฐวิสาหกิจชุมชน เพื่อเพิ่มรายได้ของประชาชน ๒. มีการส่งเสริมด้านการตลาด จำหน่ายผลผลิต/ผลิตภัณฑ์	๑. การรวมกลุ่มอาชีพของประชาชนยังไม่มีความเข้มแข็งเพียงพอ ทำให้กลุ่มไม่ยั่งยืน และเลิกกิจการไป ๒. มีการส่งเสริมด้านการตลาด จำหน่ายผลผลิต/ผลิตภัณฑ์ แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการประกอบอาชีพ และยังไม่ได้ร่วมมือในการจัดตั้งกลุ่มอาชีพ ๒. ขาดการส่งเสริมด้านการตลาด จำหน่ายผลผลิต/ผลิตภัณฑ์	๑. จัดทำโครงการส่งเสริมพัฒนาอาชีพ และรัฐวิสาหกิจชุมชน และจัดตั้งกลุ่มอาชีพ เพื่อเพิ่มรายได้ของประชาชน ๒. ส่งเสริมด้านการตลาดให้มากขึ้น/หลายช่องทาง เพื่อจำหน่ายผลผลิต/ผลิตภัณฑ์ชุมชน ๓. ผลักดันให้มีการจัดตั้งกลุ่มสินค้า OTop เพื่อประชาสัมพันธ์ ส่งเสริม/จำหน่ายของดีในตำบลให้เป็นที่รู้จักของคนทั่วไป ๔. กำกับเจ้าหน้าที่ติดตามผลการดำเนินงานโครงการเป็นระยะ	กองสวัสดิการสังคม - ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม - นักพัฒนาชุมชน



(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน  
(นางสาวจิราพร สามิบัติ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม  
วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

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

ระดับหน่วยงานของรัฐ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๑ . สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ และมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดหลายประเภทและมีราคาถูก ทำให้ผู้ค้าผู้เสพหรือผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนหรือประชาชนเข้าถึงยาเสพติดได้ง่ายขึ้น จึงทำให้ยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดเพิ่มขึ้น</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจากเกิดการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรน่า (COVID -๑๙) ต้นกำเนิดเกิดในประเทศจีนและแพร่ระบาดไปทั่วโลก รวมถึงประเทศไทย ประชาชนส่วนหนึ่งไม่ให้ความสำคัญและขาดจิตสำนึกในการป้องกันโรค จึงทำให้ยังมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ รวมทั้งสภาพสังคมปัจจุบันเป็นสังคมเปิด จึงทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อต่าง ๆ เช่น โรคไวรัสโคโรน่า (COVID -๑๙) โรคไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้า โรคมือเท้าปาก โรคอีสุกอีใส โรคอุบัติใหม่ในสัตว์ โค-กระบือหรือโรคติดต่ออื่น ๆ ฯลฯ</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรม งานสารบรรณ</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีการสำรวจเอกสารที่ไม่จำเป็นต้องใช้ ทำให้มีเอกสารจำนวนมาก และไม่มีการทำลายเอกสารเก่า</p> <p><b>๑.๔ กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สภาพแวดล้อมภายนอก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้า หรืออาจเกิดจากฝีมือมนุษย์ ทำให้ประชาชนได้รับผลกระทบจากเหตุภัยพิบัติต่าง ๆ เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย</li> <li>- สภาพแวดล้อมภายใน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่มีความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญยังไม่เพียงพอ</li> </ul>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>สำนักปลัดฯ ได้วิเคราะห์ระบบควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำและหน้าที่รับผิดชอบแล้วพบว่า มีความเสี่ยง ๔ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</li> <li>๒. กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</li> <li>๓. กิจกรรม งานสารบรรณ</li> <li>๔. กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> </ol> <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการประเมินผล(ตามแบบ ปค. ๕) พบว่า</p> <p><b>๑. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</b> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง โดย อบต. ได้ดำเนินการจัดทำโครงการ/กิจกรรมเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. จัดโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</li> <li>๒. จัดโครงการค่ายพุทธธรรมตามแนววิถีพุทธ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่ออบรมให้ความรู้ด้านศีลธรรม คุณธรรม จริยธรรมให้แก่เด็ก เยาวชน</li> <li>๓. มีการประสานงานกับ ศป.ปส.อำเภอ/จังหวัด และตำรวจ ในการปราบปรามและรับผู้ติดยาเข้ารับการบำบัดฟื้นฟู</li> </ol> <p>แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยง เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ และมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดหลายประเภทและมีราคาถูก ทำให้ผู้ค้าผู้เสพหรือผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนหรือประชาชนเข้าถึงยาเสพติดได้ง่ายขึ้น จึงทำให้ยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดเพิ่มขึ้น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</b>  <u>ความเสี่ยง</u> พบการแพร่ระบาดของยาเสพติดเพิ่มขึ้น และผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนหันกลับมาเสพและค้ายาเสพติดอีก</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</b>  <u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๑) ประชาชนมีพฤติกรรมไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคไข้เลือดออกโดยชุมชนเอง และโรคติดต่ออื่น เช่น โรคไข้เลือดออก โรคมือเท้าปาก ฯลฯ</p> <p>๒) สภาพแวดล้อมสังคมปัจจุบันเปลี่ยนไป มีการเคลื่อนย้ายแรงงานและการท่องเที่ยว อาจทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในที่ต่าง ๆ มาแพร่ระบาดในพื้นที่ เช่น โรคไวรัสโคโรน่า (COVID -๑๙) โรคติดต่อทางเดินหายใจจากเชื้อไวรัส RSV โรคไข้เลือดออก โรคมือเท้าปาก โรคอีสุกอีใส โรคอุบัติใหม่ในสัตว์ โค-กระบือ ฯลฯ</p> <p><b>๒.๓ กิจกรรม งานสารบรรณ</b>  <u>ความเสี่ยง</u></p> <p>เอกสารมีจำนวนมาก ไม่มีการทำลายเอกสารเก่า</p> <p><b>๒.๔ กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b>  <u>ความเสี่ยง</u></p> <p>เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้า หรืออาจเกิดจากฝีมือมนุษย์ ทำให้ประชาชนได้รับผลกระทบจากเหตุภัยพิบัติต่าง ๆ เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย</p>	<p><b>๒. กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</b></p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. จัดทำแผนดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมกันระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในพื้นที่</p> <p>๓. จัดกิจกรรมพัฒนาสิ่งแวดล้อม Big cleaning day ตามหมู่บ้านและ สถานที่ราชการอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔. เข้าร่วมอบรมด้านส่งเสริมสุขภาพและงานสาธารณสุขเพิ่มมากขึ้น เพื่อเป็นการสร้างเสริมความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรน่า (COVID -๑๙) ยังไม่คลี่คลายลง หรืออาจจะมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่ออื่น ๆ เกิดขึ้นได้ โดยเฉพาะในช่วงฤดูฝนของทุกปี อัตราเสี่ยงจะเพิ่มมากขึ้นกว่าทุกฤดู รวมทั้งประชาชนบางส่วนไม่ให้ความสำคัญและขาดจิตสำนึกในการป้องกันโรค จึงทำให้ยังมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อต่าง ๆ ประกอบกับสภาพแวดล้อมสังคมปัจจุบันเปลี่ยนไป มีการเคลื่อนย้ายแรงงาน/การท่องเที่ยว อาจทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในที่ต่าง ๆ มาแพร่ระบาดในพื้นที่ เช่น โรคไวรัสโคโรน่า (COVID -๑๙) โรคติดต่อทางเดินหายใจจากเชื้อไวรัส RSV โรคมือเท้าปาก และโรคอีสุกอีใส ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โรคอุบัติใหม่ในสัตว์ โค-กระบือ หรืออาจเกิดโรคติดต่ออื่น ๆ ฯลฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</b>            กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม โดยการจัดทำโครงการ/กิจกรรม เพื่อแก้ไขปัญหาเสพติด ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. จัดโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในหมู่บ้าน และสถานศึกษา เพื่อรณรงค์ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด</li> <li>๒. จัดโครงการค่ายพุทธธรรมตามแนววิถีพุทธ เพื่ออบรมคุณธรรม จริยธรรมให้แก่เยาวชน</li> <li>๓. ประสานงานกับ ศป.ปส.อำเภอ และตำรวจ ในการปราบปรามและรับผู้ติดยาเข้ารับการบำบัดฟื้นฟู</li> </ol> <p><b>๓.๒ กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</b>            กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. จัดให้มีการส่งเสริม/จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อแก่ประชาชน</li> <li>๒. กำชับครูผู้ดูแลเด็กดูแลรักษาความสะอาดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ</li> <li>๓. จัดกิจกรรมพัฒนาสิ่งแวดล้อม Big cleaning day ตามหมู่บ้านและ สถานที่ราชการอย่างสม่ำเสมอ</li> <li>๔. เข้าร่วมอบรมด้านส่งเสริมสุขภาพและงานสาธารณสุขเพิ่มมากขึ้น เพื่อเป็นการสร้างเสริมความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</li> </ol> <p><b>๓.๓. กิจกรรม งานสารบรรณ</b>            กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการสืบค้นเอกสารเก่าเพื่อทำลายหนังสือ</li> <li>๓. สืบค้นเอกสารเก่าและแยกไว้เป็นสัดส่วน/หมวดหมู่เพื่อทำลาย</li> <li>๔. แต่งตั้งคณะกรรมการทำลายหนังสือราชการ</li> <li>๕. จัดประชุมคณะกรรมการทำลายหนังสือ</li> <li>๖. ส่งบัญชีหนังสือขอทำลายเสนอกองจดหมายเหตุแห่งชาติพิจารณาอนุมัติทำลายต่อไป</li> <li>๗. รายงาน/เสนอขออนุมัติทำลายหนังสือต่อผู้บริหารท้องถิ่น</li> </ol>	<p><b>๓. กิจกรรม งานสารบรรณ</b>            มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสืบค้นเอกสารเก่าเพื่อทำลายหนังสือ</li> <li>๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อทำลายเอกสาร</li> <li>๓. มีการสำรวจเอกสารเก่าที่ไม่จำเป็นต้องใช้อีกต่อไปเพื่อทำลาย</li> <li>๔. มีการส่งบัญชีหนังสือขอทำลายเสนอกองจดหมายเหตุแห่งชาติพิจารณาอนุมัติทำลายแล้ว และรอผลการพิจารณา</li> </ol> <p style="text-align: center;">อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยง เนื่องจาก ยังไม่มีการทำลายเอกสารเก่า ซึ่งจะต้องดำเนินการต่อไป ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. จัดประชุมคณะกรรมการเพื่อทำลายเอกสารเมื่อได้รับผลการพิจารณาจากกองจดหมายเหตุแห่งชาติให้ทำลายได้</li> <li>๒. รายงาน/เสนอขออนุมัติทำลายหนังสือต่อผู้บริหารท้องถิ่น</li> <li>๓. การรับหนังสือราชการ ทางอิเล็กทรอนิกส์อาจเกิดข้อผิดพลาดได้ เนื่องจากเป็นระเบียบกฎหมายใหม่</li> </ol>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒.๔ กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานศูนย์กู้ชีพกู้ภัยทั้งเวลากลางวันและกลางคืนให้เพียงพอ</li> <li>๒. จัดประชุมเจ้าหน้าที่ เพื่อหามาตรการการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง</li> <li>๔. จัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ</li> <li>๕. ตรวจสอบการเสื่อมสภาพและอายุการใช้งานของอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ ฯ อย่างสม่ำเสมอ</li> </ol> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหาหยาเสพติด</b></p> <p><b>๔.๒ กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</b></p> <p><b>๔.๓ กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b> ได้มีนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายใน ภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ่มเจี้ยนเพื่อทราบ</li> <li>๒. ประสานงาน ประชาสัมพันธ์/หรือชี้แจงข้อมูลข่าวสารกับประชาชน สมาชิกสภาเทศบาล ผู้นำชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</li> <li>๓. เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบทางหอกระจายข่าว แผ่นพับ ป้ายผ้า สถานีวิทยุ สถานีโทรทัศน์ ฯลฯ</li> </ol> <p><b>๔.๔ กิจกรรม งานสารบรรณ</b> - หนังสือแจ้งประสานสำนัก/กอง/ส่วน</p>	<p><b>๔. กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b> การควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานศูนย์กู้ชีพกู้ภัยทั้งเวลากลางวันและกลางคืน</li> <li>๒. จัดประชุมเจ้าหน้าที่ เพื่อหามาตรการการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง</li> <li>๔. จัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ</li> <li>๕. ตรวจสอบการเสื่อมสภาพและอายุการใช้งานของอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ ฯ อย่างสม่ำเสมอ</li> </ol> <p>แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยง คือ ความรู้ความสามารถ ความเชี่ยวชาญของเจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอ รวมทั้งอาจเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้า หรืออาจเกิดจากฝีมือมนุษย์ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถช่วยเหลือ/ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทันที ทำให้ประชาชนได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ดังกล่าว</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p><b>๕.๑ กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</b></p> <p>๑. ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ จากรายงานผลการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p> <p>๒. ติดตามประเมินผลโครงการฯ เป็นระยะ ๆ</p> <p><b>๕.๒ กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</b></p> <p>๑. มีการติดตามประเมินผลในระหว่างดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. ประเมินผลจากผู้ป่วยด้วยโรคที่เป็นปัญหาสาธารณสุขในปัจจุบัน</p> <p>๓. ติดตามแบบสำรวจความพึงพอใจของประชาชน</p> <p>๔. รายงานผลการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p> <p><b>๕.๓ กิจกรรม งานสารบรรณ</b></p> <p>ติดตามประเมินจากการรายงานผล ให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p> <p><b>๕.๔ กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>๑. ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ จากรายงานผลการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p> <p>๒. ติดตามประเมินผลโครงการฯ เป็นระยะ ๆ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b>          เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมภายใน ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของพนักงานและเจ้าหน้าที่ด้านความรู้ ความสามารถ และทักษะของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมภายนอก ผลกระทบต่อการควบคุมโดยประเมินความเสี่ยง ระเบียบ กฎหมาย ที่เปลี่ยนแปลงและแนวทางการปฏิบัติงานใหม่ๆ</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b>          เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมภายใน ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของพนักงานและเจ้าหน้าที่ด้านความรู้ ความสามารถ ทักษะ และจิตสำนึกของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมภายนอก ผลกระทบต่อการควบคุมโดยประเมินความเสี่ยง ระเบียบ กฎหมาย ที่เปลี่ยนแปลงและแนวทางการปฏิบัติงานใหม่ๆ เช่น</p> <p>๒.๑ มีการประกาศใช้ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๒.๒ การจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรมงานบัญชี</b>          เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของพนักงานและเจ้าหน้าที่ ด้านความรู้ ความสามารถ ทักษะ และจิตสำนึกของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุปสภาพแวดล้อมการควบคุมกองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานการเงิน</li> <li>๒. งานบัญชี</li> <li>๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</li> <li>๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่าการรับจ่ายเงิน, การจัดซื้อจัดจ้าง, การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <p>๑. การควบคุมทะเบียนพัสดุ การเก็บพัสดุยังไม่เป็นหมวดหมู่เท่าที่ควร เนื่องจากไม่มีห้องเก็บพัสดุทำให้การเก็บพัสดุกระจายอยู่ทุกส่วนงาน ยากแก่การตรวจสอบและการกระจายไม่เรียบร้อย</p> <p>๒. การจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละสำนัก/กองไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ ทำให้มีการกระจุกตัวของงานในช่วงสิ้นปีงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละหน่วยงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วนทำให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปอย่างไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p>๑. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ถูกต้องไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และการวิเคราะห์ประเภทสิ่งปลูกสร้าง การนำเทคโนโลยีภูมิศาสตร์สารสนเทศจัดการฐานข้อมูล GIS การประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>๓. การสำรวจรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างล่าช้าส่งผลให้การจัดทำบัญชี และการประกาศประเมินทุนทรัพย์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างล่าช้าส่งผลให้การจัดทำฐานภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างสำรวจไม่ครบทุกแปลง</p> <p><b>๒.๓ กิจกรรมงานบัญชี</b></p> <p>มีการบันทึกบัญชีคลาดเคลื่อน และให้ทำการปรับปรุงบัญชีให้ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ โดยปฏิบัติตามระเบียบหนังสือ คู่มือ คลิปปิดีไอ ในคลังความรู้ของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-LAAS</p>	<p><b>การประเมินผลความเสี่ยง</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <p>๑. กำชับให้แต่ละสำนัก/กองดูแลรักษาพัสดุและทรัพย์สินของแต่ละสำนัก/กองเป็นอย่างดี และจัดให้เป็นระเบียบเพื่อให้การใช้งานเกิดประโยชน์สูงสุด</p> <p>๒. กำชับให้แต่ละสำนัก/กองปฏิบัติตามการจัดซื้อพัสดุต่างๆให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน และควรปรึกษาเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องก่อนทุกครั้งที่จะจัดซื้อ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ลงบัญชีครุภัณฑ์ให้เป็นปัจจุบันและตรงกัน และการเบิกจ่ายพัสดุต้องให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเป็นผู้เบิกจ่ายให้ เพื่อให้สามารถควบคุมจำนวนของพัสดุได้</p> <p><b>๓.๒ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการเสียภาษีและกำหนดระยะเวลาในการเสียภาษีแก่ประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. จัดทำโครงการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อแนะนำขั้นตอน ระเบียบ กฎหมาย และรับชำระภาษี เพื่อลดขั้นตอนและอำนวยความสะดวกในการบริการแก่ประชาชน</p> <p>๓. จัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ จัดทำปฏิทินการจัดเก็บรายได้ให้เป็นปัจจุบันเพื่อทำการตรวจสอบและดำเนินการควบคุมการดำเนินงานและจัดทำแผนที่ภาษี ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่ตลอดเวลา</p>	<p><b>ประเมินผลกิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <p>มีการควบคุมที่ประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง โดยดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. มีการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและพัสดุของทางราชการเป็นปัจจุบัน เมื่อมีการจัดซื้อ</p> <p>๒. มีการจัดทำทะเบียน รับ-จ่ายพัสดุเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. มีการจัดหาเครื่องมืออุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. มีการจำหน่ายทรัพย์สินและมีการปรับปรุงทะเบียนคุมทรัพย์สินและงบทรัพย์สินให้มีความถูกต้องตรงกัน โดยการบันทึกข้อมูลทรัพย์สินในระบบ e-LAAS</p> <p><b>แต่อย่างไรก็ตาม</b> ยังพบความเสี่ยง คือ การจัดซื้อจัดจ้างโดยเฉพาะโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานบางโครงการ ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุและมีการเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างในช่วงสิ้นปีงบประมาณ</p> <p><b>๓.๒ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม โดยดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการเสียภาษีและกำหนดระยะเวลาในการเสียภาษีแก่ประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. จัดทำโครงการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อแนะนำขั้นตอน ระเบียบ กฎหมาย และรับชำระภาษี เพื่อลดขั้นตอนและอำนวยความสะดวกในการบริการแก่ประชาชน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓.๓ กิจกรรมงานบัญชี</b></p> <p>๑. ผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบการตั้งหนี้ก่อนเบิกจ่ายเงินทุกครั้ง</p> <p>๒. ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง และศึกษาหนังสือ คู่มือ คลิปวิดีโอ ในคลังความรู้ของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-LAAS</p>	<p>๓. จัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ จัดทำปฏิทินการจับเก็บรายได้ให้เป็นปัจจุบันเพื่อทำการตรวจสอบและดำเนินการควบคุมการดำเนินงานและจัดทำแผนที่ภาษี ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่ตลอดเวลา</p> <p>๔. รายงานผลการดำเนินงานการจัดเก็บภาษีต่าง ๆ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p><b>แต่อย่างไรก็ตาม</b> ยังพบความเสี่ยง คือ</p> <p>๑. แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลอาจไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน</p> <p>๒. การจัดเก็บภาษีไม่ทันภายในกำหนดระยะเวลา</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ไม่เพียงพอและขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการจัดทำแผนที่ภาษี การจัดเก็บภาษี</p> <p><b>๓.๓ กิจกรรมงานบัญชี</b></p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม โดยดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. ผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบการตั้งหนี้ก่อนเบิกจ่ายเงินทุกครั้ง</p> <p>๒. ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง และศึกษาหนังสือ คู่มือ คลิปวิดีโอ ในคลังความรู้ของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-LAAS</p> <p><b>แต่อย่างไรก็ตาม</b> ยังพบความเสี่ยง คือ</p> <p>๑. การบันทึกบัญชียังไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ทำให้ข้อมูลทางการเงินไม่สมบูรณ์</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๕ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ แลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p>	<p><b>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น ระบบ e-LAAS, e-GP มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ มีการติดตามประเมินผล โดยใช้รูปแบบการประชุม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน</p> <p>๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p>	<p><b>ผลการติดตามและประเมินผล</b></p> <p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในทุกกิจกรรม</p> <p>เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือเจ้าหน้าที่บุคลากรของกองคลังมีไม่เพียงพอและขาดความรู้ความเข้าใจเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และแนวทางการปฏิบัติงานอยู่บ่อยครั้ง</p> <p>ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>กิจกรรมงานก่อสร้าง การประมาณการราคา การควบคุมงานและงานสาธารณูปโภค</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของพนักงานและเจ้าหน้าที่ด้านความรู้ ความสามารถ และทักษะของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ผลกระทบต่อการควบคุมโดยประเมินความเสี่ยง ระเบียบ กฎหมาย ที่เปลี่ยนแปลง และแนวทางการปฏิบัติงานใหม่ ๆ</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๑. การประมาณราคาการก่อสร้าง มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้เกิดความผิดพลาดในการประมาณราคา</p> <p>๒. การจัดเก็บเอกสารของกองช่างไม่แยกประเภทและหมวดหมู่ของงานให้ชัดเจน ทำให้เอกสารเกิดการสูญหาย</p> <p>๓. ขาดบุคลากรผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านช่างโยธา เช่น ผอ.กองช่าง หัวหน้าฝ่ายก่อสร้าง และพนักงานอื่นปฏิบัติงานธุรการ ทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า และเกิดความผิดพลาดได้</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑. หัวหน้ากองช่างดูแลขั้นตอนการปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชาอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. กำชับการจดบันทึกรายงานการปฏิบัติงาน ของช่างผู้ควบคุมงานทุกวันอย่างต่อเนื่อง และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามกำหนด</p> <p>๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อการพัฒนาทักษะความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. จัดหาหรือสรรหาพนักงาน หรือพนักงานอื่นปฏิบัติงานธุรการ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความถูกต้อง และลดความล่าช้าลง</p> <p>๕. มีการออกสำรวจความเสียหายภายในพื้นที่ตำบล ไม่ว่าจะงานก่อสร้าง งานออกแบบ งานซ่อมบำรุง งานไฟฟ้า งานประปา และงานสาธารณูปโภค พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ระบบควบคุมภายในจาก ตามภารกิจงานประจำและหน้าที่รับผิดชอบแล้ว พบว่า มีความเสี่ยง คือ</p> <p><b>กิจกรรมงานก่อสร้าง การประมาณการราคาการควบคุมงานและงานสาธารณูปโภค</b></p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ ประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. สำรวจถนน ทางระบายน้ำ สะพาน ไฟฟ้า ประปา ทุกครั้งเมื่อจัดทำแผนงาน โครงการ หรือได้รับแจ้งความเดือดร้อนจากประชาชน</p> <p>๒. มีการประมาณราคาการก่อสร้าง ตามมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และหน่วยงานราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. มีการจดบันทึกรายงานการปฏิบัติงาน ของช่างผู้ควบคุมงานทุกวันอย่างต่อเนื่องและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>๔. ตรวจสอบ ซ่อมแซมเกี่ยวกับอุปกรณ์ไฟฟ้า สำนักงานและไฟฟ้าภายในพื้นที่เขต อบต. อย่างสม่ำเสมอหรือเมื่อมีเหตุแจ้งความเดือดร้อนของประชาชน</p> <p>๕. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านความรู้ความสามารถอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๖. มีการสรรหาพนักงานหรือจัดหาพนักงานปฏิบัติงานธุรการ เพื่อลดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>แต่อย่างไรก็ตาม</b> ยังมีความเสี่ยง คือ การควบคุมยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก</p> <p>๑. การดำเนินโครงการไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด</p> <p>๒. ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการชำทำให้ไม่สามารถก่อสร้างได้ตามกำหนดที่ระบุไว้ในสัญญาจ้าง ทำให้องค์กรและประชาชนไม่สามารถใช้ประโยชน์จากสิ่งก่อสร้างตามที่วางแผนไว้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- รวบรวมระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการดำเนินงานของ กองช่างให้กับพนักงานทุกคนเพื่อจะได้เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงาน</li> <li>- มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วย ตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่ เสมอ</li> </ul> <p><b>๕. วิธีการติดตามและประเมินผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม อย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</li> <li>- มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุง แก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มี ข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ</li> </ul>	
<p><b>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b></p> <p><b>๑ . สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <b>กิจกรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p><b>๑.๑ การส่งเสริมพัฒนาการด้านร่างกายและดูแลสุขภาพ ของเด็ก</b>      เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายใน และ ภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การเกิดโรคติดต่อของเด็กนักเรียน ในขณะที่อยู่ใน ห้องเรียน และที่อยู่ในชุมชน อันเนื่องมาจากการปฏิบัติตัวที่ ไม่ถูกต้อง เช่น โรคมือเท้าปาก โรคอีสุกอีใส โรคติดเชื้อไวรัส โควโรนา(COVID-๑๙) และโรคติดต่อที่อาจเกิดขึ้นในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>  <b>กิจกรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>๑. การเกิดโรคติดต่อของเด็กนักเรียน ในขณะที่อยู่ใน ห้องเรียน และที่อยู่ในชุมชน อันเนื่องมาจากการปฏิบัติตัวที่ ไม่ถูกต้องของวิธีการป้องกันและควบคุมโรค เช่น โรคมือเท้า ปาก โรคอีสุกอีใส โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา(COVID-๑๙) และ โรคติดต่อที่อาจเกิดขึ้นในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p><b>กองการศึกษา รับผิดชอบ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานบริหารการศึกษา</li> <li>- งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> </ul> <p><b>สรุปผลการประเมิน พบว่า</b>  <b>การส่งเสริมพัฒนาการด้านร่างกายและดูแลสุขภาพ ของเด็ก</b></p> <p>๑) มีการจัดสภาพภูมิทัศน์บริเวณอาคารและ ดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้ได้มาตรฐานของ ศพต.</p> <p>๒) มีการตรวจร่างกายเด็กก่อนรับจากผู้ปกครองทุก วัน และกรณีพบเด็กป่วยให้ประสานผู้ปกครองรับเด็กไป ตรวจร่างกายที่โรงพยาบาลหรือ สถานพยาบาลใกล้บ้าน</p> <p>๓) รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ อย่างต่อเนื่อง</p>



