



การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
อำเภอเทพารักษ์ จังหวัดนครราชสีมา

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอกะพ้อ จังหวัดนครราชสีมา

เรียน นายอำเภอกะพ้อ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ ดูแลของ นายอำเภอกะพ้อ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๖ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมจัดเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๕๒ เอกสารมีจำนวนมากไม่มีการทำลายเอกสารเก่า ไม่มีพื้นที่ในการเก็บเอกสาร มีการเก็บเอกสารไม่ เป็นหมวดหมู่

๒. กิจกรรมด้านกฎหมาย ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง (นิติกร) ไม่มีความชำนาญใน การปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ เกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้

๓. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล การบรรจุแต่งตั้งเป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การ พัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างเหมาะสมและต่อเนื่อง กระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจใน การปฏิบัติงาน

๔. กิจกรรมงานนโยบายและแผน งานแก้ไขเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น เปลี่ยนแปลงระเบียบบ้อย

๕. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากหรือยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสว่าลูกของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย

๖. กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๖.๑ ด้านการควบคุมการจัดการขยะมูลฝอย ในที่สาธารณะ หรือพื้นที่ส่วนบุคคลมีการนำขยะมาทิ้ง วางกอง ทำให้ทัศนียภาพไม่น่ามองและไม่สะอาดเรียบร้อย

๖.๒ ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในการป้องกันโรคติดต่อ และการดูแลสภาพแวดล้อม สิ่งปลูกสร้างที่อยู่อาศัยให้ถูกสุขลักษณะ

กองคลัง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานการเงิน การบริหารการเงินคลาดเคลื่อนระบบมือกับระบบ E-LAAS
๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บยังไม่ครอบคลุม
๓. งานทะเบียนพัสดุและสินทรัพย์ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ

กองช่าง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

๑.๑ งานควบคุมอาคาร ประชาชนยังขาดความรู้กฎหมายควบคุมอาคารที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการก่อสร้างอาคาร

๑.๒ เอกสารการประมาณราคามีการปรับเปลี่ยนอยู่ตลอดเวลา ตามสถานการณ์ปัจจุบัน

กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ


๑. กิจกรรมการบริหารการศึกษา

๑.๑ ผู้ดูแลเด็กไม่มีความรู้ความเข้าใจด้านงานสารบรรณ, งานธุรการ

๑.๒ ผู้ดูแลเด็กไม่มีความรู้ความเข้าใจด้านงานพัสดุ, งานการเงิน

๑.๓ การควบคุมโรค ยังไม่สามารถควบคุมได้

ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมทั้งสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน มาพร้อมนี้แล้ว

ลงชื่อ.....

 (นางเพียร แซ่ลี)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
 วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

แนวทางปฏิบัติในการรายงาน

*** เป็นแบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่ต้องรายงานตามข้อ ๒ แบบรายงานแนบท้าย ข้อ ๒.๑ (ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ ฯ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม)***

๑. อปท. ถือปฏิบัติตามข้อ ๙ วรรคสาม ความว่า “ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ(๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ (คือ แบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕) ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (คือ นายกฯ อปท) เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้อำเภอ” (ตามระยะเวลาที่อำเภอกำหนด)
๒. เพื่อให้อำเภอดำเนินการสรุปรวบรวมรายงาน มาจัดทำรายงานของ ระดับท้องถิ่นอำเภอ เพื่อรายงานท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
๓. ท้องถิ่นจังหวัดรวบรวมส่งต่อผู้ว่าราชการจังหวัดภายใน ๑๕๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ
๔. ผู้ว่าราชการจังหวัดรวบรวมรายงานต่อกระทรวงการคลังภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอเทพารักษ์ จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติ งานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม และอีก ๑ หน่วย ได้แก่ หน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๑. กิจกรรมจัดเก็บเอกสาร ธุรการ</p> <p>ให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๕๒</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้งานจัดเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๕๒</p> <p>๒. กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชนฯ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ชุมชนเกิดความเข้มแข็งพึ่งพาตนเองและมีคุณภาพชีวิตที่ดีและให้ประชาชนในท้องถิ่นเกิดการรวมกลุ่มและมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตน</p> <p>- เพื่อช่วยเหลือประชาชนที่ด้อยโอกาส ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์อย่างทั่วถึงและเป็นธรรม</p> <p>๓. กิจกรรมงานนโยบายและแผน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานนโยบายและแผนเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๔. กิจกรรมบริหารงานบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานบริหารงานบุคคลเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย <p>๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"> ๖.๑ การจัดทำงานบริการสาธารณสุข ๖.๒ กิจกรรมด้านการควบคุมการจัดการขยะมูลฝอย <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การดำเนินงานการให้บริการสาธารณสุข งานควบคุมโรค และงานอนามัยสิ่งแวดล้อม ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ - เพื่อให้การบริการประชาชนในเขตพื้นที่ของ อบต.หนองวาง ได้รับบริการด้านสาธารณสุขอย่างทั่วถึง และป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้ชุมชนเป็นเมืองน่าอยู่ มีสุขลักษณะที่ดี ปลอดภัย ปราศจากโรคติดต่อ <p>กองคลัง</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑.๑ การยืมเงินงบประมาณ ๑.๒ งานบัญชี <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การยืมเงินงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ถูกต้องตามระเบียบฯ - เพื่อปิดงบและเป็นการประมาณการงบประมาณปีถัดไป <p>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> ๒.๑ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูลถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ๒. เพื่อให้ฐานข้อมูลในแผนที่ภาษีสามารถอ้างอิงในการประเมินภาษีอย่างถูกต้องเพิ่มประสิทธิภาพและลดขั้นตอนการปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีต่าง ๆ 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. ด้านงานทะเบียนพัสดุ</p> <p>๓.๑ หลักประกันสัญญา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุของ หน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕</p> <p>กองช่าง</p> <p>๑. การขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่างๆ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลง อาคารต่างๆ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล ดำเนินการถูกต้อง ตามระเบียบว่าด้วยการควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p> <p>กองการศึกษาฯ</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑.๑ งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.หนองแวง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของ สถานศึกษาในสังกัด อบต.หนองแวง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๒ ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดสถานศึกษา ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านสิ่งแวดล้อม อาคารสถานที่</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความปลอดภัย เหมาะสมกับผู้เรียน มีภูมิทัศน์ที่สวยงาม เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>๑.๓ ด้านสุขภาพอนามัยเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อลดปัญหาการระบาดของ โรคมือ เท้า ปาก ระบาด ในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ทั้ง ๖ แห่ง</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๑. กิจกรรมจัดเก็บเอกสาร ธุรการ ให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๕๒</p> <ul style="list-style-type: none"> - เอกสารจำนวนมากไม่มีการทำลายเอกสารเก่า - สถานที่ที่ใช้จัดเก็บเอกสารยังไม่มีการดำเนินการที่เป็นสัดส่วน และจัดหมวดหมู่ให้ชัดเจน <p>๒. กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชนฯ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนขาดความสามัคคีในชุมชน - ผู้นำชุมชนไม่ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการประชาสัมพันธ์การจัดตั้งกลุ่มอาชีพเพื่อส่งเสริมรายได้ให้กับกลุ่มอาชีพภายในหมู่บ้าน <p>๓. กิจกรรมงานนโยบายและแผน</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานการแก้ไข เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น <p>๔. กิจกรรมบริหารงานบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานบริหารงานบุคคล <p>๕. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น <p>๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๖.๑ การจัดทำงานบริการสาธารณสุข</p> <p>๖.๒ กิจกรรมด้านการควบคุมการจัดการขยะมูลฝอย</p> <ul style="list-style-type: none"> - การโยกย้ายของพนักงานด้านงานบริการสาธารณสุขบ่อยจากการทำให้การจัดทำเอกสาร หรือข้อมูลด้านสาธารณสุข ล่าช้า <p>กองคลัง</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑.๑ การยืมเงินงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการอนุมัติให้ยืมใหม่ โดยผู้ยืมยังมีหนี้ค้างชำระอยู่ 	<p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหายจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๔ แห่ง และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ๑ แห่ง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๒.๑ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๑) การบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี ของกองคลัง ฯ ยังไม่มีการบันทึกข้อมูลให้สมบูรณ์ครบถ้วน</p> <p>๒) การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ</p> <p>๓. ด้านพัสดุ</p> <p>๓.๑ หลักประกันสัญญา</p> <p>- มีเงินประกันสัญญาที่พ้นจากข้อผูกพันแล้ว แต่ยังไม่คืนให้แก่ผู้มีสิทธิ</p> <p>กองช่าง</p> <p>๑. การขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่างๆ</p> <p>- การยื่นขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต</p> <p>กองการศึกษา</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑.๑ งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.หนองแวง</p> <p>- เจ้าหน้าที่ครุไม่มีความรู้งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.หนองแวง</p> <p>๑.๒ ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดสถานศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านสิ่งแวดล้อม อาคารสถานที่</p> <p>- บริเวณรอบศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความปลอดภัยไม่เพียงพอ</p> <p>๑.๓ ด้านสุขภาพอนามัยเด็กเล็ก</p> <p>- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังพบการระบาดของ โรค มือ เท้า ปาก</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๑. กิจกรรมจัดเก็บเอกสาร ธุรการ ให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๕๒</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรไม่มีความรู้เกี่ยวกับการทำลายเอกสาร <p>๒. กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนขาดความสามัคคีในชุมชน - ผู้นำชุมชนไม่ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการประชาสัมพันธ์การจัดตั้งกลุ่มอาชีพ เพื่อส่งเสริมรายได้ให้กับกลุ่มอาชีพภายในหมู่บ้าน <p>๓. กิจกรรมงานนโยบายและแผน</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายในระดับผู้บริหารเปลี่ยนแปลงตลอด - โครงการในแผนข้อบัญญัติค่อนข้างเยอะก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด <p>๔. กิจกรรมบริหารงานบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานบริหารงานบุคคล การส่งพนักงานไปอบรมให้ความรู้ <p>๕. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ <p>๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๖.๑ การจัดทำงานบริการสาธารณสุข</p> <p>๖.๒ กิจกรรมด้านการควบคุมการจัดการขยะมูลฝอย</p> <ul style="list-style-type: none"> - การโยกย้ายของพนักงานด้านงานบริการสาธารณสุขบ่อยจากการทำให้การจัดทำเอกสาร หรือข้อมูลด้านสาธารณสุข ล่าช้า - ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการคัดแยกขยะ และประเภทขยะ - ไม่มีพื้นที่ในการกำจัดขยะมูลฝอย 	<p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑.๑ การยืมเงินงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการอนุมัติให้ยืมใหม่ โดยผู้ยืมยังมีหนี้ค้างชำระอยู่ <p>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๒.๑ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี ยังไม่มีการดำเนินการ <p>๓. ด้านพัสดุ</p> <p>๓.๑ หลักประกันสัญญา</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีเงินประกันสัญญาที่พ้นจากข้อผูกพันแล้ว แต่ยังไม่คืนให้แก่ผู้มีสิทธิ <p>กองช่าง</p> <p>๑. การขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่างๆ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การยื่นขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วนและผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลน ที่ยื่นขออนุญาต <p>กองการศึกษาฯ</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑.๑ งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.หนองวาง</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานการเบิกจ่ายเงินของสถานศึกษา การบันทึกบัญชี และงานพัสดุที่ยังพบว่ามีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน <p>๑.๒ ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดสถานศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านสิ่งแวดล้อม อาคารสถานที่</p> <ul style="list-style-type: none"> - บริเวณรอบศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความปลอดภัยไม่เพียงพอ - สพด.บางแห่งยังไม่มีอุปกรณ์เด็กเล่นที่เพียงพอต่อการพัฒนาเด็ก <p>๑.๓ ด้านสุขภาพอนามัยเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่สามารถควบคุมการระบาดของโรค มือ เท้า ปาก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ซึ่งมีการวิธีการควบคุมดังต่อไปนี้</p> <p>๑. กิจกรรมจัดเก็บเอกสาร ธุรการ ให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๕๒</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่แต่ละงานอย่างชัดเจน เหมาะสมและเพียงพอ <p>๒. กิจกรรมงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชนฯ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมประชาคมเสนอความต้องการของชุมชน - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อออกจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ และมีการตรวจนับเงินจำนวนเงิน จัดตามหมู่บ้านรายคน และแบ่งเจ้าหน้าที่ออกจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพเพื่อความสะดวก และป้องกันการสูญหายของเงินจำนวนมาก - เจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับชุมชนในการจัดตั้งกลุ่มอาชีพ ตลอดจนประชาสัมพันธ์การจัดหางานของสำนักงานแรงงานจังหวัดนครราชสีมา <p>๓. กิจกรรมงานนโยบายและแผน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่แต่ละงานอย่างชัดเจน เหมาะสมและเพียงพอ - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม <p>๔. กิจกรรมบริหารงานบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่แต่ละงานอย่างชัดเจน เหมาะสมและเพียงพอ <p>๕. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน ด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง - ตรวจสอบสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>๖. กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๖.๑. การจัดทำงานบริการสาธารณสุข</p> <p>๖.๒ กิจกรรมด้านการควบคุมการจัดการขยะมูลฝอย</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติ - หน้าที่แต่ละงานอย่างชัดเจน เหมาะสมและเพียงพอ - จัดส่งบุคลากรในหน่วยงานไปฝึกอบรม - ประชาสัมพันธ์ รมรงค์ การป้องกันแก้ไขปัญหาที่เกิดจากโรคติดต่อ รักษาความสะอาด ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ของเชื้อโรค พัฒนาชุมชนให้มีสิ่งแวดล้อม ที่ดี ปลอดภัย และน่าอยู่ <p>กองคลัง</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑.๑ การยืมเงินงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารและความถูกต้องของสัญญายืมเงินเร่งรัดให้ผู้ยืมเงินงบประมาณชดใช้เงินยืม โดยส่งใบสำคัญและเงินที่เหลือจ่าย (ถ้ามี) ภายในระยะเวลาที่กำหนดก่อนการอนุมัติให้ยืมเงิน <p>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๒.๑ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บังคับบัญชา ดูแล ให้มีการบันทึกข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน วางแนวทางให้ผู้ปฏิบัติรายงานหน้าที่เพื่อกำหนด <p>๓. ด้านพัสดุ</p> <p>๓.๑ หลักประกันสัญญา</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการหมั่นตรวจสอบว่ามีหลักประกันรายได้ที่ครบกำหนดจ่ายคืน แต่ผู้มียังไม่ได้มารับคืนให้แจ้งมารับคืน ๑๕ วันนับแต่วันที่คู่สัญญาพ้นจากข้อผูกพันดังกล่าว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>กองช่าง</p> <p>๑. การขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่าง ๆ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน - จัดทำแผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคารแจกผู้มาติดต่อ - ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งใสเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง <p>กองการศึกษา</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑.๑ งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.หนองแวง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับ-จ่ายเงินประจำปี และรายงานพัสดุประจำปีที่ต้องรายงานผู้บริหารประจำปี สำเนาส่ง แสดงตามระเบียบที่กำหนดไว้ - ให้หัวหน้าสถานศึกษาของ ศพต.แต่ละแห่ง รายงานความต้องการ ปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการเพื่อหาแนวทางการแก้ไขปัญหาด้านการปรับปรุงสภาพของ ศพต. และสนามเด็กเล่นกลางแจ้งของสถานศึกษาต่อไป <p>๑.๒ ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดสถานศึกษาขององค์ปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านสิ่งแวดล้อม อาคารสถานที่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และมีการซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงรวมถึงแก้ไขปัญหาด้านการปรับปรุงสภาพของ ศพต.และ สนามเด็กเล่นกลางแจ้งของสถานศึกษา ต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๑.๓ ด้านสุขภาพอนามัยเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - เมื่อพบนักเรียนที่สงสัยว่าจะป่วย มือ เท้า ปากจะให้หยุดเรียนทันที - แจ้งผู้อำนวยการโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพประจำตำบลหนองแวงเข้าตรวจสอบ - หากเกิดการระบาดโรคมือ เท้า ปาก จะปิดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อทำความสะอาด เป็นเวลา ๗ วัน <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษาฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษาฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษา มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ ของ อปท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรม เพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๓.๓.๔ จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานปลูกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้นและจัดให้มีระบบการตอบคำถามการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความเดือดร้อนของ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>ประชาชน โดยการประเมินผลจากผู้รับบริการ</p> <p>๓.๓.๕ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบและผู้บริหารเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๓.๓.๖ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้องและสรรหาคำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการ</p> <p>เสี่ยงอย่างต่อเนื่องส่งเสริมกิจกรรม ที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา กีฬาต้านยาเสพติด, กิจกรรมพืชน้อง เป็นต้น และจัดกิจกรรม ตรวจสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>๓.๓.๘ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๓.๓.๙ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน และจัดทำแผนปฏิบัติการโดยให้ทุกภาคส่วนมีส่วนร่วม พัฒนาขีดความสามารถ ความรับผิดชอบ ในการควบคุม กำกับการเก็บขยะในพื้นที่</p> <p>๓.๓.๑๐ กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๓.๓.๑๑ กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาขั้นตอน วิธีการใช้งานโปรแกรมแผนที่ภาษี เพื่อให้เกิดความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>๓.๓.๑๒ ได้จ้างเหมารายวันเพื่อเข้ามาช่วยปฏิบัติงาน เพื่อให้ปฏิบัติงานได้ทันช่วงเวลาที่กำหนด</p> <p>๓.๓.๑๓ จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อและ ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งใสและปิดประกาศตาม ร้านค้าต่าง ๆ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง</p> <p>๓.๓.๑๔ มีคำสั่งมอบอำนาจของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ให้หัวหน้าสถานศึกษาในการอนุมัติจ่ายเงิน ฯ ไม่เกินวงเงิน ๑๐๐,๐๐๐.- บาท, มีคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าสถานศึกษา ผู้อำนวยการกองคลัง และหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ, มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่การเงิน, มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจฎีกาสถานศึกษา, มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับ-ส่งเงิน, มีคำสั่งแต่งตั้งผู้มีอำนาจร่วมลงนามส่งจ่ายเงินฝากธนาคารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓.๓.๑๕ จัดทำโครงการเพื่อขอรับจัดสรรงบประมาณ และรายงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.๓.๑๖ จัดอบรมเรื่อง การป้องกันโรค มือ เท้า ปาก เพื่อให้ความรู้แก่ผู้ปกครองและครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓.๓.๑๗ จัดทำโครงการประชุมประชาคม ระดมความคิดเห็น เพื่อให้ชุมชนเกิดการรวมกลุ่มและมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตนและนำเงินโอนเข้าบัญชีผู้รับเงินสงเคราะห์ เบี้ยยังชีพ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในการจ่ายเงินสงเคราะห์ เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เพิ่มขึ้น เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการและจัดทำโครงการฝึกอบรมกลุ่มอาชีพ ส่งเสริมการสร้างรายได้เสริมให้กับประชาชนที่สนใจ จัดตั้งกลุ่มอาชีพในชุมชน</p> <p>๓.๓.๑๘ ประสานขอความร่วมมือจากหน่วยงานภายนอกที่มีความรู้ ทางด้านงานสาธารณสุข มาบริการประชาชนและให้คำแนะนำเกี่ยวกับการป้องกันแพร่ระบาดของโรคติดต่อ</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการ ควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ อบต.จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบ</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็น ลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจ ว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือ ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ อบต.มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหาร ทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มี ประสิทธิภาพและ เพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบาง กิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้ กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ.....

(นางเทียร แซ่ลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
วันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอเทพารักษ์ จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมจัดเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๕๒ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานจัดเก็บเอกสารให้เป็นตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๕๒	๑. เอกสารจำนวนมากไม่มีการทำลายเอกสารเก่า ๒. สถานที่ที่ใช้จัดเก็บเอกสารยังไม่มีการดำเนินการที่เป็นสัดส่วนและจัดหมวดหมู่ให้ชัดเจน	๑. มีการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่แต่ละงานอย่างชัดเจน เหมาะสมและเพียงพอ	๑. การมอบหมายจากผู้บริหารมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับ ท นึ่ง แ ต่ ยังไม่เพียงพอ งานจัดเก็บเอกสารยังพบข้อผิดพลาดและยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑. การจัดเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๕๒ ผลกระทบ ๑. เอกสารมีอายุเกินกว่า ๑๐ ปีทำให้เอกสารมีจำนวนมาก สาเหตุ ๑. เนื่องจากบุคลากรไม่ดำเนินไม่มีความรู้เกี่ยวกับการทำลายเอกสาร	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	สำนักปลัดฯ ๑. เจ้าหน้าที่งานธุรการ ๒. หัวหน้าสำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอเทพารักษ์ จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชนฯ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ชุมชนเกิดความเข้มแข็งพึ่งพาตนเอง และมีคุณภาพชีวิตที่ดี และให้ประชาชนในท้องถิ่นเกิดการรวมกลุ่มและมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตน ๒. เพื่อช่วยเหลือประชาชนที่ด้อยโอกาส ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์อย่างทั่วถึงและเป็นธรรม</p>	<p>๑. ประชาชนขาดความสามัคคีในชุมชน</p> <p>๒. เกิดความไม่ไปจ่ายเงินของเงินที่นำไปจ่ายเงินสงเคราะห์แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เนื่องจากตำบลหนองแวง มีหมู่บ้านที่อยู่ห่างไกลความเจริญ เส้นทางเปลี่ยว</p> <p>๓. ผู้นำชุมชนไม่ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการประชาสัมพันธ์กลุ่มอาชีพ เพื่อส่งเสริมรายได้ให้กับกลุ่มอาชีพภายในหมู่บ้าน</p>	<p>๑. มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนตระหนักถึงความต้องการของชุมชน</p> <p>๒. มีการแต่งตั้งคณะ กรรมการเพื่อออกจ่ายเงินสงเคราะห์แก่ผู้สูงอายุและมีการตรวจนับเงินจำนวนเงิน จัดตามหมู่บ้าน รายคน และแจ้งเจ้าหน้าที่ออกจ่ายเงินสงเคราะห์ แก่ผู้สูงอายุ เพื่อความสะดวก และป้องกัน การสูญหายของเงินจำนวนมา</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์ ให้ความสำคัญกับชุมชนในการจัดตั้งกลุ่มอาชีพ ตลอดจน ประชาสัมพันธ์การจัดทำ งานของสำนักงานแรงงานจังหวัดนครราชสีมา</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมโครงการประชุมประชาคมระดมความคิดเห็นให้ชุมชนเกิดการรวมกลุ่มและมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตน</p> <p>๒. พื้นที่ อบต.หนองแวง เป็นที่ภูเขา มีจำนวนหมู่บ้านทั้งหมด ๒๒ หมู่บ้าน ซึ่งเป็นพื้นที่ห่างไกลความเจริญ เส้นทางเข้าหมู่บ้านบางหมู่บ้าน เป็นป่า ทำให้ยากต่อการดูแลรักษาเงินในพื้นที่ไม่มีเวลาในการเข้าร่วมการฝึกอบรมอาชีพ เนื่องจากมีอาชีพหลักจากการทำเกษตรกรรม</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ประชาชนขาดความสามัคคีในชุมชน</p> <p>ผลกระทบ</p> <p>๑. เกิดความไม่ไปจ่ายเงินของเงินที่นำไปจ่ายเงินสงเคราะห์แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เนื่องจากตำบลหนองแวงมีหมู่บ้านที่อยู่ห่างไกลความเจริญ เส้นทางเปลี่ยว</p> <p>สาเหตุ</p> <p>๑. ผู้นำชุมชนไม่ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการ</p>	<p>๑. จัดทำโครงการประชุมประชาคม ระดมความคิดเห็นเพื่อให้ชุมชนเกิดการรวมกลุ่มและมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตน</p> <p>๒. นำเงินโอนเข้าบัญชีผู้รับเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ</p> <p>ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ และจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในการจ่ายเงินสงเคราะห์ เบี้ยยังชีพ</p>	<p>สำนักปลัดฯ</p> <p>๑. นักพัฒนาชุมชน</p> <p>๒. ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน</p> <p>๓. หัวหน้าสำนักปลัด</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอเทพารักษ์ จังหวัดนครราชสีมา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานนโยบายและแผน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการงานนโยบายและแผนเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑	๑. งานการแก้ไขเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑. มีการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่แต่ละงานอย่างชัดเจน เหมาะสมและเพียงพอ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรม	๑. การมอบหมายจากผู้บริหารและการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมที่มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานแก้ไขเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม แผนพัฒนาท้องถิ่นยังพบข้อผิดพลาด และยังคงต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑. งานแก้ไขเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น ผลกระทบ ๒. แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมตลอดปี สาเหตุ ๑. เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายในระดับผู้บริหารเปลี่ยนแปลงตลอด	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบและผู้บริหาร เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะเทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	สำนักปลัด ๑. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ๒. ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน ๓. หัวหน้าสำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอเทพารักษ์ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมบริหารงานบุคคล ๑. เพื่อให้การดำเนินการงานบริหารงานบุคคลเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. งานบริหารงานบุคคล	๑. มีการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในหน้าที่แต่ละงานอย่างชัดเจน เหมาะสมและเพียงพอ	๑. การมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ๒.งานบริหารงานบุคคลยังพบข้อผิดพลาด และยังคงมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑. งานบริหารงานบุคคล ผลกระทบ ๑. ทำให้เกิดความล่าช้าการบริหารงานบุคคลมีการคลาดเคลื่อนจากการกำหนดไว้กระทบต่อสิทธิประโยชน์ของพนักงานและพนักงานจ้าง สาเหตุ ๑. เนื่องจากระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเปลี่ยนแปลงตลอด	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนที่รับผิดชอบเข้าร่วมเทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง ๒. สรรหาตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการ	สำนักงานปลัด ๑. นักทรัพยากรบุคคล ๒. หัวหน้าสำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอเทพารักษ์ จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการทำงาน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงาน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. ภารกิจกรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด วัตถุประสงค ๑. เพื่อป้องกันกรมแพรระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชทุกวัย	๑. มีการแพรระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุน	๑. สงเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน ดานกีฬาอยางตอเนื่อง ๒. ตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง	๑. มีการควบคุมแตงยังไมทั่วถึง	๑. มีการแพรระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุน ๒. ประชาชนไมใหความรวมมือในการแจงเบาะแสผู้ค้ำ ผู้เสพ	๑. จัดใหมีการอบรมโรคของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอยางตอเนื่อง ๒. สงเสริมกิจกรรมที่ใชเวลาดวางใหเป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่นการสร้างจิตอาสา, กีฬาดานยาเสพติด, กิจกรรมที่สอนน้องเป็นต้น ๓. จัดกิจกรรมตรวจสอบเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้านเพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด	สำนักปลัดฯ ๑. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณสุข ๒. หัวหน้าสำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอเทพารักษ์ จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข รักษาความสะอาดและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๖.1. เพื่อให้การบริการประชาชนในเขตพื้นที่ของ อบต.หนองแวง ได้รับการด้านสาธารณสุขอย่างทั่วถึง และป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๖.2. เพื่อให้ชุมชนเป็นเมืองน่าอยู่ มีสุขลักษณะที่ดี ปลอดภัย ปราศจากโรคติดต่อ</p>	<p>๑. ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในการป้องกันโรคติดต่อ และการดูแลสุขภาพ แยกแยะสิ่งแวดล้อม สิ่งปลูกสร้างที่อยู่อาศัย ให้ถูกสุขลักษณะ</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ รณรงค์ การป้องกัน แก้ไขปัญหาที่เกิดจากโรคติดต่อ รักษาความสะอาด ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ของเชื้อโรค พัฒนาชุมชนให้มีสิ่งแวดล้อมที่ดี ปลอดภัย และนำอยู่</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ให้ความสนใจ เกี่ยวกับการป้องกัน การแพร่ระบาดของโรคติดต่อ</p> <p>๒. ประชาชนบางกลุ่มไม่ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการจัดบ้านเรือนให้ถูกสุขลักษณะ ไม่รักษาความสะอาด ปลอดภัย และทำลายแหล่งเพาะพันธุ์</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในการป้องกันโรคติดต่อ และการดูแลสุขภาพ แยกแยะสิ่งแวดล้อม สิ่งปลูกสร้างที่อยู่อาศัย ให้ถูกสุขลักษณะ ผลกระทบ</p> <p>๑. เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในพื้นที่</p> <p>๑. ผู้นำชุมชนไม่ให้ความสำคัญเกี่ยวกับ การประชาสัมพันธ์</p>	<p>๑. ประสานขอความร่วมมือจากหน่วยงานภายนอกที่มีความรู้ ทางด้านงานสาธารณสุข มาบริการประชาชนและให้คำแนะนำเกี่ยวกับการป้องกันแพร่ระบาดของโรคติดต่อ</p> <p>๒. มีการประชาสัมพันธ์ เสียตามสายให้ประชาชน รักษาความสะอาดของบ้านเรือน ให้ถูกสุขลักษณะ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p>	<p>สำนักปลัดฯ</p> <p>๑. นักวิชาการสาธารณสุข</p> <p>๒. หัวหน้าสำนักปลัด</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอเทพารักษ์ จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. งานการเงินและบัญชี ๗.๑ การยืมเงินงบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การยืมเงินงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถูกต้องตามระเบียบฯ	๑. มีการส่งใช้เงินยืมเงินงบประมาณล่าช้า	๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารและความถูกต้องของสัญญา ยืมเงินเร่งรัดให้ผู้อยืมเงินงบประมาณชดใช้เงินยืมโดยส่งใบสำคัญและเงินที่เหลือจ่าย (ถ้ามี) ภายในระยะเวลาที่กำหนด	๑. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น	ความเสี่ยง ๑. มีการส่งใช้เงินยืมเงินงบประมาณล่าช้า ผลกระทบ ๑. อาจก่อให้เกิดความเสียหายกับทางราชการ สาเหตุ ๑. เจ้าหน้าที่ผู้อยืมเงินงบประมาณยังขาดความรู้ความเข้าใจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗	๑. กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการเบิกจ่ายเงินยืมเงินและบัญชีศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	กองคลัง ๑. เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชี ๒. นักวิชาการเงินและบัญชี ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอเทพารักษ์ จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔.๑ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูลถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ๒. เพื่อให้ฐานข้อมูลในแผนที่ภาษีสามารถอ้างอิงในการประเมินภาษีอย่างถูกต้อง เพิ่มประสิทธิภาพและลดขั้นตอนการปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีต่าง ๆ	๑. การบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษีของกองคลังฯ ยังไม่มีการบันทึกข้อมูลให้สมบูรณ์ ๒. การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ ๓. ขาดเจ้าหน้าที่ในการจัดเก็บภาษี	๑. ผู้บังคับบัญชา ดูแลให้มีการบันทึกข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบันวางแนวทางให้ผู้ปฏิบัติรายงานปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อกำหนดแนวทางแก้ไขปัญหาอย่างถูกต้องเหมาะสม	๑. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในแต่ละปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น	ความเสี่ยง ๑. ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษียังไม่มีการดำเนินการได้ครบถ้วน ผลกระทบ ๑. ทำให้ไม่สามารถเรียกดูข้อมูลจากระบบได้ การจัดเก็บภาษีประจำปีไม่ถูกต้องครบถ้วน สาเหตุ ๑. ยังไม่มีระบบสารสนเทศทางภูมิศาสตร์ (L-TAX GIS) มาปรับใช้ในระบบการทำงานการพัฒนา	๑. กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมศึกษาขั้นตอนวิธีการใช้งานโปรแกรมแผนที่ภาษี เพื่อให้เกิดความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	กองคลัง ๑. นักวิชาการเงิน ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอเทพารักษ์ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๙. ด้านพัสดุ</p> <p>๙.๑ หลักประกันสัญญา มีเงินประกันสัญญาที่พ้นจากข้อผูกพันแล้ว แต่ยังไม่คืนให้แก่ผู้มีสิทธิ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕</p>	<p>๑. มีเงินประกันสัญญาที่พ้นจากข้อผูกพันแล้ว แต่ยังไม่คืนให้แก่ผู้มีสิทธิ</p>	<p>๑. มีการหมุนตรวจสอบว่ามีหลักประกันรายได้ที่ครบกำหนดจ่ายคืนแต่ผู้มีสิทธิยังไม่คืนมารับคืนให้แจ้งมารับคืนโดยเร็ว อย่างช้าต้องไม่เกิน ๑๕ วันนับแต่วันที่คู่สัญญาพ้นจากข้อผูกพันดังกล่าว</p>	<p>๑. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำ และการมอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. มีเงินประกันสัญญาที่พ้นจากข้อผูกพันแล้ว แต่ยังไม่คืนให้แก่ผู้มีสิทธิ ผลกระทบ ๑. อาจก่อให้เกิดความเสียหายกับทางราชการ เนื่องจากไม่ได้ตรวจสอบ ความชำรุดบกพร่องภายในเวลาที่กำหนด สาเหตุ ๑. เนื่องจากบุคลากรมีน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน จึงปฏิบัติงานไม่ทันเวลา</p>	<p>๑. ได้จ้างเหมารายวัน เพื่อเข้ามาช่วยปฏิบัติงาน เพื่อให้ปฏิบัติงานได้ทัน ช่วงเวลาที่กำหนด</p>	<p>กองคลัง ๑. เจ้าหน้าที่งานพัสดุ ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอเทพารักษ์ จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๐. การขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่างๆ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒	๑. การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำแผนพับเกี่ยวกับ การขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคารแจกผู้มาติดต่อ ๓. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ ขององค์การบริหารส่วนตำบลไปรษณีย์เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง	๑. การยื่นขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาต เตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน เนื่องจากไม่ทราบระเบียบ กฎหมายตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขอ	ความเสี่ยง ๑. การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วนและผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต ผลกระทบ ๑. อาจก่อให้เกิดความเสียหายกับทางราชการ เนื่องจากดำเนินการไม่ถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ สาเหตุ ๑. เนื่องจากผู้ขออนุญาตยังขาดความรู้ความเข้าใจของระเบียบกฎหมาย กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง	๑. จัดทำคู่มือ แผนที่เกี่ยวกับ การขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ ๒. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ของ องค์การบริหารส่วนตำบล ไปรษณีย์และปิดประกาศตามร้านค้าต่างๆ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง	กองช่าง ๑. ผู้ช่วยนายช่างโยธา ๒. เจ้าพนักงานธุรการ (กองช่าง) ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอเทพารักษ์ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑. งานบริหารการศึกษา ๑๑.๑ งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.หนองแวง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.หนองแวง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	๑. งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.หนองแวง เจ้าหน้าที่ครูไม่มีความรู้เรื่องการจัดทำบัญชีเชิงศพด.	๑. ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงาน การรับ-จ่ายเงิน ประจําปี และรายงานพัสดุ ประจําปีที่ต้องรายงานผู้บริหารประจำปี สําเนา ส่ง สตง.ตามระเบียบที่ กำหนดไว้ ๒. ให้หัวหน้าสถานศึกษา ของ ศพด.แต่ละแห่งรายงานความต้องการ ปัญหา และอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการเพื่อหาแนวทางการแก้ไขปัญหาด้านการปรับปรุงสภาพของ ศพด. และ สนามเด็กเล่นกลางแจ้งของสถานศึกษาต่อไป	๑. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ แต่อย่างไรก็ตามยังพบว่า งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัดของ กองการศึกษา อบต.หนองแวง พบว่าการดำเนินการด้านการพัสดุยังมีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อนในบางขั้นตอนของการปฏิบัติงาน ที่ต้องปรับปรุง บริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑. งานการเบิกจ่ายเงินของสถานศึกษา การบันทึกบัญชี และงานพัสดุที่ยังพบว่ามีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน ผลกระทบ อาจทำร้ายงานการเงินประจำปี เกิดความคลาดเคลื่อนได้ และอาจทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง สาเหตุ เกิดจากความไม่ชำนาญในการจัดรายงานการเงินและขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงาน มีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน และบุคลากรไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากรที่มีขึ้นอยู่กัจำนวนเด็กและขนาดของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. มีคำสั่งมอบอำนาจของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ให้หัวหน้าสถานศึกษาในการอนุมัติจ่ายเงินไม่เกินวงเงิน ๑๐๐,๐๐๐.- บาท ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าสถานศึกษา และหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ ๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่การเงิน ๔. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจฎีกาสถานศึกษา ๕. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับ-ส่งเงิน ๖. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้มีอำนาจร่วมลงนามส่งจ่ายเงินฝากธนาคารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๗. ส่งเจ้าหน้าที่ครูไปอบรมด้านการทำบัญชีเชิงศพด.	กองการศึกษา ๑. หัวหน้าสถานศึกษาทุก ศพด. ๒. นักวิชาการศึกษา ๓. ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา/ผู้ได้รับมอบหมาย ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง (รักษาการ)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอนาทหารักษ์ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑.๑.๒ ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดสถานศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านสิ่งแวดล้อม อาคารสถานที่</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความปลอดภัย เหมาะสมกับผู้เรียน มีภูมิทัศน์ที่สวยงาม เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</p>	<p>๑. บริเวณรอบศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความปลอดภัย ไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำ และมีการมอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ แต่อย่างไรก็ตาม ยังพบว่า ศพต.บางแห่งยังไม่มีความปลอดภัย ส่งเสริมพัฒนาการของเด็กเล็กใน ศพต.ยังคงต้องปรับปรุงบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม</p>	<p>๑. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ แต่อย่างไรก็ตาม ยังพบว่า ศพต.บางแห่งยังไม่มีความปลอดภัย ส่งเสริมพัฒนาการของเด็กเล็กใน ศพต.ยังคงต้องปรับปรุงบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. บริเวณรอบศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความปลอดภัย ไม่เพียงพอ</p> <p>๒. ศพต.บางแห่งยังไม่มีอุปกรณ์เด็กเล่น และสนามเด็กเล่นกลางแจ้ง</p> <p>ผลกระทบต่อ</p> <p>๑. อาจเกิดความไม่ปลอดภัยของเด็กเล็กใน ศพต. และ การจัดการเรียนการสอนเพื่อส่งเสริมพัฒนาการของเด็กยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนดไว้</p> <p>สาเหตุ</p> <p>๑. งบประมาณที่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. จัดทำโครงการเพื่อขอรับจัดสรรงบประมาณ และรายงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองการศึกษา</p> <p>๑. หัวหน้าสถานศึกษาทุก ศพต.</p> <p>๒. นักวิชาศึกษา</p> <p>๓. ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา/ผู้ได้รับมอบหมาย</p> <p>๔. ผู้อำนวยการกองคลัง (รักษาการ)</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอเทพารักษ์ จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๑.๓ ด้านสุขภาพอนามัยเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดปัญหาการระบาดของโรคมือ เท้า ปาก ระบาด ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ทั้ง ๖ แห่ง	๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังพบ การระบาดของโรค มือ เท้า ปาก	๑. เมื่อพบนักเรียนที่ สงสัยว่าจะป่วย มือ เท้า ปากจะให้หยุด เรียนทันที ๒. แจ้งผู้อำนวยการ โรงพยาบาลส่งเสริม สุขภาพประจำตำบล หนองแวงเข้าตรวจสอบ ๓. หากเกิดการระบาดของ โรคมือ เท้า ปาก จะปิด ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อ ทำความสะอาด เป็น เวลา ๗ วัน	๑. ยังพบโรคระบาด ของโรคมือ เท้า ปาก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองแวง	ความเสี่ยง ๑. ไม่สามารถควบคุมการ ระบาดของโรค มือ เท้า ปาก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ผลกระทบ ๑. เด็กต้องหยุดเรียนติดต่อกันหลายวัน สาเหตุ ๑. ผู้ปกครองไม่มีความรู้เรื่อง การสังเกตอาการของบุตร หลาน ว่าเป็นโรค มือ เท้า ปากหรือไม่ ๒. นักเรียนที่เป็นโรค มือ เท้า ปาก ไม่ยอมหยุดเรียนทำให้ เป็นการแพร่ระบาดโรคไปสู่ นักเรียนคนอื่น ๆ	๑. จัดอบรมเรื่องการ ป้องกันโรค มือ เท้า ปาก เพื่อให้ความรู้แก่ ผู้ปกครองและครูศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	กองการศึกษา ๑. หัวหน้าสถาน ศึกษาทุก ศพด. ๒. มหาวิทยาลัยศึกษา ๓. ผู้ช่วยนักวิชา การศึกษา/ผู้ได้รับ มอบหมาย ๔. ผู้อำนวยการ กองคลัง (รักษาการ)

ลงชื่อ.....

(นางเพ็ชร แจ้ดี)

ตำแหน่ง นายกองค์

การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

คำอธิบายแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)

- (๑) ระบุข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับความเสี่ยง
- (๒) ระบุข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (๑)

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

๒.๑ การยืมเงินงบประมาณ

- กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาภาวะเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการอบรมศึกษาขั้นตอนวิธีการใช้งานโปรแกรมแผนที่ภาษี เพื่อให้เกิดความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒.๓ งานด้านพัสดุ

- ได้จ้างเหมารายวันเพื่อเข้ามาช่วยปฏิบัติงานเพื่อให้ปฏิบัติงานได้ทันเวลาที่กำหนด

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

๒.๑ การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคารต่างๆ

- จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติม อาคาร แจกผู้มาติดต่อ

- ประชาสัมพันธ์สื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าวหมู่บ้าน เว็บไซต์ของ อบต.หนองแวง ติดประกาศร้านค้าในเขตชุมชน เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

๒.๑ กิจกรรมการบริหารการศึกษา

- มีคำสั่งมอบอำนาจของนายกองการบริหารส่วนตำบลหนองแวง ให้หัวหน้าส่วนสถานศึกษาในการอนุมัติจ่ายเงินไม่เกินวงเงิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท

- มีคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าสถานศึกษา และหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ เจ้าหน้าที่การเงิน มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจกฏาสถานศึกษา มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับ-ส่งเงิน

- มีคำสั่งแต่งตั้งผู้มีอำนาจร่วมลงนามสั่งจ่ายเงินฝากธนาคารของศูนย์เด็กเล็ก

๒.๒ ด้านมาตรฐานศูนย์เด็กเล็กในสังกัดสถานศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- จัดอบรมเรื่องการป้องกันโรค มือ เท้า ปาก เพื่อให้ความรู้แก่ผู้ปกครองและครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

๑.๑ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

- การปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน

- การจัดลำดับประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมของงาน

- ศึกษาจากข้อตรวจพบของหน่วยตรวจสอบภายใน

- การส่งบุคคลากรตรวจสอบภายในเข้ารับการอบรมตรวจสอบภายในเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถ และพัฒนาตนเองให้มีความรู้

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

๑.๑ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

- งานตรวจสอบภายในและรายงานผลกิจกรรมการตรวจสอบ เนื่องจากมีกิจกรรมงานตรวจสอบภายใน โครงการกิจการงานแต่ละฝ่ายขององค์กรที่มีจำนวนมาก

๒. การควบคุมภายในและหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

๒.๑ กิจกรรมการบริหารงานทั่วไป

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา ศึกษากฎระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๒ พัฒนาชุมชนส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

- จัดทำโครงการประชาคม ระดมความคิดเพื่อให้ชุมชนเกิดการรวมกลุ่มและมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตน

- นำเงินโอนเข้าบัญชีผู้รับเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ และจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ย

- จัดให้มีระบบการตอบคำถามการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนโดยประเมินผลจากผู้รับบริการ

๒.๓ กิจกรรมงานนโยบายและแบบแผน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบ และผู้บริหารเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษากฎระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๔ กิจกรรมบริหารงานบุคคล

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษากฎระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

- สรรหาดำแหน่งเจ้าหน้าที่ธุรการ

๒.๕ งานป้องกันและบรรณเทาสาธารณภัย

- จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

- ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา กีฬาด้านยาเสพติด กิจกรรมที่สอนน้อง เป็นต้น

- จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงในโรงเรียนรวมถึงจุดเสี่ยงในหมู่บ้าน เพื่อสร้างถึงความตระหนักเรื่องยาเสพติด

๒.๖ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษากฎระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

- ประสานงานขอความร่วมมือภายนอกที่มีความรู้ด้านสาธารณสุขมาให้คำแนะนำและบริการประชาชนเกี่ยวกับการป้องกันโรคต่างๆ

- มีประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ประชาชนรักษาความสะอาดของบ้านเรือนให้ถูกสุขลักษณะ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย

๑.๓ กิจกรรมงานนโยบายและแบบแผน

- งานการแก้ไขเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น แผนมีการเปลี่ยนแปลงตลอดปี

๑.๔ กิจกรรมบริหารงานบุคคล

- งานบริหารงานบุคคลมีการคลาดเคลื่อนจากการกำหนดไว้กระทบต่อสิทธิประโยชน์ของพนักงานและพนักงานจ้าง ส่งผลให้เกิดความล่าช้าในงาน

๑.๕ งานป้องกันและบรรณเทาสาธารณภัย

- งานป้องกันและแก้ไขปัญหาหยาเสพติดที่แพร่ระบาดในกลุ่มวัยรุ่น มีแนวโน้มของความรุนแรงเพิ่มมากขึ้น

๑.๖ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- งานบริการด้านสาธารณสุขมีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลด้านสาธารณสุขล่าช้า ส่งผลต่อการบริการเกิดความล่าช้า
- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันโรคติดต่อ และการดูแลสุขภาพแวดล้อม สิ่งปลูกสร้าง ที่อยู่อาศัย ให้ถูกสุขลักษณะ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

๑.๑ การยืมเงินงบประมาณ

- การส่งเงินใช้คืนเงินยืมเงินงบประมาณล่าช้า อาจก่อให้เกิดความเสียหายทางราชการ

๑.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษียังไม่มีการดำเนินการได้ครบถ้วน ส่งผลต่อการเก็บภาษี

๑.๓ งานด้านทะเบียนและพัสดุ

- เงินประกันสัญญาที่พ้นจากข้อผูกพันแล้ว แต่ยังไม่คืนให้แก่ผู้มีสิทธิ์

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

๑.๑ การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคารต่างๆ

- การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคารต่างๆผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต ก่อให้เกิดการล่าช้าต่อการบริการ

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

๑.๑ กิจกรรมการบริหารการศึกษา

- งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ของสถานศึกษาในสังกัด อบต.หนองแวง เกิดข้อผิดพลาดและคลาดเคลื่อน การบันทึกบัญชีล่าช้า

๑.๒ ด้านมาตรฐานศูนย์เด็กเล็กในสังกัดสถานศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- มาตรฐานศูนย์เด็กเล็กในสังกัด อบต.หนองแวง ด้านสิ่งแวดล้อม อาคารสถานที่ บริเวณรอบศูนย์เด็กเล็กมีความปลอดภัยไม่เพียงพอ

๑.๓ ด้านสุขภาพอนามัยของเด็กเล็ก

- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังพบการระบาดของโรค มือ เท้า ปาก การไม่สามารถควบคุมการระบาดของโรคได้

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายใน เห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

ผู้ทวนดี นวงจัน ทีก

(นางสาวสุภาวดี พวงจันทีก)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

๑.๑ กิจกรรมการบริหารงานทั่วไป

- เรื่องเอกสารมีจำนวนมาก การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๕๒ เอกสารที่เก็บรักษาเกินอายุยังไม่ได้รับการทำลาย

๑.๒ งานสวัสดิการ พัฒนาชุมชนส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

- ประชาชนขาดความสามัคคีในชุมชน และสภาพชุมชนห่างไกลความเจริญพื้นที่ค่อนข้างเปลี่ยว ก่อให้เกิดความไม่ปลอดภัยของเงินที่นำไปจ่ายสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์