

**ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตามเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ คือ</p> <p>๑. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>๑.๑ กิจกรรม การจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๑.๒ กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น.</p> <p>อย่างไรก็ตาม มีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทาง ที่มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติมในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้</p> <p>๑. การจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่ทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>กิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เข้มข้นกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองทะไก ที่อยู่ในสังกัด อบต.หนองทะไก รวมทั้งจัดทำรูปแบบ การสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เมยแพร่ทั่วภายนอก และภายในองค์กร</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสืบไปมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ ผู้บริหารระดับสูงเพื่อส่งการแก้ไขและกำหนดได้ไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินพบว่า สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองทะไก มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ) 

(นางสาวรกริจ หมายเกื้อ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานล้วนสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่	ผลการประเมินพบว่า กองคลังมีการกิจกรรมโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ๕ งาน คือ <ol style="list-style-type: none">(๑) งานการเงิน(๒) งานบัญชี(๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้(๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและที่ดิน(๕) งานตรวจสอบอนุมัติภาระและควบคุมงบประมาณ ประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า งานการเงิน งานบัญชี งานตรวจสอบอนุมัติภาระและควบคุมงบประมาณ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง
๒. การประเมินความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่ไม่มีความชำนาญในการประเมินภาษีตาม พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากเป็นกฎหมายใหม่ - การคำนวณภาษีมีความซับซ้อน ทำให้เกิดการจัดเก็บล่าช้าและต้องขยายเวลาในการจัดเก็บภาษี	พนักงาน ที่เป็นความเสี่ยง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์
๓. กิจกรรมการควบคุม -ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ระเบียบและข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจ ๑ กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผล บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่พบความเสี่ยงใหม่ในกิจกรรมที่ต้องวางแผนการควบคุมต่อไปดังนี้ กิจกรรมการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองคลังมีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร เพื่อมาช่วยในการปฏิบัติงาน ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ ปรับปรุงคำสั่งการปฏิบัติงาน และการพัฒนาบุคลากร ติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยบริหารความเสี่ยง	
๕. การติดตามประเมินผล กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบล มีการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานของงานต่างๆ กรณีพนักงาน หรือข้อบกพร่อง จะมีการกำหนดวิธีปฏิบัติและการตรวจสอบพิจารณา มีการวินิจฉัย สั่งการทันทีเพื่อดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างานและผู้อำนวยการกองคลัง ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้งานกองคลัง มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ	

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมิน พบว่า กองคลัง มีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควรในกิจกรรมเดิม แต่อย่างไรก็มี กิจกรรมที่จะต้องควบคุม เป็นความเสี่ยงที่พบใหม่ ได้แก่