**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมควบคุม</b>  <u><b>กิจกรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></u>  กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. การส่งเสริมพัฒนาการด้านร่างกายและดูแลสุขภาพของเด็ก</p> <p>๑) มีการจัดสภาพภูมิทัศน์บริเวณอาคารและดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้ได้มาตรฐานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒) มีการตรวจร่างกายเด็กก่อนรับจากผู้ปกครองทุกวัน และหากพบเด็กป่วยให้ประสานผู้ปกครองรับเด็กไปตรวจร่างกายที่โรงพยาบาลหรือ สถานพยาบาลใกล้บ้าน</p> <p>๓) รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>  <u><b>กิจกรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></u></p> <p>๑. ใช้ระบบ Internet website ขององค์การบริหารส่วนตำบล ในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆ</p> <p>๒. จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่างๆ</p> <p>๓. สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b>  <u><b>กิจกรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></u></p> <p>๑. ติดตามจากการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ใช้แบบสำรวจความพึงพอใจในการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านต่าง ๆ</p> <p>๓. สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข</p>	<p><b>แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง ในเรื่อง</b></p> <p>การเกิดโรคติดต่อของเด็กนักเรียน ในขณะที่อยู่ในห้องเรียน และที่อยู่ในชุมชน อันเนื่องมาจากการปฏิบัติตัวที่ไม่ถูกต้องของวิธีการป้องกันและควบคุมโรค เช่น โรคมือเท้าปาก โรคอีสุกอีใส โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) และโรคติดต่อที่อาจเกิดขึ้นในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><b>จากการประเมินผลการดำเนินงานในการเบิกจ่ายของหน่วยงานภายใต้สังกัด (ศพด.) พบความเสี่ยง ดังนี้</b></p> <p>๑. การเบิกจ่ายเงินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น บุคลากรผู้ปฏิบัติงานมีคุณสมบัติไม่ตรงสายงาน</p> <p>๒. การบันทึกบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ศพด.) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานมีคุณสมบัติไม่ตรงสายงาน</p> <p><b>ซึ่งจะมีจัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน และการติดตามประเมิน ในรอบปีถัดไป</b></p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองสวัสดิการสังคม</b></p> <p><b>๑ . สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> <b>กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมภายใน ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของพนักงานเจ้าหน้าที่ ด้านความรู้ ความสามารถ และทักษะของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ อาทิเช่น ข้าวเสียหายจากน้ำท่วม หรือจากภาวะแห้งแล้ง หรือจากโรคข้าวและโรคเกี่ยวกับวัชพืชต่าง ๆ และการรวมกลุ่มอาชีพ ไม่มีแกนนำที่เข้มแข็ง ไม่มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องจริงจัง</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> <b>กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ</b> <b>ความเสี่ยง</b></p> <p>๑. ขาดการรวมกลุ่มอาชีพที่เหนียวแน่น ไม่มีการดำเนินการอย่างจริงจัง เนื่องจากประชาชนขาดความสามัคคี</p> <p>๒. ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ อาทิเช่น ข้าวเสียหายจากน้ำท่วม หรือจากภาวะแห้งแล้ง หรือจากโรคข้าวและโรคเกี่ยวกับวัชพืชต่าง ๆ</p> <p>๓. ขาดตลาดจำหน่ายผลผลิต</p> <p><b>๓. กิจกรรมควบคุม</b> <b>กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ</b> ให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. จัดทำทะเบียนวิสาหกิจชุมชนหรือกลุ่มอาชีพต่าง ๆ ให้ชัดเจน</p> <p>๒. พัฒนา ส่งเสริมกลุ่มวิสาหกิจชุมชน กลุ่มทำการเกษตรอย่างจริงจัง เช่น การฝึกอบรมอาชีพ เพื่อพัฒนาทักษะฝีมือแรงงาน การสนับสนุนงบประมาณแก่กลุ่มอาชีพ การส่งเสริมงานด้านการเกษตร ให้ประชาชนได้มีอาชีพ มีรายได้เพิ่มขึ้น</p> <p>๓. จัดตั้งกลุ่มสินค้า OTop เพื่อส่งเสริม จำหน่าย ประชาสัมพันธ์ของดีตำบลให้เป็นที่รู้จักของคนทั่วไป</p> <p>๔. การติดตามผลการดำเนินงานโครงการเป็นระยะ ๆ</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>ส่วนสวัสดิการสังคม ได้วิเคราะห์ระบบควบคุมภายในจาก ตามภารกิจงานประจำและหน้าที่ที่ได้รับมอบแล้ว พบว่า มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ <b>กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ</b></p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. จัดทำโครงการส่งเสริมพัฒนาอาชีพและรัฐวิสาหกิจชุมชน เพื่อเพิ่มรายได้ของประชาชน</p> <p>๒. มีการส่งเสริมด้านการตลาด ช่องทางจำหน่าย ผลผลิต/ผลิตภัณฑ์</p> <p><b>แต่อย่างไรก็ตาม</b> เนื่องจากขาดการรวมกลุ่มอาชีพที่เหนียวแน่น ไม่มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องจริงจัง ขาดช่องทางการตลาดจำหน่ายผลผลิต/ผลิตภัณฑ์ และประชาชนส่วนน้อยที่ดำเนินการจัดทำทำการเกษตรตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียง ประกอบกับประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ น้ำท่วม นาข้าวทำให้ข้าวเสียหายเป็นบริเวณกว้าง ทำให้ได้ผลผลิตน้อย หรือในฤดูแล้ง จะมีปริมาณน้ำน้อยหรือแหล่งน้ำไม่มีน้ำใช้อุปโภคและทำการเกษตร จึงมีผลกระทบต่อเศรษฐกิจชุมชน การประกอบอาชีพ และการชำระหนี้สินของประชาชน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>  <b>กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ</b> ให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน            ให้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต            โทรศัพท์ การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงาน ประชาสัมพันธ์ทั้ง            ภายใน ภายนอก เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยบริหารความเสี่ยง</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b>  <b>กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ</b>            ๑. รายงานผลการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์            อักษรอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ            ๒. ติดตามประเมินผลโครงการ/กิจกรรม เป็นระยะ ๆ</p>	

