

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ระดับหน่วยงานของรัฐ  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายใน  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ  
อำเภอคำเขื่อนแก้ว จังหวัดยโสธร

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ระดับหน่วยงานของรัฐ  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายใน  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

---

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ  
อำเภอคำเขื่อนแก้ว จังหวัดยโสธร

## คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ และข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐกรณีองค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ อำเภอคำเขื่อนแก้ว จังหวัดยโสธร ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ที่สอดคล้องกับภารกิจอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลเสร็จเรียบร้อยแล้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ

๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๓

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) แบบ ปค.๑	๑ - ๒
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๓ - ๑๖
- รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๑๗ - ๒๙

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอคำเขื่อนแก้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินผลดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอคำเขื่อนแก้ว

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ๑.๑ มีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงแผนบ่อยครั้ง
  - ๑.๒ โครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากไม่สามารถนำมาแก้ไขได้ทุกโครงการ
  - ๑.๓ กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการแก้ไขเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนามีหลายขั้นตอน
  - ๑.๔ ปัญหาการเกิดภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถคาดการณ์ได้
  - ๑.๕ ขาดวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน
  - ๑.๖ ขาดประสิทธิภาพของการทำงานในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
  - ๑.๗ จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน
  - ๑.๘ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ
  - ๑.๙ การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐาน
  - ๑.๑๐ เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ
  - ๑.๑๑ ขาดข้าราชการตำแหน่งครู ซึ่งจะต้องปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาสังกัดอปท. พ.ศ. ๒๕๕๑
  - ๑.๑๒ ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพประเภทต่าง ๆ ไม่ให้ความสำคัญในการเข้ามารับเงินเบี้ยยังชีพตามกำหนดเวลา
  - ๑.๑๓ ประชาชนต่างพื้นที่ที่เข้ามาแสวงหาผลประโยชน์จากป่าชุมชนและประชาชนในพื้นที่ยังทิ้งขยะไม่เป็นที่ ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม
  - ๑.๑๔ ไม่สามารถควบคุมสภาวะแวดล้อมหรือควบคุมได้ยาก
  - ๑.๑๕ กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการด้านการบริหารงานสาธารณสุข ไม่เอื้อต่อการปฏิบัติงาน
  - ๑.๑๖ ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านด้านการส่งเสริมการเกษตรโดยตรง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ บรรจุโครงการสำคัญเร่งด่วนไว้ในแผนพัฒนา

๒.๒ ทำความเข้าใจกับประชาชนเกี่ยวกับโครงการที่ดำเนินการได้จริง

๒.๓ ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้

ชัดเจน

๒.๔ จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัสดุ อุปกรณ์ เพื่อให้มีความพร้อมในการช่วยเหลือประชาชน

๒.๕ ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่าย

๒.๖ ดำเนินการจัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อให้ทราบถึงโครงการ กิจกรรมในการพัฒนา

๒.๗ ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๒.๘ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานการบริหารการศึกษาเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้

๒.๙ ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเพื่อก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้มาตรฐานตามแบบของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๒.๑๐ จัดทำหนังสือการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิทราบ

๒.๑๑ จัดทำโครงการทำความสะอาดหมู่บ้าน

๒.๑๒ จัดทำโครงการบริการจัดการขยะในชุมชน

๒.๑๓ จัดทำโครงการควบคุมป้องกันโรคติดต่อในพื้นที่ตำบลอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๔ ประชาสัมพันธ์ณรงค์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุการเกิดโรคและการป้องกันเมื่อเกิด

โรค

ลายมือชื่อ

(นายภาณุมาศ แก้วพิลึก)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ

วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;"><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน บุคลากรให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรมีความประพฤติที่ไม่เหมาะสม การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องการตรวจสอบปรัชญาและรูปแบบการทำงานของบุคลากรเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. แผนพัฒนาท้องถิ่นจัดทำและทบทวนทุกปี เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบร่วมกับคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกท่านได้ดำเนินการตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด เพื่อจัดทำแผนพัฒนาทบทวนทุกปี ในส่วนของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เจ้าหน้าที่งบประมาณได้ดำเนินการสำรวจข้อมูลจากปีที่ผ่านมา นำมาจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อบริหารงบประมาณให้มีความสมดุลเหมาะสมและให้สอดคล้องกับระเบียบกฎหมายของ อบต. ที่เกี่ยวข้องและสำนักปลัดได้มีคำสั่งแบ่งงานเพื่อลดขั้นตอนการเข้าชั้นและเพื่อความคล่องตัวของการทำงาน</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัด อบต. ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>๒. องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ได้ประสานขอรับการสนับสนุนโครงการที่เกิดภัยพิบัติ หรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินจากภัยธรรมชาติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อช่วยเหลือและแก้ปัญหาให้กับประชาชนกรณีเร่งด่วน และได้ขอความร่วมมือประสานงานกับหน่วยงานต่าง ๆ ในตำบล รวมถึงผู้นำชุมชน</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์การและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ได้อย่างเหมาะสม สำนักงานปลัดมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์ของสำนักปลัด อบต. มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>๓. งานด้านบริหารงานบุคคล ได้มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษร และขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (สถ.)</p> <p>๔. มีการโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑ และระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำการนำมาตราฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;"><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน บุคลากรให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรมีความประพฤติที่ไม่เหมาะสม การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องการตรวจสอบปรึกษาและรูปแบบการทำงานของบุคลากรเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. แผนพัฒนาท้องถิ่นจัดทำและทบทวนทุกปี เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบร่วมกับคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกท่านได้ดำเนินการตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด เพื่อจัดทำแผนพัฒนาทบทวนทุกปี ในส่วนของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เจ้าหน้าที่งบประมาณได้ดำเนินการสำรวจข้อมูลจากปีที่ผ่านมา นำมาจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อบริหารงบประมาณให้มีความสมดุลเหมาะสมและให้สอดคล้องกับระเบียบกฎหมายของ อบต. ที่เกี่ยวข้องและสำนักปลัดได้มีคำสั่งแบ่งงานเพื่อลดขั้นการซ้ำซ้อนและเพื่อความคล่องตัวของการทำงาน</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัด อบต. ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>๒. องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ได้ประสานขอรับการสนับสนุนโครงการที่เกี่วข้องภาพ หรือเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินจากภัยธรรมชาติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อช่วยเหลือและแก้ปัญหาให้กับประชาชนกรณีเร่งด่วน และได้ขอความร่วมมือประสานงานกับหน่วยงานต่าง ๆ ในตำบล รวมถึงผู้นำชุมชน</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม สำนักงานปลัดมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อภารกิจ วัตถุประสงค์ของสำนักปลัด อบต. มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>๓. งานด้านบริหารงานบุคคล ได้มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษร และขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (สถ.)</p> <p>๔. มีการโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑ และระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำการนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>กิจกรรมการควบคุมจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ประชาชนให้ความร่วมมือในการประชุมประชาคม พร้อมได้รับงบประมาณได้การวางแผนและทบทวนรายละเอียดของแผนงาน/โครงการที่ชัดเจน สอดคล้องกับงบประมาณรายจ่ายประจำปี สามารถแก้ไขปัญหาเร่งด่วนในการบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนได้มากที่สุด มีการฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยประจำปี และโครงการฝึกอบรมชุดปฏิบัติการจิตอาสาภัยพิบัติ ประจำองค์การบริหารส่วนตำบลนาค้า มีการติดต่อประสานงานกันอย่างต่อเนื่อง ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผลเท่าที่ควร อย่างไรก็ตาม ไม่มีการระบุความเสี่ยงในทุกจุดที่สำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรมย่อมมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบ ปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่าการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p>	<p>สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาค้า มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้กับประชาชนทราบ ผ่านพับ หอกระจายข่าวหมู่บ้าน การจัดประชุมประชาคมต่าง ๆ ติดตามข้อมูลข่าวสารสถานะทางเศรษฐกิจจากสื่อหนังสือพิมพ์ โทรทัศน์ วิทยุ และทางระบบอินเทอร์เน็ต เพื่อนำมาเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี สำหรับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยก็ได้ประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อเตรียมการป้องกันการเกิดภัยต่าง ๆ ขึ้นภายในพื้นที่</p>
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาค้า มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเมื่อดำเนินโครงการแล้วเสร็จ กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องจากการตรวจสอบการสอบทานได้รับการสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาค้า มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;"><u>กองคลัง</u></p> <p><u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u>  <u>กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</u>            เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก  <u>สภาพแวดล้อมภายใน</u>            - เกิดจากยังมีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง            - มีการประกาศใช้พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ทำให้มีการยกเลิกพระราชบัญญัติภาษีโรงเรือนและที่ดิน และพระราชบัญญัติภาษีบำรุงท้องที่  <u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u>            - เกิดจากผู้เสียภาษีบางรายไม่มาชำระภาษี บางรายอยู่นอกเขตพื้นที่ทำให้ไม่สะดวกในการชำระภาษี หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้ อบต.ทราบ  <u>กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</u>  <u>สภาพแวดล้อมภายใน</u>            - เกิดจากอุปกรณ์และสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารด้านการคลัง            - มีการปรับปรุงบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAALS)</p>	
<p><u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u>  <u>กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</u>  <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u>            - ขาดบุคลากร คือ เจ้าหน้าที่งานจัดเก็บรายได้ ที่จะมาทำงาน และรับผิดชอบในการจัดเก็บรายได้โดยตรง            - มีการประกาศใช้พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ทำให้มีการยกเลิกพระราชบัญญัติภาษีโรงเรือนและที่ดิน และพระราชบัญญัติภาษีบำรุงท้องที่  <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u>            ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี  <u>กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</u>            - สถานที่ที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารทางการเงิน วัสดุ และครุภัณฑ์ไม่เพียงพอ            - มีการปรับปรุงบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAALS)</p> <p><u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u>  <u>กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</u>            - ปรับปรุงแผนอัตราค่าจ้างเพื่อบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอนย้าย</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรงและส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมความรู้ด้านการจัดเก็บรายได้และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ในการจัดเก็บภาษีและออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่</li> <li>- ส่งบุคลากรในสังกัดกองคลังฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง</li> </ul> <p><u>กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการปรับปรุง และจัดให้มีอาคารพัสดุเพื่อการจัดเก็บเอกสารและทรัพย์สินของทางราชการให้อยู่ในที่ปลอดภัย</li> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีในสังกัดกองคลังฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดทำบัญชีระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)</li> </ul> <p><u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u></p> <p><u>กิจกรรม ด้านการไม่เพียงพอของบุคลากรด้านการคลัง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทุกรูปแบบมาบริหารความเสี่ยงและใช้เทคโนโลยีให้เกิดประโยชน์เพื่อแบ่งเบาบุคลากรที่มีอย่างจำกัด</li> </ul> <p><u>กิจกรรม ด้านอุปกรณ์และสถานที่ไม่พอต่อการจัดเก็บเอกสารด้านการคลัง</u></p>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทุกรูปแบบมาบริหารความเสี่ยง และจัดสรรสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารสำคัญ</li> </ul> <p><u>๕. การติดตามประเมินผล</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมด้านความไม่เพียงพอของบุคลากรด้านการคลัง และกิจกรรมด้านอุปกรณ์และสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารด้านการคลัง ยังมีส่วนที่ต้องปรับปรุงแก้ไข เพิ่มเติม เพื่อให้การวางแผนมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</li> </ul> <p style="text-align: center;"><u>กองช่าง</u></p> <p><u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p><u>๑.๑ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</u></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน</li> <li>๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ</li> </ol> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p>	<p style="text-align: center;"><u>กองช่าง</u></p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงานกองช่าง ในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานก่อสร้าง</li> <li>๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร</li> <li>๓. งานประสานงานสาธารณสุขภาค</li> <li>๔. งานผังเมือง</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐาน หรือข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง</p> <p>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. พื้นที่ตำบลนาคำเป็นพื้นที่ราบ งานด้านบริการสาธารณูปโภคจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่</p> <p>กิจกรรมงานผังเมือง</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ากิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง กิจกรรมงานสาธารณูปโภค และกิจกรรมงานผังเมืองไม่พบ ความเสี่ยงที่นัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่ อย่างสม่ำเสมอ</p>
<p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป
<p>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์</p> <p>๒. พื้นที่ตำบลนาคำเป็นพื้นที่ราบ งานด้านบริการสาธารณูปโภค จึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่</p> <p>กิจกรรมงานผังเมือง</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบังคับใช้ระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>๑. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ</p> <p>๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๑. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง</p>	
<p>๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</p> <p>๑. ขออัตราบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำเพิ่มไปที่ ก.อบต. จ. ยโสธร</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอ และมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภค และขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>กิจกรรมงานผังเมือง</p> <p>๑. ขออัตราบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ เพิ่มไปที่ ก.อบต. จ. ยโสธร</p> <p>๒. ปรึกษารื้อหรือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนโดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารเพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</p> <p>ใช้การสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ใน อบต.นาคำ อย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความก้าวหน้าของการดำเนินการ และจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารเพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	
<p>กิจกรรมงานผังเมือง</p> <p>ใช้การสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ใน อบต.นาคำ อย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการ และจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารเพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	
<p>๕. กระบวนการติดตามผล</p> <p>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>ใช้แบบรายงานประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ผู้ปฏิบัติงานและผู้อำนวยความสะดวกกองช่าง และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ</p> <p>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้อำนวยความสะดวกกองช่าง และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ</p> <p>กิจกรรมงานสาธารณสุข</p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้อำนวยความสะดวกกองช่าง และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ</p> <p>กิจกรรมงานผังเมือง</p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้อำนวยความสะดวกกองช่าง และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p align="center"><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ งานบริหารการศึกษา</p> <p>(๑) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เป็นความเสี่ยงที่พนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบหลายหน้าที่ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รับผิดชอบตำแหน่งหัวหน้าสถานศึกษาทุกแห่ง ของสถานศึกษาในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ขาดบุคลากร และไม่มีความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน</li> <li>(๒) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</li> <li>- การเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</li> </ul> <p>๑.๒ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>(๑) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เป็นความเสี่ยงที่ข้าราชการรับผิดชอบ ตำแหน่งครู ซึ่งจะต้องปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ขาดบุคลากรไม่มีความรู้ในการปฏิบัติงาน</li> </ul>	<p>- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำในภารกิจ ๔ ด้าน คือ (๑) งานบริหารการศึกษา (๒) งานส่งเสริมการศึกษา (๓) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๔) งานพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ผลการประเมินพบว่า</p> <p>งานบริหารการศึกษา <u>เกิดความเสี่ยง</u> เนื่องจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดข้าราชการรับผิดชอบงานในหัวหน้าสถานศึกษา หัวหน้าสถานศึกษา ของสถานศึกษาในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</li> <li>- การเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</li> </ul> <p>งานส่งเสริมการศึกษา <u>ไม่มีความเสี่ยง</u> เนื่องจากได้ดำเนินการตามระเบียบที่กำหนดไว้</p>
<p>- อาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้งสองแห่งยังไม่ถูกต้องตามเกณฑ์มาตรฐาน</p> <p>(๒) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</li> </ul> <p>๑.๓ งานพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์ (กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์)</p> <p>(๑) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การเตรียมพร้อมทางด้านเอกสาร รวมทั้งกำลังพลเจ้าหน้าที่ เพื่อให้บริการได้ตลอดเวลา สำหรับผู้มีสิทธิเงิน แต่มาขอรับหลังจากที่เจ้าหน้าที่ได้ออกบริการนอกสถานที่</li> <li>(๒) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</li> <li>- ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพประเภทต่าง ๆ ไม่ให้ความสำคัญในการรับเงินเบี้ยยังชีพ</li> </ul>	<p>งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>เกิดความเสี่ยง</u> เนื่องจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดข้าราชการรับผิดชอบงานด้านพัสดุของสถานศึกษา ซึ่งจะต้องปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ งานพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์ <u>เกิดความเสี่ยง</u> เนื่องจาก กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมดำเนินการ ดังนี้</li> <li>(๑) จัดทำหนังสือส่งกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าว เสียงตามสายทุกเดือน ก่อนวันนัดหมายการจ่ายเงิน</li> <li>(๒) การตรวจสอบการมีชีวิตอยู่และย้ายจากทะเบียนราษฎร์</li> <li>(๓) ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ได้เตรียมความพร้อมโดยการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการทุกรายผ่านบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิ์</li> </ul>



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p>๒.๑ งานบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เป็นความเสี่ยงที่ข้าราชการรับผิดชอบหลายหน้าที่ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา รับผิดชอบ ตำแหน่ง หัวหน้าสถานศึกษาของสถานศึกษาในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน อาจทำให้งานเกิดข้อผิดพลาดได้</li> </ul> <p>๒.๒ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ความเสี่ยงที่ข้าราชการรับผิดชอบหลายหน้าที่ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา รับผิดชอบ ตำแหน่ง หัวหน้าสถานศึกษา หัวหน้าหน่วยงานคลังของสถานศึกษาในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นซึ่งไม่มีทักษะ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้</li> <li>- การเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับกรปฏิบัติงาน</li> <li>- อาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้งสองแห่งยังไม่ได้ตามเกณฑ์มาตรฐาน</li> </ul> <p>๒.๓ งานพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์</p> <p>กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามที่นัดหมาย แต่เป็นส่วนน้อยมีความเสี่ยงในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผู้เสียชีวิต (กรณีโอนผ่านบัญชี) เพราะไม่อยู่ในพื้นที่</li> </ul>	<p><u>แผนการปรับปรุงการควบคุม</u></p> <p>งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ยุบรวมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและของบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเพื่อก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ถูกต้องตามมาตรฐาน</li> <li>- ปรับปรุงกรอบอัตรากำลัง เพื่อสรรหาบุคคลมาปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่การเงินซึ่งจะต้องปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒</li> <li>- ติดตามข้อมูลข่าวสาร กฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</li> </ul> <p>งานพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์</p> <p>ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้เตรียมความพร้อมโดยการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการทุกรายผ่านบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิ</p>
<p><u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>๓.๑ งานบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ติดตามข้อมูลข่าวสาร กฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</li> </ul> <p>๓.๒ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ยุบรวมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและของบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเพื่อก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ถูกต้องตามมาตรฐาน</li> </ul> <p>๓.๓ งานพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</li> <li>- กำกับดูแลและพยายามชี้แจงข้อดี ข้อเสียให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ รวมถึงประชาสัมพันธ์โดยการประสานงานให้ผู้นำชุมชนในแต่ละบ้านทราบและประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวอย่างต่อเนื่อง และลงหน้า</li> </ul>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการดำเนินการจ่าย เบี้ยยังชีพและให้ความรู้กับผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ รวมถึงประชาชนทั่วไปในเรื่องสิทธิต่าง ๆ</p> <p><u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u></p> <p>- นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติงานและการ ประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือ สั่งการจึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ ทันทีทันใด และการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และ โทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างทันท่วงที ทำให้การปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p>- ติดตามข้อมูลข่าวสาร หลักเกณฑ์ต่าง ๆ เมื่อมีข้อแก้ไข เปลี่ยนแปลงจะแจ้งเวียนเพื่อถือปฏิบัติ</p> <p><u>๕. การติดตามประเมินผล</u></p> <p>- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลการปฏิบัติงาน ตามแบบการประกันคุณภาพภายใน (SAR) ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p style="text-align: center;"><u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u></p> <p><u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p><u>(๑) กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u></p>	
<p>- ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรงในส่วนงานอนามัยและ สิ่งแวดล้อม และงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ทำให้การ ทำงานล่าช้า</p> <p>๑.๒ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>- ประชาชนต่างถิ่นเข้ามาแสวงหาผลประโยชน์จากป่าชุมชน และได้นำขยะเข้ามาทิ้งในพื้นที่ ประชาชนบางส่วนไม่มี จิตสำนึกที่ดีในการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมของที่อยู่อาศัย และของชุมชน</p> <p><u>(๒) กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</u></p> <p>๒.๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>- ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรงในส่วนงานอนามัยและ สิ่งแวดล้อม และงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ทำให้การ ทำงานล่าช้า</p> <p>๒.๒ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>- สภาพแวดล้อมภายนอกซึ่งไม่สามารถควบคุมได้ หรือควบคุม ได้ยาก เช่น การควบคุมการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก และการแพร่ระบาดของโรคพิษุนัขบ้าและโรคอุบัติใหม่</p> <p>- กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานบริการด้านสา ธารณสุข</p>	<p>- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตามคำสั่งมอบหมายงานมี ภารกิจ ๓ งาน ได้แก่</p> <p>๑. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๒. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข</p> <p>๓. งานรักษาความสะอาด</p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามการควบคุมภายในตามภารกิจ ประจำ ในภารกิจ ๓ งาน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ผลการ ประเมินพบว่า มีกิจกรรมที่ต้องมีการควบคุมและบริหารความ เสี่ยงต่อไป จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๒. กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>- การควบคุมที่มีอยู่เป็นไปตามโครงสร้างองค์กรและมีคำสั่ง แบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานบริการด้านสาธารณสุข</p> <p><u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p>๒.๑ กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- การป้องกันด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมมีประชาชนต่างถิ่น และบางส่วนของประชาชนในพื้นที่ที่ยังคงทิ้งขยะไม่เป็นที่ ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม</li></ul> <p>๒.๒ กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีในการดำเนินกิจกรรม</li></ul> <p><u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>๓.๑ กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- มีคำสั่งกำหนดกรมอบหมายงานและแนวทางการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง</li><li>- กิจกรรมทำความสะอาดหมู่บ้าน</li><li>- กิจกรรมบริหารจัดการขยะในชุมชน</li><li>- ควบคุมการปฏิบัติเรื่องการขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</li><li>- จัดกิจกรรมปลูกต้นไม้เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียว</li></ul>	<p>- ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานภายใน</p>
<p>๓.๒ กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ประชาสัมพันธ์ทางหอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน</li><li>- ป้ายประชาสัมพันธ์</li><li>- ประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์และสื่อออนไลน์ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ</li></ul> <p><u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การดำเนินงาน การปฏิบัติตามระเบียบและกฎหมายข้อบังคับต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของหน่วยงาน เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</li></ul> <p><u>๕. การติดตามประเมินผล</u></p> <p>๕.๑ กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ประเมินผลจากการเข้าร่วมโครงการทำความสะอาดหมู่บ้าน และโครงการบริหารจัดการขยะในชุมชน พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</li></ul> <p>๕.๒ กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ประเมินผลจากกิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดโรคติดต่อ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติกิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</li></ul>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;"><u>กองส่งเสริมการเกษตร</u></p> <p><u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- คำสั่งแบ่งงานในกองส่งเสริมการเกษตร อบต. นาคำ ได้แบ่งงานเป็น ๒ งาน ดังต่อไปนี้ งานส่งเสริมการเกษตร และงานส่งเสริมปศุสัตว์</li> <li>- ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมการเกษตรโดยตรง</li> </ul> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนบางส่วนประสบปัญหาภัยแล้ง อุทกภัยที่เกิดขึ้นในพื้นที่การเกษตร</li> <li>- ระเบียบกฎหมายใหม่ สารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูลข่าวสารใหม่</li> </ul> <p><u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการส่งเสริมการเกษตร โดยตรงและมีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ปัญหาศัตรูพืชและปัญหาอุทกภัยซ้ำซาก ปัญหาภัยแล้ง ปัญหาการใช้สารเคมีกำจัดศัตรูพืช</li> </ul>	<p>กองส่งเสริมการเกษตร ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในจากคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจงานประจำตามอำนาจหน้าที่ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรมที่ต้องมีการควบคุมต่อไป จำนวน ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี และกิจกรรมการส่งเสริมการทำเกษตรอินทรีย์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การประเมินความเสี่ยงในกองส่งเสริมการเกษตร อยู่ในระดับที่เหมาะสม เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น</li> </ul>
<p><u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำคำสั่งมอบแบ่งงานมอบหมายงานเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมการเกษตร</li> <li>- จัดทำโครงการส่งเสริมเกษตรอินทรีย์ชีวปลอดภัยเพื่อส่งเสริมและให้ความรู้แก่ประชาชน</li> </ul> <p><u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน มีการติดต่อสื่อสารโดยใช้โทรศัพท์ โทรสาร หนังสือราชการไปยังหน่วยงานราชการ ผู้กำกับดูแล และหนังสือประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ</li> <li>- จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์การงดใช้สารเคมีในการทำการเกษตรทุกรูปแบบ เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในการใช้สารเคมี</li> </ul> <p><u>๕ การติดตามประเมินผล</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตามประเมินผลจากการสอบถามและการสังเกตของการประเมินจากผู้ที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมการเกษตร</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กองส่งเสริมการเกษตรมีการควบคุมที่เหมาะสม โดยตรวจสอบจากผู้บริหาร ปลัด อบต. นาคำ และหัวหน้าสำนักปลัด อบต. นาคำ รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร</li> <li>- ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองส่งเสริมการเกษตร มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากยิ่งขึ้น</li> <li>- มีการติดตามประเมินผลจากผู้เข้ารับการอบรมโครงการส่งเสริมการเกษตรอย่างต่อเนื่อง</li> </ul>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ



(นายภาณุมาศ แก้วพิลึก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ

วันที่ ๑๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลคำ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจที่ตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>สำนักงานจัดตั้ง</p> <p>๑. ภารกิจกรมเพิ่มขีดความสามารถแข่งขัน                      - เพื่อให้สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการที่แท้จริง สามารถจัดลำดับความสำคัญของปัญหา และแก้ไขปัญหาได้ทันทันที เพื่อนำไปสู่การพัฒนาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>- มีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงแผนบ่อยครั้ง เนื่องจากโครงการที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นไม่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>- โครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากไม่สามารถนำมาแก้ไขได้ทุกโครงการ เนื่องจากมีข้อจำกัดของงบประมาณ</p> <p>- กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการแก้ไขเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนามีหลายขั้นตอน จึงทำให้เกิดความล่าช้าในขั้นตอนของการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา และทำให้การพัฒนาต่าง ๆ ล่าช้า</p>	<p>๑. เน้นให้มีการประชาสัมพันธ์ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาในรูปแบบที่หลากหลาย เพื่อให้เข้าถึงประชาชน และเพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒. คำสั่งแต่งตั้ง คณะทำงานจากทุกภาคส่วนภายในตำบล</p> <p>๓. เสริมสร้างให้เกิดการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นในการแสดง</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากมีนโยบายที่สอดคล้องกับนโยบายและแผนดำเนินการด้านเศรษฐกิจสังคม</p> <p>- มีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงแผน</p> <p>๓. งบประมาณรายจ่ายประจำปีมีจำนวนน้อย ไม่สามารถจัดสรรงบประมาณได้ตามที่ได้จัดทำแผนพัฒนาไว้</p>	<p>๑. ปรากฏโครงการสำคัญเร่งด่วนไว้ในแผนพัฒนา</p> <p>๒. ทำความเข้าใจกับประชาชนเกี่ยวกับโครงการที่ดำเนินการได้จริงในแต่ละปีงบประมาณ</p> <p>๓. ขอบเขตการจัดทำแผนพัฒนาโดยหน่วยงานนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน</p>	<p>นางพิศมัย ศรีสุวรรณ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลนาค่า  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ ภาคนตเสร็จ
<p>๒. ภารกิจตามพระราชบัญญัติผู้ประสบสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ผู้ประสบภัยในตำบล มีความสะดวกเร็วยิ่งขึ้น เป็นไปตามมาตรฐาน ลดการสูญเสียชีวิตและทรัพย์สินของประชาชนและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการงบประมาณ</p>	<p>๑. การเกิดภัยธรรมชาติไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้า หรือการคาดการณ์อาจผิดพลาดไปจากการคาดการณ์ จึงไม่สามารถทราบถึงลักษณะของความเสียหายที่แน่นอน</p> <p>๒. ขาดวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. ขาดประสิทธิภาพของการทำงานในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในการประสานและวางแผนเตรียมความพร้อม</p>	<p>๑. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้พร้อมสำหรับเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นได้ทันที</p> <p>๒. มีการตั้งงบประมาณไว้เพื่อช่วยเหลือประชาชนกรณีเกิดภัย</p> <p>๓. จัดฝึกอบรมเพื่อฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทุกปี</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือร่วมกับหน่วยงานในตำบล และผู้นำหมู่บ้านทุกหมู่</p>	<p>ยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอซึ่งต้องปรับปรุงแผนให้เข้า กับสถานการณ์ในพื้นที่ มีความสอดคล้องมากที่สุด</p>	<p>๑. การเกิดภัยธรรมชาติไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้า หรือการคาดการณ์อาจผิดพลาดไปจากการคาดการณ์ จึงไม่สามารถทราบถึงลักษณะของความเสียหายที่แน่นอน</p> <p>๒. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการได้อย่างทั่วถึง</p>	<p>๑. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อให้มีความพร้อมในการช่วยเหลือประชาชน</p> <p>๒. มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ลงพื้นที่สร้างความเข้าใจแก่ประชาชน ในการให้ความช่วยเหลือ เ พ ล อ ผู้ประสบภัยในพื้นที่</p> <p>๓. มีการฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นประจำ</p> <p>๔. จัดทำวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ</p>	<p>นายสุริยนต์ บุญสาร                  เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>สำนักเลขาธิการ                  บริหารส่วนตำบล                  นาค่า</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาตา  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ ภาคนิติกร
<p>๓. ภารกิจกรมการจัดทำข้อมูลบัญชีงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจัดทำข้อมูลบัญชีงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ และสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>๑. การจัดทำข้อมูลบัญชียังไม่ครบถ้วนตามแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบล เนื่องจากงบประมาณมีจำกัด</p> <p>๒. มีการโอน ภาษี เปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง ตลอดปีงบประมาณ</p> <p>๓. มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. วางแผนการจัดทำงบประมาณให้สอดคล้องเพื่อต่อการใช้จ่าย ตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา</p> <p>๓. กำกับการวางแผนอัตรากำลังของแต่ละหน่วยงานความเป็นหน่วยงานที่มีความต่อเนื่องเพื่อประโยชน์การตั้งงบประมาณ</p>	<p>มีการกำหนดแนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงินให้สอดคล้อง งบประมาณนั้น</p> <p>ปีงบประมาณนั้น รวมทั้งมีการติดตาม และควบคุม ซึ่งจะเห็นผลดีในระยะหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>๑. การจัดทำ ข้อมูล ยู่ ยัง งบประมาณรายจ่ายยังไม่ครอบคลุมตาม แผนพัฒนาของ องค์การบริหารส่วน ตำบล เนื่องจาก งบประมาณมีจำกัด</p> <p>๒. มีการโอน ภาษี เปลี่ยนแปลง งบประมาณบ่อยครั้ง ตลอดปีงบประมาณ</p> <p>๓. มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลให้มีการ วางแผนการจัดทำ งบประมาณให้สอดคล้อง เพียงพอต่อการใช้ งบประมาณ</p> <p>๒. ดำเนินการจัดทำ แผนพัฒนา</p> <p>๓. ดำเนินการจัดทำ เพื่อให้ทราบถึง โครงการกิจกรรมในการ พัฒนาพื้นที่ที่ กำหนดไว้ล่วงหน้า มีความชัดเจนในการ ปฏิบัติมากขึ้น</p>	<p>กองคลัง</p> <p>สำนักงานคลัง</p> <p>บริหารส่วนตำบล</p>



## องค์การบริหารส่วนตำบลคำ

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจจัดตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. ภารกิจรวมงานด้านบริการบริหารบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปตามระเบียบการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ - เพื่อให้มีบุคลากรในการปฏิบัติงานเพียงพอกับปริมาณงานของหน่วยงาน	๑. จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงานของหน่วยงานและไม่เป็นไปตามแผนอัตราจ้าง ส่วนด้านค่า	๑. จัดทำค่าสิ่ง มอบหมายงานเป็นลาย ลักษณ์อักษร ๒. ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ของกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น	ตรวจสอบจำนวนข้าราชการที่มีคนครองตำแหน่งกับจำนวนอัตราจ้างตามแผน อัตราจ้าง ๓ ปี	การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผน อัตราจ้าง ๓ ปี ของ หน่วยงาน เนื่องจากไม่ มีผู้สอบแข่งขันได้ของ กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นใน ตำแหน่งที่ขอใช้บัญชี/ ไม่มีผู้ประสงค์บรรจุ แต่งตั้ง	๑. จัดทำค่าสิ่ง มอบหมายงานเป็น ลายลักษณ์อักษร ๒. ขอใช้บัญชีผู้ สอบแข่งขันได้ของ กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นให้ เป็นไปตามห่วง ระยะเวลาที่กำหนด	นางอภัย กลมเกลียว หัวหน้าสำนักงาน อบต.  สำนักปลัดองค์การ บริหารส่วนตำบล นาคำ

## องค์การบริหารส่วนตำบลคำ

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
กิจกรรม ๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้างที่ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบและมีรายได้ ใช้อุปกรณ์ เครื่องมือที่ที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่าที่สุด	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับแนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน ๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น เครื่องวัดระดับ	๑. ข้อตรวจพบคลากระงของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคำ เพิ่มไปที่ ก.อบต. จ.ยโสธร ๒. เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือเครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มความปลอดภัย เช่น คอมพิวเตอร์ชนิดพกพา	การควบคุมมีความเสี่ยงคืออุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่นำมาใช้งานทำให้เครื่องมีปัญหาในการทำงาน เช่น ความเร็วของเครื่องในการทำงาน หรือไวรัสคอมพิวเตอร์	- ประชาชนไม่เข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายในการขออนุญาตก่อสร้าง ไม่ยอมรับและไม่ปฏิบัติตาม - ไม่มีข้าราชการตำแหน่งวิศวกรเพื่อรับรองแบบบางโครงการ	๑. การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ	กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคำ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำนันต.เสร็จ
<p>๒. ภารกิจรวม “งานควบคุมงานก่อสร้าง”</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อแจ้งงานควบคุมอาคารได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไปตามระเบียบและโครงสร้าง รวมถึงใช้อุปกรณ์เครื่องมือทำที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด</p>	<p>๑. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึงและพื้นที่ส่วนใหญ่เป็นภูเขา จึงทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำอาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้</p>	<p>๑. จัดให้มีการตรวจสอบอุปกรณ์ก่อนใช้งานและได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบการจ้างก่อนการจ้างทุกครั้ง</p> <p>๒. ให้ปรับแก้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงาน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์การใช้งานไม่ทั่วถึงและบางส่วนไม่ได้ผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบการจ้างก่อนการจ้างงาน</p>	<p>๑. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำอาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้</p>	<p>๑. การใช้กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ การควบคุม การก่อสร้างและ บริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล นาคำ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ  
รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนการดำเนินงาน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน หรือรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมิอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ กำหนดเสร็จ
<p>๒. กิจกรรม “งานสาธารณูปโภค”</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้มีการดำเนินการด้านสาธารณะ โดยจัดให้มีและดูแลรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจสำหรับประชาชน เพื่อพัฒนาเมืองให้น่าอยู่น่าอาศัยอย่างยั่งยืน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่มีเพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า</p>	<p>๑. ขออัตรบุคลากรของ กองช่าง องค์การบริหาร ส่วนตำบลนาคำเพิ่มไป กอบต.จ.ยโสธร</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะสามารถนำมาแก้ไข ปัญหาในการปฏิบัติงานได้</p>	<p>๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่จะ โอนย้ายมากองช่าง</p> <p>๒. งบประมาณมีไม่ เพียงพอในการเข้ารับ การอบรม</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่มี ผู้ปฏิบัติงานไม่มี เพียงพอจึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญในด้าน เทคนิคของระบบงาน ต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า</p>	<p>๑. ขออัตรบุคลากรของ กองช่าง องค์การบริหาร ส่วนตำบลนาคำ เพิ่มไป กอบต.จ.ยโสธร</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ เตรียมพร้อมสำหรับการ บริหารงานด้าน สาธารณูปโภคอย่าง สม่าเสมอ และมีการฝึก ปฏิบัติการแก้ไขปัญหา แรงจูงใจอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมด้าน สาธารณูปโภคและเข้ารับ คำปรึกษาจากหน่วยงาน ที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>	<p>กองช่าง องค์การบริหาร ส่วนตำบลนาคำ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลคำ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญที่สุดของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเรียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญที่สุดของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๑. กิจกรรม “งานบริหารการศึกษา”</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้บุคลากรทางการศึกษามีความรู้ความเข้าใจในหน้าที่รับผิดชอบและได้รับมอบหมาย</p> <p>เพื่อเพิ่มศักยภาพให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานในหน้าที่ได้อย่างถูกต้องตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>พนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบหลายหน้าที่ ตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา รับผิดชอบตำแหน่งหัวหน้าสถานศึกษาทุกแห่งของสถานศึกษาในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ขาดบุคลากรที่มีความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>- การเปลี่ยนแปลงของกฎหมายระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ส่งข้าราชการ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับอบรมเกี่ยวกับระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องปรับปรุงความเสียหายต่อไป</p>	<p>- ขาดข้าราชการ รับผิดชอบงานในตำแหน่งหัวหน้าสถานศึกษาในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>- การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ทบทวน และปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานเพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>- ส่งข้าราชการ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>องค์กรบริหาร ส่วนตำบล</p> <p>นักำ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ  
รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. ภารกิจกรม “งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” - เพื่อให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่เต็มมาตรฐานตามแบบมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	- ขาดข้าราชการ ตำแหน่งครู ซึ่งจะต้องปฏิบัติงานที่ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่ต้องมีมาตรฐานสามารถ	- ขอรับงบประมาณสนับสนุนจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเพื่อก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อเตรียมการดำเนินการบูรณาการพัฒนาคณะกร	การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องบริหารความเสี่ยงต่อไป	- ขาดข้าราชการ ตำแหน่งครู ซึ่งจะต้องปฏิบัติงานที่ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่ต้องมีมาตรฐาน	- ขอรับงบประมาณสนับสนุนจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเพื่อก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อเตรียมการดำเนินการบูรณาการพัฒนาคณะกร	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๓. กิจกรรม “การจ่ายเงินไปยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์”</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจ่ายเงินไปยังชีพเป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ผู้สิทธิได้รับเบี้ยยังชีพประเภทต่างๆ ไม่ได้รับความสำคัญในการเข้ามารับเงินเบี้ยยังชีพตามกำหนดเวลา</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- จัดทำหนังสือส่ง กำหนดผู้ใหญ่บ้าน ประชุมผู้ใหญ่บ้านเพื่อกระจายข่าว เสียงตามสายทุกเดือน ก่อนวันตัดหมายการจ่ายเงิน</p> <p>- การตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ และย้ายจากทะเบียนราษฎร์</p> <p>- ไม่ใช้งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้เตรียมความพร้อมในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้พิการผ่านบัญชีเงินฝากฝากธนาคารของผู้สิทธิ</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องการความเสถียรต่อไป</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- ผู้สิทธิได้รับเบี้ยยังชีพประเภทต่างๆ ไม่ได้รับความสำคัญในการเข้ามารับเงินเบี้ยยังชีพตามกำหนดเวลา</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>- จัดทำหนังสือส่ง กำหนดผู้ใหญ่บ้าน ประชุมผู้ใหญ่บ้านเพื่อกระจายข่าว เสียงตามสายทุกเดือน ก่อนวันตัดหมายการจ่ายเงิน</p> <p>- เตรียมความพร้อม และตรวจ สอบ เอกสารต่างๆ ก่อนออกจ่ายเงิน</p> <p>- ตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ และการย้ายจากทะเบียนราษฎร์</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบล นาคำ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลคำ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำกับดูแล
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. ภารกิจรณรงค์สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจัดกิจกรรมโดยผู้ถูกต้องตาม หลักการ</p> <p>- เพื่อลดปริมาณขยะภายในพื้นที่ตำบล</p> <p>- เพื่อสร้างจิตสำนึกของประชาชนในการรักษา สิ่งแวดล้อม</p>	<p>- ประชาชนต่างพื้นที่ที่เข้ามา แสวงหาผลประโยชน์จากป่าชุมชน และประชาชนในพื้นที่ซึ่งยังไม่ เป็นที่ ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์และ รณรงค์การป้องกันและ รักษาทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม</p> <p>- จัดทำโครงการทำ ความสะอาดหมู่บ้าน - จัดทำโครงการบริหาร จัดการขยะในชุมชน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังคงต้องบริหาร ความเสี่ยงต่อไป</p>	<p>- ประชาชนต่างพื้นที่ ที่เข้ามาแสวงหา ผลประโยชน์จากป่า ชุมชนและประชาชนใน พื้นที่ซึ่งยังไม่เป็นที่ และไม่มีมาตรการแยก ขยะก่อนนำไปทิ้ง ส่งผลกระทบต่อ สิ่งแวดล้อม</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์และ รณรงค์การป้องกัน และ ะ ร้ ก ช า ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม</p> <p>- จัดทำโครงการทำ ความสะอาดหมู่บ้าน - จัดทำโครงการ บริหารจัดการขยะใน ชุมชน</p>	<p>กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม</p> <p>องค์การบริหารส่วน ตำบลคำ</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลค่า  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่กำหนดตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำกับดูแล
๒. ภารกิจรวม "การช่วยเหลือประชาชนภาค โรคติดต่อ" วัตถุประสงค์ - เพื่อประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร เรื่องการป้องกันโรคติดต่อแก่ประชาชน - เพื่อสร้างเครือข่ายดำเนินการเฝ้าระวัง ควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ - เพื่อสนับสนุนให้ทุกภาคส่วนในตำบลมีส่วนร่วม ผนึกกำลังร่วมกันป้องกันโรคติดต่อต่างๆ	- ไม่สามารถควบคุมสถานะแวดล้อมหรือควบคุมได้ยาก เช่น การควบคุมการแพร่ระบาดของเชื้อเลือกออก การแพร่ระบาดของโรคพิษสุนัขบ้า และโรคอุบัติใหม่ - กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการบริหารงานสาธารณสุข ไม่เอื้อต่อการปฏิบัติงาน	- ตั้งงบประมาณโครงการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ - จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์การป้องกันโรคติดต่อต่างๆ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงบริหารความเสี่ยงต่อไป	- ไม่สามารถควบคุมสภาวะแวดล้อมหรือควบคุมได้ยาก เช่น การควบคุมการแพร่ระบาดของเชื้อเลือกออก การแพร่ระบาดของโรคพิษสุนัขบ้า และโรคอุบัติใหม่ - กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการด้านสาธารณสุข ไม่เอื้อต่อการปฏิบัติงาน	- จัดทำโครงการควบคุมป้องกันโรคติดต่อในพื้นที่ตำบลอย่างต่อเนื่อง - ประชาสัมพันธ์รณรงค์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุการเกิดโรคและการป้องกันเมื่อเกิดโรค	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลค่า

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒๑

ความเรียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำกับดูแล
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ กองส่งเสริมการเกษตร	ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านการส่งเสริมการเกษตรโดยตรง - ปัญหาที่ตรวจพบคือ - ปัญหาการใช้สารเคมีกำจัดศัตรูพืช	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงต่อความปลอดภัย	- ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านการส่งเสริมการเกษตรโดยตรง - ปัญหาศัตรูพืช - ปัญหาการใช้สารเคมีกำจัดศัตรูพืช	- จัดทำคำสั่งมอบหมายงานเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมการเกษตร - จัดทำโครงการเกษตรอินทรีย์วิถีปลอดภัย - จัดทำโครงการอบรมเกษตรกรอินทรีย์ - จัดทำโครงการส่งเสริมการเกษตร	เกษตรอินทรีย์ กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ

ลายมือชื่อ.....

(นายภาณุมาศ แก้วพิลึก)  
ตำแหน่ง นายกองัดการบริการส่วนตำบลนาคำ  
วันที่ ๓๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