



ที่ ชม ๗๔๙๐๑/ ๑๑๒๙

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลกี้ดช้าง
อำเภอแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่ ๕๐๑๕๐

๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอแม่แตง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ด้วย ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๕ ข้อ ๖ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในต่อผู้ว่าราชการ จังหวัด นายอำเภอ ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น อย่างน้อยปีละ หนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวัน หลังจากวันสิ้นปีงบประมาณ หรือปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลกี้ดช้าง อำเภอแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่ จึงขอส่งรายงาน การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกี้ดช้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายตัสกร ศรีดวงแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกี้ดช้าง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกี้ดช้าง

งานกาเจ้าหน้าที่

โทรศัพท์/โทรสาร ๐๕๓-๑๐๔๐๒๒

www.kuedchang.go.th

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

รับ	
พิมพ์	๐๓๖
พยาน	
ตรวจ	

สำเนาฉบับ



ที่ ชม ๗๔๙๐๑/๑๑๓๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลกี้ดช้าง
อำเภอแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่ ๕๐๑๕๐

๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงใหม่

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ด้วย ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๕ ข้อ ๖ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในต่อผู้ว่าราชการจังหวัด นายอำเภอ ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวัน หลังจากวันสิ้นปีงบประมาณ หรือปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลกี้ดช้าง อำเภอแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่ จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกี้ดช้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายตัสกร ศรีตวงแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกี้ดช้าง

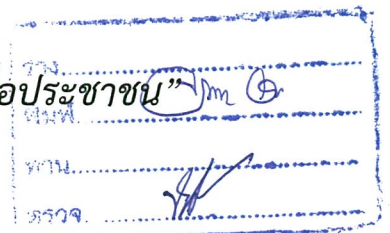
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกี้ดช้าง

งานกาเจ้าหน้าที่

โทรศัพท์/โทรสาร ๐๕๓-๑๐๔๐๒๒

www.kuedchang.go.th

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”





ที่ ชม ๗๔๙๐๑/๑๑๓๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลกี้ดช้าง
อำเภอแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่ ๕๐๑๕๐

๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงใหม่

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ด้วย ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๕ ข้อ ๖ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในต่อผู้ว่าราชการจังหวัด นายอำเภอ ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวัน หลังจากวันสิ้นปีงบประมาณ หรือปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลกี้ดช้าง อำเภอแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่ จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกี้ดช้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายตัสกร ศรีดวงแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกี้ดช้าง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกี้ดช้าง
งานการเจ้าหน้าที่
โทรศัพท์/โทรสาร ๐๕๓-๑๐๔๐๒๒
www.kuedchang.go.th

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”



รายงาน

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลกีดช้าง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔

(ข้อ ๖)

องค์การบริหารส่วนตำบลกีดช้าง

อำเภอแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่

คำนำ

ด้วย ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในต่อผู้ว่าราชการจังหวัด/นายอำเภอ/ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน/กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายใน เก้าสิบวัน หลังจากวันสิ้นปีงบประมาณ หรือปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลกีดขวาง อำเภอแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่ เป็นไปตามระเบียบฯ องค์การบริหารส่วนตำบลกีดขวาง ได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกีดขวาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นทราบต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

สารบัญ

รายการ	หน้า
- คำนำ	๑
- สารบัญ	๒
- บันทึกข้อความรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ต่อผู้บริหารอปท.	๓
- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปก.๑)	๕
- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(ปก.๔)	๗
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปก.๕)	๙
- ภาคผนวก	๑๗
- รายงานการผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับส่วน ราชการ/กอง (ปก.๔)	
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนราชการ/กอง (ปก.๕)	
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกุดช้างที่ ๔๓๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯข้อ ๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดช้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่ ขม ๗๔๙๐๑/๗๑๓

วันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกองตรีการบริหารส่วนตำบลก้อต้าง

๑.เรื่องเดิม

๑.๑ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ๕) โดยใช้มาตรฐานควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จ ภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและรายงานการติดตามประเมินผลควบคุมภายในตามระเบียบฯ(ข้อ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ หรือ ปีปฏิทิน นั้น

๑.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลก้อต้าง ได้มีคำสั่งที่ ๔๓๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯข้อ ๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลก้อต้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จ ภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๖ และรายงานนายอำเภอแม่แตงและผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงใหม่

๒.ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ คณะกรรมการตามคำสั่งข้อ ๑.๒ จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา ทุกส่วนงานได้มีการดำเนินการ ดังนี้

๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานในสำนัก/กอง/ส่วน ให้ชัดเจน

๒) ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

(ข้อ๖) ของสำนัก/กอง/ส่วนและระดับองค์กร

๓) รายงานติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ระดับส่วนงานย่อย (กอง/สำนัก/ส่วน)ตามแบบฟอร์มที่กำหนดให้ได้แก่ แบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน(ปค.๕) ส่งที่เลขานุการ และฝ่ายเลขานุการได้ดำเนินการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบที่เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จัดทำรายงานเป็นรูปเล่ม รายละเอียดดังแนบ

๓.ข้อกฎหมาย

๓.๑ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔.ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

บัดนี้ คณะกรรมการฯได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อผู้บริหารเพื่อพิจารณาลงนามต่อไป

ประธานคณะกรรมการ

(นายชันชัชย ลิมพูล)

หัวหน้าสำนักปลัดฯ

/ คณะทำงาน ...

คณะทำงาน

(นางสุจิตรา บุญสูง)
ผู้อำนวยการกองคลัง

คณะทำงาน

(นายทวีรัตน์ อินทนนท์)
นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา

คณะทำงาน

(นายธีระยุทธ์ ศรีสุทะ)
ผู้อำนวยการกองช่าง

คณะทำงาน/เลขานุการ

(นางสาวจีรวรรณ อินทร์ตัน)
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดช้าง

.....
.....

