

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอรัตนวาปี

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้งานกำกับดูแลของ นายอำเภอรัตนวาปี

แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว ตามแบบ ปค. ๕

ลายมือชื่อ.....ศิริ นิลแสง.....

(นายศิริ นิลแสง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑.....-

๑.๒.....-

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑.....-

๒.๒.....-

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีนายอำเภอรัตนวาปี เป็นผู้กำกับดูแลองค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรของ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธี การจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบ การควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรม ที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสาร ให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ บุคลากรของ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง ทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วม ในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้</p> <p>๒.๓ ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และ ความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>๒.๔ ผู้บริหารท้องถิ่นมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๕ ผู้บริหารท้องถิ่นมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง มีการจัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดหาหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง มีการกำหนด หน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่าง ชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง จัดทำหนังสือ แจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง จัดทำแผนที่ภาษี ฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษี ฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p> <p>๓.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง จัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p> <p>๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง มีการใช้ระบบ สารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและ ภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อ เหตุการณ์</p> <p>๔.๒ ทุกสำนัก/กอง ของ องค์การบริหารส่วนตำบลโพน แพง รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของสำนัก/กอง เพื่อใช้ เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง จัดให้มีการ ให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ อนุรักษ์ ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการ ติดต่อบริการอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง จัดทำหนังสือ แจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง มีการติดตามผล ในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณี ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการ แก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง มีการติดตาม ประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก กงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุม ภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง มีการสรุปผลการ ดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง มีพื้นที่ทั้งหมด ๒๙ ตารางกิโลเมตร มีหมู่บ้านจำนวน ๑๓ หมู่บ้าน ประชากรทั้งหมด ๕,๘๓๔ คน แยกเป็นชาย ๒,๙๖๔ คน หญิง ๒,๘๗๐ คน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลายมือชื่อศิริ นิลแสง.....