**สรุปผลการประเมิน**

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า ในรอบการประเมินระหว่าง วันที่ ๑ ตุลาคม ๑๕๖๔ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๑๕๖๕ มีกิจกรรมความเสี่ยง ๑๐ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด
๒. กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
๓. กิจกรรม งานสารบรรณ
๔. กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๕. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
๖. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๗. กิจกรรมงานบัญชี
๘. กิจกรรมงานก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานสาธารณสุขปโภค และงานผังเมือง
๙. กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๑๐. กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ

**ผลการประเมินโดยรวม พบว่า**

๑. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ยังมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป สภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ ยาเสพติดราคาถูกทำให้เยาวชน ประชาชนเข้าถึงได้ง่ายทำให้มีผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนขาดจิตสำนึก การไม่มีงานทำ จึงหันกลับมาเสพและค้ายาเสพติดอีก

/๒. กิจกรรมการช่วยเหลือ...

**๒. กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ** ยังมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (COVID -๑๙) ยังไม่คลี่คลายลง หรืออาจจะมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่ออื่น ๆ เกิดขึ้นได้ โดยเฉพาะในช่วงฤดูฝนของทุกปี อัตราเสี่ยงจะเพิ่มมากขึ้นกว่าทุกฤดู รวมทั้งประชาชนบางส่วนไม่ให้ความสำคัญและขาดจิตสำนึกในการป้องกันโรค จึงทำให้เกิดมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อต่าง ๆ ได้แก่ โรคไวรัสโคโรนา (COVID -๑๙) โรคติดเชื้อไวรัส RSV /โรคไข้เลือดออก โรคมือเท้าปาก และโรคอีสุกอีใส ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ฯลฯ

**๓. กิจกรรม งานสารบรรณ** มีการควบคุมอยู่ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม แต่อย่างไรก็ตามยังพบความเสี่ยง เนื่องจากยังไม่มีการทำลายเอกสารเก่า ซึ่งจะต้องดำเนินการต่อไป ดังนี้

๑. จัดประชุมคณะกรรมการเพื่อทำลายเอกสาร เมื่อได้รับผลการพิจารณาจากกองจดหมายเหตุแห่งชาติให้ทำลายได้
๒. รายงาน/เสนอขออนุมัติทำลายหนังสือต่อผู้บริหารท้องถิ่น
๓. ระเบียบ กฎหมายใหม่ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการรับ ส่งหนังสือราชการได้

**๔. กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** มีจุดอ่อน คือ ความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญของเจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอ รวมทั้งอาจเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้า หรืออาจเกิดจากฝีมือมนุษย์ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถช่วยเหลือ/ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทันที ทำให้ประชาชนได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ดังกล่าว

**๕. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินนั้น เป็นงานที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมายซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา และเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานต้องปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบและเป็นไปตามที่กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับกำหนดไว้ แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน คือ

- ๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน
- ๑.๒ การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนมีการเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างในช่วงสิ้นปีงบประมาณ

**๖. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้** งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้เป็นงานที่ต้องหารายได้ให้กับองค์กรและจัดเก็บให้เป็นไปอย่างถูกต้องตามที่กฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่างๆได้กำหนดไว้ แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน คือ

- ๒.๑ แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลอาจไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน
- ๑.๒ การจัดเก็บภาษีไม่ทันภายในกำหนดระยะเวลา
- ๑.๓ เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ไม่เพียงพอและขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการจัดทำแผนที่ภาษี การจัดเก็บภาษี

**๗. กิจกรรมงานบัญชี** เป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ความสามารถความเข้าใจในการบันทึกบัญชี การจัดทำบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานต้องปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ วิเคราะห์รายการเพื่อบันทึกบัญชีให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และเป็นไปตามที่กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับกำหนดไว้ แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน คือ

- ๓.๑ การบันทึกบัญชียังไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ทำให้ข้อมูลทางการเงินไม่สมบูรณ์

/๘. กิจกรรมงานก่อสร้าง...

๘. กิจกรรมงานก่อสร้าง การประมาณการราคา การควบคุมงานและงานสาธารณูปโภค  
ยังมีจุดอ่อน คือ เนื่องจาก

๑. การดำเนินโครงการไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด

๒. ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการซ้ำทำให้ไม่สามารถก่อสร้างได้ตามกำหนดที่ระบุไว้ในสัญญาจ้าง ทำให้องค์กร  
และประชาชนไม่สามารถใช้ประโยชน์จากสิ่งก่อสร้างตามที่วางแผนไว้

๙. กิจกรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า กิจกรรม  
การบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่เพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม  
ยังมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง คือ


- การส่งเสริมพัฒนาการด้านร่างกายและดูแลสุขภาพของเด็ก เนื่องจาก การเกิดโรคติดต่อของเด็ก  
นักเรียน ในขณะที่อยู่ในห้องเรียน และที่อยู่ในชุมชน อันเนื่องมาจากการปฏิบัติตัวที่ไม่ถูกต้องของวิธีการป้องกัน  
และควบคุมโรค เช่น โรคมือเท้าปาก โรคอีสุกอีใส โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) และโรคติดต่อที่อาจ  
เกิดขึ้นในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑๐. กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ ยังมีจุดอ่อน ดังนี้

๑. ขาดการรวมกลุ่มอาชีพอย่างจริงจัง เนื่องจากประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการ  
ประกอบอาชีพ/จัดตั้งกลุ่มอาชีพ

๒. ขาดการส่งเสริมด้านการตลาดจำหน่ายผลผลิต/ผลิตภัณฑ์อย่างจริงจัง

(ลงชื่อ)

  
(นางกัลยา นารีไผ่)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

วันที่ ๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

## องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....(๑)....

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕.....(๒)....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง  (๔)	การควบคุมที่มีอยู่  (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน  (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่  (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน  (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ  (๙)
<p><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๑. กิจกรรม การป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในเขตพื้นที่ และฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติดให้ หายจากติดยา และมีความ เป็นอยู่ที่ดี</p>	<p>เยาวชนผู้ติดยา เสพติมีจำนวน เพิ่มมากขึ้น รวมทั้ง ผู้ที่ได้รับการบำบัด แล้วบางส่วนขาด จิตสำนึก การไม่มี งานทำ จึงหัน กลับมาเสพและค้า ยาเสพติอีก</p>	<p>๑. จัดโครงการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพ ติดยาหมู่บ้านและ สถานศึกษา เพื่อรณรงค์ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ โทษของยาเสพติ ๒. จัดโครงการค่ายพุทธ ธรรมตามแนววิถีพุทธ เพื่ออบรมคุณธรรม จริยธรรมให้แก่เยาวชน ๓. ประสานงานกับ ศป.ปส.อำเภอ และ ตำรวจ ในการ ปราบปรามและรับผู้ติดยา เข้ารับการบำบัดฟื้นฟู</p>	<p>เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่ เปลี่ยนไป ภาวะเศรษฐกิจ ตกต่ำ และมีการแพร่ ระบาดของยาเสพติ หลายประเภทและมีราคา ถูก ทำให้ผู้ค้าผู้เสพหรือผู้ที่ ได้รับการบำบัดแล้ว บางส่วนหรือประชาชน เข้าถึงยาเสพติได้ง่ายขึ้น จึงทำให้ยังมีการแพร่ ระบาดของยาเสพติอีก</p>	<p>เยาวชน ประชาชนผู้ติดยา เสพติมีจำนวน เพิ่มมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับ การบำบัดแล้ว บางส่วนขาด จิตสำนึก การไม่มี งานทำ จึงหัน กลับมาเสพและ ค้ายาเสพติอีก</p>	<p>จัดทำโครงการ/กิจกรรมเพื่อ แก้ไขปัญหายาเสพติ ดังนี้ ๑. จัดโครงการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติใน หมู่บ้านและสถานศึกษา เพื่อให้ ความรู้ และรณรงค์ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับโทษของ ยาเสพติ ๒. จัดโครงการค่ายพุทธธรรม ตามแนววิถีพุทธ เพื่ออบรม คุณธรรม จริยธรรมให้แก่ เยาวชน ๓. ประสานงานกับ ศป.ปส. อำเภอ และตำรวจ ในการ ปราบปรามและรับผู้ติดยาเข้า รับการบำบัดฟื้นฟู</p>	<p><b>สำนักปลัด</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- หัวหน้าสำนัก ปลัด</li> <li>- นักป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย</li> <li>- จพง.ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย</li> </ul>

## องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....(๑)....

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕.....(๒)....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง  (๔)	การควบคุมที่มีอยู่  (๕)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน  (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน  (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ  (๙)
<p><b>๒. กิจกรรม การช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการมีส่วนร่วม ของประชาชนได้ตระหนักถึง อันตรายของโรคติดต่อต่าง ๆ</p> <p>๒. เพื่อป้องกันและควบคุม โรคติดต่อต่าง ๆ</p>	<p>๑. ขาดจิตสำนึก/ การไม่ให้ความสำคัญใน การป้องกันโรค ของ ประชาชน</p> <p>๒. มีการแพร่ ระบาดของ โรคติดต่อ เช่น โรคติดเชื้อ ทางเดินหายใจ จากเชื้อไวรัส RSV, โรคมือเท้า ปาก และโรค อีสุกอีใส ในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก  ฯลฯ</p>	<p>๑. จัดให้มีการส่งเสริม/ จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับ การป้องกันและควบคุม โรคติดต่อแก่ประชาชน</p> <p>๒. กำชับครูผู้ดูแลเด็กดูแล รักษาความสะอาดศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กอย่าง สม่ำเสมอ</p> <p>๓. จัดกิจกรรมพัฒนา สิ่งแวดล้อม Big cleaning day ตามหมู่บ้านและ สถานที่ราชการอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>การควบคุมยังไม่เพียงพอ เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่ เปลี่ยนแปลงไป และ ประชาชนบางส่วนไม่ให้ความสำคัญและขาด จิตสำนึกในการป้องกัน โรค จึงทำให้ยังมีการแพร่ ระบาดของโรคติดต่อ เช่น โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙), โรค ติดเชื้อทางเดินหายใจจาก เชื้อไวรัส RSV, โรคมือ เท้าปาก และโรคอีสุกอีใส ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรคอุบัติใหม่ในโค - กระบือ ฯลฯ</p>	<p>๑. ขาดจิตสำนึก/การ ไม่ให้ความสำคัญในการ ป้องกันโรคของ ประชาชน</p> <p>๒. มีการแพร่ระบาดของ โรคติดต่อ เช่น โรคติดเชื้อไวรัสโค โรนา ๒๐๑๙ (COVID- ๑๙), โรคติดเชื้อ ทางเดินหายใจจากเชื้อ ไวรัส RSV, โรคมือเท้า ปาก และโรคอีสุกอีใส ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรคอุบัติใหม่ในโค- กระบือ ฯลฯ</p>	<p>๑. จัดให้มีการส่งเสริม/ จัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับการป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ แก่ประชาชน</p> <p>๒. กำชับครูผู้ดูแลเด็ก ดูแลรักษาความสะอาด ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. จัดกิจกรรมพัฒนา สิ่งแวดล้อม Big cleaning day ตามหมู่บ้านและ สถานที่ราชการอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p><u>สำนักปลัด</u></p> <p>- หัวหน้าสำนัก ปลัด</p> <p>- ผช.นักวิชาการ ส่งเสริมสุขภาพ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....(๑)....  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕.....(๒)....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง  (๔)	การควบคุมที่มีอยู่  (๕)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<p><b>๓. กิจกรรม งานสารบรรณ</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การจัดเก็บเอกสาร งานราชการให้มี ประสิทธิภาพสามารถสืบค้น ได้ง่าย</p>	<p>เอกสารมี จำนวนมาก ไม่มีการ ทำลาย เอกสารเก่า</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะทำงาน สืบค้นเอกสารเก่าเพื่อ ทำลายหนังสือ ๒. แต่งตั้ง คณะกรรมการเพื่อ ทำลายเอกสาร ๓. สืบค้นเอกสารเก่าที่ ไม่จำเป็นต้องใช้อีก ต่อไปเพื่อทำลาย ๔. ส่งบัญชีหนังสือขอ ทำลายเสนอกอง จดหมายเหตุแห่งชาติ พิจารณาอนุมัติทำลาย</p>	<p>๑. มีการแต่งตั้งคณะทำงาน สืบค้นเอกสารเก่าเพื่อทำลาย หนังสือ ๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อทำลายเอกสาร ๓. มีการสำรวจเอกสารเก่าที่ไม่ จำเป็นต้องใช้อีกต่อไปเพื่อทำลาย ๔. มีการส่งบัญชีหนังสือขอ ทำลายเสนอกองจดหมายเหตุ แห่งชาติพิจารณาอนุมัติทำลาย แล้ว และรอผลการพิจารณา ๕. การรับส่งหนังสือราชการ ทางอิเล็กทรอนิกส์อาจเกิด ข้อผิดพลาดได้ เนื่องจากเป็น ระเบียบ กฎหมายใหม่</p>	<p>เอกสาร/หนังสือเก่ายัง ไม่ได้ทำลาย เนื่องจากรอ ผลการพิจารณาจากกอง จดหมายเหตุแห่งชาติ ซึ่ง จะต้องมีการรายงานผล ต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อ ขออนุมัติทำลายหนังสือ และประชุม คณะกรรมการ เพื่อทำลายเอกสาร ต่อไป</p>	<p>๑. จัดประชุม คณะกรรมการเพื่อทำลาย เอกสาร เมื่อได้รับผลการ พิจารณาจากกองจดหมายเหตุ แห่งชาติให้ทำลายได้ ๒. รายงาน/เสนอขอ อนุมัติทำลายหนังสือต่อ ผู้บริหารท้องถิ่น ๓. มอบหมายเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมตาม แนวทางของระเบียบ กฎหมายใหม่</p>	<p><u>สำนักปลัด</u></p> <p>- หัวหน้าสำนัก ปลัด - หัวหน้าฝ่าย บริหารงาน ทั่วไป - ผช.จพง. ธุรการ</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....(๑)....  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕.....(๒)....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง  (๔)	การควบคุมที่มีอยู่  (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน  (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ  (๙)
<p><b>๔. กิจกรรม งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมของเจ้าหน้าที่/ เครื่องมือ/อุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือและสนับสนุนกรณีเกิด สาธารณภัยขึ้น</p>	<p>อาจเกิดภัยพิบัติต่างๆ เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย เนื่องจาก สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ไม่สามารถคาดการณ์ได้ ล่วงหน้า หรืออาจเกิดจากฝีมือมนุษย์ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถช่วยเหลือ/ ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทันที ทำให้ประชาชนได้รับ ผลกระทบจากเหตุการณ์ดังกล่าว</p>	<p>๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานศูนย์กู้ชีพกู้ภัย ทั้งเวลากลางวันและกลางคืน ๒. จัดประชุมเจ้าหน้าที่เพื่อหามาตรการการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง ๔. จัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. ตรวจสอบการเสื่อมสภาพและอายุการใช้งานของอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานศูนย์กู้ชีพกู้ภัย เพียงพอ ๒. มีการประชุมและติดตามการทำงานอย่างสม่ำเสมอ ๓. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง ๔. มีการจัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. มีการตรวจสอบการเสื่อมสภาพและอายุการใช้งานของอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. อาจเกิดภัยพิบัติต่างๆ เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ไม่สามารถคาดการณ์ได้ ล่วงหน้า หรืออาจเกิดจากฝีมือมนุษย์ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถช่วยเหลือ/ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทันที ทำให้ประชาชนได้รับ ผลกระทบจากเหตุการณ์ดังกล่าว ๒. ความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญของเจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานศูนย์กู้ชีพกู้ภัยทั้งเวลากลางวันและกลางคืนให้เพียงพอ ๒. จัดประชุมเจ้าหน้าที่เพื่อหามาตรการการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง ๔. จัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอและตรงกับประเภทของภัยพิบัติ ๕. ตรวจสอบการเสื่อมสภาพและอายุการใช้งานของอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p><u>สำนักปลัด</u> - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานกู้ชีพกู้ภัย</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....(๑)....  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕.....(๒)....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง  (๔)	การควบคุมที่มีอยู่  (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน  (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่  (๗)	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน  (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๕. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและการควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน</li> <li>- การจัดหาพัสดุ</li> <li>- การควบคุมพัสดุ</li> <li>- การจำหน่ายพัสดุ</li> <li>- รายงานต่าง ๆ</li> </ul> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้การดำเนินการจัดหาพัสดุ การควบคุม และการจำหน่ายพัสดุถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</li> </ul>	<p>๑. การจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและพัสดุของทางราชการไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนมี การเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างในช่วงสิ้นปีงบประมาณ</p> <p>๓. มีหนังสือร้องเรียน และข้อทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบ</p>	<p>๑. จัดทำคู่มือและทำแผนปฏิบัติการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานพัสดุ</p> <p>๓. จัดหาเครื่องมือหรืออุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานหรือเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. ใช้ระบบในการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง การบันทึกทะเบียนทรัพย์สินครุภัณฑ์ต่าง ๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๕. กำชับเจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและพัสดุให้เป็นปัจจุบันและครบถ้วน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอบรรลุมวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง</p> <p>แต่อย่างไรก็ตามยังพบว่า การจัดซื้อจัดจ้างโดยเฉพาะโครงการ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน บางโครงการ ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ</p>	<p>การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ</p>	<p>ควรกำชับ/เร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างให้ทันในช่วงปีงบประมาณนั้น</p>	<p><b>กองคลัง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้อำนวยการกองคลัง</li> <li>- เจ้าพนักงานพัสดุ</li> <li>- ผช.จพง.พัสดุ</li> </ul>

## องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....(๑)

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕.....(๒)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๖. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b>  <b>กิจกรรมการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีและการบริหารการจัดเก็บรายได้</b></p> <p>- การจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย และภาษีบำรุงท้องที่/สำรวจฐานข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเพื่อรองรับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>- การสำรวจและบันทึกข้อมูลและประกาศตามแบบสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีอากร ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ การพัฒนารายได้ การควบคุมและการเร่งรัดรายได้เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ คำสั่งและหนังสือสั่งการต่าง ๆ</p>	<p>๑.๑ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูล อาจไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน</p> <p>๑.๒ การจัดเก็บภาษีไม่ทันภายในกำหนดระยะเวลา</p> <p>๑.๓. การปรับปรุงฐานข้อมูลภาษีในระบบ e-laas ไม่เรียบร้อยและไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑.๑ มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง ฝ่ายจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.๒ ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.๑ การปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลอาจไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน</p> <p>๑.๒ มีการปรับปรุงฐานข้อมูลภาษีในระบบ e-laas เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๑.๓ การจัดทำแบบ ผ.ท. ต่างๆ ไม่เรียบร้อย</p> <p>๑.๔ บุคลากรไม่เพียงพอและขาดบุคลากรด้านการจัดทำแผนที่ภาษี ทำให้การสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง/ขั้นตอนการจัดเก็บภาษี/การรายงานไม่ทันตามหัววงระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑.๑ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลอาจไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน</p> <p>๑.๒ การจัดเก็บภาษีไม่ทันภายในกำหนดระยะเวลา</p> <p>๑.๓ เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ไม่เพียงพอและขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการจัดทำแผนที่ภาษี</p> <p>การจัดเก็บภาษี</p>	<p>๑.๑ ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๒ ควรเพิ่มจำนวนบุคลากรในการปฏิบัติงานหรือคัดเลือกบุคคลผู้มีความรับผิดชอบ/กระตือรือร้น และเป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๓ จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน/สำรวจภาคสนามต่อเนื่อง และครบถ้วน</p> <p>๑.๔ ส่งเสริมให้บุคลากรเข้าอบรมหลักเกณฑ์และวิธีการคำนวณเพื่อประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p><u>กองคลัง</u></p> <p>- ผู้อำนวยการกองคลัง</p> <p>- นักวิชาการคลัง</p>

## องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....(๑)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕.....(๒)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง  (๔)	การควบคุมที่มีอยู่  (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน  (๖)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่  (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน  (๘)	หน่วยงาน ที่ได้รับผิดชอบ
<p>(ต่อ)</p> <p>๒. นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมา ลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัดการ จัดเก็บรายได้และจัดเก็บลูกหนี้ ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่ม ตามเป้าหมาย</p> <p>๓. สำรวจและจัดทำบัญชีรายการ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างแบบบัญชี ห้องชุด</p> <p>๔. การจัดทำประกาศประเมินทุน ทรัพย์ของที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และห้องชุดตามระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๒.๑ ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีไม่ให้ความ ร่วมมือ ให้ข้อมูล คลาดเคลื่อนไม่ตรง กับความเป็นจริง และไม่ชัดเจน</p>	<p>๒.๑ ประชาสัมพันธ์ถึง ขั้นตอนการยื่นแบบและ การชำระภาษีแก่ ประชาชนในพื้นที่อย่าง ต่อเนื่อง ส่งหนังสือ ประชาสัมพันธ์ ถึงผู้นำ ชุมชน ติดป้าย ประชาสัมพันธ์ตามสถานที่ ต่าง ๆ ภายในเขต อบต.</p> <p>๒.๒ จัดทำโครงการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่ เพื่อ แนะนำขั้นตอน ระเบียบ กฎหมาย และรับชำระ ภาษี เพื่อลดขั้นตอนและ อำนวยความสะดวกในการ บริการแก่ประชาชน</p>	<p>ถึงแม้จะมีการควบคุมที่เพียงพอและ บรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง โดยมีการดำเนินการดังนี้</p> <p>๒.๑ มีการประชาสัมพันธ์ถึงขั้นตอน การยื่นแบบและการชำระภาษีแก่ ประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง ส่ง หนังสือประชาสัมพันธ์ ถึงผู้นำชุมชน ติดป้ายประชาสัมพันธ์ตามสถานที่ ต่าง ๆ ภายในเขต อบต.</p> <p>๒.๒ มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ เพื่อแนะนำขั้นตอน ระเบียบ กฎหมาย และรับชำระภาษี เพื่อลดขั้นตอนและอำนวยความสะดวก ในการบริการแก่ประชาชน แต่ยังไม่ครบถ้วนทุกราย เนื่องจากผู้ มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ</p>	<p>๒.๑ ผู้มีหน้าที่ ชำระภาษี ไม่ให้ความ ร่วมมือ ให้ ข้อมูล คลาดเคลื่อน ไม่ตรงกับ ความเป็นจริง และไม่ชัดเจน</p>	<p>๒.๑ จัดทำแผน ดำเนินการเพื่อพัฒนา และจัดเก็บรายได้</p> <p>๒.๒ ประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น</p> <p>๒.๓ เพิ่มช่องทางการ รับชำระภาษี</p> <p>๒.๔ มีการกำชับ เจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตาม ลูกหนี้ภาษีอย่าง สม่ำเสมอ</p> <p>๒.๕ ออกให้บริการ นอกสถานที่</p>	<p><u>กองคลัง</u> - ผู้อำนวยการ กองคลัง - นักวิชาการ คลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....(๑)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕.....(๒)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง  (๔)	การควบคุมที่มีอยู่  (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน  (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน  (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>(ต่อ)</u>		๒.๓ จัดทำทะเบียนคุม ใบเสร็จรับเงิน จัดทำทะเบียน คุมลูกหนี้ จัดทำปฏิทินการ จัดเก็บรายได้ ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อทำการตรวจสอบและ ดำเนินการควบคุมการ ดำเนินงาน และปรับปรุงข้อมูล จัดทำแผนที่ภาษี ให้เป็น ปัจจุบันอยู่ตลอดเวลา	๒.๓ มีการจัดทำทะเบียน คุมใบเสร็จรับเงิน จัดทำ ทะเบียนคุมลูกหนี้ จัดทำ ปฏิทินการจัดเก็บรายได้ ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อทำการ ตรวจสอบและดำเนินการ ควบคุมการดำเนินงาน และ ปรับปรุงข้อมูลจัดทำแผนที่ ภาษี ให้เป็นปัจจุบันอยู่ ตลอดเวลา และมีการ รายงานผลการดำเนินงาน จัดเก็บภาษีให้บังคับบัญชา ทราบ และมีการรายงาน การติดตามเร่งรัดการชำระ ภาษีของลูกหนี้			

## องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....(๑)

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕.....(๒)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง  (๔)	การควบคุมที่มีอยู่  (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน  (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน  (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๗. กิจกรรมงานบัญชี วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การบันทึกบัญชีเป็นไป ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ</p> <p>๒. เพื่อให้สามารถจัดทำงบ การเงินรวมได้ภายในกำหนด</p>	<p>การบันทึกบัญชี ไม่เป็นไปตาม มาตรฐานการ บัญชีภาครัฐ</p>	<p>๑. ผู้อำนวยการกองคลัง ตรวจสอบการตั้งหนี้ก่อน เบิกจ่ายเงินทุกครั้ง</p> <p>๒. ส่งเสริมให้บุคลากร เข้ารับการฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง และ ศึกษาหนังสือ คู่มือ คลิป วิดีโอ ในคลังความรู้ของ ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น e-LAAS</p>	<p>มีการบันทึกบัญชี คลาดเคลื่อน และให้ทำ การปรับปรุงบัญชีให้ ถูกต้องตามมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐ โดยปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ คู่มือ คลิป วิดีโอ ในคลังความรู้ ของระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น e-LAAS</p>	<p>การบันทึกบัญชียังไม่ เป็นไปตามมาตรฐาน การบัญชี ทำให้ ข้อมูลทางการเงิน ไม่สมบูรณ์</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ และพนักงานจ้างให้ปฏิบัติตาม ระเบียบหนังสือ คู่มือ คลิปวิดีโอ ในคลังความรู้ของระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น e-LAAS</p> <p>๒. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถเพื่อมาช่วยในการ ปฏิบัติงานด้านการบัญชี</p>	<p><u>กองคลัง</u></p> <p>- ผู้อำนวยการ กองคลัง</p> <p>- เจ้าพนักงาน การเงินและ บัญชี</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....(๑)  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕.....(๒)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง  (๔)	การควบคุมที่มีอยู่  (๕)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน  (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน  (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ  (๙)
<b>กิจกรรมงานก่อสร้าง</b> <b>การประมาณการราคา</b> <b>การควบคุมงานและ</b> <b>งานสาธารณูปโภค</b> <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การควบคุมการ ก่อสร้าง การสำรวจ การ ออกแบบ การเขียนแบบ โครงสร้างต่าง ๆ การซ่อมบำรุง งานประมาณราคากลาง ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ได้ อย่างถูกต้อง	การควบคุมยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก ยังไม่ได้สรรหา ผอ. กองช่างและหัวหน้า ฝ่ายก่อสร้าง นายช่าง โยธา หรือพนักงาน อื่น ทำให้การ ปฏิบัติงานมีความ ล่าช้า และเกิดความ ผิดพลาดได้	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ดำเนินการโครงการให้ทัน ตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด ๒. กำชับเจ้าหน้าที่บันทึก รายงานการปฏิบัติงาน ของช่างผู้ควบคุมงานให้ เป็นปัจจุบัน และรายงาน ผู้บังคับบัญชาทราบตาม กำหนด ๓. จัดหาหรือสรรหา พนักงาน หรือพนักงานอื่น ปฏิบัติงานธุรการ เพื่อลด ความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน	๑. มีการกำชับเจ้าหน้าที่ ดำเนินการโครงการให้ทัน ตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด ๒. มีการกำชับเจ้าหน้าที่ บันทึกรายงานการ ปฏิบัติงาน ของช่างผู้ ควบคุมงานให้เป็นปัจจุบัน และรายงานผู้บังคับบัญชา ทราบตามกำหนด ๓. มีการสรรหาพนักงาน หรือจัดหาพนักงาน ปฏิบัติงานธุรการ เพื่อลด ความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน	การควบคุมยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก ๑. การดำเนินโครงการ ไม่ทันตามห้วงระยะเวลา ที่กำหนด ๒. ผู้รับจ้างเข้า ดำเนินการช้าทำให้ไม่ สามารถก่อสร้างได้ตาม กำหนดที่ระบุไว้ใน สัญญาจ้าง ทำให้องค์กร และประชาชนไม่ สามารถใช้ประโยชน์จาก สิ่งก่อสร้างตามที่ วางแผนไว้	ประสานงาน/ ติดตามการดำเนิน โครงการจากผู้ รับจ้างอย่าง สม่ำเสมอ ให้เข้า ดำเนินการให้ทัน ตามที่ระบุไว้ใน สัญญาจ้าง	<u>กองช่าง</u> - ผอ.กองช่าง - ช่างโยธา - ผช.ช่างโยธา - ผช.ช่าง ไฟฟ้า - ผช.ช่าง ประปา

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....(๑)  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕.....(๒)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง  (๔)	การควบคุมที่มีอยู่  (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน  (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน  (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ  (๙)
<p><b>แผนงานการศึกษา</b> <b>กิจกรรม งานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก</b></p> <p>๑. การส่งเสริมพัฒนาการด้าน ร่างกายและดูแลสุขภาพของ เด็ก</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อเป็นการเฝ้าระวังการ เจริญเติบโตของเด็กและเป็น การเฝ้าระวังติดตามการเกิด โรคติดต่อ</p>	<p>๑. การเกิดโรคติดต่อของ เด็กนักเรียนขณะที่อยู่ใน สถานศึกษา</p> <p>เนื่องจากผู้ปกครองไม่ เล็งเห็นความสำคัญใน อาการเจ็บป่วยของบุตร หลาน และยังไม่นำบุตร หลานมาเรียน ตามปกติ ทำให้เกิดโรคติดต่อต่างๆ เช่น โรคติดเชื้อทางเดิน หายใจจากเชื้อไวรัส RSV,โรคอีสุกอีใส, โรค มือเท้าปาก, โรคท้องร่วง  เป็นต้น</p>	<p>๑. มีการจัดสภาพภูมิทัศน์ทั้ง ภายในและภายนอกอาคารเรียน รวมทั้งดำเนินการปรับปรุงอาคาร เรียนให้ได้มาตรฐานของ ศพด.</p> <p>๒. มีการตรวจคัดกรองเด็กก่อนรับ จากผู้ปกครองเพื่อเข้าร่วมห้องเรียน และกรณีพบเด็กมีไข้ ไอ เจ็บคอ มี น้ำมูก ให้ประสานผู้ปกครองรับเด็ก ไปตรวจร่างกายที่โรงพยาบาลหรือ สถานพยาบาลใกล้บ้านตรวจ ร่างกายที่โรงพยาบาลหรือ สถานพ บาลใกล้บ้าน</p> <p>๓. รายงานผลการดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง  เป็นต้น</p>	<p>๑. เด็กนักเรียนป่วย ด้วยโรคขณะที่อยู่ ร่วมกันในสถานศึกษา ไม่เล็งเห็นความสำคัญ ในอาการเจ็บป่วยของ บุตรหลาน และยังนำ บุตรหลานมาเรียน ตามปกติทำให้เกิด โรคติดต่อต่าง ๆ เช่น โรคติดเชื้อทางเดิน หายใจจากเชื้อไวรัส RSV,โรคอีสุกอีใส, โรค มือเท้าปาก, โรคท้องร่วง  เป็นต้น</p>	<p>๑. เกิดโรคติดต่อของ เด็กนักเรียนขณะที่ อยู่ในสถานศึกษา ไม่ เล็งเห็นความสำคัญ ในอาการเจ็บป่วย ของบุตรหลาน และ ยังไม่นำบุตรหลานมา เรียน ตามปกติทำให้ เกิดโรคติดต่อต่าง ๆ เช่น โรคติดเชื้อ ทางเดินหายใจจาก เชื้อไวรัส RSV,โรค อีสุกอีใส, โรคมือเท้า ปาก, โรคท้องร่วง  เป็นต้น</p>	<p>๑. ครู/ผู้ดูแลเด็ก ตรวจคัดกรอง สุขภาพอนามัยของ เด็กประจำวัน เช่น ความสะอาดของ ร่างกาย ฟันและช่อง ปากเพื่อคัดกรองโรค และการบาดเจ็บ ๒. กำชับผู้ปกครอง เด็กให้ตรวจดู ลูกหลานก่อนนำเด็ก มาส่ง ศพด. เพื่อลด ความเสี่ยงของการ เกิดโรคติดต่อต่าง ๆ</p>	<p><u>กองการศึกษา</u></p> <p>- ผู้อำนวยการ กองการศึกษา</p> <p>- ครู</p> <p>- ผู้ดูแลเด็ก</p>



กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....(๑)....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕.....(๒)....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
<p><b>กิจกรรม/โครงการที่เพิ่มผู้เศรษฐกิจ</b></p> <p>- กิจกรรมเกี่ยวกับ การส่งเสริมอาชีพ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีอาชีพ มีรายได้เพิ่มขึ้น</p> <p>๒. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชน ประกอบอาชีพ และทำ การเกษตรแบบผสมผสานตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง</p>	<p>๑. การรวมกลุ่มอาชีพของประชาชนยังมีความเข้มแข็งเพียงพอ ทำให้กลุ่มไม่ยั่งยืนต่อเนื่อง และเลิกกิจการไป</p> <p>๒. มีการส่งเสริมด้านการตลาด</p> <p>จำหน่ายผลผลิต/ผลิตภัณฑ์</p> <p>แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. การรวมกลุ่มอาชีพของประชาชนยังไม่มี ความเข้มแข็งเพียงพอ ทำให้กลุ่มไม่ยั่งยืน และเลิกกิจการไป</p> <p>๒. มีการส่งเสริมด้านการตลาดจำหน่าย ผลผลิต/ผลิตภัณฑ์ แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการประกอบอาชีพ และยังไม่ให้ความร่วมมือในการจัดตั้งกลุ่มอาชีพ</p> <p>๒. ขาดการส่งเสริมด้านการตลาดจำหน่ายผลผลิต/ผลิตภัณฑ์</p>	<p>๑. จัดทำโครงการส่งเสริมพัฒนาอาชีพ และรัฐวิสาหกิจชุมชน และจัดตั้งกลุ่มอาชีพ เพื่อเพิ่มรายได้ของประชาชน</p> <p>๒. ส่งเสริมด้านการตลาดให้มากขึ้น/หลายช่องทาง เพื่อจำหน่ายผลผลิต/ผลิตภัณฑ์ชุมชน</p> <p>๓. ผลักดันให้มีการจัดตั้งกลุ่มสินค้า OTOP เพื่อประชาสัมพันธ์ ส่งเสริม/จำหน่ายของดีในตำบลให้เป็นที่รู้จักของคนทั่วไป</p> <p>๔. กำชับเจ้าหน้าที่ติดตามผลการดำเนินงานโครงการเป็นระยะ</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>- ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม</p> <p>- นักพัฒนาชุมชน</p>	

ลงชื่อ



(นางกัญญา นารีไผ่)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
วันที่ ๘ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

(แบบ ปค. ๑)



## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเกษตรวิสัย

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอเกษตรวิสัย จังหวัดร้อยเอ็ด ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเกษตรวิสัย

ลายมือชื่อ



(นางกัลยา นารีไผ่)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

วันที่ ๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป สภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ ยาเสพติดราคาถูกทำให้เยาวชน ประชาชนเข้าถึงได้ง่ายทำให้มีผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนขาดจิตสำนึก การไม่มีงานทำ จึงหันกลับมาเสพยาเสพติดอีก

๒. กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ยังมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (COVID -๑๙) ยังไม่คลี่คลายลง หรืออาจจะมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่ออื่น ๆ เกิดขึ้นได้ โดยเฉพาะในช่วงฤดูฝนของทุกปี อัตราเสี่ยงจะเพิ่มมากขึ้นกว่าทุกฤดู รวมทั้งประชาชนบางส่วนไม่ให้ความสำคัญและขาดจิตสำนึกในการป้องกันโรค จึงทำให้เกิดมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อต่าง ๆ ได้แก่ โรคไวรัสโคโรนา (COVID -๑๙) โรคติดเชื้อไวรัส RSV /โรคไข้เลือดออก โรคมือเท้าปาก และโรคอีสุกอีใส ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ฯลฯ

/๓. กิจกรรม...



๓. กิจกรรม งานสารบรรณ มีการควบคุมอยู่ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม แต่อย่างไรก็ตามยังพบความเสี่ยง เนื่องจากยังไม่มีการทำลายเอกสารเก่า ซึ่งจะต้องดำเนินการต่อไป ดังนี้

๑. จัดประชุมคณะกรรมการเพื่อทำลายเอกสาร เมื่อได้รับผลการพิจารณาจากกองจดหมายเหตุแห่งชาติให้ทำลายได้

๒. รายงาน/เสนอขออนุมัติทำลายหนังสือต่อผู้บริหารท้องถิ่น

๓. ระเบียบ กฎหมายใหม่ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการรับ ส่งหนังสือราชการได้

๔. กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีจุดอ่อน คือ ความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญของเจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอ รวมทั้งอาจเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้า หรืออาจเกิดจากฝีมือมนุษย์ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถช่วยเหลือ/ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทันที ทำให้ประชาชนได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ดังกล่าว

๕. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินนั้น เป็นงานที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมายซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา และเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานต้องปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ และเป็นไปตามที่กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับกำหนดไว้ แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน คือ

๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๑.๒ การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนมีการเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างในช่วงสิ้นปีงบประมาณ

๖. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้เป็นงานที่ต้องหารายได้ให้กับองค์กรและจัดเก็บให้เป็นไปอย่างถูกต้องตามที่กฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่างๆได้กำหนดไว้ แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน คือ

๒.๑ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลอาจไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน

๑.๒ การจัดเก็บภาษีไม่ทันภายในกำหนดระยะเวลา

๑.๓ เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ไม่เพียงพอและขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการจัดทำแผนที่ภาษี การจัดเก็บภาษี

๗. กิจกรรมงานบัญชี เป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ความสามารถความเข้าใจในการบันทึกบัญชี การจัดทำบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานต้องปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ วิเคราะห์รายการเพื่อบันทึกบัญชีให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และเป็นไปตามที่กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับกำหนดไว้ แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน คือ

๓.๑ การบันทึกบัญชียังไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ทำให้ข้อมูลทางการเงินไม่สมบูรณ์

๘. กิจกรรมงานก่อสร้าง การประมาณการราคา การควบคุมงานและงานสาธารณูปโภค ยังมีจุดอ่อน คือ เนื่องจาก

๑. การดำเนินโครงการไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด

๒. ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการซ้ำทำให้ไม่สามารถก่อสร้างได้ตามกำหนดที่ระบุไว้ในสัญญาจ้าง ทำให้องค์กรและประชาชนไม่สามารถใช้ประโยชน์จากสิ่งก่อสร้างตามที่วางแผนไว้

๙. กิจกรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง คือ

- การส่งเสริมพัฒนาการด้านร่างกายและดูแลสุขภาพของเด็ก เนื่องจาก การเกิดโรคติดต่อของเด็กนักเรียน ในขณะที่อยู่ในห้องเรียน และที่อยู่ในชุมชน อันเนื่องมาจากการปฏิบัติตัวที่ไม่ถูกต้องของวิธีการป้องกัน

/และควบคุม...



และควบคุมโรค เช่น โรคมือเท้าปาก โรคอีสุกอีใส โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) และโรคติดต่อที่อาจเกิดขึ้นในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

**๑๐. กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ ยังมีจุดอ่อน ดังนี้**

๑. ขาดการรวมกลุ่มอาชีพอย่างจริงจัง เนื่องจากประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการประกอบอาชีพ/จัดตั้งกลุ่มอาชีพ

๒. ขาดการส่งเสริมด้านการตลาดจำหน่ายผลผลิต/ผลิตภัณฑ์อย่างจริงจัง

**๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

๑.๑ จัดโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในหมู่บ้านและสถานศึกษา เพื่อให้ความรู้ และรณรงค์ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด

๑.๒ จัดโครงการค่ายพุทธธรรมตามแนววิถีพุทธ เพื่ออบรมคุณธรรม จริยธรรมให้แก่เยาวชน

๑.๓ ประสานงานกับ ศป.ปส.อำเภอ และตำรวจ ในการปราบปรามและรับผู้ติดยาเข้ารับการบำบัดฟื้นฟู

บำบัดฟื้นฟู

๒. กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

๒.๑ จัดให้มีการส่งเสริม/จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อแก่

ประชาชน

๒.๒ กำชับครูผู้ดูแลเด็กดูแลรักษาความสะอาดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ

๒.๓ จัดกิจกรรมพัฒนาสิ่งแวดล้อม Big cleaningday ตามหมู่บ้านและสถานที่ราชการอย่าง

สม่ำเสมอ

๓. กิจกรรม งานสารบรรณ กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

๓.๑ ประชุมคณะกรรมการเพื่อทำลายเอกสาร เมื่อได้รับผลการพิจารณาจากกองจดหมายเหตุแห่งชาติให้ทำลายได้

๓.๒ รายงาน/เสนอขออนุมัติทำลายหนังสือต่อผู้บริหารท้องถิ่น

๓.๓ มอบหมายเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมตามแนวทางของระเบียบกฎหมายใหม่

๔. กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

๔.๑ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานศูนย์กู้ชีพกู้ภัยทั้งเวลากลางวันและกลางคืนให้เพียงพอ

๔.๒ จัดประชุมเจ้าหน้าที่ เพื่อหามาตรการการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๔.๓ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง

๔.๔ จัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ

๔.๕ ตรวจสอบการเสื่อมสภาพและอายุการใช้งานของอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ ฯ อย่าง

สม่ำเสมอ

๕. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

- ควรกำชับ/เร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างให้ทันในช่วงปีงบประมาณนั้น

/๖. กิจกรรมงานพัฒนา...