(นายชันชัชย ลิ้มพูล)
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดช้าง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดช้าง

.....
.....

(นายดัสกร ศรีดวงแก้ว)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดช้าง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแม่แตง/ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงใหม่

องค์การบริหารส่วนตำบลกี้ดช้าง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่ เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลกี้ดช้าง เห็นว่าการควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของ นายอำเภอแม่แตง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ แผนพัฒนาสี่ปียังไม่ได้สร้างความเข้าใจในระดับหมู่บ้าน

๑.๒ ราษฎรยังไม่สามารถขับเคลื่อนโครงการ อพ.สธ. ได้ต่อเนื่อง

๑.๓ การจ่ายเบี้ยยังชีพมีความคลาดเคลื่อนจากการตรวจนับเงินผิดพลาด

๑.๔ การวางฎีกาเบิกจ่ายเงินของแต่ละกองยังมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้องตามหมวด/

ประเภท

๑.๕ ประชาชนบางหมู่บ้านยังขาดความรู้เรื่องการชำระภาษี

๑.๖ การไม่ปฏิบัติตามระเบียบการขอใช้รถส่วนกลางของ อบต.

๑.๗ สถานที่เก็บเอกสารทางการเงินและบัญชีไม่ปลอดภัย

๑.๘ งานประสานสาธารณูปโภค การดำเนินโครงการไม่เป็นไปตามแผน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ พัฒนาระบบบริหารจัดการทำแผนโดยเน้นทำความเข้าใจให้กับผู้นำและกลุ่มองค์กรชุมชน อย่างต่อเนื่อง และสื่อสารผ่านผู้นำชุมชนในหมู่บ้าน

๒.๒ จัดทำฐานทรัพยากรท้องถิ่น พัฒนางานในชุมชนให้ขับเคลื่อนได้ด้วยตนเองและพัฒนา ห้องศูนย์ข้อมูลฐานทรัพยากรท้องถิ่น

๒.๓ มีระบบการตรวจทานในการนับเงินเบี้ยยังชีพ

๒.๔ ระบบการตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัดก่อนเบิกจ่ายเงิน

/๒.๕ จัดทำสื่อ...

- ๒.๕ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ,ปฏิบัติตามระบบการทวงถาม , จัดทำแผนที่ภาษี
- ๒.๖ จัดสร้างห้องเก็บพัสดุ จัดซื้อตู้เอกสารที่เหมาะสม
- ๒.๗ มีคำสั่งให้ข้าราชการระดับชำนาญการควบคุมดูแลการปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถ

ส่วนกลาง

๒.๘ ตรวจสอบเน้นย้ำผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินงานตามแผนงานสาธารณสุขภูมิภาคและทำเอกสารประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการทำงานโครงสร้างพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนตำบล

ลายมือชื่อ



(นายดัสกร ศรีดวงแก้ว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดช้าง

วันที่ ๒๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลกีดช้าง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลกีดช้างและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุนิ่วความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลกีดช้างมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงของราคาน้ำมัน อัตราดอกเบี้ย เป็นต้น</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลกีดช้างในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลกีดช้างอยู่ระหว่างการปรับสายบังคับบัญชาให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจนเพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลกีดช้างมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนการพัฒนาบุคลากร ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๕.กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาตอบสนองและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลและส่วนราชการทุกส่วน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปี มีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลกีดช้าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. บางกิจกรรม ยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ อบต.กีดช้างจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอ

๒. ให้ผู้บริหารสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสั่งกำชับให้หัวหน้าแต่ละส่วนสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา ในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด รวมทั้งสร้างจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน

ชื่อผู้รายงาน



(นายดัสกร ศรีตวงแก้ว)

ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกีดช้าง
วันที่ ๒๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลกักช้าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ .๓๑... เดือน ..กันยายน พ.ศ. ...๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลในการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม</p> <p>การจัดทำแผนพัฒนาและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและข้อบัญญัติงบประมาณเพิ่มเติม</p> <p>- เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาเป็นไปตามกำหนดเวลาและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณรายจ่ายเป็นไปตามระเบียบ</p> <p>- เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย การโอนเงินงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณรายจ่ายเป็นไปตามระเบียบและถูกต้อง</p>	<p>๑. แผนพัฒนาท้องถิ่นแก้ไขเพิ่มเติมระเบียบฉบับที่ ๓ และมีระยะเวลาในการดำเนินการสั้น</p>	<p>๑. การจัดฝึกอบรมให้ความรู้แนวทางการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นใหม่ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>๒. กลุ่มเครือข่ายออนไลน์ของกลุ่มผู้จัดทำแผนในการเผยแพร่ความรู้</p>	<p>๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมน้อย และขาดความเข้าใจ</p> <p>๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่ถูกต้องสมบูรณ์ตามแนวทางที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด</p>	<p>๑. แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ถูกต้องสมบูรณ์ตามแนวทางที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด</p>	<p>๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. ปรับปรุงแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ถูกต้องสมบูรณ์ขึ้น</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลกึ่งช้าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ .๓๑... เดือน .กันยายน พ.ศ. ...๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๒.กิจกรรม</p> <p>โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริฯ</p> <p>- เพื่อสนองพระราชดำริโครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี งานฐานทรัพยากรท้องถิ่น ทั้ง ๓ ฐาน ประกอบด้วย ฐานกายภาพ ฐานชีวภาพ ฐานวัฒนธรรมภูมิปัญญา เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ</p> <p>- เพื่อให้การสนองพระราชดำริฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ชุมชนมีส่วนร่วม เกิดประโยชน์ในชุมชนอย่างแท้จริง</p> <p>- เพื่อให้เกิดการอนุรักษ์และใช้ประโยชน์อย่างยั่งยืน</p>	<p>๑.คณะทำงานขาดความเข้าใจในเรื่องการจัดเก็บฐาน ข้อมูล,การกรอกแบบ และไม่มีผู้ติดตามงานเข้าสู่ระบบฐานข้อมูล</p> <p>๒.ราษฎรยังไม่สามารถขับเคลื่อนดำเนินโครงการด้วยตัวเอง</p>	<p>๑.การประชุมคณะกรรมการฯ ในคราวเดียวกันประชุมพนักงานประจำเดือน</p> <p>๒.การพัฒนากลุ่มวิสาหกิจชุมชนเพื่อขับเคลื่อนการค้าเนินงาน</p> <p>๓.การพัฒนางานประจำให้เป็นเนื้องานเดียวกับงาน อพ.สธ.</p> <p>๓.การจัดทำฐานข้อมูลทรัพยากรท้องถิ่นเข้าสู่ศูนย์ข้อมูลทรัพยากรท้องถิ่น อพ.สธ.-ตำบลกึ่งช้าง</p> <p>๔.การพัฒนางานในชุมชนให้สามารถขับเคลื่อนงานด้วยชุมชนเอง การพัฒนากลุ่มรองรับการค้าเนินการศึกษาศึกษาทรัพยากร</p> <p>๕.การพัฒนาทางพัฒนาท้องถิ่นข้อมูลฐานทรัพยากรท้องถิ่น</p>	<p>๑. ปรับงาน อพ.สธ.เข้าสู่งานประจำได้ แต่มีบุคลากรที่มีความรู้ในการจัดทำระเบียบข้อมูลเข้าสู่ระบบฐานข้อมูลไม่เพียงพอ</p> <p>๒. ชุมชนต้องการต่อ ยอดพัฒนาศักยภาพ</p>	<p>๑. ระบบข้อมูลยังไม่สมบูรณ์</p> <p>๒. ผลิตภัณฑ์จากฐานทรัพยากรท้องถิ่น ยังไม่ได้มาตรฐาน</p>	<p>๑.การจัดทำฐานข้อมูลทรัพยากรท้องถิ่นเข้าสู่ศูนย์ข้อมูลทรัพยากรท้องถิ่น อพ.สธ.-ตำบลกึ่งช้าง</p> <p>๒.การพัฒนางานมาตรฐานผลิตภัณฑ์และ บริการจากฐานทรัพยากรท้องถิ่น</p>	<p>คณะกรรมาธิการงาน</p> <p>๓ ด้าน ๖ งาน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดช้าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ..ศ.ด... เดือน ..กันยายน พ.ศ. ...๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
๓.กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์	๑.ความละเอียดรอบคอบในการตรวจนับเงินเพื่อเตรียมจ่ายให้ผู้มีสิทธิ์ ๒.ระเบียบข้อปฏิบัติที่มีแนวทางการขึ้นทะเบียน การจ่ายเงินที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ	๑.มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการทำเอกสารเบิกจ่าย ตรวจสอบปรับปรุงรายชื่อผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยยังชีพให้เป็นปัจจุบัน	๑. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ครบถ้วน ทั้งการจ่ายเป็นเงินสด และการโอนเงินเข้าบัญชี	๑.การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด มีความคลาดเคลื่อนเนื่องจากความผิดพลาดในการตรวจนับของเจ้าหน้าที่	๑.มีการตรวจทานทุกครึ่ง ในกรณีเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดช้าง