(นายศิริ นิลแสง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p style="text-align: center;">สำนักปลัด</p> <p>๑.การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้แผนการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยและภัยต่าง ๆ มีประสิทธิภาพ สามารถปฏิบัติได้ จริงช่วยเหลือประชาชนได้ ทันท่วงที การปฏิบัติภารกิจ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประสบผลสำเร็จตามเป้าหมาย</p>	<p>๑. ภัยธรรมชาติ ทำให้ ประชาชนต้องสูญเสีย ทรัพย์สิน</p> <p>๒. ใช้เงินสำรองจ่ายเพื่อ บรรเทาความเดือดร้อน</p>	<p>๑. ตั้งคณะทำงานสำรวจความ เสียหาย และประเมินใช้จ่ายทั้งหมด</p> <p>๒. ช่วยเหลือเพื่อบรรเทาความ เดือดร้อนเบื้องต้น</p> <p>๓. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินขอ งบประมาณเพิ่มเติมโดยขอจ่าย ขาดเงินสะสม ตามระเบียบฯ</p> <p>๔. จัดทำแผนขอรับเงินสนับสนุนจาก หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น ในระยะ เร่งด่วนของบจากกรมป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย โดยการสำรวจ จากข้อเท็จจริง</p>	<p>- ไฟไหม้บ้านเรือน ๑ ราย</p> <p>- ไฟไหม้ไร่นา ๒๓ ราย</p> <p>- วาดภัย ๙ คริวเรือน</p> <p>- น้ำท่วมพื้นที่การเกษตร ๓๔ คริวเรือน</p> <p>- ราษฎรประสบปัญหาภัยแล้ง ๑๓ หมู่บ้าน</p>	<p>๑. มีพายุพัดผ่านตาม ฤดูกาล</p> <p>๒. มีการเผาทำลายทุ่งนา</p> <p>๓. อบต.มีงบประมาณเพื่อ การนี้ไม่เพียงพอ เนื่องจาก มีรายได้น้อย</p> <p>๔. ข้อยกจำกัดด้านระเบียบ ในการใช้จ่ายงบประมาณ ในการช่วยเหลือ</p>	<p>๑.บรรจุ ความสำคัญโครง การไว้ในแผน ๒.สร้างความรู้ ความเข้าใจ ให้แก่ประชาชน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p style="text-align: center;"><u>สำนักปลัด(ต่อ)</u></p> <p>๒.การจ่ายเงินอุดหนุน หน่วยงานของรัฐ <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การจ่ายเงินอุดหนุน หน่วยงานของรัฐ เป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด</p>	<p>-การจ่ายเงินอุดหนุน หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานราชการ ไม่ เป็น ไป ตาม ระเบียบของทาง ราชการที่กำหนด</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการติดตาม ให้ ชัดเจน - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ การดำเนินการโครงการอุดหนุน ทุกโครงการ - จัดทำแผนและติดตามทวงถาม เมื่อผู้ขอรับการอุดหนุนดำเนินงาน เสร็จสิ้นแล้ว - สร้างความเข้าใจแก่หน่วยงานผู้ ขอรับการอุดหนุนว่าจะต้อง ดำเนินการรายงานผลให้ อบต. ทราบ พร้อมระบุวันเวลาส่ง รายงานให้ชัดเจน 	<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งมอบหมาย และชี้แจง ขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน - มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบโครงการอุดหนุนทุก โครงการ - จัดทำแผนปฏิบัติการและติดตาม ทวงถาม การดำเนินงานของผู้ได้รับ การอุดหนุนตามกำหนด - จัดประชุม สร้างความเข้าใจแก่ หน่วยงานผู้ขอรับการอุดหนุน ตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ขาด ความเข้าใจและไม่ ติดตามทวงถาม ผลการดำเนินงาน จากหน่วยงานผู้ ขอรับการอุดหนุน - ผู้ขอรับการ อุดหนุนไม่สนใจใน การรายงานผล และดำเนินการ ตามระเบียบที่ กำหนด 	<ol style="list-style-type: none"> ๑.มีคำสั่งมอบหมาย และชี้แจง ขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบโครงการอุดหนุนทุก โครงการ ๓จัดทำแผนปฏิบัติการและ ติดตามทวงถาม การดำเนินงาน ของผู้ได้รับการอุดหนุนตาม กำหนด ๔. จัดประชุม สร้างความเข้าใจ แก่หน่วยงานผู้ขอรับการอุดหนุน ตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง 	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p style="text-align: center;"><u>สำนักปลัด</u></p> <p>๔. การกำจัดขยะมูลฝอย</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้เกิดการกำจัดขยะ อย่างถูกวิธีและไม่ก่อให้เกิด มลพิษแก่สิ่งแวดล้อมเป็นการลด ภาวะโลกร้อน</p>	<p>จัดเก็บขยะของ ชาวบ้าน บาง ครัวเรือน ยังไม่ถูก วิธี</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการติดตาม ให้ ชัดเจน - แต่งตั้งคณะกรรมการรับผิดชอบ โครงการคัดแยกขยะ - รมรณรงค์การดำเนินการจัดทำ ธนาคารขยะในโรงเรียนต่างๆ - รมรณรงค์การผลิตปุ๋ยชีวภาพจากขยะ เปียกในครัวเรือน - รมรณรงค์ให้ชาวบ้านแยกขยะก่อนทิ้ง - จัดที่ทิ้งขยะให้เพียงพอต่อความ ต้องการ 	<ul style="list-style-type: none"> - ได้มีคำสั่งมอบหมาย และชี้แจง ขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน - มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ รับผิดชอบโครงการคัดแยกขยะ - จัดประชุม สร้างความเข้าใจแก่ ครัวเรือนในการแยกขยะก่อนทิ้งและ การนำขยะเปียกมาทำปุ๋ยชีวภาพ 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่ เพียงพอทำให้จัดเก็บ ขยะล่าช้า - บางครัวเรือนในตำบล ไม่ทิ้งขยะลงถังตามที่ อบต.จัดให้ - ไม่มีการคัดแยกขยะ ก่อนทิ้ง 	<ul style="list-style-type: none"> ๑.บรรจุความสำคัญโครง การไว้ในแผน ๒.สร้างความรู้ความเข้าใจ ในการประชาสัมพันธ์ฯ ให้กับผู้นำ สมาชิก อบต. และประชาชน 	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p style="text-align: center;"><u>สำนักปลัด</u></p> <p>๕.งานป้องกันและควบคุมโรค <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อการป้องกันโรคโรคระบาด และควบคุมโรคระบาด</p>	<p>ไม่มีผู้รับผิดชอบ งานสาธารณสุข โดยตรง</p>	<p>- มี คำ สั่ง ม อ บ ห ม ย ำ ห ำ ที่ ผู้รับผิดชอบในการติดตาม ให้ ชัดเจน</p>	<p>- ได้มีคำสั่งมอบหมาย และชี้แจง ขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน - มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ รับผิดชอบงานกองทุนหลักประกัน สุขภาพชุมชน - จัดประชุมอนุมัติโครงการโดย คณะกรรมการ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่ เพียงพอทำให้จัดเก็บ ขยะล่าช้า - ไม่มีระเบียบกฎหมาย หรือแนวทางปฏิบัติที่ ชัดเจนเมื่อเกิดโรค ระบาดใหม่</p>	<p>๑.บรรจุความสำคัญโครง การไว้ในแผน ๒.สร้างความรู้ความเข้าใจ ในการประชาคมแผนฯ ให้กับผู้นำ สมาชิก อบต. และประชาชน ๓. รายงาน กสธ.ให้สรรหาผู้มา ดำรงตำแหน่งเจ้าพนักงานสาธารณสุข สุขที่ว่างอยู่</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p style="text-align: center;"><u>กองคลัง</u></p> <p>๑.การตรวจฎีกาก่อนเสนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อมิให้เกิดข้อบกพร่อง และให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ</p> <p>๒.การจัดหาพัสดุตามแผนการจัดหาพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานพัสดุถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการ อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.มีปริมาณงานเพิ่มขึ้น</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอจึงทำให้ขาดความละเอียด รอบคอบ เอกสารไม่ครบถ้วน เกิดข้อผิดพลาดง่าย</p> <p>๑.ไม่ได้ดำเนินการจัดหาพัสดุตามแผน</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒.ตรวจสอบเอกสารอย่างละเอียด รอบคอบ เข้มข้น</p> <p>๓.ขอเพิ่มบุคลากรที่ใหม่เพียงพอ</p> <p>๑.มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี</p>	<p>กองคลังมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำเอาความเสี่ยงและมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>	<p>๑.การวางฎีกาเบิกจ่าย ยังมี ความคลาดเคลื่อน ไม่ถูกต้องตามหมวดประเภท</p> <p>๒.เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน ลายมือชื่อผู้ที่เกี่ยวข้องในฎีกาไม่ครบถ้วน</p> <p>๑.สำนัก/กอง ไม่ได้จัดทำแผนจัดหาพัสดุ</p> <p>๒.สำนัก/กองไม่ได้ทำปรับปรุงแผนจัดหาพัสดุ</p> <p>๓.เจ้าหน้าที่ที่ไม่มีหน้าที่จัดหาพัสดุ จัดหามาเอง</p>	<p>๑.หัวหน้าหน่วยงานกำชับ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ รวบรวม ตรวจสอบเอกสารให้ครบถ้วน พร้อมส่งเบิกจ่ายภายในเวลาที่กำหนด</p> <p>๒.กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกา ตรวจสอบความถูกต้องก่อนเบิกจ่ายทุกครั้ง</p> <p>ให้หัวหน้าสำนัก/กองกำชับให้มีการจัดทำแผนจัดหาพัสดุตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการ</p> <p>๒.มีการติดตามการจัดทำแผนจัดหาพัสดุ</p>	<p>ผอ.กองคลัง หัวหน้าฝ่ายการเงิน</p> <p>ผอ.กองคลัง เจ้าหน้าที่พัสดุ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p style="text-align: center;">กองคลัง(ต่อ)</p> <p>๓.การลงทะเบียน/การเบิกจ่าย/การตรวจสอบ/การจำหน่ายพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานพัสดุถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการ อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔.การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและการประหยัดเชื้อเพลิง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ใช้รถยนต์ส่วนบุคคลโดยประหยัด และเกิดประโยชน์สูงสุด</p>	<p>๑.มีปริมาณงานเพิ่มขึ้น</p> <p>๑.ผู้ใช้งานรถยนต์ส่วนบุคคลมีหลายส่วน</p>	<p>๑.มีการบันทึกใบขอเบิกพัสดุ</p> <p>๑.มีการบันทึกแบบขออนุมัติใช้รถ แบบ ๔</p>		<p>๑.การบันทึกประวัติซ่อมแซมและบำรุงรักษาไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.ระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงไม่สอดคล้องกัน</p> <p>๓.เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓.การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลยังมีการแอบแฝง</p> <p>๑.เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ</p> <p>๒.มีการใช้รถยนต์แบบแอบแฝง</p>	<p>๑.กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด</p> <p>๒.ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อให้ทันกับภาวะปัจจุบัน</p> <p>๑.จัดทำหลักเกณฑ์การใช้รถอย่างเหมาะสม</p> <p>๒.ออกคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบรถแต่ละคัน</p> <p>๓.มีมาตรการขอความร่วมมือในการประหยัดน้ำมัน</p> <p>๔.หัวหน้าสำนัก/กองกำชับการใช้รถยนต์อย่างสม่ำเสมอ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p style="text-align: center;">กองคลัง(ต่อ)</p> <p>๕.ด้านจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานจัดเก็บรายได้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่กำหนดและสามารถจัดเก็บรายได้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๖.งานทะเบียนพาณิชย์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานทะเบียนพาณิชย์เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบฯ</p>				<p>๑.มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์โดยไม่ได้แจ้งให้ อบต.ทราบ ๒.ผู้มีหน้าที่เสียภาษี ไม่มายื่นแบบตามเวลาที่กำหนด ๓.ไม่ได้นำระบบแผนที่ภาษีมาปรับใช้ในการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.ผู้ประกอบการเลิกกิจการโดยไม่ได้แจ้งให้ อบต.ทราบ ๒.การกำหนดรหัสไว้ในปัจจุบัน ไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบัน</p>	<p>๑.ปรับปรุงแผนที่ภาษีให้ปัจจุบันสามารถใช้งานได้ ๒.ตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการโครงการแผนที่ภาษี ๓.ติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับ</p> <p>๑.จัดทำทะเบียนคุมแบบของจดทะเบียนพาณิชย์ ๒.จัดอบรมและทำแผ่นพับแจกจ่าย เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ผู้ประกอบการศึกษา ๓.ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่นสำนักงานพาณิชย์ อบจ.</p>	<p>ผอ.กองคลัง จพง.จัดเก็บรายได้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p style="text-align: center;">กองคลัง(ต่อ)</p> <p>๗.การจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ EGP <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปอย่างถูกต้อง สุจริตและโปร่งใส</p> <p>๘.การติดตามและการเก็บภาษี ลูกหนี้ภาษี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การติดตามลูกหนี้ อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถเก็บภาษี และลูกหนี้ภาษีได้เพิ่มมากขึ้น</p>				<p>๑.กรณีระบบอินเทอร์เน็ต ไม่มีสัญญาณ จึงไม่รองรับการใช้งานในระบบ ทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๑.การเรียกเก็บลูกหนี้ภาษีช้าซ้อนเนื่องจากเก็บแล้วไม่ตัดออกจากระบบ</p>	<p>๑.หากวันใดมีปัญหาเรื่องสัญญาณ จะต้องทำให้เลื่อนการทำงานในระบบออกไป จึงเกิดความล่าช้า</p> <p>๑.ตรวจสอบกรรมสิทธิ์ที่ดินของผู้ที่ต้องเสียภาษี ในทะเบียนคุม</p> <p>๒.ตรวจสอบทวงถามการค้าชำระหนี้ทุกไตรมาส</p> <p>๓.ตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมภาษี และลูกหนี้ภาษีต่าง ๆ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>๑. การออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ การออกแบบ การเขียนโครงการก่อสร้างต่างๆ การประมาณราคาค่าก่อสร้างต่างๆ ให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม.และหนังสือสั่งการต่าง ๆ</p>	<p>๑.มีปริมาณงานเพิ่มขึ้น ๒.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอจึงทำให้ขาดความละเอียด รอบคอบ เอกสารไม่ครบถ้วน เกิดข้อผิดพลาดง่าย</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.ตรวจสอบเอกสารอย่างละเอียด รอบคอบ เข้มขัน ๓.ขอเพิ่มบุคลากรที่ไม่เพียงพอ</p>	<p>กองช่างมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำเอาความเสี่ยงและมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>	<p>๑.ผู้ปฏิบัติงานการออกสำรวจ การออกแบบและการประมาณการครั้งละหลายโครงการ ทำให้งานล่าช้า ดูแลไม่ทั่วถึง ๒.ความละเอียดในการสำรวจ การออกแบบ และการประมาณราคา ยังมีข้อผิดพลาด เนื่องจาก ระยะเวลาที่น้อย</p>	<p>๑.ขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่มีประสบการณ์ด้านการสำรวจ การออกแบบและประมาณราคา ๒.การคำนวณราคากลางให้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ และการคำนวณราคากลางให้ใช้ของกรมบัญชีกลาง ตามมติ ครม. ลงวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๕๕</p>	<p>ผอ.กองช่าง ผู้ช่วยนายช่างโยธา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>๒.การควบคุมงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.มีปริมาณงานเพิ่มขึ้น</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอจึงทำให้ขาดความละเอียดรอบคอบ เอกสารไม่ครบถ้วน เกิดข้อผิดพลาดง่าย</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒.ตรวจสอบเอกสารอย่างละเอียด รอบคอบ เข้มข้น</p> <p>๓.ขอเพิ่มบุคลากรที่ไม่เพียงพอ</p>	<p>กองช่างมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำเอาความเสี่ยงและมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติมีเพียงคนเดียวทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง</p> <p>๒.สภาพดินฟ้าอากาศ ทำให้การควบคุมงานควบคุมงานคลาดเคลื่อนรวมทั้งระยะเวลาที่ดำเนินการด้วย</p> <p>๓.ผู้ควบคุมงานไม่ได้แจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างทราบในวันที่เริ่มมือทำงาน</p> <p>ระหว่างทำงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาด</p>	<p>๑.กำชับ เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยเคร่งครัด</p> <p>๒.ส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทั้งทางด้านยฤษฎีและปฏิบัติ</p> <p>๓.กำชับให้ผู้ควบคุมงานแจ้งให้คณะกรรมการที่เกี่ยวข้องทราบทุกครั้ง เพื่อลดข้อผิดพลาด</p>	<p>ผอ.กองช่าง</p> <p>ผู้ช่วยนายช่างโยธา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p style="text-align: center;">กองช่าง(ต่อ)</p> <p>๓.งานซ่อมแซมไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒.เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุด</p>	<p>๑.มีปริมาณงานเพิ่มขึ้น ๒.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอจึงทำให้ขาดความละเอียดรอบคอบ เอกสารไม่ครบถ้วน เกิดข้อผิดพลาดง่าย</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.ตรวจสอบเอกสารอย่างละเอียด รอบคอบ เข้มขัน ๓.ขอเพิ่มบุคลากรที่ไม่เพียงพอ</p>	<p>กองช่างมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำเอาความเสี่ยงและมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>	<p>๑.ไม่มีอุปกรณ์ป้องกันไฟฟ้าดูดเพื่อความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน ๒.เจ้าหน้าที่ไม่มีความชำนาญในด้านไฟฟ้าตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ๓. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในงานปฏิบัติงาน ทำให้การซ่อมแซมล่าช้า</p>	<p>๑.จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ที่ทันสมัยสร้างความปลอดภัยให้กับผู้ปฏิบัติ ๒.สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านช่างไฟฟ้าโดยตรง ๓.มีเจ้าหน้าที่เข้าซ่อมแซมไฟฟ้าตามหนังสือร้องเรียนจากประชาชน</p>	<p>ผอ.กองช่าง ผู้ช่วยนายช่างโยธา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p style="text-align: center;"><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p>๑.การบริหารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัดอุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงานเป็น อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการ อย่างมีประสิทธิภาพ เพิ่มขึ้น</p>	<p>๑.มีปริมาณงาน เพิ่มขึ้น</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอจึงทำให้ ขาดความละเอียด รอบคอบ เอกสารไม่ ครบถ้วน เกิด ข้อผิดพลาดง่าย</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒.ตรวจสอบเอกสารอย่าง ละเอียด รอบคอบ เข้มข้น</p> <p>๓.ขอเพิ่มบุคลากรที่ไม่ เพียงพอ</p>	<p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำเอา ความเสี่ยงและมีการจัดการกับความ เสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่าง เป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนด แนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่ เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่ นำมาใช้</p>	<p>๑.ด้านแผนพัฒนา และแผน ยุทธศาสตร์การ พัฒนาด้าน การศึกษา มีผล การปฏิบัติงาน น้อยและขาดการ ติดตามประเมินผล งานที่ดำเนินการ ไปแล้ว</p> <p>๒.ด้านอาคาร สถานที่ ยังไม่ เพียงพอสำหรับ เด็ก ยังไม่ถูก สุขลักษณะ</p>	<p>๑.มอบหมายเจ้าหน้าที่ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ด้านการศึกษา จัดทำข้อมูลให้ เป็นรูปธรรมสามารถประเมินผล ได้</p> <p>๒.มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก คำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการประเมินคุณภาพ ภายในสถานศึกษา</p> <p>๓.รายงานการปฏิบัติงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๔.มีการปรับปรุงอาคารบางส่วน ที่ได้รับการสนับสนุนจาก ภาคเอกชนและของ อบต.</p>	<p>ผอ.กองการศึกษา นักวิชาการศึกษา ครู ผู้ดูแลเด็ก</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p>๒.ด้านบริหารการศึกษา เรื่องการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามโครงการต่าง ๆ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานบริหารการศึกษามีการเบิกจ่ายเงินอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ</p>	<p>๑.มีปริมาณงานเพิ่มขึ้น</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอจึงทำให้ขาดความละเอียดรอบคอบ เอกสารไม่ครบถ้วน เกิดข้อผิดพลาดง่าย</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒.ตรวจสอบเอกสารอย่างละเอียด รอบคอบ เข้มข้น</p> <p>๓.ขอเพิ่มบุคลากรที่ไม่เพียงพอ</p>	<p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำเอาความเสี่ยงและมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>	<p>๑. มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการบ่อย และไม่ชัดเจน</p> <p>๒.งานล่าช้า เนื่องจาก ผู้ที่ได้รับมอบหมายมีงานที่ต้องปฏิบัติมาก การเบิกจ่ายยังมีข้อผิดพลาด</p>	<p>๑.จัดทำคำสั่งแบ่งงานเพื่อให้หน่วยงานอื่น มาช่วยเหลืองานในด้านต่าง ๆ</p> <p>๒.กำชับดูแลการส่งเอกสารเบิกจ่ายให้อยู่ในเวลาที่กำหนด</p> <p>๓.ตรวจสอบเอกสารก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายทุกครั้งอย่างละเอียดรอบคอบ</p>	<p>ผอ.กองการศึกษาฯ นักวิชาการศึกษาฯ ครู ผู้ดูแลเด็ก</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (ต่อ)</p> <p>๓.การส่งเสริมพัฒนาตามวัยให้กับเด็กปฐมวัย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อพัฒนาเด็กเล็กให้มีความพร้อมก่อนเข้าศึกษาต่อในระดับอนุบาล และประถมศึกษา</p>	<p>๑.มีปริมาณงานเพิ่มขึ้น</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอจึงทำให้ขาดความละเอียดรอบคอบ เอกสารไม่ครบถ้วน เกิดข้อผิดพลาดง่าย</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒.ตรวจสอบเอกสารอย่างละเอียด รอบคอบ เข้มขัน</p> <p>๓.ขอเพิ่มบุคลากรที่ไม่เพียงพอ</p>	<p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำเอาความเสี่ยงและมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>	<p>จัดทำหลักสูตรการศึกษาไม่ได้ตามมาตรฐานที่กำหนด</p>	<p>๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่/ครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒.ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เป็นแนวทาง</p> <p>๓.จัดทำสื่อการเรียนที่หลากหลายมากขึ้น</p> <p>๔.จัดทำแบบสอบถามในการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่างๆ</p> <p>๕.มีการจัดบอร์ดประชาสัมพันธ์จดหมายข่าวถึงผู้ปกครอง</p> <p>๖.มีการจัดประชุมผู้ปกครองอย่างน้อยภาคเรียนละ ๑ ครั้ง</p>	<p>นักวิชาการศึกษา ครูผู้ดูแลเด็ก</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (ต่อ)</p> <p>๓.การส่งเสริมพัฒนาตามวัยให้กับเด็กปฐมวัย</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาเด็กเล็กให้มีความพร้อมก่อนเข้าศึกษาต่อในระดับอนุบาล และประถมศึกษา</p>	<p>๑.มีปริมาณงานเพิ่มขึ้น</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอจึงทำให้ขาดความละเอียดรอบคอบ เอกสารไม่ครบถ้วน เกิดข้อผิดพลาดง่าย</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒.ตรวจสอบเอกสารอย่างละเอียด รอบคอบ เข้มขัน</p> <p>๓.ขอเพิ่มบุคลากรที่ไม่เพียงพอ</p>	<p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำเอาความเสี่ยงและมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>	<p>จัดทำหลักสูตรการศึกษาไม่ได้ตามมาตรฐานที่กำหนด</p>	<p>๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่/ครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒.ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เป็นแนวทาง</p> <p>๓.จัดทำสื่อการเรียนที่หลากหลายมากขึ้น</p> <p>๔.จัดทำแบบสอบถามในการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่างๆ</p> <p>๕.มีการจัดบอร์ดประชาสัมพันธ์จดหมายข่าวถึงผู้ปกครอง</p> <p>๖.มีการจัดประชุมผู้ปกครองอย่างน้อยภาคเรียนละ ๑ ครั้ง</p>	<p>นักวิชาการศึกษา</p> <p>ครูผู้ดูแลเด็ก</p>

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอรัตนวาปี

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง ได้สอบทาน การประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อศิริ นิลแสง.....

(นายศิริ นิลแสง)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือ การปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑.....-.....

๑.๒.....-.....

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑.....-.....

๒.๒.....-.....