



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

สภาพแวดล้อมการควบคุม

การประเมินความเสี่ยง

กิจกรรมการควบคุม

สารสนเทศและการสื่อสาร

กิจกรรมการติดตามผล



องค์การบริหารส่วนตำบลจัว
อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา



ที่ นม ๘๗๙๐๑/ ๑๑๖๔

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลจ้ว
อำเภอห้วยแถลง นม ๓๐๒๔๐

๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจ้ว ประจำปี ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอห้วยแถลง

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) จำนวน ๑ ฉบับ
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔, ปค. ๕) จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) จำนวน ๑ ฉบับ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานรัฐตามข้อ ๖ กรณียกองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และรายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลจ้ว อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา ได้ดำเนินการจัดทำตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายชัยอนันต์ กรางชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจ้ว

สำนักปลัด อบต.

งานนโยบายและแผน

โทร. ๐ ๔๔๗๕ ๖๑๖๓

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอห้วยแถลง

องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอห้วยแถลง

(ลงชื่อ)



(นายชัยอนันต์ กรางชนีย์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘
สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล
- ๑.๔ กิจกรรมการการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย

เอดส์

- ๑.๕ กิจกรรมการการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๖ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๗ กิจกรรมการควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ
- ๑.๘ งานการเงินและบัญชี
- ๑.๙ งานพัฒนารายได้
- ๑.๑๐ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๑๑ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

- ๑.๑๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๑๓ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค
- ๑.๑๔ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
- ๑.๑๕ กิจกรรมด้านงานกิจการโรงเรียน
- ๑.๑๖ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมการระบาดของโรคติดต่อต่างๆ ที่เกิดขึ้นในศูนย์

พัฒนาเด็กเล็ก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ

๑) ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบการออกเลขหนังสือในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์เป็นประจำ และกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ออกเลขหนังสือให้นำส่งเอกสารหนังสือส่งและคำสั่งมายังงานธุรการทุกครั้งที่มีการออกเลขหนังสือ

๒.๒ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

๑) ยังคงต้องปรับปรุงกรอบอัตรากำลังและสรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง

๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล

๑) ชี้แจงกระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้กับคณะผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่/สมาชิกสภาฯ ตลอดจนผู้นำหมู่บ้าน ในการร่วมออกประชาคมในหมู่บ้านเพื่อให้ทราบถึงปัญหาที่แท้จริงของประชาชน

๒) ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยทบทวนถึงนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน

๒.๔ กิจกรรมการการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย

เอดส์

๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการพัฒนาความรู้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและให้ความสำคัญกับกรณีที่เคยเกิดปัญหาโดยมีการหาทางป้องกันไม่ให้เกิดขึ้นอีก

๒. ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ และลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์และออกบริการทุกหมู่บ้าน

๒.๕ กิจกรรมการการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. รณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ผู้ปกครอง และเยาวชนได้รู้ถึงโทษ และพิษภัยของยาเสพติดอย่างต่อเนื่อง

๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาต้านยาเสพติด, กิจกรรมพืชน้อง เป็นต้น

๒.๖ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) สรรหาเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒) จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ค่าบำรุงรักษา ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ

๓) จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พร้อมทั้งให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง

๒.๗ กิจกรรมการควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

๑) ควรมีการตรวจสอบก่อนการออกใบอนุญาตหรือต่อใบอนุญาต เพื่อป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้นในข้อร้องเรียน

- ควรแจ้งโดยตรงกับผู้ประกอบกิจการก่อนถึงกำหนดไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน

๒.๘ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

๑) ตรวจสอบการจัดทำฎีกาให้เป็นไปตามระเบียบฯ เพิ่มมากขึ้น

๒) กำชับเจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำฎีกาให้ตรวจทานเอกสารก่อนนำเสนอ

ผู้บังคับบัญชา

๒.๙ กิจกรรมงานพัฒนารายได้

๑) จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษี

ประจำปี

๒) ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถาม ตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี

๓) ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน

๔) กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผน การสรรหาบุคลากรที่ตรงตามตำแหน่งตามมาตรฐานการกำหนดตำแหน่งที่ชัดเจน

๒.๑๐ กิจกรรมพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

๑) ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน

๒) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อจ้างเหมาบุคคลภายนอกเพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ

๓) อยู่ระหว่างการดำเนินการจัดทำแผนที่แม่บทซึ่งต้องมีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในด้านนี้มาช่วยดำเนินการ ให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว

๒.๑๑ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑) ขออัตรากำลังบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว เพิ่มไปที่ ก.อบต.

จ.นครราชสีมา

๒) จัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ

๒.๑๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานเข้ารับการฝึกอบรม และนำเทคโนโลยีเข้ามาประยุกต์ใช้เพื่อการควบคุมงานเป็นไปอย่างถูกต้องและครอบคลุมทุกโครงการ

๒) กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารอยู่เสมอเพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน

๓) ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง

๒.๑๓ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

๑) ขออัตรากำลังบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว เพิ่มไปที่ ก.อบต.

จ.นครราชสีมา

๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในงานด้านเทคนิคของงานประปา

๓) มีบทกำหนดโทษตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วยการบริหารกิจการประปาของการประปาองค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว พ.ศ. ๒๕๖๓ ประปาหมู่บ้านหนองม่วงใหญ่ หมู่ที่ ๑

๒.๑๔ กิจกรรมดำเนินงานบริหารการศึกษา

พัฒนาความรู้ และทักษะของบุคลากร ในกองการศึกษาฯ ในทุกระดับ เพื่อเพิ่มความรู้และทักษะต่างๆ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานในหน้าที่

๒.๑๕ กิจกรรมดำเนินงานกิจการโรงเรียน

จัดส่งผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และบุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่เกี่ยวกับการจัด ทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา เข้ารับการอบรมเพื่อฝึกฝนทักษะในด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในหน้าที่ เพื่อลดความผิดพลาดและเพิ่มประสิทธิภาพของงานให้มากขึ้น

๒.๑๖ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมการระบาดของโรคติดต่อต่างๆ ที่เกิดขึ้นในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

รักษาความสะอาดภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและดูแลข้าวของเครื่องใช้ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก รวมถึงเครื่องเล่นพัฒนาการสำหรับเด็กต่างๆ ให้สะอาดอยู่เสมอ และเมื่อเกิดการระบาดของโรคก็ให้ประชาสัมพันธ์คำแนะนำในการปฏิบัติตัวของกระทรวงสาธารณสุข ให้กับผู้ปกครองและครูผู้ดูแลเด็กได้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด



องค์การบริหารส่วนตำบลจ้าว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักงานปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑) การเรียงเลขหนังสือคลาดเคลื่อน ทำให้เกิดความผิดพลาดในการออกเลขหนังสือรับ หนังสือส่ง บันทึกข้อความ คำสั่ง และประกาศ ๒) ส่วนงานที่ออกเลขต่างๆไปแล้วจากงานสารบรรณไม่นำเอกสารหนังสือส่งหรือคำสั่งที่เป็นต้นฉบับหรือสำเนามารวบรวมไว้ที่งานธุรการ ๑.๒ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑) การบรรจุแต่งตั้งไม่ครบถ้วนตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒) การพัฒนาบุคลากรของ อบต. ยังไม่เหมาะสมกับภารกิจและขาดความต่อเนื่อง ๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ สภาพแวดล้อมและสภาพปัญหาในพื้นที่หรือบริบทของสังคมที่เปลี่ยนแปลงไปตลอดจนมีผลกระทบจากปัญหาภัยพิบัติต่าง ๆ ที่เกิดขึ้น ๑.๔ กิจกรรมการการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม สภาพแวดล้อมภายใน ๑) กรณีที่ย้ายที่อยู่ไปอาศัยกับญาติต่างพื้นที่ ไม่สามารถติดต่อได้ เนื่องจากเปลี่ยนเบอร์โทรศัพท์ติดต่อไม่ตรงกับตามที่เคยแจ้งไว้ ซึ่งตรวจสอบได้ยาก และเจ้าหน้าที่ได้มีการตรวจพบภายหลังจากระบบสารสนเทศฯ และดำเนินการเรียกเงินคืนคลัง สภาพแวดล้อมภายนอก ๒) เนื่องจาก องค์การบริหารส่วนตำบลจ้าวไม่ได้ดำเนินการงานทะเบียนราษฎร ด้วยตนเอง จึงต้องประสานกันงานทะเบียนราษฎรอำเภอยางตลาด และทางอำเภอได้แจ้งการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพซ้ำ และกรณีคนพิการและผู้ป่วยเอดส์	สำนักงานปลัด สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ ในภารกิจ ๑๓ งาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานการเจ้าหน้าที่ ๓. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๔. งานนิติการ ๕. งานสวัสดิการสังคม ๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๗. งานส่งเสริมการเกษตร ๘. งานส่งเสริมสัตว์บาล ๙. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑๐. งานรักษาความสะอาด ๑๑. งานควบคุมและจัดการคุณภาพและสิ่งแวดล้อม ๑๒. งานป้องกันและควบคุมโรค ๑๓. งานบริการสาธารณสุข โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า ๑. กิจกรรมงานสารบรรณ ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบการออกเลขหนังสือในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์เป็นประจำ และกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ออกเลขหนังสือให้นำส่งเอกสารหนังสือส่งและคำสั่งมายังงานธุรการทุกครั้งที่มีการออกเลขหนังสือ ๒. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ยังคงต้องปรับปรุงกรอบอัตรากำลังและสรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๓. กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล - ชี้แจงกระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้กับคณะผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่/สมาชิก สมาชิก ตลอดจนผู้นำ