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ..๓๑... เดือน ..กันยายน พ.ศ. ...๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๔ ภารกิจกรมงานการเงินและบัญชี</p> <p>- เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ และนอกงบประมาณบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีกา รับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน</p> <p>- เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน</p> <p>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่าย</p> <p>- เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>- มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัดเนื่องจากมีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี</p> <p>- หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง</p> <p>- หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย</p> <p>- ระบบบัญชี e-Laas มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาทำให้เจ้าหน้าที่เกิดความสับสนในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเคร่งครัด</p> <p>- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายลักษณะ อักษร</p> <p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน ในระบบ e-Laas</p>	<p>- ควบคุมการปฏิบัติงานในให้เป็นไปตามระเบียบและปัจจุบัน</p> <p>- ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน</p> <p>- มีการตรวจสอบเอกสารประกอบ การเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง</p> <p>ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p> <p>- มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน-บัญชีให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>-การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>-มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p>	<p>-ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p> <p>-เจ้าหน้าที่การเงินมีการสอบถามขั้นตอน</p>	<p>หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี</p> <p>ผอ.กองคลัง</p> <p>กองคลัง</p> <p>อบต.กุดช้าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดช้าง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ..๓๑... เดือน ..กันยายน พ.ศ. ...๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
๕. ภารกิจกรม“การพัฒนาและจัดเก็บรายได้” - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้องไม่มีสูญหนี้ค้างและดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ	-ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องการเสียภาษี	-จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน -ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีอย่างต่อเนื่อง -ออกพื้นที่เพื่อให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี	-ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ -จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อช่วยในการจัดเก็บภาษีได้อย่างทั่วถึง	-ประชาชนบางหมู่บ้านยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี	-จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี -ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี -จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อใช้ในการจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น	จพง.จัดเก็บรายได้ ผอ.กองคลัง กองคลัง อบต.กุดช้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดช้าง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ..๓๑... เดือน ..กันยายน พ.ศ. ...๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
๖.กิจกรรม “ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ” - เพื่อให้การวางแผนการจัดทำ จัดซื้อ จัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัด และถูกต้อง	-การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความเสี่ยงต่อการซื้อกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับ -หนังสือสั่งการของทางราชการมีแนวทางปฏิบัติใหม่ ๆ มาเรื่อยๆ ทำให้เจ้าหน้าที่เสียต่อการปฏิบัติหน้าที่อาจทำให้การปฏิบัติหน้าที่ผิดพลาดได้	-ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาระเบียบกฎหมาย ในงานพัสดุ -การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ -มีการจัดทำทะเบียนควบคุมตามระเบียบฯ	-การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ -มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เพราะเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมาก	-ระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ -เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน	-กำกับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณ จัดทำ แผน การ เบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด	นวก.พัสดุ จพงพัสดุ ผอ.กองคลัง กองคลัง อบต.กุดช้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดช้าง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ..๓๑... เดือน ..กันยายน พ.ศ. ...๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๗.กิจกรรม งานประสานสาธารณสุข - เพื่อให้งานสาธารณสุขเป็นไปเพื่อประโยชน์ สูงสุด	-การดำเนินโครงการ ด้านการบริการ สาธารณูปโภคไม่ เป็นไปตามแผนที่วางไว้	๑.๑ มีการจัดทำ แผนการออกสำรวจ ตรวจสอบงานด้าน สาธารณูปโภค ๑.๒ การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบถึงขั้นตอนการ ทำงานขององค์การ บริหารส่วนตำบลกุดช้าง ๑.๓ การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเฝ้า การ ความร่วมมือในการ ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ	การติดตามประเมิน ผลพบว่า การสำรวจไม่ เป็นไปตามแผนที่ กำหนด ผลการปฏิบัติ พบจุดอ่อนบาง ประการดังนี้ -ประชาชนในพื้นที่ยังขาดความเข้าใจในการ ทำทำงานขององค์การ บริหารส่วนตำบล กุดช้าง -ประชาชนในพื้นที่ ไม่ให้ความร่วมมือใน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบของรัฐ	-การดำเนินโครงการ ไม่เป็นไปตามแผนที่ วางไว้สาเหตุ เนื่องมาจากยังไม่มี ผู้ปฏิบัติงานเพียงพอ -ประชาชนในพื้นที่ไม่ มีความรู้ความเข้าใจ ในขั้นตอนการทำงาน ขององค์การบริหาร ส่วนตำบลกุดช้าง -ประชาชนในพื้นที่ ไม่ให้ความร่วมมือใน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบข้อบังคับของ องค์การบริหารส่วน ตำบลกุดช้าง	- จัดสรร อัตรากำลังให้ เพียงพอ - มีการตรวจ สอบและเน้นย้ำ ผู้ปฏิบัติงานให้ ดำเนินการตาม แผนงานที่ กำหนด - เอกสาร ประชาสัมพันธ์ ถึงขั้นตอนการ ทำงานขององค์ การบริหารส่วน ตำบลกุดช้าง และกฎหมาย ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	กองช่าง อบต.กุดช้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดช้าง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ..๓๑... เดือน ..กันยายน พ.ศ. ...๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๘.กิจกรรม</p> <p>งานการศึกษาปฐมวัย</p> <p>-เพื่อพัฒนาความพร้อมให้แก่เด็กปฐมวัย</p> <p>ก่อนเข้ารับการศึกษาภาคบังคับ</p> <p>-เพื่อแบ่งเบาภาระในการดูแลเด็กให้แก่ผู้ปกครอง</p> <p>-เพื่อให้ผู้เรียนมีสภาพแวดล้อมภายนอกที่ดี ได้มาตรฐาน ปลอดภัยในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- สถานที่ในการจัดการเรียนการสอนของเด็กปฐมวัย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเมืองกุด โรงเรียนอนุบาลกุดช้าง ๑ (บ้านเมืองกุด) โรงเรียนอนุบาลกุดช้าง ๒ (บ้านแม่ตะมาน) ยังไม่มีรั้วรอบขอบชิด ซึ่งก่อให้เกิดความไม่ปลอดภัยในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน</p>	<p>การควบคุมภายใน</p> <p>ที่มีอยู่</p> <p>-ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจให้ผู้ปกครองมีความตระหนักรู้ถึงความจำเป็นในการส่งบุตรหลานเข้ารับการพัฒนาความพร้อมเพื่อเตรียมเข้าศึกษาระดับการศึกษาภาคบังคับ</p> <p>- จัดสรรงบประมาณก่อสร้างรั้วของโรงเรียนในสังกัด ทั้ง ๓ แห่ง</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>ผู้ปกครองเกิดความพอใจไว้ในความปลอดภัย และเห็นความสำคัญในการส่งบุตรหลานเข้ารับการเตรียมความพร้อมก่อนวัยเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลฯเพิ่มขึ้น</p>	-	-	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม อบต.กุดช้าง

ลายมือชื่อ



(นายดีสกร ศรีดวงแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดช้าง

วันที่ ๒๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ภาคผนวก

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกีดช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความมีวินัย ความตรงต่อเวลา ความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงานและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในประสิทธิผล อย่างไรก็ตาม โครงสร้างของหน่วยงานอยู่ในระหว่างการสรรหาบุคลากรให้มีความสัมพันธ์กับภารกิจของหน่วยงานอย่างชัดเจนและเหมาะสม เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ</p> <p>หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดอย่างไรก็ตาม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และงานประชาสัมพันธ์ผ่านระบบสารสนเทศ ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานภายใน และหน่วยงานภายนอก รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวม ทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>หน่วยงานมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง กรณีพอจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติ วินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารของหน่วยงาน เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยงาน สำนักปลัด มีโครงการสร้างควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายชันชัย ลิมพูล)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกึ่งช้าง