**๖. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้**

**กิจกรรมการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีและการบริหารการจัดเก็บรายได้** กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

- ๖.๑ ควรเพิ่มจำนวนบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจด้านการจัดทำแผนที่ภาษี หรือคัดเลือกบุคคลผู้มีความรับผิดชอบ/กระตือรือร้นและเป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน
- ๖.๒ จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน/สำรวจภาคสนามต่อเนื่องและครบถ้วน
- ๖.๓ ส่งเสริมให้บุคลากรเข้าอบรมหลักเกณฑ์และวิธีการคำนวณเพื่อประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
- ๖.๔ จัดทำแผนดำเนินการเพื่อพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๖.๕ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น และเพิ่มช่องทางการรับชำระภาษี
- ๖.๖ มีการกำกับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษีอย่างสม่ำเสมอ
- ๖.๗ ออกให้บริการนอกสถานที่

**๗. กิจกรรมงานบัญชี** กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

- ๗.๑ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบและพนักงานจ้างให้ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือ คู่มือ คลิปปิดีโอ ในคลังความรู้ของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-LAAS
- ๗.๒ สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเพื่อมาช่วยในการปฏิบัติงานด้านการบัญชี

**๘. กิจกรรมงานก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานสาธารณูปโภค และงานผังเมือง** กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

- ประสานงาน/ติดตามการดำเนินโครงการจากผู้รับจ้างอย่างสม่ำเสมอ ให้เข้าดำเนินการให้ทันตามที่ระบุไว้ในสัญญาจ้าง

**๙. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**

กิจกรรมการส่งเสริมพัฒนาการด้านร่างกายและดูแลสุขภาพของเด็ก กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

- ๙.๑ กำชับ ครู/ผู้ดูแลเด็ก ตรวจสอบคัดกรอง อุณหภูมิร่างกาย และตรวจสุขภาพร่างกายเบื้องต้นของเด็กทุก ๆ วัน ก่อนรับเข้าในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เช่น ความสะอาดของร่างกาย ฟันและช่องปากเพื่อคัดกรองโรคและการบาดเจ็บ เบื้องต้น
- ๙.๒ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ปกครองเด็กตระถึงความสำคัญของการตรวจสุขภาพเบื้องต้น บุตรหลานก่อนนำส่ง ศพด. เพื่อลดความเสี่ยงของการเกิดโรคติดต่อต่าง ๆ

**๑๐. งานพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์**

**กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ** กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

- ๑๐.๑ จัดทำโครงการส่งเสริมพัฒนาอาชีพและรัฐวิสาหกิจชุมชน เพื่อเพิ่มรายได้ของประชาชน
- ๑๐.๒ จัดทำทะเบียนวิสาหกิจชุมชนหรือกลุ่มอาชีพต่าง ๆ ให้ชัดเจน
- ๑๐.๓ ผลักดันให้มีการจัดตั้งกลุ่มสินค้า OTOP เพื่อประชาสัมพันธ์ ส่งเสริม/ จำหน่ายของดีในตำบลให้เป็นที่รู้จักของคนทั่วไป
- ๑๐.๔ กำชับเจ้าหน้าที่ติดตามผลการดำเนินงานโครงการเป็นระยะ



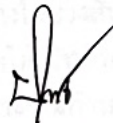
## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ผู้สอบทานภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางปริฉัตร พิมพ์สิงห์)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผน ปฏิบัติหน้าที่  
ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยง

๑. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป สถานะเศรษฐกิจตกต่ำ ยาเสพติดราคาถูกทำให้เยาวชน ประชาชนเข้าถึงได้ง่ายทำให้มีผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนขาดจิตสำนึก การไม่มีงานทำ จึงหันกลับมาเสพยาและค้ายาเสพติดอีก

๒. กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ยังมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรน่า (COVID -๑๙) ยังไม่คลี่คลายลง หรืออาจจะมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่ออื่น ๆ เกิดขึ้นได้ โดยเฉพาะในช่วงฤดูฝนของทุกปี อัตราเสี่ยงจะเพิ่มมากขึ้นกว่าทุกฤดู รวมทั้งประชาชนบางส่วนไม่ให้ความสำคัญและขาดจิตสำนึกในการป้องกันโรค จึงทำให้เกิดมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อต่าง ๆ ได้แก่ โรคไวรัสโคโรน่า (COVID -๑๙) โรคติดเชื้อไวรัส RSV /โรคไข้เลือดออก โรคมือเท้าปาก และโรคอีสุกอีใส ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ฯลฯ

/๓. กิจกรรม...



๓. กิจกรรม งานสารบรรณ มีการควบคุมอยู่ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม แต่อย่างไรก็ตามยังพบความเสี่ยง เนื่องจากยังไม่มีการทำงานเอกสารเก่า ซึ่งจะต้องดำเนินการต่อไป ดังนี้

๑. จัดประชุมคณะกรรมการเพื่อทำลายเอกสาร เมื่อได้รับผลการพิจารณาจากกองจดหมายเหตุแห่งชาติให้ทำลายได้

๒. รายงาน/เสนอขออนุมัติทำลายหนังสือต่อผู้บริหารท้องถิ่น

๓. ระเบียบ กฎหมายใหม่ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการรับ ส่งหนังสือราชการได้

๔. กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีจุดอ่อน คือ ความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญของเจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอ รวมทั้งอาจเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้า หรืออาจเกิดจากฝีมือมนุษย์ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถช่วยเหลือ/ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทันที ทำให้ประชาชนได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ดังกล่าว

๕. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินนั้น เป็นงานที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมายซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา และเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานต้องปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบและเป็นไปตามที่กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับกำหนดไว้ แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน คือ

๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๑.๒ การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนมีการเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างในช่วงสิ้นปีงบประมาณ

๖. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้เป็นงานที่ต้องหารายได้ให้กับองค์กรและจัดเก็บให้เป็นไปอย่างถูกต้องตามที่กฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่างๆได้กำหนดไว้ แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน คือ

๖.๑ แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลอาจไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน

๖.๒ การจัดเก็บภาษีไม่ทันภายในกำหนดระยะเวลา

๖.๓ เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ไม่เพียงพอและขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการจัดทำแผนที่ภาษี การจัดเก็บภาษี

๗. กิจกรรมงานบัญชี เป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ความสามารถความเข้าใจในการบันทึกบัญชี การจัดทำบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานต้องปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ วิเคราะห์รายการเพื่อบันทึกบัญชีให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และเป็นไปตามที่กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับกำหนดไว้ แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน คือ

๗.๑ การบันทึกบัญชียังไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ทำให้ข้อมูลทางการเงินไม่สมบูรณ์

๘. กิจกรรมงานก่อสร้าง การประมาณการราคา การควบคุมงานและงานสาธารณูปโภค ยังมีจุดอ่อน คือ เนื่องจาก

๑. การดำเนินโครงการไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด

๒. ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการเข้าทำให้ไม่สามารถก่อสร้างได้ตามกำหนดที่ระบุไว้ในสัญญาจ้าง ทำให้องค์กรและประชาชนไม่สามารถใช้ประโยชน์จากสิ่งก่อสร้างตามที่วางแผนไว้

๙. กิจกรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง คือ

- การส่งเสริมพัฒนาการด้านร่างกายและดูแลสุขภาพของเด็ก เนื่องจาก การเกิดโรคติดต่อของเด็กนักเรียน ในขณะที่อยู่ในห้องเรียน และที่อยู่ในชุมชน อันเนื่องมาจากการปฏิบัติตัวที่ไม่ถูกต้องของวิธีการป้องกัน

/และควบคุม...



และควบคุมโรค เช่น โรคมือเท้าปาก โรคอีสุกอีใส โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) และโรคติดต่อที่อาจเกิดขึ้นในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

**๑๐. กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ ยังมีจุดอ่อน ดังนี้**

๑. ขาดการรวมกลุ่มอาชีพอย่างจริงจัง เนื่องจากประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการประกอบอาชีพ/จัดตั้งกลุ่มอาชีพ

๒. ขาดการส่งเสริมด้านการตลาดจำหน่ายผลผลิต/ผลิตภัณฑ์อย่างจริงจัง

**๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

๑.๑ จัดโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในหมู่บ้านและสถานศึกษา เพื่อให้ความรู้ และรณรงค์ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด

๑.๒ จัดโครงการค่ายพุทธธรรมตามแนววิถีพุทธ เพื่ออบรมคุณธรรม จริยธรรมให้แก่เยาวชน

๑.๓ ประสานงานกับ ศป.ปส.อำเภอ และตำรวจ ในการปราบปรามและรับผู้ติดยาเข้ารับการบำบัดฟื้นฟู

บำบัดฟื้นฟู

๒. กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

๒.๑ จัดให้มีการส่งเสริม/จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อแก่

ประชาชน

๒.๒ กำชับครูผู้ดูแลเด็กดูแลรักษาความสะอาดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ

๒.๓ จัดกิจกรรมพัฒนาสิ่งแวดล้อม Big cleaningday ตามหมู่บ้านและสถานที่ราชการอย่าง

สม่ำเสมอ

๓. กิจกรรม งานสารบรรณ กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

๓.๑ ประชุมคณะกรรมการเพื่อทำลายเอกสาร เมื่อได้รับผลการพิจารณาจากกองจดหมายเหตุแห่งชาติให้ทำลายได้

๓.๒ รายงาน/เสนอขออนุมัติทำลายหนังสือต่อผู้บริหารท้องถิ่น

๓.๓ มอบหมายเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมตามแนวทางของระเบียบกฎหมายใหม่

๔. กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

๔.๑ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานศูนย์กู้ชีพกู้ภัยทั้งเวลากลางวันและกลางคืนให้เพียงพอ

๔.๒ จัดประชุมเจ้าหน้าที่ เพื่อหามาตรการการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๔.๓ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง

๔.๔ จัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ

๔.๕ ตรวจสอบการเสื่อมสภาพและอายุการใช้งานของอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ ฯ อย่าง

สม่ำเสมอ

๕. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

- ควรกำกับ/เร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างให้ทันในช่วงปีงบประมาณนั้น

/๖. กิจกรรมงานพัฒนา...



**๖. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้**

**กิจกรรมการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีและการบริหารการจัดเก็บรายได้** กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

- ๖.๑ ควรเพิ่มจำนวนบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจด้านการจัดทำแผนที่ภาษี หรือคัดเลือกบุคคลผู้มีความรับผิดชอบ/กระตือรือร้นและเป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน
- ๖.๒ จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน/สำรวจภาคสนามต่อเนื่องและครบถ้วน
- ๖.๓ ส่งเสริมให้บุคลากรเข้าอบรมหลักเกณฑ์และวิธีการคำนวณเพื่อประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
- ๖.๔ จัดทำแผนดำเนินการเพื่อพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๖.๕ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น และเพิ่มช่องทางการรับชำระภาษี
- ๖.๖ มีการกำกับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษีอย่างสม่ำเสมอ
- ๖.๗ ออกให้บริการนอกสถานที่

**๗. กิจกรรมงานบัญชี** กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

- ๗.๑ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบและพนักงานจ้างให้ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือ คู่มือ คลิปวิดีโอ ในคลังความรู้ของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-LAAS
- ๗.๒ สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเพื่อมาช่วยในการปฏิบัติงานด้านการบัญชี

**๘. กิจกรรมงานก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานสาธารณูปโภค และงานผังเมือง** กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

- ประสานงาน/ติดตามการดำเนินโครงการจากผู้รับจ้างอย่างสม่ำเสมอ ให้เข้าดำเนินการให้ทันตามที่ระบุไว้ในสัญญาจ้าง

**๙. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**

กิจกรรมการส่งเสริมพัฒนาการด้านร่างกายและดูแลสุขภาพของเด็ก กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

- ๙.๑ กำชับ ครู/ผู้ดูแลเด็ก ตรวจสอบร่างกาย และตรวจสุขภาพร่างกายเบื้องต้นของเด็กทุก ๆ วัน ก่อนรับเข้าในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เช่น ความสะอาดของร่างกาย ฟันและช่องปากเพื่อคัดกรองโรคและการบาดเจ็บ เบื้องต้น
- ๙.๒ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ปกครองเด็กตระถึงความสำคัญของการตรวจสุขภาพเบื้องต้น บุตรหลานก่อนนำส่ง ศพต. เพื่อลดความเสี่ยงของการเกิดโรคติดต่อต่าง ๆ

**๑๐. งานพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์**

**กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ** กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

- ๑๐.๑ จัดทำโครงการส่งเสริมพัฒนาอาชีพและรัฐวิสาหกิจชุมชน เพื่อเพิ่มรายได้ของประชาชน
- ๑๐.๒ จัดทำทะเบียนวิสาหกิจชุมชนหรือกลุ่มอาชีพต่าง ๆ ให้ชัดเจน
- ๑๐.๓ ผลักดันให้มีการจัดตั้งกลุ่มสินค้า OTop เพื่อประชา สัมพันธ์ ส่งเสริม/ จำหน่ายของดีในตำบลให้เป็นรู้จักของคนทั่วไป
- ๑๐.๔ กำชับเจ้าหน้าที่ติดตามผลการดำเนินงานโครงการเป็นระยะ

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ของผู้ตรวจสอบภายใน

(แบบ ปค. ๖)



## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ผู้สอบทานภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางปรีฉัตร พิมพ์สิงห์)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผน ปฏิบัติหน้าที่

ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยง

๑. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ยังมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป สภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ ยาเสพติดราคาถูกทำให้เยาวชน ประชาชนเข้าถึงได้ง่ายทำให้มีผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนขาดจิตสำนึก การไม่มีงานทำ จึงหันกลับมาเสพและค้ายาเสพติดอีก

๒. กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ยังมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรน่า (COVID -๑๙) ยังไม่คลี่คลายลง หรืออาจจะมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่ออื่น ๆ เกิดขึ้นได้ โดยเฉพาะในช่วงฤดูฝนของทุกปี อัตราเสี่ยงจะเพิ่มมากขึ้นกว่าทุกฤดู รวมทั้งประชาชนบางส่วนไม่ให้ความสำคัญและขาดจิตสำนึกในการป้องกันโรค จึงทำให้เกิดมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อต่าง ๆ ได้แก่ โรคไวรัสโคโรน่า (COVID -๑๙) โรคติดเชื้อไวรัส RSV /โรคไข้เลือดออก โรคมือเท้าปาก และโรคอีสุกอีใส ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ฯลฯ