๓. กิจกรรมการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางนิภา ยะสูงเนิน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม “ด้านงานไฟฟ้าสาธารณณะ” ดังนี้ ๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน	กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงานและแบ่งภารกิจ โครงสร้างแบ่งออกเป็น ๔ งานประกอบด้วย <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๒. งานผังเมือง ๓. งานก่อสร้าง ๔. งานประสานสาธารณูปโภค โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ คณะกรรมการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และ ประเมินพบว่า งานผังเมือง งานก่อสร้าง งาน ประสานสาธารณูปโภค มีระบบควบคุมภายในที่ เหมาะสมแล้วมีความเพียงพอ <u>ไม่พบความเสี่ยง</u> ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง <u>พบจุดอ่อน</u> จุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจ
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรม “ด้านงานไฟฟ้าสาธารณณะ” ดังนี้ เพื่อให้งาน ด้านไฟฟ้าสาธารณณะมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์ สูงสุดแก่ทางราชการและอำนวยความสะดวกฯ เพิ่มความ ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน	๑ กิจกรรม ดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการ ติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม ๑ กิจกรรม แต่พบความเสี่ยงใหม่ใน กิจกรรม งานออกแบบและควบคุมอาคาร ด้าน งานเขียนแบบและประมาณการราคางานก่อสร้าง ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจ ๑ กิจกรรม ดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการ ติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม ๑ กิจกรรม แต่พบความเสี่ยงใหม่ใน กิจกรรม งานเขียนแบบและประมาณการราคางาน ก่อสร้าง เพื่อจัดทำแผนการควบคุมต่อไป
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรม “ด้านงานไฟฟ้าสาธารณณะ” ดังนี้ เพื่อให้งาน ด้านไฟฟ้าสาธารณณะมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์ สูงสุดแก่ทางราชการและอำนวยความสะดวกฯ เพิ่มความ ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน	๑ กิจกรรม ดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการ ติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม ๑ กิจกรรม แต่พบความเสี่ยงใหม่ใน กิจกรรม งานออกแบบและควบคุมอาคาร ด้าน งานเขียนแบบและประมาณการราคางานก่อสร้าง ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจ ๑ กิจกรรม ดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการ ติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม ๑ กิจกรรม แต่พบความเสี่ยงใหม่ใน กิจกรรม งานเขียนแบบและประมาณการราคางาน ก่อสร้าง เพื่อจัดทำแผนการควบคุมต่อไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองช่างมีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ระบบ อินเตอร์เน็ต โทรศัพท์ ปรับปรุงคำสั่งการ ปฏิบัติงานพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้ง ภายในภายนอกเครือข่ายช่วยบริหารความเสี่ยง	๑ กิจกรรม ดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการ ติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม ๑ กิจกรรม แต่พบความเสี่ยงใหม่ใน กิจกรรม งานออกแบบและควบคุมอาคาร ด้าน งานเขียนแบบและประมาณการราคางานก่อสร้าง ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจ ๑ กิจกรรม ดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการ ติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม ๑ กิจกรรม แต่พบความเสี่ยงใหม่ใน กิจกรรม งานเขียนแบบและประมาณการราคางาน ก่อสร้าง เพื่อจัดทำแผนการควบคุมต่อไป
๕. การติดตามประเมินผล กองช่างมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานของงานด้านต่างๆ กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องจะมีการกำหนดวิธี ปฏิบัติและการตรวจสอบพิจารณาและมีการวินิจฉัยสั่ง การทันทีเพื่อดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง	๑ กิจกรรม ดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการ ติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม ๑ กิจกรรม แต่พบความเสี่ยงใหม่ใน กิจกรรม งานออกแบบและควบคุมอาคาร ด้าน งานเขียนแบบและประมาณการราคางานก่อสร้าง ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจ ๑ กิจกรรม ดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการ ติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม ๑ กิจกรรม แต่พบความเสี่ยงใหม่ใน กิจกรรม งานเขียนแบบและประมาณการราคางาน ก่อสร้าง เพื่อจัดทำแผนการควบคุมต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินพบว่า กองช่าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร ในกิจกรรมเดิมแต่อย่างไร ก็มีกิจกรรมที่จะต้องควบคุมเป็นความเสี่ยงที่พบใหม่ คือ กิจกรรม งานเขียนแบบและประมาณราคางานก่อสร้าง

(ลงชื่อ)


(นายทินกฤต ชาญเมืองปัก)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓

**ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้อง และไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตามเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรม ควบคุมป้องกันโรคติดต่อ อย่างไรก็ตาม มีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทาง ที่มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติมในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้ ๒. งานควบคุมป้องกันโรคติดต่อ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่ทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>กิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เข้มข้นอย่างกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ที่อยู่ในสังกัด อบต. หนองตะไก รวมทั้งจัดทำรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เพยแพรทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสืบปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารระดับสูงเพื่อส่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินพบว่า กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)

(นางสาวบัวหลวง ใจดี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้อง และไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ คือ</p> <p>๑. กิจกรรม ความปลอดภัยของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อย่างไรก็ตาม มีการเปลี่ยนแปลงของระบบกฎหมาย หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทาง ที่มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติมในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑.๑ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีป้ายสัญญาณไฟจราจร - สภาพพื้นที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กติดถนนใหญ่
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่ทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>กิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานบริหารการศึกษาด้านสภาพแวดล้อมของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ที่อยู่ในสังกัด อบต. หนองตะไก รวมทั้งจัดทำรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เพย์แพร์ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสืบไปมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารระดับสูงเพื่อส่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินพบว่า กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองตระไก มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)