วันที่ ๒๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกีดช้าง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ..๓๐.. เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ..๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณเพิ่มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปี แต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก</p> <p>๑.๒ งานแผนที่ภาษี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในส่วนของงานแผนที่ภาษีที่ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๑.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ -ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ในปัจจุบัน ไม่มีข้อมูลที่ถูกต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ และไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน -ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี</p> <p>๑.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง โดยการสั่งซื้อสั่งจ้างเองไม่ผ่านกระบวนการจัดหาของเจ้าหน้าที่พัสดุ ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลังในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดยมีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจงานประจำในภารกิจ ๓ งานคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานจัดเก็บรายได้ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> -งานการเงิน งานบัญชี มีความเสี่ยงในด้านสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารที่ไม่เพียงพอ -งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในส่วนของแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ จึงต้องปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป -งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีความเสี่ยงในด้านการสั่งซื้อสั่งจ้างเองโดยที่ไม่ผ่านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของเจ้าหน้าที่พัสดุ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานการเงินและบัญชี</p> <p>การประเมินความเสี่ยง พบว่า ได้มีการจัดหาสถานที่เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี</p> <p>๒.๒ งานแผนที่ภาษี</p> <p>เนื่องจากการสำรวจภาคสนามต้องมีพนักงานจากกองช่างร่วมเป็นผู้รับผิดชอบในการสำรวจ แต่กองช่างมีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงานทำให้การออกสำรวจภาคสนามล่าช้า เพราะเจ้าหน้าที่จัดเก็บไม่มีความรู้ความเข้าใจในการสำรวจภาคสนาม</p> <p>๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการมาชำระภาษี และยังให้คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ</p> <p>๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>ปริมาณงานที่มากเกินไป ทำให้เกิดอุปสรรคและข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ได้</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน</p> <p>เนื่องจากการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีรูปแบบใหม่ในระบบ e-LAAS ให้ชำนาญและแม่นยำอยู่เสมอ - ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในระบบการทำงานรูปแบบใหม่อยู่เสมอเพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน - มีสถานที่ปลอดภัยในการเก็บเอกสารการเบิกจ่าย <p>๓.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ - มีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน 	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการโดยมีการควบคุมดูแลจากผู้บริหาร เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรม รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล 	<p>ข้อมูลสารสนเทศมีความเหมาะสม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต ๒) การประสานงานภายในและภายนอกกองคลัง เช่น อบจ. อบต. เทศบาล อบต. ไกล่เคียง ๓) การติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการปฏิบัติงานของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผลการประเมินพบว่ามี การควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม 	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ถือปฏิบัติตามแนวทางติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผล พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดช้าง สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร

งานที่ดำเนินการปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมอีกที่จะต้องดำเนินการวางระบบควบคุมความเสี่ยง จำนวน ๔ งาน ประกอบ

๑.งานการเงินและบัญชี

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารมีไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาการเบิกจ่ายประจำปีเพิ่มขึ้นในแต่ละปีงบประมาณเป็นจำนวนมาก

๒.งานแผนที่ภาษี

การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วนเนื่องจากขณะนี้อยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษีจึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

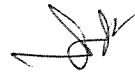
ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการชำระภาษี ทำให้ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด

๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการจัดซื้อจัดจ้างเองโดยไม่ผ่านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างจากเจ้าหน้าที่พัสดุ รวมทั้งมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางสุจิตรา บุญสูง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกีดช้าง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ..๓๑.. เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ..๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามภารกิจ สาธารณูปโภค โครงสร้างพื้นฐาน ไม่ถูกต้องครบถ้วนตามแผนการดำเนินงาน เนื่องจากขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน - ความเสี่ยงด้านการคำนวณราคาประมาณการรายละเอียดการคำนวณในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากไม่มีการตรวจทาน - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงขั้นตอนการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกีดช้าง - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องซ่อมแซมไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค - ความเสี่ยงในการขาดอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนขาดจิตสำนึกในการให้ความร่วมมือในการดูแลรักษาทรัพย์สินของส่วนรวม - ประชาชนไม่เข้าใจในกระบวนการทำงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - ประชาชนบางส่วนไม่ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามกฎระเบียบ 	<p>กองช่างได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ผลการประเมินพบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานตามภารกิจด้านงานสาธารณูปโภค พบว่า การประสานงานด้านสาธารณูปโภค เป็นจุดอ่อน และเป็นความเสี่ยงซึ่งทางกองช่างได้ดำเนินการปรับปรุงควบคุมภายในโดย <ol style="list-style-type: none"> ๑. การปรับปรุงการควบคุมภายใน <ol style="list-style-type: none"> ๑.๑ มีการจัดทำแผนการออกสำรวจตรวจสอบงานด้านสาธารณูปโภค ๑.๒ รายงานบุคลากรออกสำรวจตรวจสอบงานด้านสาธารณูปโภค ต่อผู้บังคับบัญชา ๑.๓ ทำความเข้าใจกับสมาชิก อบต.แต่ละหมู่บ้าน ถึงวิธีการแจ้งหรือรายงานเกี่ยวกับงานสาธารณูปโภค ในที่ประชุมสภา อบต.ประจำเดือน ๒. การติดตามผลการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมพบว่า <ol style="list-style-type: none"> ๒.๑ มีการรับทราบข้อมูลหรือปัญหาด้านสาธารณูปโภคอย่างทั่วถึง รวดเร็ว และเป็นขั้นตอน ๒.๒ ทำให้ได้ทราบลำดับตามเร่งด่วนในงานด้านสาธารณูปโภค ๒.๓ ผู้นำหมู่บ้านทุกหมู่บ้านในเขตพื้นที่รับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลกีดช้าง รู้และเข้าใจเกี่ยวกับการแจ้งหรือรายงานเกี่ยวกับงานด้านสาธารณูปโภค ทุกคน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกีดช้าง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ..๓๑.. เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ..๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง งานประสานงานสาธารณูปโภค</p> <p>๑. การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน</p> <p>๒. รับโอนย้ายพนักงานส่วนตำบลตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง</p> <p>๓. การจัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เรื่องซ่อมแซมไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>๔. การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงขั้นตอนการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกีดช้าง</p> <p>๕. การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกีดช้าง</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลกีดช้าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดเอกสารคำแนะนำ: การนำมาตราฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตามในการระบุและประเมินความเสี่ยงก็ยังมีจุดอ่อน จากปัจจัยภายในและภายนอก แต่ถึงอย่างไร องค์การบริหาร ส่วนตำบลกีดช้าง ก็ได้จัดให้มีการควบคุมความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม ไม่มีการระบุความเสี่ยงในทุกจุดสำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรมย่อยมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ เช่น การสอบทานบัญชี</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมในระดับปานกลาง</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกีดช้าง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ..๓๑.. เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ..๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าข้อตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>การติดตามประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกีดช้างถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ๖ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร</p>