องค์การบริหารส่วนตำบลจ.น.นครราชสีมา อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ไม่ได้รับแจ้งจากอำเภอ จึงเป็นเหตุ ให้เจ้าหน้าที่ไม่รู้ว่าคนพิการ หรือผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิตหรือมีการย้ายเข้าย้ายออกแล้ว ซึ่งเจ้าหน้าที่อาศัย การรับรู้ข้อมูลข่าวสารจากผู้นำชุมชนเพียงอย่างเดียว เป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย ๑.๕ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เนื่องจากการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน ๑.๖ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย เจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอต่อการช่วยเหลือ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ๒. การเกิดภัยธรรมชาติไม่สามารถคาดคะเนได้ซึ่งจะต้องเกิดภัยก่อนถึงจะทราบลักษณะความเสียหายที่แน่นอน ๑.๗ กิจกรรมการควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ๑) ผู้ประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ได้แก่ ฟาร์มสุกร เลี้ยงสัตว์ มีการบริหารจัดการระบบป้องกันกลิ่นเหม็นไม่เหมาะสม ๒) ผู้ประกอบการไม่ทบทวนใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพภายในระยะเวลาที่กำหนด	หมู่บ้าน ในการร่วมออกประชาคมในหมู่บ้านเพื่อให้ทราบถึงปัญหาที่แท้จริงของประชาชน - ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยทบทวนถึงนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน ๔. กิจกรรมการการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ - ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎร อำเภอห้วยแถลง เพื่อขอข้อมูลทะเบียนราษฎรในการตรวจสอบเกี่ยวกับอายุของผู้สูงอายุที่จะมีสิทธิขึ้นทะเบียน เพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพประจำทุกปีซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริง - ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการขึ้นทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุให้เป็นประชาชนได้ทราบกันอย่างทั่วถึงทุกช่องทาง ๕. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามสรุปผล รายงาน Re X-ray ผู้ที่ตรวจพบสารเสพติด ผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้ว และผู้ที่ต้องการให้มีการส่งเสริมอาชีพเพิ่มเติม ๖. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ ๗. กิจกรรมการควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ - ควรมีการตรวจสอบก่อนการออกใบอนุญาตหรือต่อใบอนุญาต เพื่อป้องกันปัญหาที่อาจจะเกิดขึ้นในข้อร้องเรียน - ควรแจ้งโดยตรงกับผู้ประกอบการก่อนถึงกำหนดไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน



องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแถลง อำเภอยางชุมน้อย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกบางครั้ง ไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วน ต้องติดตามและมีเอกสารที่ต้องตรวจสอบก่อนทำการเบิกจ่ายในปริมาณมาก ทำให้การตรวจสอบฎีกาอาจไม่ครบถ้วน ๑.๒ งานพัฒนารายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน ๒) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนดและไม่อยู่ในพื้นที่ ๑.๓ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ๑) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ในระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๒) เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีโครงการที่ต้องจัดซื้อจัดจ้างเป็นจำนวนมาก ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าและมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๓) ระบบเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ตช้าในระหว่างวันทำการ ไม่สามารถลงระบบการจัดซื้อจัดจ้างได้ทันเวลาในวันดังกล่าว ๔) การควบคุมครุภัณฑ์ยังมีความคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับการกำหนดประเภทของครุภัณฑ์	กองคลัง กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแถลง ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กร ตามคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง ซึ่งมีภารกิจ ๓ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนารายได้ ๓. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า ๑. งานการเงินและบัญชี - งานการเงินและบัญชี มีความเสี่ยงในด้านเอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกล่าช้า - งานบัญชี ระบบ e-LAAS มีการปรับปรุงในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ทำให้ความเสี่ยงในเรื่องของข้อมูลอาจมีการสูญหายได้ - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีข้อมูลที่อยู่ที่ถูกต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้และผู้เสียภาษีบางรายไม่มาชำระภาษี บางคนอยู่นอกตำบลทำให้ไม่สะดวกในการชำระภาษี ทำให้มีภาษีค้างชำระในแต่ละปี หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้ อบต. ทราบ ๒. งานพัฒนารายได้ - งานแผนที่ภาษี ในส่วนของแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ในระหว่างปรับปรุงข้อมูล จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ ๓. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกิดจากระบบเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ตช้าและมีทรัพย์สินเป็นจำนวนมาก



องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน ๒) เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑) กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๑.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑) ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้ทุกโครงการ เนื่องจากโครงการก่อสร้างหลายโครงการพร้อมกัน และบุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการควบคุมงาน ๒) สภาพแวดล้อม สภาพพื้นที่ สภาพอากาศ เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน ๑.๓ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง ๒) เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ ด้านงานประปา ฯลฯ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑) ผู้ใช้น้ำในกิจการประปาฯ ไม่ดูแลรักษาอุปกรณ์ของกิจการ	กองช่าง กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ กองช่าง ในภารกิจ ๔ งาน คือ ๑. งานควบคุมการก่อสร้าง ๒. งานควบคุมอาคาร ๓. งานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย - งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง - กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง - งานสาธารณูปโภค โดยทั้ง ๓ กิจกรรมเป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ต้องมีการวางแผนปรับปรุง ซึ่งผู้บังคับบัญชาต้องมีการควบคุมดูแล ติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ



องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ๑) บุคลากรและเจ้าหน้าที่ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวกับด้านการทำบัญชี การเงิน และการพัสดุ ยังไม่มีความชำนาญในด้านการทำบัญชี การเงิน และการพัสดุ ๑.๒ กิจกรรมด้านงานกิจการโรงเรียน ๑) ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุและระเบียบการเงินต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒) บุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาต่างๆ ดังกล่าว ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมการระบาดของโรคติดต่อต่างๆ ที่เกิดขึ้นในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑) การเจ็บป่วยในเด็กปฐมวัย หรือโรคติดต่อที่อาจจะเกิดขึ้นตามสภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลงไป ๒) ผู้ปกครองและเด็กยังไม่ทราบหรือเข้าใจวิธีการป้องกัน และการดูแลรักษาอาการป่วยเบื้องต้น หรือการปฏิบัติตัวเมื่อเด็กปฐมวัยเกิดอาการเจ็บป่วยขึ้น เมื่อเด็กมีอาการผิดปกติแต่ยังให้เด็กมาเรียนตามปกติ	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ ในภารกิจ ๓ งาน คือ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓. งานกิจการโรงเรียน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า ๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา - ส่งเสริมให้บุคลากรในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ได้มีการพัฒนาความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ เพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติในหน้าที่ ๒. กิจกรรมด้านงานกิจการโรงเรียน - จัดส่งผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และบุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา เข้ารับการอบรมเพื่อฝึกฝนทักษะในด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในหน้าที่ เพื่อลดความผิดพลาดและเพิ่มประสิทธิภาพของงานให้มากขึ้น ๓. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมการระบาดของโรคติดต่อต่างๆ ที่เกิดขึ้นในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - รักษาความสะอาดภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและดูแลข้าวของเครื่องใช้ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก รวมถึงเครื่องเล่นพัฒนาการสำหรับเด็กต่างๆ ให้สะอาดอยู่เสมอ และเมื่อเกิดการระบาดของโรคก็ให้ประชาสัมพันธ์คำแนะนำการปฏิบัติตัวของกระทรวง



องค์การบริหารส่วนตำบลจ้าว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ <u>ความเสี่ยง</u> ๑) งานสารบรรณเกิดความผิดพลาดจากการเรียงเลขหนังสือคลาดเคลื่อน ทำให้ลำดับเลขหนังสือถัดไปมีความผิดพลาด ๒) เอกสารหนังสือส่งและคำสั่งที่ได้จัดทำแล้วไม่นำส่งไว้ที่งานธุรการ ทำให้เกิดปัญหาในการค้นหาหนังสือ ๒.๒ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล <u>ความเสี่ยง</u> ๑) การบรรจุแต่งตั้งไม่ครบถ้วนตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒) การพัฒนาบุคลากรของ อบต. ยังไม่เหมาะสมกับภารกิจและขาดความต่อเนื่องและขาดความต่อเนื่อง ๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล <u>ความเสี่ยง</u> ปัจจุบันสภาพแวดล้อม สภาพปัญหาในพื้นที่ โดยเฉพาะผลกระทบต่างๆ ที่เกิดขึ้นในพื้นที่ เช่น ผลกระทบจากอุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย ที่เกิดความเสียหาย ทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นที่มีอยู่ไม่สามารถตอบสนองความต้องการประชาชนได้ครอบคลุมเท่าที่ควร ๒.๔ กิจกรรมการการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ <u>ความเสี่ยง</u> ๑) การติดต่อประสานงานกับผู้นำหมู่บ้าน ข้อมูลที่ได้รับยังเป็นข้อมูลที่ไม่ครบถ้วน และเป็นการบอกกล่าวด้วยวาจา ไม่มีการรับรองที่เป็นลายลักษณ์อักษร ๒) ผู้สูงอายุย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ไปขึ้นทะเบียน ณ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ ทำให้เกิดปัญหาในการรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ	สาธารณสุข ให้กับผู้ปกครองและครูผู้ดูแลเด็กได้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด สำนักปลัด การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน



องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแกลง อำเภอยางชุมน้อย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๕ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด <u>ความเสี่ยง</u> เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือการขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดเป็นไปได้ด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย ๒.๖ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>ความเสี่ยง</u> ๑) ไม่สามารถที่จะควบคุมสาธารณภัยต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นได้เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย และอุบัติเหตุอื่นๆ ๒) ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทันที่และทั่วถึง ๒.๗ กิจกรรมการควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ <u>ความเสี่ยง</u> ๑) ยังมีผู้ประกอบการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพที่มาดำเนินการต่อใบอนุญาตเกินกำหนด และต้องชำระค่าปรับร้อยละสิบของจำนวนค่าธรรมเนียมที่ค้างชำระ	



องค์การบริหารส่วนตำบลเวียง อำเภอเวียงเชียงรุ้ง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน เช่น ๒.๑ งานการเงินและบัญชี เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้า ทำให้ต้องรีบเบิกจ่าย เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด ๒.๒ งานพัฒนารายได้ มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน แต่ไม่ได้แจ้งให้ อบต. ทราบผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบันทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามภาษีค้างชำระได้ ๒.๓ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ในส่วนของงานแผนที่ภาษี มีความคืบหน้าของงานแผนที่ภาษีแต่ยังคงต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๑) มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอยู่ ทำให้การทำงานยังเกิดความล่าช้า ๒) ระบบเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ตช้าในระหว่างวันทำการไม่สามารถลงระบบการจัดซื้อจัดจ้างได้ทันเวลาในวันดังกล่าว ๓) การควบคุมครุภัณฑ์ยังมีความคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับการกำหนดประเภทของครุภัณฑ์	กองคลัง การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน



องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ๒) เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ๒.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ๑) ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้ทุกโครงการ เนื่องจากโครงการก่อสร้างหลายโครงการพร้อมกัน และบุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการควบคุมงาน ๒) สภาพแวดล้อม สภาพพื้นที่ สภาพอากาศ เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน ๒.๓ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค ๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง ๒) เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ ด้านงานประปา ๓) ผู้ใช้น้ำในกิจการประปาฯ ไม่ดูแลรักษาอุปกรณ์ของกิจการ	กองช่าง การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน



องค์การบริหารส่วนตำบลจี้ อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา <u>ความเสี่ยง</u> บุคลากรและเจ้าหน้าที่ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวกับด้านการทำบัญชี การเงิน และการพัสดุ ยังไม่มีความชำนาญในด้านการทำบัญชี การเงิน และการพัสดุ ๒.๒ กิจกรรมด้านงานกิจการโรงเรียน <u>ความเสี่ยง</u> บุคลากรและเจ้าหน้าที่ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาต่างๆ ๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมการระบาดของโรคติดต่อต่างๆ ที่เกิดขึ้นในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>ความเสี่ยง</u> ๑) ไม่สามารถควบคุมโรคระบาดที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพอากาศได้ ๒) ยังมีเด็กป่วยเป็นโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่	<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>ผลการประเมิน</u> การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน



องค์การบริหารส่วนตำบลจ๋อ อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ ๑) ก่อนจัดส่งหนังสือออกไปยังหน่วยงานอื่น ให้งานธุรการตรวจสอบการลงเลขหนังสือก่อนทุกครั้งว่าถูกต้องตามเลขสารบรรณหรือไม่ ๒) แจ้งให้ทุกงานทราบ เมื่อจัดทำเอกสารเรียบร้อยแล้ว ให้นำส่งเอกสารไว้ที่งานธุรการ เพื่อจะได้รวบรวมจัดเก็บไว้ตามลำดับเลขหนังสือ ทำให้การค้นหายุ่งยากและสะดวกมากขึ้น ๓.๒ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ๑) มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒) มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดที่แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ๓) มีการรายงานตำแหน่งว่างและมีการสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง ๓.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล ๑) การดำเนินการต้องอาศัยหนังสือสั่งการ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการจัดทำหรือเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) ให้เป็นแนวทางปฏิบัติเพื่อลดความผิดพลาดในการดำเนินงาน ๒) ประชาสัมพันธ์ให้ผู้รู้และประชาชนทราบถึงประโยชน์ของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างแท้จริง ๓) สร้างการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชนเพื่อผลประโยชน์ต่อประชาชนโดยตรง ๓.๔ กิจกรรมการการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ปรากฏว่ามีคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคมให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ โดยปฏิบัติทางแนวทางการดำเนินการตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง อาทิ เช่น การให้ความรู้เกี่ยวกับการรับเบี้ย ยังชีพ การเชิญประชุมชี้แจงในการดำเนินงาน การประสาน กับอำเภอ ธนาคาร และ	สำนักปลัด การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน



องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยะผาง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
อปท.อื่น เป็นต้น ๓.๕ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่องส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น สร้างจิตอาสา กีฬาด้านยาเสพติด กิจกรรมที่สอนน้อง เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบยาเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด ออกสำรวจ/ตั้งด่านร่วมกับอำเภอ ตำรวจ กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน อย่างเข้มงวด Re X-ray ผู้ที่ตรวจพบสารเสพติด ผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้ว และผู้ที่ต้องการให้มีการส่งเสริมอาชีพเพิ่มเติม ๓.๖ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑) จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ ๒) มีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พร้อมทั้งให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง ๓) จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ค่าบำรุงรักษา ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ ๓.๗ กิจกรรมการควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ๑) จัดทำทะเบียนคุมการขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพเป็นประจำ ๒) จัดทำหนังสือแจ้งเตือนแก่ผู้ประกอบการก่อนที่จะหมดอายุใบอนุญาตล่วงหน้า ๓๐ วัน	



องค์การบริหารส่วนตำบลจิว อำเภอยะผา จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานการเงินและบัญชี มีการกำกับ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบเอกสาร และยอดเงินงบประมาณที่จะต้องเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน มีการตรวจสอบเอกสาร โดยผู้อำนวยการกองคลังทั้งก่อนขออนุมัติเบิกจ่าย และหลังจากจ่ายเงินให้แก่ผู้รับเงินแล้ว โดยลงลายมือชื่อกำกับ เมื่อตรวจสอบเอกสารแล้วว่าเบิกจ่ายถูกต้องก่อนจัดเก็บเข้าแฟ้ม และซักซ้อมความเข้าใจกับหน่วยงานผู้เบิกในการเบิกจ่ายเงิน ๓.๒ งานพัฒนารายได้ ๑) มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ ๒) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ๓) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากขึ้น ๓.๓ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ๑) กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำแผนที่ภาษีให้แล้วเสร็จโดยเร็ว ๒) ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ๓) มีการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างละเอียดรอบคอบมากขึ้น ๔) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและให้ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ	กองคลัง กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป



องค์การบริหารส่วนตำบลจิว อำเภอยะผาง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ๑) สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถมาบรรจุตามกรอบอัตรากำลัง ๒) จัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๓.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ๑) สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถมาบรรจุตามกรอบอัตรากำลัง ๒) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานเข้ารับการฝึกอบรมและนำเทคโนโลยีเข้ามาประยุกต์ใช้เพื่อการควบคุมงานเป็นไปอย่างถูกต้องและครอบคลุมทุกโครงการ ๓) กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารอยู่เสมอเพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน ๓.๓ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค ๑) สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถมาบรรจุตามกรอบอัตรากำลัง ๒) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ งานประปา ๓) ปลุกฝังให้ผู้ใช้ในกิจการประปาฯ ร่วมกันดูแลรักษาอุปกรณ์ของกิจการ ๔) เพิ่มบทกำหนดโทษ	กองช่าง การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน



องค์การบริหารส่วนตำบลจ้าว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ๑) ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับจ่ายเงิน และรายงานพัสดุประจำปีที่ต้องรายงานผู้บริหารประจำปี สำเนาส่ง สดง. ตามระเบียบที่กำหนด ๒) จัดให้มีการอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ที่จัดทำบัญชีและเอกสารที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓.๒ กิจกรรมด้านงานกิจการโรงเรียน ๑) ส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และบุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา เข้ารับการอบรมเพื่อฝึกฝนทักษะในด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในหน้าที่ เพื่อลดความผิดพลาดและเพิ่มประสิทธิภาพของงานให้มากขึ้น ๓.๓ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมการระบาดของโรคติดต่อต่างๆ ที่เกิดขึ้นในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑) ปรับปรุงสิ่งแวดล้อมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ให้ เป็นแหล่งเพาะเชื้อโรค ๒) ปลุกฝังให้เด็กรักษาความสะอาด ล้างมือด้วยน้ำและสบู่ก่อนรับประทานอาหารและล้างมือหลังขับถ่าย ๓) ตรวจสอบสุขภาพเด็กทุกเช้าก่อนเข้าเรียน ๔) รักษาความสะอาดภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและดูแลของใช้ในศูนย์อย่างน้อยสัปดาห์ละ ๑ ครั้ง	<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>ผลการประเมิน</u> การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน



องค์การบริหารส่วนตำบลจี้ อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ ๑) มีการจัดทำทะเบียนสารบรรณในระบบคอมพิวเตอร์ ทำให้การเรียงเลขหนังสือเกิดความผิดพลาดน้อยลง ๒) ได้จัดทำระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เพื่ออำนวยความสะดวกแก่การค้นหา และยังช่วยลดค่าใช้จ่ายในการจัดซื้อเล่มทะเบียนสารบรรณ ๔.๒ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ใช้คอมพิวเตอร์ค้นคว้าหาข้อมูลและความรู้ เกี่ยวกับงานบริหารงานบุคคลเพื่อความสะดวก รวดเร็วต่อการนำไปปฏิบัติ ๔.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล ประชาสัมพันธ์คู่มือการปฏิบัติงานทั้งเสียงตามสาย ในเว็บไซต์และสื่อโซเชียลขององค์กร ถึงระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยจัดทำในรูปแบบโดยให้ประชาชนสามารถเข้าใจในเนื้อหา วัตถุประสงค์ได้ง่ายขึ้น ๔.๔ กิจกรรมการการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและ การปฏิบัติงานราชการของกองสวัสดิการสังคม งานสวัสดิการสังคม มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้ สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนด รวดเร็วมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของกองสวัสดิการสังคมเป็นอย่างดี ๔.๕ กิจกรรมการการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด สำนักปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร ประชาสัมพันธ์ เรื่องของโทษยาเสพติดตามหมู่บ้าน/ชุมชน สถานศึกษาภายในเขตพื้นที่ตำบลจี้ ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดี	สำนักปลัด ผลการประเมิน มีระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที พร้อมทั้งมีการติดต่อ ประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงตามความต้องการของประชาชน ข้อสรุป ข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารมีความเหมาะสม ต่อความต้องการของผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีการจัดหาอุปกรณ์พัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากร และรูปแบบการสื่อสารให้ทันสมัย สะดวกต่อผู้ใช้งาน ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งมีการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีช่องทางรับฟังความคิดเห็นข้อเสนอแนะ และข้อร้องเรียน ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจี้ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง



องค์การบริหารส่วนตำบลจ้าว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑) การติดต่อประสานงานภายในงานสวัสดิการสังคม มอบหมายงานผู้รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑-๒ วัน ๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่ อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์ หอกระจายข่าวหมู่บ้าน และ อื่นๆ ๔.๖ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดโครงการฝึกอบรมซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ ๔.๗ กิจกรรมการควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ๑) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้และตระหนักถึงการควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ๒) ทำแผนพับและสื่อประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ เกี่ยวกับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ๓) จัดอบรมโครงการอบรมให้ความรู้ด้านกฎหมาย เพื่อเฝ้าระวังและควบคุมปัญหาเหตุเดือนร้อนรำคาญ ตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ องค์การบริหารส่วนตำบลจ้าว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา กองคลัง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ งานการเงินและบัญชี ควรมีเจ้าหน้าที่ที่คอยช่วยเหลือปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับอย่างเคร่งครัดเพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติงาน และการสื่อสารกับหน่วยงานผู้เบิกได้รวดเร็วยิ่งขึ้นมีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ๔.๒ งานพัฒนารายได้ การติดต่อประสานงานกับบุคคลภายนอก เช่นการยื่นแบบทางอินเทอร์เน็ต การประสานกับผู้ที่มีหน้าที่ชำระภาษี ลูกหนี้ ค้างชำระ การประสานในเรื่องข้อมูลกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ทางโทรศัพท์ โทรสาร หรือทางอินเทอร์เน็ต มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทาง	กองคลัง ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลจ้าว มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพ ทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารมีในการกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี



องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
การปฏิบัติงานต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ๔.๓ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบล ไกล่เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดินหรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้เช่าระยะยาว มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน กองช่าง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองช่าง มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร ในการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก ใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ในการปฏิบัติงาน มีการใช้งานระบบ ข้อมูลกลาง (INFO) ในการบริหารจัดการ ข้อมูลโครงสร้างพื้นฐานจัดเก็บข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์ ใช้ระบบภูมิสารสนเทศ GIS การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร สามารถติดต่อประสานงานกันได้อย่างดี มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร เช่น การประชุมประจำเดือน มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น ประชาชน และสื่อมวลชน	กองช่าง ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลจัว มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง



องค์การบริหารส่วนตำบลจ้าว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๑) นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๒) การประสานงานภายในและภายนอกของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี ๔) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก คือ โรงเรียนในพื้นที่ ทางกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี ๕) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ๖) จัดทำแบบสอบถามประเมินความพึงพอใจในการดำเนินการ กิจกรรม โครงการฯ ที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการในด้านต่างๆ	<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>ผลการประเมิน</u> มีระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที พร้อมทั้งมีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงตามความต้องการของประชาชน <u>ข้อสรุป</u> ข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารมีความเหมาะสม ต่อความต้องการของผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีการจัดหาอุปกรณ์พัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากร และรูปแบบการสื่อสารให้ทันสมัย สะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งมีการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีช่องทางรับฟังความคิดเห็นข้อเสนอแนะ และข้อร้องเรียน ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลจ้าว มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง



องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ๕.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ ๑) งานธุรการตรวจดูในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ในการเรียงเลขหนังสือ เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาด เพราะเป็นการเรียงลำดับจากระบบประมวลผล ๒) ผู้จัดทำเอกสารได้นำส่งเอกสารให้กับงานธุรการแล้วเป็นบางส่วน และได้จัดเก็บไว้ในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์แล้ว ทำให้การค้นหาง่ายและสะดวกมากขึ้น ๕.๒ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง ๕.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล ดำเนินการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลงแผน พัฒนาท้องถิ่น ให้เป็นไปตามระเบียบการจัดทำแผนและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด แต่ก็ยังมีข้อบกพร่องที่อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดบางส่วนได้เช่น บริบทในสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ๕.๔ กิจกรรมการการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของงานสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลจัว ๕.๕ กิจกรรมการการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด การติดตาม สรุปผลผู้ที่ได้รับการบำบัดและต้องการสร้างอาชีพ เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของงานป้องกันฯ เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลจัว	สำนักปลัด ผลการประเมิน หน่วยงานมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องทุกกรณี พบปัญหาจุดอ่อนหรือมีข้อบกพร่องจะมีการประชุมผู้เกี่ยวข้องเพื่อหาวิธีปฏิบัติเพื่อให้ สามารถควบคุมและลดความเสี่ยงได้ โดยมีข้อสรุป ข้อสรุป ผู้บริหารการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการควบคุมภายใน ประเมินตนเอง จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงาน พร้อมข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารฯ เพื่อทราบการแก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง โดยการประชุมผู้เกี่ยวข้อง กำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้สามารถควบคุม และลดความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม มีการปรับปรุง และพัฒนาให้ทันสมัยอยู่เสมอ



องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยัญแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๖ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการรวบรวมข้อมูลและจัดทำรายงานเกี่ยวกับผู้ประสบสาธารณภัย ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลจัว แต่ยังมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของสังคมและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ทำให้สาธารณภัยต่างๆ และอุบัติเหตุอื่นๆ เกิดขึ้นได้เสมอ ซึ่งยากแก่การควบคุม จึงต้องมีการเฝ้าระวังตลอดเวลา ๕.๗ กิจกรรมการควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ รวบรวมข้อมูล ตรวจสอบจากทะเบียนคุมการอนุญาตหรือการต่อใบอนุญาตผู้ประกอบการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพเป็นประจำ ทำหนังสือแจ้งเตือนก่อนหมดอายุก่อนล่วงหน้า ๓๐ วัน พร้อมกับแจ้งอัตราค่าปรับที่อาจจะเกิดขึ้นหากล่วงเลยเกินกำหนดไปแล้ว กองคลัง ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ งานการเงินและบัญชี ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ งานพัฒนารายได้ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริการผู้ควบคุมงานและผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	กองคลัง จากการติดตามและประเมินผลพบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ บันทึกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) กิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ของกองคลัง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี



องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๓ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป กองช่าง ๕. กรรมการติดตามผล ติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงานโดยให้คณะทำงานติดตามและประเมินผลของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานต่อผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เพื่อปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องได้ทันที	กองช่าง ผลการประเมิน หน่วยงานมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้มีส่วนที่เกี่ยวข้องทุกกรณี พบปัญหาจุดอ่อนหรือมีข้อบกพร่องจะมีการประชุมผู้เกี่ยวข้องเพื่อหาวิธีปฏิบัติเพื่อให้สามารถควบคุมและลดความเสี่ยงได้ โดยมีซักซ้อม ข้อสรุป ผู้บริหารการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการควบคุมภายใน ประเมินตนเอง จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงาน พร้อมข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารฯ เพื่อทราบการแก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง โดยการประชุมผู้เกี่ยวข้อง กำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้สามารถควบคุม และลดความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม มีการปรับปรุง และพัฒนาให้ทันสมัยอยู่เสมอ



องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ๕.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง ๕.๒ กิจกรรมด้านงานกิจการโรงเรียน ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้มีความชัดเจน มีการวางแผนการทำงานที่ชัดเจน ให้บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสำรวจข้อมูลนักเรียนให้เป็นปัจจุบัน เป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎระเบียบใหม่ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และหัวหน้างานต้องติดตาม กำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง ๕.๓ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมการระบาดของโรคติดต่อต่างๆ ที่เกิดขึ้นในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการติดตามการแพร่ระบาดของโรค และปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุข โดยดูผลจากการมีผู้ป่วยลดลง และการแพร่ระบาดของโรคเบาบางลง	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ผลการประเมิน หน่วยงานมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องทุกกรณี พบปัญหาจุดอ่อนหรือมีข้อบกพร่องจะมีการประชุมผู้เกี่ยวข้องเพื่อหาวิธีปฏิบัติเพื่อให้ สามารถควบคุมและลดความเสี่ยงได้ โดยมีข้อสรุป ข้อสรุป ผู้บริหารมีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการควบคุมภายใน ประเมินตนเอง จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงาน พร้อมข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารฯ เพื่อทราบการแก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง โดยการประชุมผู้เกี่ยวข้อง กำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้สามารถควบคุม และลดความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม มีการปรับปรุง และพัฒนาให้ทันสมัยอยู่เสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

สำนักงานปลัด

๑. กิจกรรมงานสารบรรณ

๑) งานสารบรรณเกิดความผิดพลาดจากการเรียงเลขหนังสือคลาดเคลื่อน ทำให้ลำดับเลขหนังสือถัดไปมีความผิดพลาด

๒) เอกสารหนังสือส่งและคำสั่งที่ได้จัดทำแล้วไม่นำส่งไว้ที่งานธุรการ ทำให้เกิดปัญหาในการค้นหาหนังสือ

๒. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

๑) การบรรจุแต่งตั้งไม่ครบถ้วนตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๒) การพัฒนาบุคลากรของ อบต. ยังไม่เหมาะสมกับภารกิจและขาดความต่อเนื่องและขาดความต่อเนื่อง

๓. กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล

ปัจจุบันสภาพแวดล้อม สภาพปัญหาในพื้นที่ โดยเฉพาะผลกระทบต่างๆ ที่เกิดขึ้นในพื้นที่ เช่น ผลกระทบจากอุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย ที่เกิดความเสียหาย ทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นที่มีอยู่ไม่สามารถตอบสนองความต้องการประชาชนได้เท่าที่ควร

๔. กิจกรรมการการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

๑) การติดต่อประสานงานกับผู้นำหมู่บ้าน ข้อมูลที่ได้รับยังเป็นข้อมูลที่ไม่ครบถ้วน และเป็นการบอกกล่าวด้วยวาจา ไม่มีการรับรองที่เป็นลายลักษณ์อักษร

๒) ผู้สูงอายุย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ไปขึ้นทะเบียน ณ องค์รปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ ทำให้เกิดปัญหาในการรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๕. กิจกรรมการการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑) มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน และวัยรุ่นมีความอยากรู้อยากทดลอง

๖. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) ไม่สามารถที่จะควบคุมสาธารณภัยต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นได้เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย และอุบัติเหตุอื่นๆ

๒) ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทันที และทั่วถึง

๗. กิจกรรมการควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

๑) ยังมีผู้ประกอบการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพที่มาดำเนินการต่อใบอนุญาตเกินกำหนด และต้องชำระค่าปรับร้อยละสิบของจำนวนค่าธรรมเนียมที่ค้างชำระ

กองคลัง

จากการที่วิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่าการควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๓ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งและมีการกำกับ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เนื่องจากเอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกบางครั้งไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วน

๒. กิจกรรมด้านงานพัฒนารายได้

มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๓. กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๓ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน

๒) เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ

๓) กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ

๒) ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้ทุกโครงการ เนื่องจากโครงการก่อสร้างหลายโครงการพร้อมกัน และบุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการควบคุมงาน

๓) สภาพแวดล้อม สภาพพื้นที่ สภาพอากาศ เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

๓. กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง

๒) เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่างๆ ด้านงานประปา ฯลฯ

๓) ผู้ใช้น้ำในกิจการประปาฯ ไม่ดูแลรักษาอุปกรณ์ของกิจการ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๓ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

- ๑) เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- ๒) บรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามกรอบอัตราค่าจ้าง

๒. กิจกรรมด้านงานกิจการโรงเรียน

๑) บุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาต่างๆ ดังกล่าว

๓. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมการระบาดของโรคติดต่อต่างๆ ที่เกิดขึ้นในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ๑) ไม่สามารถควบคุมโรคระบาดที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพอากาศได้
- ๒) ยังมีเด็กป่วยเป็นโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่



(นายชัยอนันต์ กรางชัย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางชุมน้อย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด กิจกรรม ๑. กิจกรรมงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานสารบรรณเป็นระบบ ระเบียบ สะดวกต่อการจัดเก็บ อ้างอิง ค้นหา และสามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	- การเรียงเลขหนังสือ คลาดเคลื่อน ทำให้เกิด ความผิดพลาดในการ ออกเลขหนังสือรับ หนังสือส่ง บันทึก ข้อความ คำสั่ง และ ประกาศ - ส่วนงานที่ออกเลข ต่างๆไปแล้วจากงาน สารบรรณ ไม่นำ เอกสารหนังสือส่งหรือ คำสั่งที่เป็นต้นฉบับ หรือสำเนามารวบรวม ไว้ที่งานธุรการ	- ก่อนจัดส่งหนังสือออกไป ยังหน่วยงานอื่น ให้งาน ธุรการตรวจสอบการลง เลขหนังสือก่อนทุกครั้งว่า ถูกต้องตามเลข สารบรรณหรือไม่ - แจ้งให้ทุกงานทราบ เมื่อ จัดทำเอกสารเรียบร้อยแล้ว ให้นำส่งเอกสารไว้ที่ งานธุรการ เพื่อจะได้ รวบรวมจัดเก็บไว้ ตามลำดับเลขหนังสือ ทำ ให้การค้นหาง่ายและ สะดวกมากขึ้น	- งานธุรการตรวจสอบ ในระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ในการ เรียงเลขหนังสือ เพื่อ ไม่ให้เกิดความ ผิดพลาด เพราะเป็น การเรียงลำดับจาก ระบบประมวลผล - ผู้จัดทำเอกสารได้ นำส่งเอกสารให้กับ งานธุรการแล้วเป็น บางส่วน และได้ จัดเก็บไว้ในระบบ สารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์แล้ว ทำให้การค้นหาง่าย และสะดวกมากขึ้น	- งานสารบรรณเกิด ความผิดพลาดจากการ เรียงเลขหนังสือ คลาดเคลื่อน ทำให้ ลำดับเลขหนังสือถัดไป มีความผิดพลาด - เอกสารหนังสือส่ง และคำสั่งที่ได้จัดทำ แล้วไม่นำส่งไว้ที่งาน ธุรการ ทำให้เกิด ปัญหาในการค้นหา หนังสือ	ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ การออกเลขหนังสือใน ระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์เป็น ประจำ และกำชับ เจ้าหน้าที่ผู้ออกเลข หนังสือให้นำส่งเอกสาร หนังสือส่งและคำสั่ง มายังงานธุรการทุกครั้ง ที่มีการออกเลขหนังสือ	สำนักปลัด



องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแกลง อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด กิจกรรม ๒. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับ โครงสร้างของ อบต. และเกิดประสิทธิผล ในการให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น	- การบรรจุแต่งตั้งไม่ ครบถ้วนตามแผน อัตรา กำลัง ๓ ปี - การพัฒนาบุคลากร ของ อบต. ยังไม่ เหมาะสมและขาด ความต่อเนื่อง	- มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - มีคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนักปลัดที่แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ชัดเจน - มีการรายงานตำแหน่ง ว่างและมีการสรรหา บุคลากรตามแผนอัตรา กำลัง	มีการควบคุมที่ เพียงพอบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับ หนึ่ง	- การบรรจุแต่งตั้งไม่ ครบถ้วนตามแผน อัตรา กำลัง ๓ ปี - การพัฒนาบุคลากร ของ อบต. ยังไม่ เหมาะสมและขาด ความต่อเนื่อง	ยังคงต้องปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังและสรรหา บุคลากรให้ครบตาม กรอบอัตรากำลังให้ เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจ ที่ปฏิบัติจริง	สำนักปลัด



องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยะแสง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด กิจกรรม ๓. กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณ รายจ่ายประจำปีและงบประมาณ รายจ่ายเพิ่มเติม ในการพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับภารกิจหน้าที่ของ อบต. และเป็นไปตามความต้องการของประชาชน	สภาพแวดล้อมและสภาพปัญหาในพื้นที่หรือบริบทของสังคมที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลาจนมีผลกระทบจากปัญหาร้ายพิบัติต่าง ที่เกิดขึ้น	- การดำเนินการต้องอาศัยหนังสือสั่งการ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำหรือเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) ให้เป็นแนวทางปฏิบัติเพื่อลดความผิดพลาดในการดำเนินงาน - สร้างการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชนเพื่อผลประโยชน์ต่อประชาชนโดยตรง	ดำเนินการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้เป็นไปตามระเบียบการจัดทำแผนและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด แต่ก็ยังมีข้อบกพร่องที่อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดบางส่วนได้ เช่น บริบทในสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป	ปัจจุบันสภาพแวดล้อมสภาพปัญหาในพื้นที่โดยเฉพาะผลกระทบต่างๆ ที่เกิดขึ้นในพื้นที่ เช่น ผลกระทบจากอุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย ที่เกิดความเสียหาย ทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นที่มีอยู่ไม่สามารถตอบสนองความต้องการประชาชนได้ครอบคลุมเท่าที่ควร	- ชี้แจงกระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้กับคณะผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่/สมาชิกสภาฯ ตลอดจนผู้นำหมู่บ้าน ในการร่วมออกประชาคมในหมู่บ้านเพื่อให้ทราบถึงปัญหาที่แท้จริงของประชาชน - ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยทบทวนถึงนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน	สำนักปลัด



องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด กิจกรรม ๔. กิจกรรมการการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วยความถูกต้อง ครบถ้วนและปฏิบัติตามระเบียบแนวทางขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - เพื่อให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่ถึงสิทธิประโยชน์ของผู้สูงอายุที่จะได้รับจากหน่วยงานของรัฐ	ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส ที่มีภูมิลำเนาในพื้นที่ แต่ไม่ได้อาศัยอยู่ในพื้นที่ โดยเฉพาะผู้ที่ย้ายเข้า-ย้ายออก ทำให้การประสานข้อมูลเกิดความบกพร่องและล่าช้า เนื่องจากองค์กรไม่มีระบบตรวจสอบของตนเอง ทำให้ขาดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลของผู้มีสิทธิที่ได้รับเบี้ยยังชีพ	๑. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบต้องเข้ารับการฝึกอบรมศึกษาหาความรู้และระเบียบใหม่ๆ และเข้าร่วมประชุมนโยบายรัฐบาลในการส่งเสริมและดูแลผู้สูงอายุอย่างต่อเนื่อง ๒. สร้างความเข้าใจให้กับประชาชนในพื้นที่ให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิหน้าที่ของตนเองที่จะได้รับจากหน่วยงานภาครัฐ	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอต้องมีการควบคุมและพัฒนาอย่างต่อเนื่องต่อไป	๑.การแจ้งย้ายเข้าออกจากพื้นที่ของผู้มีสิทธิ ๒. การขึ้นทะเบียนของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ และการเสียชีวิตของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ๓. ช่องทางการรับเงินของผู้ยังชีพขาดความเข้าใจ	๑.ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการพัฒนาความรู้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและให้ความสำคัญกับกรณีที่เคยเกิดปัญหาโดยมีการหาทางป้องกันไม่ให้เกิดขึ้นอีก ๒. ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ และลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์และออกบริการทุกหมู่บ้าน	สำนักปลัด งานสวัสดิการสังคม



องค์การบริหารส่วนตำบลจี้ว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด กิจกรรม ๕. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย - เพื่อแสวงหาความร่วมมือจากภาคประชาชนหรือหน่วยงานอื่นร่วมแก้ไขปัญหายาเสพติด	๑. ยังมีข้อมูลผู้ค้าและผู้เสพในพื้นที่และเยาวชนกลุ่มเสี่ยงที่ยังไม่ได้เข้ารับการบำบัด ๒. ประชาชนไม่กล้าให้ข้อมูลเนื่องจากเกรงว่าหากให้ข้อมูลแล้วจะเป็นอันตรายหรือถูกเปิดเผยชื่อ	๑. จัดกิจกรรม/อบรมให้ความรู้ หรือส่งเสริมกิจกรรมให้เด็กและเยาวชน ด้านกีฬา และให้มีความรู้ในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดร่วมกันจากทุกภาคส่วน ๒. เปิดช่องทางการแจ้งเบาะแสเพิ่มขึ้นและถือเป็นความลับสำหรับผู้ให้ข้อมูล	๑. การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง เนื่องจากได้มีการดำเนินการจัดกิจกรรมและตรวจหาสารเสพติด แบบ Re X-ray ตามด่านชุมชน	๑. การแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ยังคงมีอยู่บ้าง เนื่องจากประชาชนขาดความเข้าใจถึงผลที่ได้จากการเสพติด ๒. การบังคับใช้กฎหมายยังไม่มีประสิทธิภาพ ทำให้ผู้ค้าผู้เสพ ไม่เกรงกลัว ยังคงกลับมากระทำผิด	๑. รณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ผู้ปกครอง และเยาวชนได้รู้ถึงโทษ และพิษภัยของยาเสพติดอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาต้านยาเสพติด, กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น	สำนักปลัด งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย



องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด กิจกรรม ๖. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ เช่น อัคคีภัย อุทกภัย ภัยแล้ง วาตภัย และอุบัติเหตุอื่นๆ มีความพร้อมที่สามารถบริการช่วยเหลือประชาชนในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลจัวได้ทันทั่วถึง และทั่วถึง ตามระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย อย่างถูกต้อง	- เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย เจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอ - การเกิดภัยธรรมชาติไม่สามารถคาดคะเนได้ ซึ่งจะต้องเกิดภัยก่อนความเสียหายที่แน่นอน	- จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ - มีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พร้อมทั้งให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง - จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ค่าบำรุงรักษาที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ	มีการรวบรวมข้อมูลและจัดทำรายงานเกี่ยวกับผู้ประสบสาธารณภัย ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลจัว แต่ยังมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของสังคมและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ทำให้สาธารณภัยต่างๆ และอุบัติเหตุอื่นๆ เกิดขึ้นได้เสมอ ซึ่งยากแก่การควบคุม จึงต้องมีการเฝ้าระวังตลอดเวลา	- ไม่สามารถที่จะควบคุมสาธารณภัยต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นได้เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย และอุบัติเหตุอื่นๆ - ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทันที่และทั่วถึง	- สรรหาเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ค่าบำรุงรักษาที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พร้อมทั้งให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด



องค์การบริหารส่วนตำบลจันทบุรี อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด กิจกรรม ๗. กิจกรรมการควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนตระหนักในการขออนุญาตประกอบกิจการหรือการต่อใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ๒. เพื่อให้สถานประกอบกิจการที่รับการตรวจสอบก่อนการออกใบอนุญาตหรือต่อใบอนุญาต เพื่อป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้นในข้อร้องเรียน	- ผู้ประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ได้แก่ ฟาร์มสุกร เลี้ยงสัตว์ มีการบริหารจัดการระบบป้องกันกลิ่นเหม็นไม่เหมาะสม - ผู้ประกอบการไม่ต่อใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพภายในระยะเวลาที่กำหนด	๑) จัดทำทะเบียนคุมการขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพเป็นประจำ ๒) จัดทำหนังสือแจ้งเตือนแก่ผู้ประกอบการก่อนที่จะหมดอายุใบอนุญาตล่วงหน้า ๓๐ วัน	รวบรวมข้อมูลตรวจสอบจากทะเบียนคุมการอนุญาตหรือการต่อใบอนุญาตผู้ประกอบการกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพเป็นประจำ ทำหนังสือแจ้งเตือนก่อนหมดอายุพร้อมกับแจ้งอัตราค่าปรับที่อาจเกิดขึ้นหากล่วงเลยเกินกำหนดไปแล้ว	ยังมีผู้ประกอบการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพที่มาดำเนินการต่อใบอนุญาตเกินกำหนด และต้องชำระค่าปรับร้อยละสี่สิบของจำนวนค่าธรรมเนียมที่ค้างชำระ	- ควรมีการตรวจสอบก่อนการออกใบอนุญาตหรือต่อใบอนุญาต เพื่อป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้นในข้อร้องเรียน - ควรแจ้งโดยตรงกับผู้ประกอบกิจการก่อนถึงกำหนดไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน	สำนักปลัด



องค์การบริหารส่วนตำบลจิ้ว อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรม ๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการงานการตรวจ ฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ	- เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกส่ง เอกสารประกอบ การ เบิกจ่ายล่าช้าทำให้ต้อง รีบเบิกจ่าย เพื่อให้ เป็นไปตามระเบียบที่ กำหนด	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้มี ความรอบคอบและระมัด ระวังในการจัดทำและ ตรวจสอบฎีกาก่อนการ เบิกจ่ายให้เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบต่างๆ ในการ จัดทำฎีกา	- กำชับการปฏิบัติ งานของเจ้าหน้าที่ให้ ทันตามกำหนดเวลา และให้ถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบ - ตรวจสอบการจัดทำ ฎีกาในครบถ้วนถูกต้อง ทุกกระบวนการ	- เจ้าหน้าที่ขาดความ รอบคอบในการจัดทำ และการตรวจสอบ ความถูกต้องก่อนการ อนุมัติเบิกจ่ายฎีกา - เจ้าหน้าที่มีน้อย ปริมาณงานฎีกาการ เบิกจ่ายมีมาก	- ตรวจสอบการจัดทำ ฎีกาให้เป็นไปตาม ระเบียบฯ เพิ่มมากขึ้น - กำชับเจ้าหน้าที่ ดำเนินการจัดทำฎีกาให้ ตรวจสอบเอกสารก่อน นำเสนอผู้บังคับบัญชา	กองคลัง



องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรม ๒. กิจกรรมงานพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดสามารถจัดเก็บรายละเอียดยกครบทุกประเภทถูกต้อง และเกิดประโยชน์สูงสุดเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตาม เป้าหมาย	- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ - มีลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรายใหม่เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ - งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างได้ - เกิดความสับสนของการบูรรวมพื้นที่กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นข้างเคียง	- กำชับเจ้าหน้าที่ไปปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบและรัดกุมเพื่อป้องกันความผิดพลาด - หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ร่วมวางแผนการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนและได้ออกสำรวจพื้นที่ด้วย - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้ - การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี	- การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติตามระเบียบและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลจัว ให้เจ้าของที่ดินนำโฉนด/เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้กับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้งเพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูล ที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี - ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถาม ตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี - ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน - กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนการสรรหาบุคลากรที่ตรงตามตำแหน่งตามมาตรฐานการกำหนดตำแหน่งที่ชัดเจน	กองคลัง



องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแถลง อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรม ๓. กิจกรรมพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ ภาษีได้อย่างครบถ้วนน่าเชื่อถือและเป็น ธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ เพิ่มมากขึ้น	จากการประเมินความ เสี่ยงได้มีการปรับปรุง ความเสี่ยง การจัดทำ แผนที่ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สิน ไม่ แล้วเสร็จยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ ของการ ควบคุม จึงต้องควบคุม ต่อไป	- ได้ดำเนินการจัดทำ แผนที่ภาษีซึ่งอยู่ระหว่าง การปรับปรุงข้อมูล - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานเข้ารับการอบรมเพื่อ เพิ่มศักยภาพการทำงาน ให้เป็นไปตามเป้าหมาย - จัดการประชุมสัมพันธ อย่างต่อเนื่อง - การออกพื้นที่เพื่อเป็น การให้บริการแก่ ประชาชนผู้เสียภาษี	- การปฏิบัติงานเป็นไป อย่าง ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง	- เป็นช่วงจัดเก็บฐาน ข้อมูล ภาษีตามตาม พรบ. ใหม่ที่ เจ้าหน้าที่ อาจทำให้เกิดข้อผิด พลาดได้	- ออกคำสั่งมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบใน การจัดทำแผนที่ภาษีให้ ชัดเจน - จัดทำโครงการแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน เพื่อจ้างเหมา บุคคลภายนอก เพื่อให้ งานแล้วเสร็จตามภารกิจ - อยู่ระหว่างการจัด ดำเนินการจัดทำแผนที่ แม่บทซึ่งต้องมีเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความสามารถ ในด้านนี้มาช่วยดำเนิน การให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว	กองคลัง



องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรม ๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน - เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	- มีคำสั่งแบ่งแยกงานภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน แต่ละตำแหน่งอย่างชัดเจน - ตั้งงบประมาณรายจ่ายเพื่อจัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน	ติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงาน โดยให้คณะทำงานติดตามและประเมินผลของกองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	- ขออัตรากำลังบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลจัว เพิ่มไปที่ ก.อบต.จ.นครราชสีมา - จัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ	กองช่าง



องค์การบริหารส่วนตำบลจิว อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรม ๒. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานควบคุมงานก่อสร้างได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์ เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	- ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้ทุกโครงการ เนื่องจากโครงการก่อสร้างหลายโครงการพร้อมกัน และบุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการควบคุมงาน - สภาพแวดล้อม สภาพพื้นที่ สภาพอากาศ เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน	- มีคำสั่งแบ่งแยกงานภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน แต่ละตำแหน่งอย่างชัดเจน - ควบคุมงานก่อสร้างตามรูปแบบที่กำหนด - มีการทดสอบคุณภาพวัสดุ และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	ติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงาน โดยให้คณะทำงานติดตามและประเมินผลของกองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง	- ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้ทุกโครงการ เนื่องจากโครงการก่อสร้างหลายโครงการพร้อมกัน และบุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการควบคุมงาน	- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานเข้ารับการฝึกอบรม และนำเทคโนโลยีเข้ามาประยุกต์ใช้เพื่อการควบคุมงานเป็นไปอย่างถูกต้องและครอบคลุมทุกโครงการ - กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารอยู่เสมอเพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน - ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง	กองช่าง



องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรม ๓. กิจกรรมงานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีน้ำสำหรับอุปโภคบริโภคอย่างเพียงพอและยกระดับมาตรฐานคุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ในการได้รับบริการน้ำประปาที่มีคุณภาพได้มาตรฐาน	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง - เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่างๆ ด้านงานประปา ฯลฯ - ผู้ใช้น้ำในกิจการประปาฯ ไม่ช่วยกันดูแลรักษาอุปกรณ์ของกิจการประปา	- ขออัตราบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลจัว เพิ่มไปที่ ก.อบต.จ.นครราชสีมา - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะสามารถนำมาแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานได้ - กฏระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วยการบริหารกิจการประปาของการประปา องค์การบริหารส่วนตำบลจัว พ.ศ. ๒๕๖๓ ประปาหมู่บ้านหนองม่วงใหญ่ หมู่ที่ ๑	ติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงาน โดยให้คณะทำงานติดตามและประเมินผลของกองยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่างๆ ด้านงานประปา ฯลฯ - ผู้ใช้น้ำในกิจการประปาฯ ไม่ช่วยกันดูแลรักษาอุปกรณ์ของกิจการประปา	- ขออัตรากำลังบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลจัว เพิ่มไปที่ ก.อบต.จ.นครราชสีมา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในงานด้านเทคนิคของงานประปา - มีบทกำหนดโทษตามกฏระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วยการบริหารกิจการประปาของการประปา องค์การบริหารส่วนตำบลจัว พ.ศ. ๒๕๖๓ ประปาหมู่บ้านหนองม่วงใหญ่ หมู่ที่ ๑	กองช่าง



องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแถลง อำเภอยางชุมน้อย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรม ๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานบุคคลมีอัตราจำนวนบุคลากรที่เพียงพอต่อการดำเนินงานทั้งในกองการศึกษาฯ และในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บรรลุวัตถุประสงค์ในการบริหารการศึกษาได้อย่างมีประสิทธิภาพ	บุคลากรและเจ้าหน้าที่ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวกับการทำบัญชี การเงิน และการพัสดุ ยังไม่มีความชำนาญในด้านการทำบัญชี การเงิน และการพัสดุ	๑) ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับจ่ายเงิน และรายงานพัสดุประจำปีที่ต้องรายงานผู้บริหารประจำปี สำเนาส่ง สตง. ตามระเบียบที่กำหนด ๒) จัดให้มีการอบรมให้ความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำเกี่ยวกับการบัญชี การพัสดุ และการจัดซื้อจัดจ้างต่างๆ รวมถึงเอกสารที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง	บุคลากรและเจ้าหน้าที่ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวกับการทำบัญชี การเงิน และการพัสดุ ยังไม่มีความชำนาญในด้านการทำบัญชี การเงิน และการพัสดุ	พัฒนาความรู้ และทักษะของบุคลากร ในกองการศึกษาฯ ในทุกระดับ เพื่อเพิ่มความรู้ และทักษะต่างๆ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานในหน้าที่	กองการศึกษาฯ



องค์การบริหารส่วนตำบลจัว อำเภอยะผาง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรม ๒. กิจกรรมด้านงานกิจการโรงเรียน วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาศักยภาพผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุและระเบียบการเงินต่างๆที่เกี่ยวข้อง - เพื่อพัฒนาศักยภาพบุคลากรและเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา	- ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุและระเบียบการเงินต่างๆที่เกี่ยวข้อง - บุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนต่างๆ ดังกล่าว	- สรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อให้เหมาะสมกับปริมาณงานและภารกิจที่ได้รับมอบหมาย - ส่งเสริมให้บุคลากรและเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณและแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา เข้ารับการฝึกอบรม และศึกษาหาความรู้ใหม่ๆอยู่เสมอ	ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้มีความชัดเจน มีการวางแผนการทำงานที่ชัดเจน ให้บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสำรวจข้อมูลนักเรียนให้เป็นปัจจุบันเป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎระเบียบใหม่ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และหัวหน้างานต้องติดตามกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง	บุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาต่างๆ	จัดส่งผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และบุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา เข้ารับการอบรมเพื่อฝึกฝนทักษะในด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในหน้าที่ เพื่อลดความผิดพลาดและเพิ่มประสิทธิภาพของงานให้มากขึ้น	กองการศึกษา