(นางบานเย็น ทะนา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

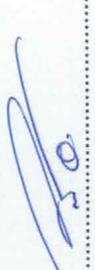
ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลหนองตระการ

รายงานการประเมินผลและภารปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

การกิจกรรมภูมายที่จัดขึ้น หน่วยงานของรัฐ หรือภาครัฐ ตาม แผนการดำเนินการหรือการ稽 อ่อนฯ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัสดุประสงค์	ความเสียง การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	การประเมินผลความ ถูกต้องของระบบ การบริหารฯ
งานวิเคราะห์นโยบายที่จัดตั้ง ให้กับรัฐ ประจำรัฐ ตาม แผนการดำเนินการหรือการ稽 อ่อนฯ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัสดุประสงค์	-โครงการจราจร ประจำชุมชนเมืองน้ำตก อำเภอบรจุ ๑.การรื้อทำประชาตคอมเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น วัสดุประสงค์ -เพื่อนำไปใช้แก่ความต้องการของ ประชาชนในครัวเรือนเพื่อเชื่อม กระบวนการจราจรที่ขาดจาก การบูรณาการที่ขาดจาก พื้นที่ทางเดินที่ขาดจาก องค์กรบริหารส่วนตำบล	-การประเมินผลพัฒนาที่ประชาตคอม ได้รับความช่วยเหลือจากชุมชน ส่วนตัวบ้านหนองตระการที่ให้เงินมา ในช่วงปัจจุบันประมาณฯ นำไป น้อย	-ประชาชัąตติมานะที่จะดำเนินการ ตามที่ได้รับการยกเว้น ตอบสนองความต้องการ ของประชาชั่ตติมานะอย่าง รวดเร็วมากขึ้น แต่ยังต้อง ^{ใช้เวลาในการดำเนินการ} ให้บุคคลนี้รื่นเริงใจ ให้บริการของส่วนราชการต่างๆ -ประชาชนกับบ้านที่ขาดจาก ชุมชนเพื่อและจังหวัดทางการรับ เรื่องร้องเรียนและชี้แจงเสนอแนะ จากประชาชน	-ประชาชั่ตติมานะที่ได้รับการดำเนิน การที่มีประสิทธิภาพ ตามที่ได้รับการดำเนินการ ให้บุคคลนี้รื่นเริงใจ ให้บริการของส่วนราชการต่างๆ -ประชาชนกับบ้านที่ขาดจาก ชุมชนเพื่อและจังหวัดทางการรับ เรื่องร้องเรียนและชี้แจงเสนอแนะ จากประชาชน
งานวิเคราะห์นโยบายที่จัดตั้ง ให้กับรัฐ ประจำรัฐ ตาม แผนการดำเนินการหรือการ稽 อ่อนฯ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัสดุประสงค์	-โครงการจราจร ประจำชุมชนเมืองน้ำตก อำเภอบรจุ ๑.การรื้อทำประชาตคอมเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น วัสดุประสงค์ -เพื่อนำไปใช้แก่ความต้องการของ ประชาชนในครัวเรือนเพื่อเชื่อม กระบวนการจราจรที่ขาดจาก การบูรณาการที่ขาดจาก พื้นที่ทางเดินที่ขาดจาก องค์กรบริหารส่วนตำบล	-การประเมินผลพัฒนาที่ประชาตคอม ได้รับความช่วยเหลือจากชุมชน ส่วนตัวบ้านหนองตระการที่ให้เงินมา ในช่วงปัจจุบันประมาณฯ นำไป น้อย	-ประชาชั่ตติมานะที่จะดำเนินการ ตามที่ได้รับการยกเว้น ตอบสนองความต้องการ ของประชาชั่ตติมานะอย่าง รวดเร็วมากขึ้น แต่ยังต้อง ^{ใช้เวลาในการดำเนินการ} ให้บุคคลนี้รื่นเริงใจ ให้บริการของส่วนราชการต่างๆ -ประชาชนกับบ้านที่ขาดจาก ชุมชนเพื่อและจังหวัดทางการรับ เรื่องร้องเรียนและชี้แจงเสนอแนะ จากประชาชน	-ประชาชั่ตติมานะที่ได้รับการดำเนิน การที่มีประสิทธิภาพ ตามที่ได้รับการดำเนินการ ให้บุคคลนี้รื่นเริงใจ ให้บริการของส่วนราชการต่างๆ -ประชาชนกับบ้านที่ขาดจาก ชุมชนเพื่อและจังหวัดทางการรับ เรื่องร้องเรียนและชี้แจงเสนอแนะ จากประชาชน
ทั่วไป	-ประสาณงานระหว่างประชาตคอม และองค์กรบริหารส่วนตำบล	-ให้ประชาตคอม อย่างรวดเร็ว และนำเสนอ ปัญหาความต้องการของ	-ให้ประชาตคอม สำหรับผู้ที่ต้องการ ดำเนินการที่ไม่สามารถ ดำเนินการได้	-การรื้อทำประชาตคอม ให้กับชุมชนที่ขาดจาก องค์กรบริหารส่วนตำบล

การกิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภาครัฐ ตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัฒนธรรมศ	ความเสี่ยง การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	กระบวนการบริหารส่วนตัวเบ็ดเตล็ดไม่ใช่ อยู่ในชุมชนผู้นำ	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
เพื่อสร้างความเข้าใจใน ผลกระทบที่เกิดจากการดำเนิน โครงการพัฒนาต่างๆ ของ องค์กรบริหารส่วนตำบล หนองตาด้า	เพื่อสร้างความเข้าใจใน ผลกระทบที่เกิดจากการดำเนิน โครงการพัฒนาต่างๆ ของ องค์กรบริหารส่วนตำบล หนองตาด้า	ประชุมในชุมชนผ่าน เว็บประชุมได้ สอดคล้องกับปัญหาน้ำ ต้องการของประชาชน ความเข้าใจให้กับ ประชาชนที่ยกบ้าน บ้านชาวนาและดำเนินงาน ขององค์กรบริหารส่วน ตำบลหนองตาด้า	องค์กรบริหารส่วนตำบลที่หนึ่งไม่ อยู่ในชุมชนแต่ถูกประชุมเดือนอย่าง ตุ่นๆ ไม่สามารถเข้าใจในระเบียบ บุคลากรยังไม่สามารถเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่สืบท่องการที่เกี่ยวข้องที่มีการ แก้ไขเพิ่มและปรับปรุงข้อมูลใหม่ ตลอดจนแนวทางปฏิบัติโดยผู้ที่ดูแล ประดานและต้องมีการศึกษาทำความ เข้าใจซึ่งกันและกันในการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง	การปรับปรุงการควบคุมภายในที่มีอยู่ ตามที่ได้ระบุไว้	-ส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงานและผู้ ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม เกี่ยวกับประชุมเชิงบന្តภาระ หนี้สือสั่งการที่มีการนำไปใช้ เพิ่มเติมและปรับปรุงข้อมูลใหม่ ความคาดเคลื่อนในการลงรายการอีกด หนึ่งเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจ ในแนวทางการประชุมที่ถูกต้อง -บุคลากรที่เกี่ยวข้องในการ ปฏิบัติงานมีการซักซ้อมทำ ความเข้าใจในแนวทางปฏิบัติ
แก้ไขกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัฒนธรรมศ	แก้ไขกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น -เพื่อแสดงความซื่อสัตย์และ ลดความเหลื่อมล้ำ การดำเนินการในแต่ละ ปีงบประมาณและเป็นไปตาม ระเบียบ หนี้สือสั่งการและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง -ส่วนราชการเจ้าของโครงการ สำเร็จและวางแผนแผนโครงการ/ กิจกรรมที่จะดำเนินการและ ตรวจสอบความต้องการพัฒนา ต่างๆ และนำเสนอไปสู่การปฏิบัติเมื่อได้รับ งบประมาณ -เพื่อใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแนวทาง ทางการเงินทางบัญชิดและการบริหาร ส่วนตัวและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่มีภาระ แก้ไขระบบอย่างต่อเนื่องที่มีอยู่	โครงการพัฒนาและ ความเข้าใจในชุมชนผู้นำ และประเมินผลการดำเนินการ ตามระเบียบ หนี้สือสั่งการและ กฎหมายที่เกี่ยวข้องก่อนจัดส่ง	-ความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องที่ไม่สามารถดำเนินการ ตามที่ได้ระบุไว้ -ความคาดเคลื่อนในการลงรายการอีกด หนึ่งเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจ ในแนวทางการประชุมที่ถูกต้อง การกำหนดโครงสร้างพื้นฐานให้มีความ สอดคล้องกับปัญหาความต้องการของ พัฒนา -แต่ละส่วนราชการที่รับผิดชอบ การปรับปรุงและวางแผน สถาบัน -ส่วนราชการเจ้าของโครงการรับผิดชอบ การตรวจสอบและรักษาความ โปร่งใสของโครงการที่มีอยู่	-ส่วนราชการเจ้าของโครงการรับผิดชอบ โครงการ/กิจกรรมที่จะดำเนินการให้ การจัดส่งโครงการให้กับกรมที่จะดำเนิน ความผูกพัน	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และรายละเอียดของที่ดินที่มีอยู่ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พื้นที่ดินที่ได้รับการอนุมัติ พื้นที่ดินที่ได้รับการอนุมัติ ความผูกพัน