๓. กิจกรรม งานสารบรรณ มีการควบคุมอยู่ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม แต่อย่างไรก็ตามยังพบความเสี่ยง เนื่องจากยังไม่มีการทำงานเอกสารเก่า ซึ่งจะต้องดำเนินการต่อไป ดังนี้

๑. จัดประชุมคณะกรรมการเพื่อทำลายเอกสาร เมื่อได้รับผลการพิจารณาจากกองจดหมายเหตุแห่งชาติให้ทำลายได้

๒. รายงาน/เสนอขออนุมัติทำลายหนังสือต่อผู้บริหารท้องถิ่น

๓. ระเบียบ กฎหมายใหม่ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการรับ ส่งหนังสือราชการได้

๔. กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีจุดอ่อน คือ ความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญของเจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอ รวมทั้งอาจเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้า หรืออาจเกิดจากฝีมือมนุษย์ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถช่วยเหลือ/ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทันที ทำให้ประชาชนได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ดังกล่าว

๕. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินนั้น เป็นงานที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมายซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา และเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานต้องปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบและเป็นไปตามที่กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับกำหนดไว้ แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน คือ

๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๑.๒ การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนมีการเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างในช่วงสิ้นปีงบประมาณ

๖. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้เป็นงานที่ต้องหารายได้ให้กับองค์กรและจัดเก็บให้เป็นไปอย่างถูกต้องตามที่กฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่างๆได้กำหนดไว้ แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน คือ

๖.๑ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลอาจไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน

๑.๒ การจัดเก็บภาษีไม่ทันภายในกำหนดระยะเวลา

๑.๓ เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ไม่เพียงพอและขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการจัดทำแผนที่ภาษี การจัดเก็บภาษี

๗. กิจกรรมงานบัญชี เป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ความสามารถความเข้าใจในการบันทึกบัญชี การจัดทำบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานต้องปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ วิเคราะห์รายการเพื่อบันทึกบัญชีให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และเป็นไปตามที่กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับกำหนดไว้ แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน คือ

๗.๑ การบันทึกบัญชียังไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ทำให้ข้อมูลทางการเงินไม่สมบูรณ์

๘. กิจกรรมงานก่อสร้าง การประมาณการราคา การควบคุมงานและงานสาธารณูปโภค ยังมีจุดอ่อน คือ เนื่องจาก

๑. การดำเนินโครงการไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด

๒. ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการชำทำให้ไม่สามารถก่อสร้างได้ตามกำหนดที่ระบุไว้ในสัญญาจ้าง ทำให้องค์กรและประชาชนไม่สามารถใช้ประโยชน์จากสิ่งก่อสร้างตามที่วางแผนไว้

๙. กิจกรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง คือ

- การส่งเสริมพัฒนาการด้านร่างกายและดูแลสุขภาพของเด็ก เนื่องจาก การเกิดโรคติดต่อของเด็กนักเรียน ในขณะที่อยู่ในห้องเรียน และที่อยู่ในชุมชน อันเนื่องมาจากการปฏิบัติตัวที่ไม่ถูกต้องของวิธีการป้องกัน

/และควบคุม...



และควบคุมโรค เช่น โรคมือเท้าปาก โรคอีสุกอีใส โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) และโรคติดต่อที่อาจเกิดขึ้นในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

**๑๐. กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ ยังมีจุดอ่อน ดังนี้**

๑. ขาดการรวมกลุ่มอาชีพอย่างจริงจัง เนื่องจากประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการประกอบอาชีพ/จัดตั้งกลุ่มอาชีพ

๒. ขาดการส่งเสริมด้านการตลาดจำหน่ายผลผลิต/ผลิตภัณฑ์อย่างจริงจัง

**๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

๑.๑ จัดโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในหมู่บ้านและสถานศึกษา เพื่อให้ความรู้ และ ทัศนคติประชาชนสัมพันธ์เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด

๑.๒ จัดโครงการค่ายพุทธธรรมตามแนววิถีพุทธ เพื่ออบรมคุณธรรม จริยธรรมให้แก่เยาวชน

๑.๓ ประสานงานกับ ศป.ปส.อำเภอ และตำรวจ ในการปราบปรามและรับผู้ติดยาเข้ารับการบำบัดฟื้นฟู

๒. กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

๒.๑ จัดให้มีการส่งเสริม/จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อแก่ประชาชน

๒.๒ กำชับครูผู้ดูแลเด็กดูแลรักษาความสะอาดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ

๒.๓ จัดกิจกรรมพัฒนาสิ่งแวดล้อม Big cleaningday ตามหมู่บ้านและสถานที่เราราชการอย่างสม่ำเสมอ

๓. กิจกรรม งานสารบรรณ กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

๓.๑ ประชุมคณะกรรมการเพื่อทำลายเอกสาร เมื่อได้รับผลการพิจารณาจากกองจดหมายเหตุแห่งชาติให้ทำลายได้

๓.๒ รายงาน/เสนอขออนุมัติทำลายหนังสือต่อผู้บริหารท้องถิ่น

๓.๓ มอบหมายเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมตามแนวทางของระเบียบกฎหมายใหม่

๔. กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

๔.๑ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานศูนย์กู้ชีพกู้ภัยทั้งเวลากลางวันและกลางคืนให้เพียงพอ

๔.๒ จัดประชุมเจ้าหน้าที่ เพื่อหามาตรการการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๔.๓ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง

๔.๔ จัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ

๔.๕ ตรวจสอบการเสื่อมสภาพและอายุการใช้งานของอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ ๑ อย่างสม่ำเสมอ

๕. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

- ควรกำชับ/เร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างให้ทันในช่วงปีงบประมาณนั้น

/๖. กิจกรรมงานพัฒนา...



**๖. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้**

**กิจกรรมการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีและการบริหารการจัดเก็บรายได้** กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

- ๖.๑ ควรเพิ่มจำนวนบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจด้านการจัดทำแผนที่ภาษี หรือคัดเลือกบุคคลผู้มีความรับผิดชอบ/กระตือรือร้นและเป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน
- ๖.๒ จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน/สำรวจภาคสนามต่อเนื่องและครบถ้วน
- ๖.๓ ส่งเสริมให้บุคลากรเข้าอบรมหลักเกณฑ์และวิธีการคำนวณเพื่อประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
- ๖.๔ จัดทำแผนดำเนินการเพื่อพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๖.๕ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น และเพิ่มช่องทางการรับชำระภาษี
- ๖.๖ มีการกำกับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษีอย่างสม่ำเสมอ
- ๖.๗ ออกให้บริการนอกสถานที่

**๗. กิจกรรมงานบัญชี** กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

- ๗.๑ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบและพนักงานจ้างให้ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือ คู่มือ คลิปวิดีโอ ในคลังความรู้ของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-LAAS
- ๗.๒ สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเพื่อมาช่วยในการปฏิบัติงานด้านการบัญชี

**๘. กิจกรรมงานก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานสาธารณสุขโรค และงานผังเมือง** กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

- ประสานงาน/ติดตามการดำเนินโครงการจากผู้รับจ้างอย่างสม่ำเสมอ ให้เข้าดำเนินการให้ทันตามที่ระบุไว้ในสัญญาจ้าง

**๙. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**

กิจกรรมการส่งเสริมพัฒนาการด้านร่างกายและดูแลสุขภาพของเด็ก กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

- ๙.๑ กำชับ ครู/ผู้ดูแลเด็ก ตรวจสอบคัดกรอง อุณหภูมิร่างกาย และตรวจสุขภาพร่างกายเบื้องต้นของเด็กทุก ๆ วัน ก่อนรับเข้าในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เช่น ความสะอาดของร่างกาย ฟันและช่องปากเพื่อคัดกรองโรคและการบาดเจ็บ เบื้องต้น
- ๙.๒ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ปกครองเด็กตระถึงความสำคัญของการตรวจสุขภาพเบื้องต้น บุตรหลานก่อนนำส่ง ศพต. เพื่อลดความเสี่ยงของการเกิดโรคติดต่อต่าง ๆ

**๑๐. งานพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์**

**กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ** กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

- ๑๐.๑ จัดทำโครงการส่งเสริมพัฒนาอาชีพและรัฐวิสาหกิจชุมชน เพื่อเพิ่มรายได้ของประชาชน
- ๑๐.๒ จัดทำทะเบียนวิสาหกิจชุมชนหรือกลุ่มอาชีพต่าง ๆ ให้ชัดเจน
- ๑๐.๓ ผลักดันให้มีการจัดตั้งกลุ่มสินค้า OTop เพื่อประชา สัมพันธ์ ส่งเสริม/ จำหน่ายของดีในตำบลให้เป็นที่รู้จักของคนทั่วไป
- ๑๐.๔ กำชับเจ้าหน้าที่ติดตามผลการดำเนินงานโครงการเป็นระยะ



**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอเกษตรวิสัย

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอเกษตรวิสัย จังหวัดร้อยเอ็ด ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเกษตรวิสัย

ลายมือชื่อ

(นางกัลยา นารีไผ่)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

วันที่ ๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง สภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ ยาเสพติดราคาถูกทำให้เยาวชน ประชาชนเข้าถึงได้ง่ายทำให้มีผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนขาดจิตสำนึก การไม่มีงานทำ จึงหันกลับมาเสพยาและค้ายาเสพติดอีก

๒. กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ยังมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรน่า (COVID -๑๙) ยังไม่คลี่คลายลง หรืออาจจะมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่ออื่น ๆ เกิดขึ้นได้ โดยเฉพาะในช่วงฤดูฝนของทุกปี อัตราเสี่ยงจะเพิ่มมากขึ้นกว่าทุกฤดู รวมทั้งประชาชนบางส่วนไม่ให้ความสำคัญและขาดจิตสำนึกในการป้องกันโรค จึงทำให้เกิดมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อต่าง ๆ ได้แก่ โรคไวรัสโคโรน่า (COVID -๑๙) โรคติดเชื้อไวรัส RSV /โรคไข้เลือดออก โรคมือเท้าปาก และโรคอีสุกอีใส ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ฯลฯ

/๓. กิจกรรม...



๓. กิจกรรมงานสารบรรณ มีการควบคุมอยู่ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม แต่อย่างไรก็ตามยังพบความเสี่ยง เนื่องจากยังไม่มีการทำงานเอกสารเก่า ซึ่งจะต้องดำเนินการต่อไป ดังนี้

๑. จัดประชุมคณะกรรมการเพื่อทำลายเอกสาร เมื่อได้รับผลการพิจารณาจากกองจดหมายเหตุแห่งชาติให้ทำลายได้

๒. รายงาน/เสนอขออนุมัติทำลายหนังสือต่อผู้บริหารท้องถิ่น

๓. ระเบียบ กฎหมายใหม่ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการรับ ส่งหนังสือราชการได้

๔. กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีจุดอ่อน คือ ความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญของเจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอ รวมทั้งอาจเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ เช่น อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้า หรืออาจเกิดจากฝีมือมนุษย์ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถช่วยเหลือ/ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทันที ทำให้ประชาชนได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ดังกล่าว

๕. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินนั้น เป็นงานที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมายซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา และเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานต้องปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ และเป็นไปตามที่กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับกำหนดไว้ แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน คือ

๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๑.๒ การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนมีการเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างในช่วงสิ้นปีงบประมาณ

๖. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้เป็นงานที่ต้องหารรายได้ให้กับองค์กรและจัดเก็บให้เป็นไปอย่างถูกต้องตามที่กฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่างๆที่กำหนดไว้ แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน คือ

๒.๑ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลอาจไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน

๑.๒ การจัดเก็บภาษีไม่ทันภายในกำหนดระยะเวลา

๑.๓ เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ไม่เพียงพอและขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการจัดทำแผนที่ภาษี การจัดเก็บภาษี

๗. กิจกรรมงานบัญชี เป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ความสามารถความเข้าใจในการบันทึกบัญชี การจัดทำบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานต้องปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ วิเคราะห์รายการเพื่อบันทึกบัญชีให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และเป็นไปตามที่กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับกำหนดไว้ แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน คือ

๓.๑ การบันทึกบัญชียังไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ทำให้ข้อมูลทางการเงินไม่สมบูรณ์

๘. กิจกรรมงานก่อสร้าง การประมาณการราคา การควบคุมงานและงานสาธารณูปโภค ยังมีจุดอ่อน คือ เนื่องจาก

๑. การดำเนินโครงการไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด

๒. ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการซ้ำทำให้ไม่สามารถก่อสร้างได้ตามกำหนดที่ระบุไว้ในสัญญาจ้าง ทำให้องค์กรและประชาชนไม่สามารถใช้ประโยชน์จากสิ่งก่อสร้างตามที่วางแผนไว้

๙. กิจกรรม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง คือ

- การส่งเสริมพัฒนาการด้านร่างกายและดูแลสุขภาพของเด็ก เนื่องจาก การเกิดโรคติดต่อของเด็กนักเรียน ในขณะที่อยู่ในห้องเรียน และที่อยู่ในชุมชน อันเนื่องมาจากการปฏิบัติตัวที่ไม่ถูกต้องของวิธีการป้องกัน

/และควบคุม...



และควบคุมโรค เช่น โรคมือเท้าปาก โรคอีสุกอีใส โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVİD-๑๙) และโรคติดต่อที่อาจเกิดขึ้นในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

**๑๐. กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ ยังมีจุดอ่อน ดังนี้**

๑. ขาดการรวมกลุ่มอาชีพอย่างจริงจัง เนื่องจากประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการประกอบอาชีพ/จัดตั้งกลุ่มอาชีพ

๒. ขาดการส่งเสริมด้านการตลาดจำหน่ายผลผลิต/ผลิตภัณฑ์อย่างจริงจัง

**๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

๑.๑ จัดโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในหมู่บ้านและสถานศึกษา เพื่อให้ความรู้ และรณรงค์ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด

๑.๒ จัดโครงการค่ายพุทธธรรมตามแนววิถีพุทธ เพื่ออบรมคุณธรรม จริยธรรมให้แก่เยาวชน

๑.๓ ประสานงานกับ ศป.ป.ส.อำเภอ และตำรวจ ในการปราบปรามและรับผู้ติดยาเข้ารับการ

บำบัดฟื้นฟู

๒. กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

๒.๑ จัดให้มีการส่งเสริม/จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อแก่ประชาชน

๒.๒ กำชับครูผู้ดูแลเด็กดูแลรักษาความสะอาดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ

๒.๓ จัดกิจกรรมพัฒนาสิ่งแวดล้อม Big cleaningday ตามหมู่บ้านและสถานที่ราชการอย่าง

สม่ำเสมอ

๓. กิจกรรม งานสารบรรณ กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

๓.๑ ประชุมคณะกรรมการเพื่อทำลายเอกสาร เมื่อได้รับผลการพิจารณาจากกองจดหมายเหตุแห่งชาติให้ทำลายได้

๓.๒ รายงาน/เสนอขออนุมัติทำลายหนังสือต่อผู้บริหารท้องถิ่น

๓.๓ มอบหมายเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมตามแนวทางของระเบียบกฎหมายใหม่

๔. กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

๔.๑ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานศูนย์กู้ชีพกู้ภัยทั้งเวลากลางวันและกลางคืนให้เพียงพอ

๔.๒ จัดประชุมเจ้าหน้าที่ เพื่อหามาตรการการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๔.๓ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง

๔.๔ จัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ

๔.๕ ตรวจสอบการเสื่อมสภาพและอายุการใช้งานของอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ ๆ อย่าง

สม่ำเสมอ

๕. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

- ควรกำชับ/เร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างให้ทันในช่วงปีงบประมาณนั้น

/๖. กิจกรรมงานพัฒนา...