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลกีดช้าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดินมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอ

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามสมควร แก่กรณี และสั่งกำชับให้หัวหน้าแต่ละส่วนสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติ

ตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด รวมทั้งสร้างจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน

ชื่อผู้รายงาน

(นายธีระยุทธ ศรีสุทะ)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่....๒๑...เดือน...ธันวาคม...พ.ศ.๒๕๖๖

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลกีดช้าง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ..๓๐.. เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ..๒๕๖๖

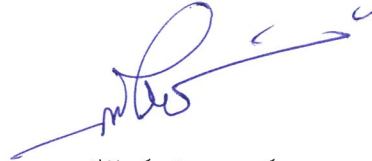
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม เนื่องจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเมืองกีด โรงเรียนอนุบาลกีดช้าง ๑ (บ้านเมืองกีด) โรงเรียนอนุบาลกีดช้าง ๒ (บ้านแม่ตะมาน) ยังไม่มีรั้วรอบขอบชิด ซึ่งก่อให้เกิดความไม่ปลอดภัยในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่จะต้องจัดทำแผนการปรับปรุง เพื่อประโยชน์ต่อผู้เรียน และเป็นการป้องกันความเสี่ยงของทางราชการ</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>ด้านวัสดุการศึกษา และสื่อการเรียนการสอน ยังไม่เพียงพอกับความต้องการของผู้เรียน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงานและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า ระบบการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องจัดทำแผนการปรับปรุง</p> <p>จากการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง พบว่า ความเสี่ยงด้านสภาพแวดล้อมภายนอก ได้รับการปรับปรุงแก้ไข โดยการจัดสรรงบประมาณก่อสร้างรั้ว ของโรงเรียนในสังกัด ทั้ง ๓ แห่ง</p> <p>หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดอย่างไรก็ตาม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและงานประชาสัมพันธ์ผ่านระบบสารสนเทศ ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานภายใน และหน่วยงานภายนอก รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวม ทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>หน่วยงานมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่ง กรณีพอจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติ วินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารของหน่วยงาน เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยงาน กองการศึกษา มีโครงการสร้างควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน



(นายทวิรัตน์ อินทนนท์)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๒๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดช้าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ .๓๑... เดือน ..กันยายน พ.ศ. ...๒๕๖๒


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรม</p> <p>การจัดทำแผนพัฒนาและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและข้อบัญญัติงบประมาณเพิ่มเติม</p> <p>- เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาเป็นไปตามกำหนดเวลาและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณรายจ่ายเป็นไปตามระเบียบ</p> <p>- เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย การโอนเงินงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณรายจ่ายเป็นไปตามระเบียบและถูกต้อง</p>	<p>๑.แผนพัฒนาท้องถิ่นแก้ไขเพิ่มเติมระเบียบฉบับที่ ๓ และมีระยะเวลาในการดำเนินการสั้น</p>	<p>๑. การจัดฝึกอบรมให้ความรู้แนวทางการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นใหม่ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>๒. กลุ่มเครือข่ายออนไลน์ของกลุ่มผู้จัดทำแผนในการเผยแพร่ความรู้</p>	<p>๑.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมน้อย และขาดความเข้าใจ</p> <p>๒.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่ถูกต้องสมบูรณ์ตามแนวทางที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด</p>	<p>๑.แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ถูกต้องสมบูรณ์ตามแนวทางที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด</p>	<p>๑.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒.ปรับปรุงแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ถูกต้องสมบูรณ์ขึ้น</p>	<p>นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ</p>

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดช้าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ..ต.ค... เดือน ..กันยายน พ.ศ. ...๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๒.กิจกรรม</p> <p>โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริฯ</p> <p>- เพื่อสนองพระราชดำริโครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี งานฐานทรัพยากรท้องถิ่น ทั้ง ๓ ฐาน ประกอบด้วย ฐานกายภาพ ฐานชีวภาพ ฐานวัฒนธรรมภูมิปัญญา เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ</p> <p>- เพื่อให้การสนองพระราชดำริฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ชุมชนมีส่วนร่วม เกิดประโยชน์ในชุมชนอย่างแท้จริง</p> <p>- เพื่อให้เกิดการอนุรักษ์และใช้ประโยชน์อย่างยั่งยืน</p>	<p>๑.คณะทำงานขาดความเข้าใจในเรื่องการจัดเก็บฐานข้อมูล,การกรอกแบบและไม่มีผู้ติดตามงานเข้าสู่ระบบฐานข้อมูล</p> <p>๒.ราษฎรยังไม่สามารถขับเคลื่อนดำเนินโครงการด้วยตัวเอง</p>	<p>๑.การประชุมคณะกรรมการฯ ในคราวเดียวกันประชุมพนักงานประจำเดือน</p> <p>๒.การพัฒนาความรู้สภทกิจชุมชนเพื่อขับเคลื่อนการค้าเนินงาน</p> <p>๓.การพัฒนางานประจำให้เป็นเนืองงานเดียวกับงาน อพ.สธ.</p> <p>๓.การจัดทำฐานข้อมูลทรัพยากรท้องถิ่นเข้าสู่ศูนย์ข้อมูลทรัพยากรท้องถิ่น อพ.สธ.-ตำบลกุดช้าง</p> <p>๔.การพัฒนางานในชุมชนให้สามารถขับเคลื่อนงานด้วยชุมชนเอง การพัฒนากลุ่มรองรับการค้าเนินการศึกษาทรัพยากร</p> <p>๕.การทำแนวทางพัฒนาท้องถิ่นข้อมูลฐานทรัพยากรท้องถิ่น</p>	<p>๑. ปรับงาน อพ.สธ.เข้าสู่งานประจำได้ แต่มีบุคลากรที่มีความรู้ในการจัดทำระเบียบเรื่องข้อมูลเข้าสู่ระบบฐานข้อมูลไม่เพียงพอ</p> <p>๒. ชุมชนต้องการต่อยอดพัฒนาศักยภาพ</p>	<p>๑. ระบบข้อมูลยังไม่สมบูรณ์</p> <p>๒. ผลกระทบจากฐานทรัพยากรท้องถิ่น ยังไม่ได้มาตรฐาน</p>	<p>๑.การจัดทำฐานข้อมูลทรัพยากรท้องถิ่นเข้าสู่ศูนย์ข้อมูลทรัพยากรท้องถิ่น อพ.สธ.-ตำบลกุดช้าง</p> <p>๒.การพัฒนาฐานมาตรฐานผลัดภัณฑ์และบริการจากฐานทรัพยากรท้องถิ่น</p>	<p>คณะกรรมาการฯ</p> <p>๓ ตำบล ๖ งาน</p>

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดช้าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ .๓๑... เดือน ..กันยายน พ.ศ. ...๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๓.กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์	๑. ความละเอียดรอบคอบในการ ตรวจสอบเงินเพื่อเตรียมจ่ายให้ผู้ มีสิทธิ์ ๒. ระเบียบข้อปฏิบัติที่มีแนว ทิศทางการขึ้นทะเบียน การ จ่ายเงินที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ	๑. มีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการ ทำเอกสารเบิกจ่าย ตรวจสอบปรับปรุง รายชื่อผู้มีสิทธิ์รับเบี้ย ยังชีพให้เป็นปัจจุบัน	๑. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้อง ครบถ้วน ทงการ จ่ายเป็นเงินสด และการโอนเงินเข้า บัญชี	๑. การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด มี ความคลาดเคลื่อน เนื่องจากความ ผิดพลาดในการตรวจ นับของเจ้าหน้าที่	๑. มีการตรวจทานทุก ครั้ง ในการนับแยก เงินเบี้ยยังชีพ	นักสังคม สงเคราะห์


 ชื่อผู้รายงาน
 (นายชินชัย ลิ้มพูล)
 หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดช้าง
 วันที่ ๒๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมพุง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ .๓๑... เดือน ..กันยายน พ.ศ. ...๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ บันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีกา รับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่าย - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ 	<p>มีความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัด เนื่องจาก มีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี - หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง - หน่วยงานผู้เบิกฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย - ระบบบัญชี e-Laas มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาทำให้เจ้าหน้าที่เกิดความสับสน ใน การปฏิบัติงาน 	<p>การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> -ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๓และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเคร่งครัด -มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร -จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน ในระบบ e-Laas 	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและปัจจุบัน -ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน -มีการตรวจสอบเอกสารประกอบเอกสารเบิกจ่ายเงิน ครบถ้วนถูกต้องไม่ ดำเนินการเบิกจ่ายเงิน -มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน-บัญชีให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> -การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน -มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน 	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> -ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย -เจ้าหน้าที่การเงินมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน 	<p>หน่วยงานรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี ผอ.กองคลัง กองคลัง อบต.กุดชุมพุง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดช้าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ..๓๑... เดือน ..กันยายน พ.ศ. ...๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม</p> <p>“การพัฒนาและจัดเก็บรายได้”</p> <p>- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้องไม่มีถูกหนี่งค้างและดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องการเสียภาษี</p>	<p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p> <p>- ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- ออกพื้นที่เพื่อให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี</p>	<p>- ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่</p> <p>- จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อช่วยในการจัดเก็บภาษีได้อย่างทั่วถึง</p>	<p>- ประชาชนบางหมู่บ้านยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี</p>	<p>- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์ พันธุ์การชำระภาษีประจำปี</p> <p>- ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถาม ตามระเบียบ ทุกชั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี</p> <p>- จัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น</p>	<p>จงพ.จัดเก็บรายได้</p> <p>ผอ.กองคลัง</p> <p>กองคลัง</p> <p>อบต.กุดช้าง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดช้าง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ..๓๐... เดือน ..กุมภาพันธ์ พ.ศ. ...๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๓. ภารกิจกรม</p> <p>“ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ”</p> <p>- เพื่อให้การวางแผนการใช้จัดหางบประมาณพัสดุทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง</p>	<p>- การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความสุ่มเสี่ยงต่อข้อกฎหมาย หรือระเบียบข้อบังคับ</p> <p>- หนังสือสั่งการของทางราชการมีแนวทางการปฏิบัติใหม่มาเรื่อยๆทำให้เจ้าหน้าที่เสี่ยงต่อการปฏิบัติหน้าที่อาจทำให้การปฏิบัติงานที่ผิดพลาดได้</p>	<p>-ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและจัดการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมาย ในงานพัสดุ</p> <p>-การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการหนังสือสั่งการของทางราชการ</p> <p>-มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ</p>	<p>-การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารทำให้มีความครบถ้วนของเอกสาร ได้ดีในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ</p> <p>-มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เพราะเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมาก</p>	<p>-ระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่</p> <p>-เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน</p>	<p>-กำกับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณ จัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด</p>	<p>นวก.พัสดุ</p> <p>ผอ.กองคลัง</p> <p>กองคลัง</p> <p>อบต.กุดช้าง</p>

ชื่อผู้รายงาน




(นางสุจิตรา บุญสูง)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๒๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดช้าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ .๓๑... เดือน ..กันยายน พ.ศ. ...๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม งานประสานสาธารณสุขอำเภอ - เพื่อให้งานสาธารณสุขอำเภอเป็นไปเพื่อประโยชน์ สูงสุด	-การดำเนินโครงการ ด้านการ บริการ สาธารณูปโภคไม่ เป็นไปตามแผนที่วางไว้	๑.๑ มีการจัดทำแผนการ ออกสำรวจตรวจสอบงาน ด้านสาธารณสุขอำเภอ ๑.๒ การประชาสัมพันธ์ ประชาชนทราบถึงขั้นตอน การทำงานขององค์การ บริหารส่วนตำบลกุดช้าง ๑.๓ การประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนให้ความร่วมมือ ในการปฏิบัติตามกฏ ระเบียบ	การติดตามประเมิน ผลพบว่าการสำรวจ ไม่เป็นไปตามแผนที่ กำหนด ผลการ ปฏิบัติพบจุดอ่อน บางประการดังนี้ - นายช่างผู้ปฏิบัติ งานมีจำนวนไม่เพียงพอจำเป็นต้องจ้างโยนย้ายเพิ่ม -ประชาชนในพื้นที่ยังขาดความเข้าใจใน การทำงานของ องค์การบริหารส่วน ตำบลกุดช้าง	-การดำเนินโครงการ ไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้ สาเหตุ เนื่องจากยังไม่มี ผู้ปฏิบัติงานเพียงพอ -ประชาชนในพื้นที่ไม่ มีความรู้ความเข้าใจ ในขั้นตอนการทำงาน ขององค์การบริหาร ส่วนตำบลกุดช้าง -ประชาชนในพื้นที่ ไม่ให้ความร่วมมือใน การปฏิบัติตามกฏ ระเบียบข้อบังคับของ องค์การบริหารส่วน ตำบลกุดช้าง	-งานบุคคลเร่ง ประชาสัมพันธ์รับ โอน ย้ายนายช่าง โยธให้ครบอัตรา - มีการตรวจ สอบและเน้นย้ำ ผู้ปฏิบัติงานให้ ดำเนินการตาม แผนงานที่กำหนด - เอกสาร ประชาสัมพันธ์ถึง ขั้นตอนการ ทำงานขององค์ การบริหารส่วน ตำบลกุดช้าง	ผู้อำนวยการ กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดช้าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ..๓๑... เดือน ..กันยายน พ.ศ. ...๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
			-ประชาชนในพื้นที่ ไม่ให้ความร่วมมือใน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบของรัฐ		- ควรมีเอกสาร ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ของอบต.กุดช้าง	ผู้อำนวยการ กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน  (นายธีระยุทธ ศรีสุพะ)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่...๒๑...เดือน...ธันวาคม...พ.ศ.๒๕๖๖

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกักช้าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ .๓๑... เดือน ..กันยายน พ.ศ. ...๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรม</p> <p>งานการศึกษาปฐมวัย</p> <p>-เพื่อพัฒนาความพร้อมให้แก่เด็กปฐมวัย</p> <p>ก่อนเข้ารับการศึกษาภาคบังคับ</p> <p>-เพื่อแบ่งเบาภาระในการดูแลเด็กให้แก่ผู้ปกครอง</p> <p>-เพื่อให้ผู้เรียนมีวัสดุอุปกรณ์การเรียนการสอนที่ทันสมัยเพียงพอต่อความต้องการของผู้เรียน</p> <p>-เพื่อให้ผู้เรียนมีอาคารเรียนที่ได้มาตรฐานปลอดภัยในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>-อาคารสถานที่ในการจัดการเรียนการสอนของเด็กปฐมวัยโรงเรียนอนุบาลแม่ตะมาน หมู่ ๒ บ้านแม่ตะมาน ใช้สถานที่และอาคารโรงเรียนบ้านแม่ตะมานซึ่งมีความชำรุดทรุดโทรมและห้องเรียนไม่เพียงพอต่อจำนวนนักเรียน</p>	<p>การควบคุมภายใน</p> <p>ที่มีอยู่</p> <p>-ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจให้ผู้ปกครองมีความตระหนักถึงความจำเป็นในการส่งบุตรหลานเข้ารับการศึกษาร่วมเพื่อเตรียมเข้าศึกษาระดับการศึกษาภาคบังคับ</p> <p>- จัดให้มีอุปกรณ์การเรียนการสอนที่ทันสมัยและเพียงพอต่อความต้องการของผู้เรียน</p> <p>- จัดสรรงบประมาณเพื่อซ่อมแซม หรือก่อสร้างอาคารเรียนหลังใหม่ขึ้นทดแทนอาคารหลังเดิม</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>ผู้ปกครองเกิดความเข้าใจและเห็นความสำคัญในการส่งบุตรหลานเข้ารับการศึกษาเตรียมความพร้อมก่อนวัยเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลาเพิ่มขึ้น</p>	-	-	-

ชื่อผู้รายงาน

(นายทวีรัตน์ อินทนนท์)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ ศึกษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๒๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