การกิจกรรมภายนอกที่จัดด้วย หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียหาย การควบคุมภายในที่ไม่อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ห่วงใยงานที่ รับผิดชอบ
		โครงการ/กิจกรรมเพื่อบรรจุไว้ ในแผนพัฒนาท้องถิ่น -บุคลากรที่เกี่ยวข้องในการ ปฏิบัติงานมีการรักษาความ เชื่อใจในแนวทางปฏิบัติและ รายละเอียดของทั้งนักอนามัย จัดทำโครงการ/กิจกรรมพัฒนา	บรรจุไว้ในแผนดำเนินการพัฒนา รายละเอียดของกิจกรรม/โครงการ -บุคลากรที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานยัง ^{ใช้ความรู้ความเมตตาในการช่วยเหลือ กันอย่างดี หน้างานส่องทางที่เกี่ยวข้องที่รือ แนวทางปฏิบัติ ที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมและ ปรับปรุงข้อมูลใหม่ ทำให้ต้องมีการศึกษา และทำความเข้าใจขั้นตอนวิธีการ ปฏิบัติงานที่ถูกต้อง}	จัดส่งเพื่อบรรจุไว้ แผนพัฒนาท้องถิ่น	(ลงชื่อ) 

(ลงชื่อ)
(นางสาววรกิจ หมายเหตุ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองศักดิ์การบริหารส่วนตำบลหนองอ่องตัว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน

สำหรับปีสืนสุดท้ายที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามแผนงาน/ โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภัยใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภัยใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างนี้ ประ宍เรียกว่า เป็นไป ตามมาตรฐาน ความถูกต้อง ครบถ้วน และความต้อง ครบถ้วน	การจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง สร้างไม่เป็นไป ตามเป้าหมาย และต้อง แตะต้องเวลาที่ กำหนด	- จัดทำที่ไม่มีความ ชัดเจนในกระบวนการ และสิ่งปลูกสร้าง ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ไม่ตรงตาม เวลาที่กำหนด ใหม่	การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ล้ำไปในปีตาม กำหนด เพื่อให้การจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างนี้ ประ宍เรียกว่า เป็นไปตามเวลาที่ กำหนด	- จัดทำที่ไม่มีความ ชัดเจนในกระบวนการ และสิ่งปลูกสร้าง ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ไม่ตรงตาม เวลาที่กำหนด ใหม่	- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ ^{กอรังคัลัง} การฝึกอบรมการ จัดทำที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ให้กับบุคลากรที่ได้รับมอบ สิ่งปลูกสร้าง รวมเป็นบ แล้วซึ่งออกหมายที่ เกี่ยวข้อง	
					- การคำนวณภาษี ความซับซ้อน ทำให้ เกิดการจัดเก็บล่าช้า และต้องขยายเวลาใน การจัดเก็บภาษี	(นางนิภา ยะสูงเนิน) ผู้อำนวยการกองศักดิ์ วันที่ ๑๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ข้ออนุવั�งาน กองช่าง

รายงานการประนีดผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลากำดำเนินงานสื้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การจัดทำภารกิจหมายเหตุดัง หน่วยงานของรัฐ หรือการจัด ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัสดุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	การปรับปรุงการควบคุม ภายในที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานซึ่งแนบ และประเมินภาระ เพื่อให้งานดำเนินแบบ งานก่อสร้าง ซึ่งมี เจ้าหน้าที่ สำรวจ และประเมินภาระ งานก่อสร้าง มี ประสิทธิภาพ ถูกต้องเป็น ประ予以ณ์ต่อการร่าง แบบและประเมินภาระ งานก่อสร้าง แต่ ไม่พึงพอใจในการ ประเมินภาระงาน ก่อสร้าง	-งานซึ่งแนบและ ประเมินภาระ งานก่อสร้าง ซึ่งมี เจ้าหน้าที่ สำรวจ และประเมินภาระ งานก่อสร้าง แต่ ไม่พึงพอใจในการ ประเมินภาระงาน ก่อสร้าง	-มีเจ้าหน้าที่ได้รับการ แต่งตั้งให้รับผิดชอบ ควบคุมดูแลงานซึ่งมี เจ้าหน้าที่ สำรวจ และประเมินภาระ งานก่อสร้าง ซึ่งมี เจ้าหน้าที่ สำรวจ และประเมินภาระ งานก่อสร้าง แต่ ไม่พึงพอใจในการ ประเมินภาระงาน ก่อสร้าง	- พบร่างงานเขียนแบบ และประเมินภาระ งานก่อสร้างเจ้าหน้าที่ ไม่พึงพอใจในการ ประเมินภาระงาน ก่อสร้าง	ความเสี่ยง -เจ้าหน้าที่ไม่พึงพอใจ ในการปฏิบัติงาน ไม่พึงพอใจในการ ประเมินภาระงาน ก่อสร้าง	1. ขออนุมัติจ้างหนี้งาน ที่มีความรู้ด้วยกันเขียน แบบเพิ่มเติม 2. จัดทำแผนงานมีโครงสร้าง ดำเนินการด้านมีโครงสร้าง พื้นฐานในทุกชน	กองช่าง

การกิจกรรมภูมายทั่วถึง หน่วยงานของรัฐ หรือการกิจ กรรมและกิจกรรมทางการศึกษา การกิจกรรมที่สำนักงาน หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียง การควบคุมภัยเงียบอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภัยใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่ การปรับปรุงการควบคุม ภัยใน	การปรับปรุงการควบคุม ภัยใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
--	------------------------------------	--------------------------------	--	-------------------------------	--------------------------

(ลงชื่อ)
(นายพันเอก ชัยเมืองป่า)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองฯ
วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