**๖. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้**

**กิจกรรมการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีและการบริหารการจัดเก็บรายได้** กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

- ๖.๑ ควรเพิ่มจำนวนบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจด้านการจัดทำแผนที่ภาษี หรือคัดเลือกบุคคลผู้มีความรับผิดชอบ/กระตือรือร้นและเป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน
- ๖.๒ จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน/สำรวจภาคสนามต่อเนื่องและครบถ้วน
- ๖.๓ ส่งเสริมให้บุคลากรเข้าอบรมหลักเกณฑ์และวิธีการคำนวณเพื่อประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
- ๖.๔ จัดทำแผนดำเนินการเพื่อพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๖.๕ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น และเพิ่มช่องทางการรับชำระภาษี
- ๖.๖ มีการกำกับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษีอย่างสม่ำเสมอ
- ๖.๗ ออกให้บริการนอกสถานที่

**๗. กิจกรรมงานบัญชี** กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

- ๗.๑ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบและพนักงานจ้างให้ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือ คู่มือ คลิปปิดไอ ในคลังความรู้ของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-LAAS
- ๗.๒ สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเพื่อมาช่วยในการปฏิบัติงานด้านการบัญชี

**๘. กิจกรรมงานก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานสาธารณสุขปโภค และงานผังเมือง** กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

- ประสานงาน/ติดตามการดำเนินโครงการจากผู้รับจ้างอย่างสม่ำเสมอ ให้เข้าดำเนินการให้ทันตามที่ระบุไว้ในสัญญาจ้าง

**๙. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**

กิจกรรมการส่งเสริมพัฒนาการด้านร่างกายและดูแลสุขภาพของเด็ก กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

- ๙.๑ กำชับ ครู/ผู้ดูแลเด็ก ตรวจสอบคัดกรอง อุณหภูมิร่างกาย และตรวจสุขภาพร่างกายเบื้องต้นของเด็กทุก ๆ วัน ก่อนรับเข้าในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เช่น ความสะอาดของร่างกาย ฟันและช่องปากเพื่อคัดกรองโรคและการบาดเจ็บ เบื้องต้น
- ๙.๒ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ปกครองเด็กตระถึงความสำคัญของการตรวจสุขภาพเบื้องต้น บุตรหลานก่อนนำส่ง ศพต. เพื่อลดความเสี่ยงของการเกิดโรคติดต่อต่าง ๆ

**๑๐. งานพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์**

กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ดังนี้

- ๑๐.๑ จัดทำโครงการส่งเสริมพัฒนาอาชีพและรัฐวิสาหกิจชุมชน เพื่อเพิ่มรายได้ของประชาชน
- ๑๐.๒ จัดทำทะเบียนวิสาหกิจชุมชนหรือกลุ่มอาชีพต่าง ๆ ให้ชัดเจน
- ๑๐.๓ ผลักดันให้มีการจัดตั้งกลุ่มสินค้า OTop เพื่อประชา สัมพันธ์ ส่งเสริม/ จำหน่ายของดีในตำบลให้เป็นที่รู้จักของคนทั่วไป
- ๑๐.๔ กำชับเจ้าหน้าที่ติดตามผลการดำเนินงานโครงการเป็นระยะ



# ภาคผนวก



สำนักงานปลัด  
ต.หนองแวง

ที่ รอ ๗๗๑๐๑/๑๑๗๑



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
หมู่ที่ ๓ อำเภอเกษตรวิสัย รอ ๔๕๑๕๐

๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอเกษตรวิสัย

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) จำนวน ๔ แผ่น
  ๒. รายการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๖) จำนวน ๔ แผ่น
  ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ที่กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (แบบ ปค. ๑ ปค. ๔ ปค. ๕ และ ปค. ๖) เพื่อให้อำเภอ ได้ดำเนินการรวบรวมจัดทำรายงานการประเมินการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอต่อไป รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางกัลยา นารีไผ่)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

สำนักปลัด อบต.

โทรศัพท์ ๐-๔๓๕๐-๑๕๕๔





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ที่ ๓๕๐ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
และการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามพระราชบัญญัติการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ พ.ร.บ. การเงินการคลังฯ กำหนด กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้องค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ และจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่ได้ กำหนดหรือออกแบบไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง เป็นไปตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ พ.ร.บ. การเงินการคลังฯ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ประกอบด้วย

๑. นายฉัตรวรรษ คงจันทร์	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นางบุญเลิศ ภูเขาแก้ว	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
๓. นายสุขสันต์ บัวลอย	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบล		กรรมการ
๕. นายวสันต์ จันทจร	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นางสาวจิราพร สามิบัติ	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๗. นางสมพิศ บัวลอย	ผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ	กรรมการ
๘. นางปรีดิตร พิมพ์สิงห์	หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ
๙. นางสาววิภาวรรณ ปุริตานัง	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

• หน้าที่เกี่ยวกับการควบคุมภายใน

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอ: และสรุปผลการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของ หน่วยงานของรัฐ

/(๔) ประสานงาน...

- (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

โดยกำหนดแนวทางการดำเนินงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สํารวจ วิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ฯ ข้อ ๘ วรรคท้าย งดบังคับประมาณ ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กรภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ดังนี้

(๑) แบบ ปค. ๔

(๒) แบบ ปค. ๕

๓. ให้เลขานุการ ฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัดกรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงทราบโดยด่วน

๔. ให้เลขานุการ ฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในไม่เกินวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

(๑) แบบ ปค. ๑

(๒) แบบ ปค. ๔

(๓) แบบ ปค. ๕

(๔) แบบ ปค. ๖

๕. ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

● หน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

  
(นางกัลยา นารีไผ่)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
ที่ ๓๔๑ /๒๕๖๕  
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ที่ ๓๔๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ ๘) แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- |                             |                                 |                      |
|-----------------------------|---------------------------------|----------------------|
| ๑. นายสุขสันต์ บัวลอย       | หัวหน้าสำนักปลัด                | ประธานคณะกรรมการ     |
| ๒. นางสุภารัตน์ ไชยโคตร     | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ      | คณะกรรมการ           |
| ๓. นายสุรชัย ศรีเคลือบ      | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ        | คณะกรรมการ           |
| ๔. นายพิทยา โคตทา           | นักวิชาการเกษตรชำนาญการ         | คณะกรรมการ           |
| ๕. จ.อ. ก้องหล้า พลสุวรรณ   | นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย    | คณะกรรมการ           |
| ๖. นางปรีฉัตร พิมพ์สิงห์    | หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผน         | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๗. นางสาววิภาวรรณ ปุริตานัง | ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ     |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นางกัลยา นารีไผ่)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ที่ ๓๕๓ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ที่ ๓๔๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ให้  
ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ ๘) แล้วรายงานผล  
ต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความ  
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
ดังต่อไปนี้

- |  |                            |                      |
|--|----------------------------|----------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบล |                            | ประธานคณะกรรมการ     |
| ๒. นายนิติวุฒิ วรรณสุทธิ                   | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | คณะกรรมการ           |
| ๓. นางวิศรุตดา พลภูเมือง                   | นักวิชาการคลัง             | คณะกรรมการ           |
| ๔. นางสาวสิตา เทพรินทร์                    | เจ้าพนักงานพัสดุ           | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๕. นางสาวพัชรี ศรศรี                       | ผช.เจ้าพนักงานธุรการ       | ผู้ช่วยเลขานุการ     |

โดยให้คณะกรรมการและคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในดำเนินการติดตาม  
ประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุม  
ภายในให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน  
ของรัฐขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นางกัลยา นารีไผ่)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ที่ กอ.๓ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ที่ ๓๔๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ให้  
ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ ๘) แล้วรายงานผล  
ต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความ  
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
ดังต่อไปนี้

- |                        |                    |                      |
|------------------------|--------------------|----------------------|
| ๑. นายสันต์ จันทจร     | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานคณะกรรมการ     |
| ๒. นายบัญชา อาษาชง     | ช่างโยธา           | คณะกรรมการ           |
| ๓. นายเมธิน สำราญพงษ์  | ผู้ช่วยช่างโยธา    | คณะกรรมการ           |
| ๔. นายสุเมฆ มาตย์วิเศษ | ผ.ช.ช่างไฟฟ้า      | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการและคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในดำเนินการติดตาม  
ประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุม  
ภายในให้ผู้ว่าการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน  
ของรัฐองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นางกัลยา นารีไผ่)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ที่ ๓๕๔/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ที่ ๓๔๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ให้  
ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ ๘) แล้วรายงานผล  
ต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและ  
วัฒนธรรม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการ  
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

(๑) นางสมพิศ บัวลอย	ผู้อำนวยการการศึกษา ฯ	ประธานคณะกรรมการ
(๒) นางสาวเนียง อธิทา	ครูผู้ดูแลเด็ก	คณะกรรมการ
(๓) นางหนูคล้าย ราชธานี	ครูผู้ดูแลเด็ก	คณะกรรมการ
(๔) นางอังคณา หลีกคำ	ครูผู้ดูแลเด็ก	คณะกรรมการ/เลขานุการ
(๕) นางสาวสุวิภา อ่างศรี	ผช.เจ้าพนักงานธุรการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการและคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในดำเนินการติดตาม  
ประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา อย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานผลการติดตามประเมินผลการ  
ควบคุมภายในให้ผู้ช่วยการกองการศึกษา ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ระดับหน่วยงานของรัฐขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นางกัลยา นารีไผ่)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ที่ ๗๕๕ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
ของสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ที่ ๓๔๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ให้  
ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ ๘) แล้วรายงานผล  
ต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ดำเนินการ  
ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการ  
ควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- (๑) นางสาวจิราพร สามิบัติ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ประธานคณะทำงาน  
(๒) นางมะลิวรรณ ปรินแคน นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในดำเนินการติดตาม  
ประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคมอย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานผลการติดตามประเมินผลการ  
ควบคุมภายในให้ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุม  
ภายในระดับหน่วยงานของรัฐขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นางกัลยา นารีไผ่)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง





## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด งานวิเคราะห์นโยบายและแผน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....

ที่ รย.๗๗๑๑๑/๗๗๗๗ วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕.....

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ที่ ๓๔๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงานของรัฐขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และข้อ ๒ ได้แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ และจัดส่งให้เลขานุการระดับหน่วยงานของรัฐ นั้น

สำนักปลัด งานวิเคราะห์นโยบายและแผน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้ดำเนินการการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ระดับส่วนงานย่อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางปริฉัตร พิมพ์สิงห์)

หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผน

ความเห็น หัวหน้าสำนักปลัด

(นายสุขสันต์ บัวลอย)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นางบุญเลิศ ภูเขาแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ความเห็น นายองค์การบริหารส่วนตำบล

(นางกัลยา นารีน)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง

ที่ รอ.๗๗๑๐๒/๒๖๓ วันที่ ๓) พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองคลังการบริหารส่วนตำบลหนองแขวง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง ที่ ๓๔๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงานของรัฐ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และข้อ ๒ ได้แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ และจัดส่งให้เลขานุการระดับหน่วยงานของรัฐ นั้น

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง ได้ดำเนินการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ระดับส่วนงานย่อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางบุษยเลิศ ภูเขาแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน  
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายฉัตรวาริช คงจันทร์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง

ความเห็น นายกองคลังการบริหารส่วนตำบล

(นางกัลยา นารีไผ่)

นายกองคลังการบริหารส่วนตำบลหนองแขวง





## บันทึกข้อความ

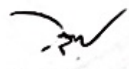
ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
ที่ รอ.๗๗๑๑๗/๕๗๗๗ วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕  
เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองแวง


ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ที่ ๓๔๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงานของรัฐ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และข้อ ๒ ได้แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ และจัดส่งให้เลขานุการระดับหน่วยงานของรัฐ นั้น

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้ดำเนินการการประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ระดับหน่วยงานย่อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายบันทึกนี้


จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

  
(นายสันต์ จันทร์)  
ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

  
(นายฉัตรารัช คงจันทร์)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ความเห็น นายกองค้การบริหารส่วนตำบล

  
(นางกัลยา นารีไผ่)  
นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองแวง



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ที่ รอ.๗๗๑๐๔/๗๕๒ วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ที่ ๓๔๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงานของรัฐขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และข้อ ๒ ได้แจ้งให้ทุกสำนัก/กองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ และจัดส่งให้เลขานุการระดับหน่วยงานของรัฐ นั้น

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้ดำเนินการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ระดับส่วนงานย่อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสมพิศ บัวลอย)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายฉัตรวาริช คงจันทร์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ความเห็น นายองค์การบริหารส่วนตำบล

(นางกัลยา นารีไผ่)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง





## บันทึกข้อความ


ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง  
ที่ รอ.๗๗๑๐๕/ สค. วันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕  
เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ที่ ๓๔๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงานของรัฐ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และข้อ ๒ ได้แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ และจัดส่งให้เลขานุการระดับหน่วยงานของรัฐ นั้น

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้ดำเนินการการประเมินองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ระดับหน่วยงานย่อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

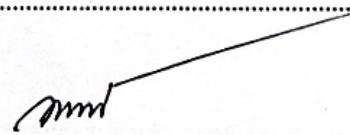
  
(นางสาวจิราพร สามิบัติ)  
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล



(นายฉัตรวาริช คงจันทร์)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ความเห็น นายองค์การบริหารส่วนตำบล

  
(นางกัลยา นารีไผ่)  
นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง.....

ที่ รอ.๗๗๑๑๑/ว.ค.๖ ..... วันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๕.....


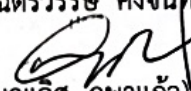
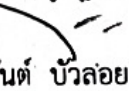




เรื่อง ...รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ที่กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณนั้น

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้ดำเนินการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

  
(นายฉัตรวรรษ คงจันทร์) ประธานกรรมการ  
  
(นางบุญเลิศ กงจุมแก้ว) กรรมการ  
  
(นายสุขสันต์ บัวลอย) กรรมการ  
  
(นายวสันต์ จันทจร) กรรมการ  
  
(นางสาวจิราพร สามิบัติ) กรรมการ  
  
(นางสมพิศ บัวลอย) กรรมการ  
  
(นางปรีฉัตร พิมพ์สิงห์) เลขานุการ

ความเห็น นายกองค้การบริหารส่วนตำบล

  
(นางกัลยา นารีไผ่)

นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองแวง