

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเดิมบางนางบวช

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกช้าง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโคกช้างเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเดิมบางนางบวช

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ ประชาชนบางหมู่บ้านยังไม่ให้ความสนใจต่อการเข้าร่วมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๒ จำนวนโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมาก เมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณ และจำนวนโครงการที่จะนำไปตั้งเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ๑.๓ พนักงาน เจ้าหน้าที่ไม่ให้ความร่วมมือยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออกนอกเขตพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชา ทำให้ยากต่อการควบคุม
- ๑.๔ การใช้รถยนต์โดยผู้ขับรถยนต์ไม่ใช่พนักงานขับรถยนต์ ไม่มีการลงทะเบียนรถยนต์ในแบบ ๔
- ๑.๕ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานงานการเงินและบัญชีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและความรู้ความเข้าใจด้านการเงินและบัญชีของบุคลากร
- ๑.๖ มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินและมีผู้ประกอบการต่างๆ เพิ่มขึ้น แต่ไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ เพื่อประเมินภาษีและค่าธรรมเนียม
- ๑.๗ การจัดซื้อจัดจ้างบางรายการไม่เป็นไปตามแผน เนื่องจากมีความจำเป็นเร่งด่วนที่ต้องใช้งานพัสดุหรือซ่อมแซมทรัพย์สิน
- ๑.๘ ขาดแคลนพนักงานตำแหน่ง วิศวกรรมโยธา
- ๑.๙ ประชาชนที่อาศัยอยู่ในพื้นที่ ไม่มีความเข้าใจว่าจะระงับในการดำเนินการตามโครงการต่างๆ ว่าต้องดำเนินการกระบวนการตามขั้นของทางราชการ
- ๑.๑๐ หมู่บ้านในตำบลมีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย
- ๑.๑๑ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับโรคระบาด
- ๑.๑๒ ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในวิธีการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคที่ถูกต้อง
- ๑.๑๓ การดำเนินงานศูนย์ฯไม่เป็นมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
- ๑.๑๔ ระเบียบ ข้อบังคับหรือหนังสือสั่งการของกรมที่เป็นแนวทางการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต.

ล่าช้า จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ

๑.๑๕ ครูผู้สอนและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

๑.๑๖ ศพต.ขาดครูผู้สอนไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานด้านต่างๆขาดประสิทธิภาพ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ปรับเปลี่ยนช่วงเวลาในการจัดประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้สอดคล้องเหมาะสมกับความต้องการประชาชน

๒.๒ เพิ่มเติมกิจกรรมในการจัดประชาคมให้น่าสนใจยิ่งขึ้น เพื่อกระตุ้นให้ประชาชนตื่นตัวในการมีส่วนร่วมมากยิ่งขึ้น

๒.๓ เสริมสร้างความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แก่ประชาชน

๒.๔ ทบทวน ปรับปรุงแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อให้สอดคล้องกับสภาพปัญหาและความต้องการของประชาชนมากที่สุด

๒.๕ กำชับให้พนักงาน เจ้าหน้าที่ทุกคน ยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออกนอกเขตพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชา

๒.๖ กำชับให้พนักงาน เจ้าหน้าที่ทุกคน ที่ใช้รถยนต์เลขไมล์รถยนต์ในบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔) ทุกครั้งที่ใช้รถยนต์

๒.๗ เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุและแต่งตั้งโดยเร็วและให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้หนังสือสั่งการและคู่มือให้ตีก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๘ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่บริการจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม ณ จุดบริการภายในหมู่บ้าน อย่างครอบคลุมทุกหมู่บ้าน

๒.๙ กำชับให้หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วนงานวางแผนการใช้งานพัสดุครุภัณฑ์อย่างครอบคลุม ทั้งความต้องการใช้งานและการซ่อมแซมบำรุงรักษา

๒.๑๐ สรรหาบุคลากรในตำแหน่ง วิศวกรรมโยธา

๒.๑๑ ประชาสัมพันธ์หอกระจายข่าวตามหมู่บ้าน

๒.๑๒ สำรองและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย

๒.๑๓ ออกพ่นหมอกควันกำจัดยุงลายและรณรงค์ให้ประชาชนกำจัดแหล่งน้ำยุงลาย โดยการสำรวจน้ำขัง เช่น ขาดูร่องน้ำ แจกัน ภาชนะน้ำขังในหมู่บ้าน

๒.๑๔ จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับห้อง รวมทั้งครูผู้สอนและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๑๕ สรรหาครูผู้สอนเพื่อพัฒนาการศึกษาและยกระดับมาตรฐานของสถานศึกษา

๒.๑๖ กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามหนังสือสั่งการอย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งจากผู้บังคับบัญชา

เสมอๆ

ลงชื่อ.....

(นายทวิช เมืองช้าง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกช้าง

วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกช้าง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ผู้บริหารและบุคลากรให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายใน มีการยอมรับข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน การพัฒนางานให้เกิดประสิทธิภาพ โดยใช้แผนการปรับปรุงที่กำหนดไว้ จึงทำให้การดำเนินการควบคุมภายในเป็นไปตามแนวทางที่เหมาะสม และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารและบุคลากรให้ความสำคัญต่อการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ในการปฏิบัติงาน ตามจรรยาบรรณขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกช้างที่กำหนดไว้ควบคุมการประพฤติปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ทำให้สามารถควบคุมการปฏิบัติงานไปในแนวทางที่โปร่งใส</p> <p>๑.๓ วิสัยทัศน์ นโยบาย ทัศนคติ และรูปแบบการบริหารงานของผู้บริหาร เอื้อต่อการพัฒนาการควบคุมภายในขององค์กรให้มีประสิทธิภาพ มีผลต่อการมอบหมายบุคคลให้ปฏิบัติงานในส่วนต่างๆ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม และการกำหนดนโยบายการปฏิบัติงานที่เอื้อต่อการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๔ ความรู้ความสามารถในการพัฒนา ปรับปรุงงานของผู้บริหารและบุคลากรมีประสิทธิภาพสูงในการพัฒนาการควบคุมภายในให้เป็นระบบระเบียบตามแผนการปรับปรุง</p> <p>๑.๕ โครงสร้างองค์กรเอื้อต่อการตรวจสอบ ควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และปรับปรุงความเสี่ยงให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด</p>	<p>มาตรฐานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกช้าง ขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมที่มีผลต่อการดำเนินการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเฉพาะอย่างยิ่ง โครงสร้างขององค์กร ที่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน การปฏิบัติงาน ข้อบกพร่องและปัญหาจึงแสดงให้เห็นได้อย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้น พร้อมกับสามารถวางแผน การปรับปรุงได้ตรงตามจุดอ่อนหรือความเสี่ยงนั้นๆ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและระดับกิจกรรมอย่างชัดเจน สอดคล้องกับเป้าหมายการควบคุมภายในและเป้าหมายความสำเร็จของงานในแต่ละส่วนขององค์กร</p> <p>๒.๒ การกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงเกี่ยวกับงบประมาณ และทรัพยากรอย่างเหมาะสม เนื่องจากงบประมาณและทรัพยากรเป็นองค์ประกอบของความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร</p> <p>๒.๓ ความเสี่ยงส่วนใหญ่เป็นความเสี่ยงภายในองค์กร ที่ถูกแสดงออกมาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาของเจ้าหน้าที่ และความเสี่ยงภายนอกองค์กรที่เอื้อต่อประสิทธิภาพของการทำงาน เมื่อมีการวิเคราะห์กำหนดความเสี่ยงอย่างชัดเจนและครอบคลุมกับการปฏิบัติงาน ทำให้การควบคุมความเสี่ยงหรือการวางแผนการปรับปรุง มีความเหมาะสมต่อการควบคุม</p> <p>๒.๔ ความเสี่ยงที่อาจมีการควบคุมได้ยาก จะถูกวิเคราะห์และวินิจฉัยการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องของการควบคุม ให้สามารถควบคุมได้ทุกความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและพิจารณาไม่ให้เกิดผลเสียน้อยที่สุด</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกช้าง ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยง โดยยึดการประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติงานของส่วนงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกช้าง ๕ ส่วนงาน คือ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา และกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ซึ่งการประเมินความเสี่ยงได้ประเมินจากจุดอ่อนของการปฏิบัติงานของแต่ละงานโดยแต่ละส่วนได้กำหนดไว้และความเสี่ยงได้รับการปรับปรุงตามแผนการปรับปรุงที่กำหนดไว้อย่างชัดเจน</p> <p>การระบุความเสี่ยงกระทำโดยพนักงาน อบต. ดังนั้นการระบุความเสี่ยงจึงไม่ได้เกิดจากผู้บริหาร แต่เพียงผู้เดียว</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ นโยบายการบริหารงานองค์กรของผู้บริหารที่เอื้อต่อการจัดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง ที่สร้างความมั่นใจว่าจะทำให้การควบคุมนั้น ประสบผลสำเร็จได้เป็นอย่างดี</p> <p>๓.๒ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่จะทำให้กิจกรรมการควบคุมเป็นไปอย่างถูกต้อง ซึ่งเป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมอย่างมีทิศทางให้ประสบผลสำเร็จได้</p> <p>๓.๓ การกำกับดูแล และติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และการควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ขึ้นอยู่กับโครงสร้างการบังคับบัญชาในแต่ละส่วน</p> <p>๓.๔ กิจกรรมการควบคุมเกิดจากองค์ประกอบภายในองค์กรมากกว่าภายนอกองค์กร เนื่องจากกิจกรรมการควบคุมภายในองค์กรมีอยู่แล้ว และดำเนินการโดยตลอด ทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกิดความระมัดระวังอยู่เป็นประจำ</p>	<p>ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกช้างส่วนใหญ่เกิดจากการปฏิบัติงาน ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงเป็นกลไกที่จะควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม กิจกรรมควบคุมและกลไกควบคุมที่จะทำให้การควบคุมความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพมากที่สุด คือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายการบริหารงานของผู้บริหาร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกช้างดำเนินการควบคุมความเสี่ยง โดยให้หัวหน้าส่วนงานทั้ง ๕ ส่วนงาน คือ หัวหน้าสำนักปลัด ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองช่าง ผู้อำนวยการกองการศึกษา และผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นผู้กำกับ ดูแล ติดตาม พร้อมทั้งแก้ไขความเสี่ยงโดยทันที</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การติดต่อสื่อสารภายในองค์กรเกิดการประสานงานอย่างรวดเร็ว และมีสัมพันธ์ที่ดีในการสื่อสาร ทำให้ประสิทธิภาพของการสื่อสารข้อมูลข่าวสารเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมักเกิดผลด้านลบน้อย</p> <p>๔.๒ การรายงานผลทางการเงินและการดำเนินงานตามนโยบายและระเบียบต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมของแต่ละส่วนงาน มีการเชื่อมโยงให้ทุกส่วนงานรับทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งงานภายในองค์กรสามารถสื่อสารถึงกันได้อย่างมีประสิทธิภาพ จากองค์ประกอบของความสัมพันธ์ที่ดีในองค์กร มีผลทำให้องค์กรพัฒนา ปรับปรุงไปสู่เป้าหมายความสำเร็จของภารกิจได้</p> <p>๔.๔ การสื่อสารในองค์กรสู่องค์กรภายนอก และประชาชนภายนอกมีองค์ประกอบของการประชาสัมพันธ์เป็นกลไกเชื่อมโยงข้อมูลข่าวสาร โดยใช้เครื่องมือทางระบบคอมพิวเตอร์ อินเทอร์เน็ต วิทยุชุมชน แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ ที่อ่านหนังสือพิมพ์ประจำหมู่บ้าน เป็นต้น</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกช้าง สามารถสื่อสารในระดับผู้บริหารถึงผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติถึงผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติถึงผู้ปฏิบัติ และองค์กรภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ และประสบผลสำเร็จมากกว่าผลด้านลบ การสื่อสารมีความเหมาะสมที่จะใช้เป็นกลไกของการควบคุม ให้เกิดความเข้าใจในนโยบาย ระเบียบในการปฏิบัติงานที่ตรงกันดีเป็นอย่างดี เนื่องจากงานหลักในการประชาสัมพันธ์ขององค์กรมีการพัฒนาระบบการสื่อสารประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ องค์การมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้วิธีประเมินผลการควบคุมที่เหมาะสมกับกิจกรรมควบคุม และมีกระบวนการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของวิธีประเมินผลนั้น</p> <p>๕.๒ ในกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องขององค์กร แต่ละส่วนงานจะกำหนดวิธีการประเมินผลโดยวิเคราะห์ความเสี่ยงและแผนการปรับปรุงก่อน แล้วจึงกำหนดวิธีการเลือกประเมินผลที่เหมาะสมกับการประเมินการปรับปรุง</p> <p>๕.๓ การประเมินผลส่วนใหญ่จะยึดกลไกของกฎหมายระเบียบและข้อบังคับเป็นหลัก เนื่องจากป้องกันความไม่ถูกต้องและให้เป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้อง</p> <p>๕.๔ วิธีประเมินผลการปฏิบัติงาน มีความจำเป็น ต้องใช้การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา เนื่องจากมีผล ต่อการพัฒนางานของแต่ละส่วนงานเป็นสำคัญ</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกช้าง ยึดการปฏิบัติตามแนวทาง ระเบียบและข้อบังคับเป็นสำคัญ และถือ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

ผลการประเมินโดยรวม

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ ขาดการควบคุมอย่างจริงจัง แต่หน่วยงานได้วางแผน การปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงของทุกส่วนงานภายในองค์กร และให้ผู้รับผิดชอบงานตามภารกิจนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนด การควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยงของทุกงานทุกส่วน ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพ เป็นที่น่าพึงพอใจ

๒. มอบหมายให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับชั้น ควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา อย่างใกล้ชิด พร้อมทั้งให้คำปรึกษา แนะนำ ช่วยเหลือ หรือแก้ไขข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานเป็นชั้นแรก



(ลงชื่อ).....

(นายทวิช เมืองช้าง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกช้าง

วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกช้าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>๑. กิจกรรมการจัดทำ ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วม ของประชาชนในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>๑. ประชาชนทั้ง ๑๐ หมู่บ้านส่วนใหญ่เข้าร่วม การประชุมคมน้อย ๒. ประชาชนส่วนใหญ่ ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น และประโยชน์ ที่ประชาชนจะได้รับ อย่างแท้จริงจากการ เข้าร่วมทำประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนา</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ เชิญชวนให้ประชาชน เห็นความสำคัญของการ เข้าร่วมประชาคม ๒. เชิญชวนให้ประชาชน เข้าร่วมประชาคม จำนวนไม่น้อยกว่า ครึ่งร้อยละ ๑ คน</p>	<p>๑. ติดตามผลการ ดำเนินงานในระหว่าง ปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยผู้บังคับบัญชา ของผู้ปฏิบัติ ๒. จากการศึกษา ประเมินผล พบว่า ประชาชนบางส่วน ยังไม่ให้ความสนใจต่อ การเข้าร่วมประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p>	<p>๑. ประชาชน บางหมู่บ้านยังไม่ให้ ความสนใจต่อการ เข้าร่วมประชาคม เนื่องจากเข้าใจผิดว่า ตนไม่ได้รับประโยชน์ ใดๆ จากการ ประชาคม</p>	<p>๑. ปรับเปลี่ยนช่วงเวลา ในการจัดประชาคม หมู่บ้านให้สอดคล้องกับ ความต้องการประชาชน ๒. เพิ่มเติมนกิจกรรม ในการจัดประชาคม ให้นำเสนอเพิ่มขึ้น เพื่อกระตุ้นให้ประชาชน ตื่นตัวในการมีส่วนร่วม มากยิ่งขึ้น ๓. เสริมสร้างความเข้าใจ ที่ถูกต้องเกี่ยวกับการ ประชาคมให้แก่ประชาชน</p>	<p>- งานนโยบาย และแผน สำนักปลัด อบต.</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยง ที่มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>๒. กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น วิสาหกิจ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นสอดคล้องกับปัญหา และความต้องการของ ประชาชน และถูกต้องตาม ระเบียบการจัดทำแผนพัฒนา ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>๑. การนำแผนพัฒนา ไปปฏิบัติต่ำกว่า ร้อยละ ๕๐ เนื่องจากนำโครงการ เข้าบรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น มากเกินไป</p>	<p>๑. เสนอแนะ คณะกรรมการที่เห็นว่าที่ ในการกลับกรองแผน เกี่ยวกับการพิจารณา โครงการในเรื่องของ ปัญหาความต้องการ ของประชาชน กับงบประมาณที่จะ สามารถดำเนินการ จัดสรรให้ได้</p>	<p>๑. ติดตามผลการ ดำเนินงานในระหว่าง ปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยผู้บังคับบัญชา ของผู้ปฏิบัติ ๒. จากการติดตาม ประเมินผล พบว่า มีการจัดลำดับ ความสำคัญของ โครงการ ก่อน-หลัง โดยผ่านกระบวนการ ประชาคมก่อนนำเข้า บรรจุไว้ในแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p>	<p>๑. จำนวนโครงการ ที่บรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น ยังคงมีจำนวนมาก เมื่อเปรียบเทียบกับ งบประมาณและ จำนวนโครงการที่จะ นำไปตั้งเป็น งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ๒. มีการพิจารณา โครงการโดย คณะกรรมการ แต่จำนวนโครงการ ยังมีจำนวนมากเกิน ศักยภาพในการปฏิบัติ</p>	<p>๑. ทบทวน ปรับปรุง แผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อให้ สอดคล้องกับสภาพปัญหา และความต้องการของ ประชาชนมากที่สุด ๒. โครงการใดที่จะ ดำเนินการได้จริง ให้บรรจุไว้ในปีแรก ของแผน หากโครงการใด จะดำเนินการภายหลัง จึงบรรจุไว้ในปีถัดไป</p>	<p>- งานนโยบาย และแผน สำนักปลัด อบต.</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน รับผิดชอบ</p>
<p>๓. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงาน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘</p>	<p>๑. พนักงาน เจ้าหน้าที่ ไม่ให้ความร่วมมือยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ ออกนอกเขตพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชา ทำให้ยากต่อการควบคุม ๒. การใช้รถยนต์โดยผู้ขับขี่รถยนต์ไม่ใช้พนักงาน ขับรถยนต์ ไม่มีการลงทะเบียนในบัญชีในแบบ ๔ ทำให้ยากต่อการควบคุม</p>	<p>๑. ติดตามการเขียนใบขออนุมัติใช้รถ (แบบ ๓) โดยการตรวจสอบใบขออนุมัติใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓) ว่าตรงกับ (แบบ ๓) ว่าตรงกับบันทึกการใช้รถ(แบบ๔) หรือไม่ ๒. ตรวจสอบการลงทะเบียนในบันทึกการใช้รถ(แบบ ๔) ประจำทุกอาทิตย์</p>	<p>๑. จากการติดตามผล พบว่าใบขออนุมัติใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓) ไม่เป็นปัจจุบัน ๒. จากการติดตามประเมินผล พบว่าการลงทะเบียนในบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔) ระยะ กม. ไม่ลงทะเบียนเป็นบางช่วง</p>	<p>๑. พนักงาน เจ้าหน้าที่ ไม่ให้ความร่วมมือยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออกนอกเขตพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชา ทำให้ยากต่อการควบคุม ๒. การใช้รถยนต์โดยผู้ขับขี่รถยนต์ไม่ใช้พนักงาน ขับรถยนต์ ไม่มีการลงทะเบียนในแบบ ๔ ทำให้ยากต่อการควบคุม</p>	<p>๑. กำชับให้พนักงาน เจ้าหน้าที่ทุกคน ยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออกนอกเขตพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชา ๒. กำชับให้พนักงาน เจ้าหน้าที่ทุกคน ที่ขับรถยนต์ลงทะเบียนในบันทึกการใช้รถ(แบบ ๔) ทุกครั้งที่ขับรถยนต์</p>	<p>สำนักปลัด อบต. - นักจัดการงานทั่วไป</p>



กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกช้าง อำเภอเดิมบางนางบวช จังหวัดสุพรรณบุรี

รายงานการประเมินผลการทำงานคุณภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>๑. กิจกรรมทางการเงิน และบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การทำการบัญชี สอดคล้องกับการทำบัญชี ของทางภาครัฐและ กรมบัญชีกลาง ๒. เพื่อให้การรับเงินการ เบิกจ่ายเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านการเงินและบัญชี ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจ ด้านการเงินและบัญชี ของบุคลากร</p>	<p>๑. คำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลังที่ตั้งไว้ ๒. หัวหน้างานและ ผู้บริหารปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด</p>	<p>๑. กิจกรรมด้าน การเงินและบัญชีมีการ ควบคุมที่เพียงพอ บรรลุตามวัตถุประสงค์ ระดับหนึ่ง โดยได้ ดำเนินการให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามระเบียบโดย เคร่งครัด โดยการส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมแต่ยังมี จุดอ่อนในการควบคุม ด้านการสรรหา บุคลากรเนื่องจากงาน การเงินและบัญชีมี จำนวนมากและไม่มี บุคลากรเพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจ ด้านการเงินและ บัญชีของบุคลากร</p>	<p>- เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบด้านบุคลากร สรรหาบุคลากรเพื่อ บรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว - ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบได้รับการ ฝึกอบรมและให้ศึกษา หนังสือสั่งการและคู่มือ ให้ทีก่อนลงมือปฏิบัติ</p>	<p>กองคลัง - การเงินและบัญชี</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>๒. กิจกรรมงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม การพัฒนารายได้ การควบคุมและเร่งรัดรายได้ เป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และเพื่อพัฒนาการสร้างรายได้ ให้แก่ อบต. อย่างถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย</p>	<p>๑. ผู้เสียภาษีบางราย ไม่เข้าใจการเสียภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆ และไม่ทราบกำหนด เวลาในการชำระเงิน ๒. การเปลี่ยนแปลง กรมสิทธิที่ดิน โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ ทราบ และผู้เสียภาษี ไม่ติดต่อยื่นแบบชำระ ภาษีตามกำหนดเวลา</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ ความรู้เกี่ยวกับการชำระ ภาษีค่าธรรมเนียม ให้แก่ประชาชนทราบ อย่างต่อเนื่อง ๒. กำชับเจ้าหน้าที่หมั่น ตรวจติดตามผู้เสียภาษี การประกอบการ เพื่อทำ ผู้ประกอบการ เพื่อให้ทำ หนังสือแจ้งการเสียภาษี และการเปลี่ยนแปลง กรมสิทธิที่ดิน</p>	<p>๑. ติดตามประเมินผล การดำเนินงาน ในระหว่างปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ โดยผู้บังคับบัญชา</p>	<p>๑. มีการเปลี่ยนแปลง กรมสิทธิที่ดิน และมีผู้ประกอบ กิจการต่างๆ เพิ่มขึ้น แต่ไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ ทราบ</p>	<p>๑. ให้บริการจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆ ณ จุดบริการภายใน หมู่บ้านอย่างครอบคลุม ทุกหมู่บ้าน</p>	<p>กองคลัง - งานพัฒนา และจัดเก็บรายได้</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานพัสดุ และทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานพัสดุ การจัดซื้อ จัดจ้าง การวางแผนเกี่ยวกับ การจัดทำ การดูแลทรัพย์สิน เป็นไปตามระเบียบ เพื่อให้เกิด ประโยชน์สูงสุด	๑. ไม่มีแผนการจัดซื้อ ของแต่ละส่วนงาน อย่างชัดเจน ทำให้จัดซื้อ พัสดุ ไม่ตรงตามต้องการ และใช้ของแพงเพื่อ ๒. ไม่มีแผนการ ซ่อมแซมหรือบำรุงรักษา ทรัพย์สินที่ชัดเจน	๑. สํารวจความต้องการ ใช้พัสดุจากเจ้าหน้าที่ ทุกส่วนงาน และ พิจารณาจัดซื้อพัสดุ ตามความเหมาะสม และจำเป็นเร่งด่วน ๒. แจ้งให้ทุกส่วนงาน วางแผนการใช้พัสดุ และซ่อมแซมบำรุงรักษา ทรัพย์สินประจำปี	๑. ติดตามประเมินผล การดำเนินงาน ในระหว่างปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ โดยผู้บังคับบัญชา	๑. การจัดซื้อจัดจ้าง บางรายการไม่เป็นไป ตามแผน เนื่องจาก มีความจำเป็นเร่งด่วน ที่ต้องใช้งานพัสดุหรือ ซ่อมแซมทรัพย์สิน	๑. กำชับให้หัวหน้าส่วน ราชการทุกส่วนงาน วางแผนการใช้งานพัสดุ ครุภัณฑ์อย่างครอบคลุม ทั้งความต้องการใช้งาน และการซ่อมแซม บำรุงรักษา	กองคลัง - งานพัสดุและ ทะเบียนทรัพย์สิน



(นางพิมพ์ชนา ทวีพัฒนาสิน)

รองปลัดทบค. รักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลคอกช้าง อำเภอเดิมบางนางบวช จังหวัดสุพรรณบุรี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการออกแบบ และควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การออกแบบ และ ควบคุมอาคารเป็นไปตาม ระเบียบ	๑. ขาดแคลนพนักงาน ตำแหน่ง วิศวกรรมโยธา	๑. พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และเพิ่มเติม จนถึงปัจจุบัน ๒. กฎกระทรวงควบคุม อาคาร ทุกฉบับถึง ปัจจุบัน	๑. การควบคุมดูแล การดำเนินการ เกี่ยวกับขอ อนุญาตเกี่ยวกับ อาคารต้อง ดำเนินการ ควบคุมดูแลให้ ครบถ้วนทั้งหมด ที่พื้นที่	๑. ไม่มีบุคลากรที่มี ความรู้ ความสามารถ ใน ตำแหน่ง วิศวกรรม โยธา	๑. สรรหาบุคลากรใน ตำแหน่ง วิศวกรรม โยธา ๒. ศึกษาค้นคว้าข้อมูล จากหน่วยงานที่ให้ คำปรึกษาเกี่ยวกับ การควบคุมอาคาร	กองช่าง - งานออกแบบ และควบคุมงาน

(นายบุญเลิศ ชื่นเอี่ยม)

ปลัดกองต. รักษาการแทนผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกช้าง อำเภอเดิมบางนางบวช จังหวัดสุพรรณบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>๑. กิจกรรมการป้องกัน ใช้เลือดออก วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแก้ไขปัญหา โรคติดต่อ - เพื่อฝึกอบรมให้ความรู้กับ ประชาชน อสม. และกลุ่มต่าง ที่อาศัยอยู่ในชุมชนเพื่อให้ความ ร่วมมือในการป้องกันโรคติดต่อ ทุกชนิดอย่างถูกต้อง</p>	<p>๑. หมู่บ้านในตำบลมี แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ๒. ประชาชนไม่ให้ความ สนใจในการกำจัดยุงลาย ๓. ประชาชนขาดความรู้ ป้องกันโรคติดต่อ</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ผ่าน หอกระจายข่าวตาม หมู่บ้าน ๒. สำรวจและทำลาย แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ออกพ่นหมอกควันกำจัด ยุงลายและรณรงค์ให้ ประชาชนกำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายโดยการสำรวจ น้ำยุงลายโดยการสำรวจ น้ำซัง เช่น ซาตู้รองน้ำ แจกัน ภาชนะน้ำซังใน หมู่บ้าน</p>	<p>-มีการประชาสัมพันธ์ ผ่านหอกระจายข่าว ตามหมู่บ้าน -มีการสำรวจและ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายออกพ่นหมอก ควันและรณรงค์ให้ ประชาชนกำจัดลูกน้ำ ยุงลาย การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอแต่ต้อง ควบคุมต่อไป</p>	<p>๑. หมู่บ้านในตำบลมี แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ๒. ประชาชนไม่ให้ความ สนใจในการป้องกันโรค ติดต่อ ๓. ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจใน วิธีการป้องกันการแพร่ ระบาดของโรคที่ ถูกต้อง</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์หอ กระจายข่าวตามหมู่บ้าน ๒. สำรวจและทำลาย แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ๓. ออกพ่นหมอกควัน กำจัดยุงลายและรณรงค์ ให้ประชาชนกำจัดแหล่ง น้ำยุงลาย โดยการสำรวจ น้ำซัง เช่น ซาตู้รองน้ำ แจกัน ภาชนะน้ำซังใน หมู่บ้าน</p>	<p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม - งานอนามัย และสิ่งแวดล้อม</p>


(นางสาวกนกรัตน์ กอบัญญูกิจ)
นักวิชาการสาธารณสุข

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการ กองสาธารณสุข
วันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกช้าง อำเภอเดิมบางนางบวช จังหวัดสุพรรณบุรี
รายงานการประเมินผลการทำงานคุณภายใน
สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานใน หน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ ปฐมวัย งานนิเทศและประกัน คุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ ภาพมากขึ้น	๑.ครูผู้สอนและผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกรปฏิบัติงานตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการศึกษา ปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนาการ ศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ ๒.ศพต.ขาดครูผู้สอนไม่ เพียงพอ ทำให้การ ดำเนินงานด้านต่างๆขาด ประสิทธิภาพ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมการจัดทำ หลักสูตร ตลอดจน มาตรฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง ๒.จัดแบ่งหน้าที่รับผิด ชอบอย่างชัดเจน	๑.การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๒.ประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน	๑.ครูผู้สอนและผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกรปฏิบัติงานตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการศึกษา ปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนาการ ศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ ๒.ศพต.ขาดครูผู้สอนไม่ เพียงพอ ทำให้การ ดำเนินงานด้านต่างๆขาด ประสิทธิภาพ	๑.จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวกับห้อง รวมทั้ง ครูผู้สอนและผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน ๒.สรรหาครูผู้สอน เพื่อพัฒนาการศึกษาและ ยกระดับมาตรฐานของ สถานศึกษา	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ การดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๒ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานตามภารกิจของ เจ้าหน้าที่	๑. เจ้าหน้าที่ขาดการเข้ารับ การฝึกอบรม ๑.๑ เจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านสามแอก ๑.๒ เจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กบ้านสามแอก ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานคลัง และหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้าน สามแอก	๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ของ อปต. โศภกช่างเป็น เจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชี ๒.แต่งตั้งครูผู้สอนเป็น เจ้าหน้าที่พัสดุ ๓.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ของ อปต. โศภกช่างเป็น หัวหน้าหน่วยงานคลัง และหัวหน้าเจ้าหน้าที่ พัก	๑.การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๒.การประเมินผล จากการปฏิบัติงาน	๑. เจ้าหน้าที่ขาดการเข้ารับ การฝึกอบรม ๑.๑ เจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านสามแอก ๑.๒ เจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กบ้านสามแอก ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานคลัง และหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้าน สามแอก	ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม	กองการศึกษา ฯ

แบบ จก. ๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานธุรการ วัตถุประสงค์ ๒.๑ การดำเนินการตามระเบียบและหนังสือสั่งการล่าช้า	๑. ระเบียบ ข้อบังคับหรือหนังสือสั่งการของกรมที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต. โศกข้างลำช้า จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ	๑. การตรวจสอบค้นหาข้อมูลปัจจุบันจากทางอินเตอร์เน็ต เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมล่วงหน้าและสามารถปฏิบัติงานได้ทันทีที่ได้รับหนังสือ	๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒. การประเมินผลจากการปฏิบัติงาน	๑. ระเบียบ ข้อบังคับหรือหนังสือสั่งการของกรมที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต. โศกข้างลำช้า จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ	๑. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามหนังสือสั่งการอย่างต่อเนื่อง และติดตามคำสั่งจากผู้บังคับบัญชาเสมอๆ	กองการศึกษา ฯ

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>
<p>๒.๒ เพื่อให้การติดตามประเมินผล การใช้รายจ่ายงบประมาณหมวด เงิน อุดหนุนให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของการขอรับการ สนับสนุน ปริมาณ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล</p>	<p>๑. หน่วยงานที่ได้รับ การสนับสนุนงบ ประมาณหมวดเงิน อุดหนุน รายงาน สรุปผลการดำเนินงาน และใช้รายจ่าย ของปีงบประมาณที่ ผ่านมาล่าช้า</p>	<p>๑. การพิจารณา สนับสนุนงบประมาณ ให้แก่หน่วยงานต่างๆ เป็นไปตามหนังสือสั่ง การของ กระทรวงมหาดไทย เกี่ยวกับหลักเกณฑ์การ ตั้งงบประมาณและการ ใช้รายจ่ายงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุนของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น</p>	<p>๑. การควบคุมที่มี อยู่สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยง ได้ ตามการปฏิบัติ ตามการควบคุมที่ กำหนด</p>	<p>๑. หน่วยงานที่ได้รับ การสนับสนุนงบ ประมาณหมวดเงิน อุดหนุน รายงาน สรุปผลการดำเนินงาน และใช้รายจ่าย ของปีงบประมาณที่ ผ่านมาล่าช้า</p>	<p>๑. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับ สนับสนุนงบประมาณดำเนิน การรายงานสรุปผลการใช้งบ ประมาณโครงการ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ เช่น โครงการอาหารกลางวัน โรงเรียน ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม และประเมินผลโครงการที่ หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน</p>	<p>กองการศึกษา ฯ</p>


 (นายรัฐพร กล้าหาญ)
 นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 วันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกช้าง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกช้าง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกช้าง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ ประชาชนบางหมู่บ้านยังไม่ให้ความสนใจต่อการเข้าร่วมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๒ จำนวนโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมาก เมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและจำนวนโครงการที่จะนำไปตั้งเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๑.๓ พนักงาน เจ้าหน้าที่ไม่ให้ความร่วมมือยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออกนอกเขตพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชา ทำให้ยากต่อการควบคุม

๑.๔ การใช้รถยนต์โดยผู้ขับรถยนต์ไม่ใช่พนักงานขับรถยนต์ ไม่มีการ ลงเลขไมล์รถยนต์ในแบบ ๔ ทำให้ยากต่อการควบคุม

๑.๕ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานงานการเงินและบัญชีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและความรู้ความเข้าใจด้านการเงินและบัญชีของบุคลากร

๑.๖ มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินและมีผู้ประกอบการต่างๆ เพิ่มขึ้น แต่ไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ เพื่อประเมินภาษีและค่าธรรมเนียม

๑.๗ การจัดซื้อจัดจ้างบางรายการไม่เป็นไปตามแผน เนื่องจากมีความจำเป็นเร่งด่วนที่ต้องใช้งานพัสดุหรือซ่อมแซมทรัพย์สิน

๑.๘ ขาดแคลนพนักงาน ตำแหน่ง วิศวกรรมโยธา

๑.๙ ประชาชนที่อาศัยอยู่ในพื้นที่ ไม่มีความเข้าใจวาระะยะในการดำเนินการตามโครงการต่างๆ ว่าต้องดำเนินการกระบวนกรตามขั้นของทางราชการ

๑.๑๐ หมู่บ้านในตำบลมีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย

๑.๑๑ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับโรคระบาด

๑.๑๒ ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในวิธีการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคที่ถูกต้อง

๑.๑๓ ครูผู้สอนและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

๑.๑๔ ศพด.ขาดครูผู้สอนไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานด้านต่างๆขาดประสิทธิภาพ

๑.๑๕ ระเบียบ ข้อบังคับหรือหนังสือสั่งการของกรมที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายังอบต.

ล่าช้าจึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ปรับเปลี่ยนช่วงเวลาในการจัดประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้สอดคล้องเหมาะสมกับความต้องการประชาชน

๒.๒ เพิ่มเติมกิจกรรมในการจัดประชาคมให้น่าสนใจยิ่งขึ้น เพื่อกระตุ้นให้ประชาชนตื่นตัวในการมีส่วนร่วมมากยิ่งขึ้น

๒.๓ เสริมสร้างความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แก่ประชาชน

๒.๔ ทบทวน ปรับปรุงแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อให้สอดคล้องกับสภาพปัญหาและความต้องการของประชาชนมากที่สุด

๒.๕ กำชับให้พนักงาน เจ้าหน้าที่ทุกคน ยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออกนอกเขตพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชา

๒.๖ กำชับให้พนักงาน เจ้าหน้าที่ทุกคน ที่ใช้รถยนต์เลขไมล์รถยนต์ในบันทึกการใช้รถ(แบบ ๔) ทุกครั้งที่ใช้รถยนต์

๒.๗ เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุและแต่งตั้งโดยเร็วและให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้หนังสือสั่งการและคู่มือให้ตีก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๘ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่บริการจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม ณ จุดบริการภายในหมู่บ้านอย่างครอบคลุมทุกหมู่บ้าน

๒.๙ กำชับให้หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วนงานวางแผนการใช้งานพัสดุครุภัณฑ์อย่างครอบคลุมทั้งความต้องการใช้งานและการซ่อมแซมบำรุงรักษา

๒.๑๐ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนที่อาศัยอยู่ในพื้นที่ที่มีความเข้าใจเกี่ยวกับการมีส่วนร่วมให้ช่างผู้ควบคุมงานติดตามการทำงานอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง เพื่อให้งานบรรลุตามเป้าหมายและตรงตามมาตรฐาน

๒.๑๑ ๑. ประชาสัมพันธ์หอกระจายข่าวตามหมู่บ้าน

๒.๑๒ สสำรวจและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย

๒.๑๓ ออกพ่นหมอกควันกำจัดยุงลายและรณรงค์ให้ประชาชนกำจัดแหล่งน้ำยุงลาย โดยการสำรวจน้ำขัง เช่น ขาดูร่องน้ำ แจกัน ภาชนะน้ำขังในหมู่บ้าน

๒.๑๔ จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวกับห้อง รวมทั้งครูผู้สอนและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๑๕ สรรหาครูผู้สอนเพื่อพัฒนาการศึกษาและยกระดับมาตรฐานของสถานศึกษา

๒.๑๖ กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามหนังสือสั่งการอย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งจากผู้บังคับบัญชา

เสมอ

ลงชื่อ.....

(นางภิญญาพัชญ์ ทับทิมดี)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล

ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