การกิจกรรมภูมายield จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือการกิจ ต้านแผนการดำรงค์ในกรุงศรีฯ การกิจกรรมที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รายงานที่ รับผิดชอบ
๑.งานควบคุมป้องกันโรคติดต่อ ๑.๑ งานควบคุมโรค ไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการควบคุม ป้องกันโรคไข้เลือดออกเป็นไป อย่างโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ	- บุคลากรในวง ดำเนินการไม่เปลี่ยนแปลง ขนาดทักษะ และความ เชี่ยวชาญในการ ปฏิบัติงาน - ประชาคมที่เข้ามาร่วมส่วนที่ ปัจจุบัน แห่งสาธารณะ แต่ละ ครอบครัวที่เข้ามาร่วมส่วนที่ ปัจจุบัน แห่งสาธารณะ แต่ละ	- มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน และการ มอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการโดยมีการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ ปัจจุบัน แห่งสาธารณะ แต่ละ ครอบครัวที่เข้ามาร่วมส่วนที่ ปัจจุบัน แห่งสาธารณะ แต่ละ ครอบครัวที่เข้ามาร่วมส่วนที่ ปัจจุบัน แห่งสาธารณะ แต่ละ ครอบครัวที่เข้ามาร่วมส่วนที่ ปัจจุบัน แห่งสาธารณะ แต่ละ ครอบครัวที่เข้ามาร่วมส่วนที่	- มีการสร้างจิตสำนึกระดับงาน ครัวเรือนในทำเลบ่อเพื่อ ^๑ โรคไข้เลือดออกได้ ผู้ลงพื้นที่ ความเสี่ยง	- จัดกิจกรรมประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนตระหนักรู้ ความสำคัญของโรค ไข้เลือดออก - ฝึกอบรมให้ความรู้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบการเฝ้า ระวัง - บุคลากรในการดำเนินงานไม่มี เพียงพอ ขาดทักษะ และความ เชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน เพียง - มีการประเมินผลที่มีประสิทธิภาพ และรวดเร็ว - ประชาชุมชนให้ความสำคัญ ของโรคไข้เลือดออก ตระหนักรู้อันตรายของ โรคไข้เลือดออก	- จัดกิจกรรมประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนตระหนักรู้ ความสำคัญของโรค ไข้เลือดออก - จัดอบรมให้ความรู้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบการเฝ้า ระวัง - บุคลากรในการดำเนินงานไม่มี เพียงพอ ขาดทักษะ และความ เชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน เพียง - ประชาชุมชนให้ความสำคัญ ของโรคไข้เลือดออก ตระหนักรู้อันตรายของ โรคไข้เลือดออก

(ลงชื่อ)

(นางสาวบัวลดา ใจดี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศางสนาແຂວ້າພະນັກງານ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลากาครดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังไม่ยู่ การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานบริหารการศึกษา ๑.๑ งานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	๑. งานบริหารการศึกษา ๑.๑ งานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	๑. งานบริหารการศึกษา ๑.๑ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ แล้วพัฒนาให้ก่อ成 พ.ศ. ๒๕๖๓	- นำเสนอโครงการ ผู้นำคบันบัญชาเพื่อบรจุใน สัญญาณไฟแดง	- สถานศึกษาที่ยังไม่ได้ตั้ง ^{มาตรฐาน} - สัญญาณไฟแดง	ความเสี่ยง - ประเมินสัญญาณไฟแดง โดยเขตตรวจเรียนและลด ความเร็วในการขับขี่รถยนต์ ^{มาตรฐาน}	กองการศึกษา ไม่มีสัญญาณไฟแดง มาตรวัด
		๒. งานบริหารการศึกษา ๒.๔ งานให้ความพร้อมดำเนิน การ ๒.๕ งานให้ความพร้อมดำเนิน การ ๒.๖ งานให้ความพร้อมดำเนิน การ ๒.๗ งานให้ความพร้อมดำเนิน การ	- รายงานผู้บังคับบัญชา ส่วนบุคคลและบุคลากร ต้องการ - ที่ให้ห้องผู้บุคคลรอง แหล่งที่เก็บเรียนไม่มา ประกอบในเวท สานetti - ไม่มีสัญญาณไฟแดง จราจร			(ลงชื่อ) 

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศางสนาແຂວ້າພະນັກງານ
วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอสูงเนิน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตะไก มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

(ลงชื่อ)

(นางเกศินี โกสินทรรักษा)

ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๓

กรณีได้สอบทานการประเมินผลควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายใน หรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ได้ มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและ/or การปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๔ ความเสี่ยง

สำนักปลัด อบต.