องค์การบริหารส่วนตำบลจี้ อำเภอยางตลาด จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรม ๓. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมการ ระบาดของโรคติดต่อต่างๆ ที่เกิดขึ้นใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อเป็นการป้องกันตนเองเบื้องต้น และควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ รวมถึงการดูแลสุขภาพอนามัยของ เด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ให้ป่วยโรค ๒) เพื่อให้เด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี สุขภาพดีในสภาพแวดล้อมที่ดี	- การเจ็บป่วยในวัย เด็ก หรือโรคติดต่อที่ อาจจะเกิดขึ้น ตาม สภาพอากาศ - ผู้ปกครองและเด็กยังไม่ทราบวิธีการป้องกัน และการดูแลรักษา อาการป่วยเบื้องต้น เมื่อเด็กมีอาการเล็กน้อยแต่ยังให้เด็กมา เรียน	- ปรับปรุงสิ่งแวดล้อม ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่ให้ปนเปื้อนเชื้อ โรค - ปลุกฝังให้เด็กรักษา ความสะอาด ล้างมือด้วย น้ำและสบู่ก่อน รับประทานอาหารและ ล้างมือหลังขับถ่าย - ตรวจสอบสุขภาพเด็กทุกเช้า ก่อนเข้าเรียน - รักษาความสะอาด ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และดูแลของใช้ภายในศูนย์ อย่างน้อยสัปดาห์ละ ๑ ครั้ง	มีการติดตามการแพร่ ระบาดของโรค และ ปฏิบัติตามคำแนะนำ ของกระทรวง สาธารณสุข โดยดูแล จากการมีผู้ป่วยลดลง และการแพร่ระบาดของ ของโรคเบาบางลง	- ไม่สามารถควบคุม การระบาดของโรค ติดต่อที่เกิดจากการ เปลี่ยนแปลงของสภาพ อากาศได้ - ยังคงมีเด็กป่วยเป็น โรคมือเท้าปากในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กอยู่	รักษาความสะอาด ภายในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กและดูแลข้าวของ เครื่องใช้ในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก รวมถึงเครื่อง เล่นพัฒนาการสำหรับเด็ก ต่างๆ ให้สะอาดอยู่เสมอ และเมื่อเกิดการ ระบาดของโรคก็ให้ ประชาสัมพันธ์คำแนะนำ ในการปฏิบัติตัวของ กระทรวงสาธารณสุข ให้กับผู้ปกครองและครู ผู้ดูแลเด็กได้ปฏิบัติตาม อย่างเคร่งครัด	กองการศึกษาฯ

(ลงชื่อ)

(นายชัยอนันต์ กรางขนิษฐ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจี้

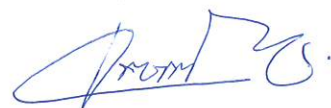
วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลจั่ว อำเภอห้วยแถลง จังหวัดนครราชสีมา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วน ตำบลจั่ว มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางสาวเพชรารณ ยาวิน)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และ การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบ หรือข้อสังเกตในวรรค สาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี ข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการ ปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล
- ๑.๔ กิจกรรมการการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย
- ๑.๕ กิจกรรมการการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๖ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๗ กิจกรรมการควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ
- ๑.๘ งานการเงินและบัญชี
- ๑.๙ งานพัฒนารายได้
- ๑.๑๐ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๑๑ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑.๑๒ กิจกรรม ...

เอดส์

- ๑.๑๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๑๓ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค
- ๑.๑๔ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
- ๑.๑๕ กิจกรรมด้านงานกิจการโรงเรียน
- ๑.๑๖ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมการระบาดของโรคติดต่อต่างๆ ที่เกิดขึ้นในศูนย์

พัฒนาเด็กเล็ก

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ

- ๑) ก่อนจัดส่งหนังสือออกไปยังหน่วยงานอื่น ให้งานธุรการตรวจสอบการลงเลขหนังสือ ก่อนทุกครั้งว่าถูกต้องตามเลขสารบรรณหรือไม่
- ๒) แจ้งให้ทุกงานทราบ เมื่อจัดทำเอกสารเรียบร้อยแล้วให้นำส่งเอกสารไว้ที่งานธุรการ เพื่อจะได้รวบรวมจัดเก็บไว้ตามลำดับเลขหนังสือ ทำให้การค้นหาง่ายและสะดวกมากขึ้น

๒.๒ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

- ๑) มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- ๒) มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดที่แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน
- ๓) มีการรายงานตำแหน่งว่างและมีการสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง

๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล

- ๑) การดำเนินการต้องอาศัยหนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำ หรือเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) ให้เป็นแนวทางปฏิบัติเพื่อลดความผิดพลาดในการดำเนินงาน
- ๒) สร้างการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการเสนอแนะ โครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชนเพื่อผลประโยชน์ต่อประชาชนโดยตรง

๒.๔ กิจกรรมการการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย

เอดส์

- ๑. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบต้องเข้ารับการฝึกอบรมศึกษาหาความรู้และระเบียบใหม่ๆ และเข้าร่วมประชุมนโยบายรัฐบาลในการส่งเสริมและดูแลผู้สูงอายุอย่างต่อเนื่อง
- ๒. สร้างความเข้าใจให้กับประชาชนในพื้นที่ให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิหน้าที่ของตนเองที่จะได้รับจากหน่วยงานภาครัฐ

๒.๕ กิจกรรมสงเคราะห์ ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล

- ๑. จัดกิจกรรม/อบรม ให้ความรู้ หรือส่งเสริมกิจกรรมให้เด็กและเยาวชน ด้านกีฬา และให้มีความรู้ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดร่วมกันจากทุกภาคส่วน
- ๒. เปิดช่องทางการแจ้งเบาะแสเพิ่มขึ้นและถือเป็นความลับสำหรับผู้ให้ข้อมูล

๒.๖ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑) จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ
- ๒) มีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พร้อมทั้งให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง
- ๓) จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ค่าบำรุงรักษา ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ

๒.๗ กิจกรรมการควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

- ๑) จัดทำทะเบียนคุมการขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพเป็นประจำ
- ๒) จัดทำหนังสือแจ้งเตือนแก่ผู้ประกอบการก่อนที่จะหมดอายุใบอนุญาตล่วงหน้า ๓๐ วัน

๒.๘ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- ๑) กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบและระมัดระวังในการจัดทำและตรวจสอบฎีกาก่อนการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย
- ๒) ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบต่างๆ ในการจัดทำฎีกา

๒.๙ กิจกรรมงานพัฒนารายได้

- ๑) กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติ งานตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบ คอบ และรัดกุมเพื่อป้องกันความผิดพลาด
- ๒) หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ร่วมวางแผนการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนและได้ออกสำรวจพื้นที่ด้วย
- ๓) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้
- ๔) การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี

๒.๑๐ กิจกรรมพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

- ๑) ได้ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีซึ่งอยู่ระหว่างการปรับปรุงข้อมูล
- ๒) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการทำงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย
- ๓) จัดการประชุมสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง
- ๔) การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษี

๒.๑๑ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

- ๑) มีคำสั่งแบ่งแยกงานภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน แต่ละตำแหน่งอย่างชัดเจน
- ๒) ตั้งงบประมาณรายจ่ายเพื่อจัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน

๒.๑๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

- ๑) ขออัตรานุเคราะห์ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลจัว เพิ่มไปที่ ก.อบต. จ.นครราชสีมา
- ๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะสามารถนำมาแก้ไข ปัญหาในการปฏิบัติงานได้
- ๓) กฎระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วยการบริหารกิจการประปาของการประปาองค์การบริหารส่วนตำบลจัว พ.ศ.๒๕๖๓ ประปาหมู่บ้านหนองม่วงใหญ่ หมู่ที่ ๑

๒.๑๓ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

- ๑) ขออัตรานุเคราะห์ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลจัว เพิ่มไปที่ ก.อบต. จ.นครราชสีมา
- ๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะสามารถนำมาแก้ไข ปัญหาในการปฏิบัติงานได้

๒.๑๔ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

- ๑) ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบ ความถูกต้องของรายงานการรับจ่ายเงิน และรายงานพัสดุประจำปีที่ต้องรายงานผู้บริหารประจำปี สำเนาส่ง สตง. ตามระเบียบที่กำหนด
- ๒) จัดให้มีการอบรมให้ให้ความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำเกี่ยวกับการบัญชี การพัสดุ และการจัดซื้อจัดจ้างต่างๆ รวมถึงเอกสารที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๑๕ กิจกรรมด้านงานกิจการโรงเรียน

- ๑) สรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง เพื่อให้เหมาะสมกับปริมาณงานและ การกิจที่ได้รับมอบหมาย
- ๒) ส่งเสริมให้บุคลากรและเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่เกี่ยวกับการจัดทำแผน พัฒนา การศึกษา แผน ปฏิบัติการประจำปีงบประมาณและแผนปฏิบัติ การประจำปีการศึกษาเข้ารับการฝึกอบรม และ ศึกษาหาความรู้ใหม่ๆอยู่เสมอ

๒.๑๖ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมการระบาดของโรคติดต่อต่างๆ ที่เกิดขึ้นในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก

- ๑) ปรับปรุงสิ่งแวดล้อมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ให้เป็นแหล่งเพาะเชื้อโรค
- ๒) ปลุกฝังให้เด็กรักษาความสะอาด ล้างมือด้วยน้ำและสบู่ก่อนรับประทานอาหาร และล้างมือหลังขับถ่าย
- ๓) ตรวจสอบสุขภาพเด็กทุกเช้าก่อนเข้าเรียน
- ๔) รักษาความสะอาดภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและดูแลของใช้ในศูนย์อย่างน้อย สัปดาห์ละ ๑ ครั้ง