๑. กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเสี่ยง

๑. โครงการจากการประชาชนมีจำนวนมากแต่นำมาบรรจุในข้อบัญญัติงบประมาณน้อย

๒. งบประมาณมีไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน

๓. ความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขเพิ่มเติมและปรับปรุงข้อมูลใหม่

๔. ความคาดเคลื่อนในการลงรายละเอียดข้อมูลในแผนพัฒนาท้องถิ่น
๕. การกำหนดโครงการพัฒนาให้มีความสอดคล้องกับปัญหาความต้องการ

กองคลัง

๑. กิจกรรมการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

ความเสี่ยง

๑. การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่เป็นไปตามเป้าหมาย และตามเวลาที่กำหนด

กองช่าง

๑. กิจกรรมงานเขียนแบบและประมาณการราคา

ความเสี่ยง

๑. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

๒. การควบคุมการก่อสร้าง ไม่มีประสิทธิภาพอาจทำให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

ความเสี่ยง

๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีป้ายสัญญาณไฟจราจร

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. กิจกรรมงานควบคุมป้องกันโรคติดต่อ

ความเสี่ยง

๑. บุคลากรในการดำเนินงานไม่เพียงพอ ขาดทักษะ และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน

๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือเมื่อเจ้าหน้าที่ขอเข้าพื้นที่ของคุณภาพเพื่อป้องกันภัยในครัวเรือน

๓. ประชาชนขาดความตระหนักรถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก

☒ การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัด อบต.

๑. กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- ๑.๑ การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับข้อมูลขององค์กรบริหารส่วนตำบลหนองตะไกเพื่อ
มากขึ้นโดยผ่านช่องทางการสื่อสารต่างๆ ขององค์กรบริหารส่วนตำบลหนองตะไกและสื่อ
จากหน่วยงานภายนอกเช่น ผู้นำชุมชนหรือเจ้าหน้าที่ประจำหมู่บ้านหรือหน่วยงานที่
ให้บริการของส่วนราชการต่างๆ
- ๑.๒ ประสานกับตัวแทนหรือผู้นำชุมชนเพื่อแจ้งช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนและข้อเสนอแนะ
จากประชาชน
- ๑.๓ ช่วยประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารผลการดำเนินงานขององค์กรบริหารส่วนตำบล
หนองตะไกให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง
- ๑.๔ ประสานงานระหว่างประชาชนและองค์กรบริหารส่วนตำบลเพื่อสร้างความเข้าใจใน
ผลกระทบที่เกิดจากการดำเนินโครงการพัฒนาต่างๆ ขององค์กรบริหารส่วนตำบล
หนองตะไก
- ๑.๕ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานมีการวางแผนเตรียมความพร้อมในการกำหนด
โครงการ/กิจกรรมพัฒนาที่จะดำเนินการในแต่ละปีงบประมาณและเป็นไปตามระเบียบ
หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- ๑.๖ การบริหารเจ้าของโครงการสำรวจและวางแผนโครงการ/กิจกรรมที่จะดำเนินการและ
ตรวจสอบความถูกต้องให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องก่อน
จัดส่งโครงการ/กิจกรรมเพื่อบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๗ บุคลากรที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานมีการซักซ้อมความเข้าใจในแนวทางปฏิบัติและ
รายละเอียดของขั้นตอนการจัดทำโครงการ/กิจกรรมพัฒนา

กองคลัง

๑. กิจกรรมการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

- ๑.๑ มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่

กองช่าง

๑. กิจกรรมงานเขียนแบบและประมาณการราคา

- ๑.๑ มีเจ้าหน้าที่ได้รับการแต่งตั้งให้รับผิดชอบควบคุมดูแลงานเขียนแบบและประมาณ
๑.๒ สรรหานายช่างเขียนแบบ เพิ่ม ๑ ตำแหน่ง

กองการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

๑.๑ นำเสนองานโครงการผู้บังคับบัญชาเพื่อเข้าข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.

๒๕๖๔

๑.๒ รายงานผู้บังคับบัญชาสภาพปัญหาและความต้องการ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. กิจกรรมงานควบคุมป้องกันโรคติดต่อ

๑.๑ มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการใน การปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ

๑.๒ มีการประชาสัมพันธ์ รณรงค์ให้เห็นถึงความสำคัญของโรคไข้เลือดออก