

รายงานผลการดำเนินงาน
การจัดวางระบบควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม
อำเภอคอนสวรรค์ จังหวัดชัยภูมิ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม กำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรกบางกิจกรรมเท่านั้น แต่ยังมีกิจกรรมที่พบจุดอ่อนและมีความเสี่ยงที่ต้องมีการปรับปรุงควบคุมต่อไป ตามรายงานการประเมินผล และการปรับปรุงการควบคุมภายในของสำนักงานย่อย ดังนี้

๑. สำนักปลัด พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ
๒. กิจกรรมการบริหารงานด้านบุคคล

๒. กองคลัง พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๒. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีตกลงราคา ในระบบ e-GP ระยะที่ 2

๓. กองช่าง พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

๔. กองการศึกษา พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมส่งเสริมการเรียนรู้ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดชัยภูมิ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาบ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาบ กำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความเสี่ยงผิดพลาด ความเสียหาย การฉ้อโกง การฉ้อโกง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาบ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรกบางกิจกรรมเท่านั้น แต่ยังมีกิจกรรมที่พบจุดอ่อนและมีความเสี่ยงที่ต้องมีการปรับปรุงควบคุมต่อไป ตามรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในของส่วนราชการย่อย ดังนี้

๑. สำนักปลัด พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ
๒. กิจกรรมการบริหารงานด้านบุคคล

๒. กองคลัง พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๒. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีตกลงราคา ในระบบ e-GP ระยะที่ ๒

๓. กองช่าง พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนด

แผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

๔. กองการศึกษา พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือ

กำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมส่งเสริมการเรียนรู้ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๕. กองสวัสดิการสังคม พบจุดอ่อน/ความเสียหายที่ต้องจัดการบริหารความเสียหาย
หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์
เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

ลายมือชื่อ..... 

(นายสมนึก เตียงพรม)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

๕. กองสวัสดิการสังคม พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง
หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์
เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

ลายมือชื่อ..... 

(นายสมนึก เลี้ยงพรม)

ตำแหน่ง นายกองดีการบริหารส่วนตำบลหนองขาม

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม กำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรกบางกิจกรรมเท่านั้น แต่ยังมีกิจกรรมที่พบจุดอ่อนและมีความเสี่ยงที่ต้องมีการปรับปรุงควบคุมต่อไป ตามรายงานการประเมินผล และควรปรับปรุงการควบคุมภายในของส่วนงานย่อย ดังนี้

๑. สำนักปลัด พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ
๒. กิจกรรมการบริหารงานด้านบุคคล

๒. กองคลัง พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๒. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีตกลงราคา ในระบบ e-GP ระยะที่ 2

๓. กองช่าง พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

๔. กองการศึกษา พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมส่งเสริมการเรียนรู้ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๕. กองสวัสดิการสังคม พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง
หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน จำนวน ๖ กิจกรรม คือ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์
เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาส

ลายมือชื่อ..... 

(นายสมนึก เลียงพรม)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอคอนสวรรค์

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม กำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและคุ้มครองการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวไว้ในวรรคแรกข้างกิจกรรมเท่านั้น แต่ยังมีกิจกรรมที่พบจุดอ่อนและมีความเสี่ยงที่ต้องมีการปรับปรุงควบคุมต่อไป ตามรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในของส่วนงานย่อย ดังนี้

๑. สำนักปลัด พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ
๒. กิจกรรมการบริหารงานด้านบุคคล

๒. กองคลัง พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๒. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีตกลงราคา ในระบบ e-GP ระยะที่ 2

๓. กองช่าง พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

๔. กองการศึกษา พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมส่งเสริมการเรียนรู้ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๕. กองสวัสดิการสังคม พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง
หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์
เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

ลายมือชื่อ..... 

(นายสมนึก เลี้ยงพรม)

ตำแหน่ง นายกองจัดการบริหารส่วนตำบลหนองขา

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>มีการสร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินการ มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p style="text-align: center;">สำนักปลัด</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นกิจกรรมที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ โดยประชาชนให้ความสนใจและเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดประชาคม เพื่อนำเสนอโครงการ/กิจกรรม เพื่อพัฒนาท้องถิ่นของตน จึงไม่ต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุง</p> <p>๒. กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ เป็นกิจกรรมที่ได้มีการดำเนินการไปและบรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงเดิมอีกเนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่ควบคุมได้ยากความเดือดร้อนของราษฎรเป็นไปตามฤดูกาลจึงต้องมีการทำแผนปรับปรุงต่อไป</p>	<p>สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในตามสภาพแวดล้อมการควบคุมแล้ว โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบควบคุมภายใน ผลการประเมิน คือ มีการดำเนินการปรับปรุงแล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมอีกจำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ ความเสี่ยงที่ยังพบคือ ภัยธรรมชาติเป็นความเสี่ยงที่ควบคุมได้ยากเนื่องจากความเดือดร้อนเกิดขึ้นตามฤดูกาลและเกิดไม่ตรงตลอดเวลา อีกทั้งพื้นที่ของหมู่บ้านในเขต อบต. มีระยะทางห่างไกลกันและอยู่ห่างจาก อบต. การช่วยเหลืออาจเกิดความล่าช้า</p> <p>๒. กิจกรรมการบริหารงานด้านบุคคล ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ได้ดำเนินการไปแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงอีกคือ มีการเปลี่ยนแปลงระบบบริหารงานบุคคลของพนักงานส่วนตำบลจากระบบซีเป็นระบบแท่ง ทำให้มีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานหลายระเบียบ และยังไม่ชัดเจนในบางเรื่องเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล จึงทำให้เกิดความเสี่ยงที่จะต้องมีการทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก)เป็นกิจกรรมที่ได้มีการควบคุมการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก โดยงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม และงบประมาณจากกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.หนองขาม ซึ่งได้มีการจัดทำโครงการในการกำจัดลูกน้ำยุงลาย ที่เป็นภาชนะนำโรค ซึ่งบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมไม่ต้องนำไปทำแผนปรับปรุง</p> <p>๔. กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านบุคคล เป็นกิจกรรมที่ได้มีการดำเนินการวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง เข้ารับการฝึกอบรมความรู้ในเรื่องเฉพาะตำแหน่งอย่างต่อเนื่อง และมีการตรวจทานงานด้านบุคคลโดยหัวหน้าสำนักปลัด เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติงาน แต่เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนระบบของพนักงานส่วนท้องถิ่นจากระบบซีเป็นระบบแท่ง ทำให้มีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับระเบียบการปฏิบัติงานด้านนี้หลายระเบียบ และยังไม่ชัดเจนในบางเรื่องเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ทำให้เกิดความเสี่ยงที่จะต้องนำไปทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีการดำเนินการแล้วแต่ยังไม่แล้วเสร็จ และยังพบความเสี่ยงเดิมคือ มีการเปลี่ยนแปลงเอกสารสิทธิ์และการแบ่งแยกที่ดิน จึงได้มีการออกสำรวจข้อมูลภาคสนามใหม่และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่มีผู้เชี่ยวชาญ ยังต้องทำแผนปรับปรุงต่อไป</p> <p>๓. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีตกลงราคา ในระบบ e-GP ระยะที่ ๒ เป็นความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้น จากการที่มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและเจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลฯเป็นบุคคลเดียวกัน อาจเกิดความผิดพลาดในการบันทึกข้อมูล ซึ่งต้องทำแผนปรับปรุงต่อไป</p>	<p>กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในตามสภาพแวดล้อม การควบคุมแล้ว จากสภาพแวดล้อมภายใน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบควบคุมภายใน ผลการประเมิน คือ</p> <p>๑. มีการปรับปรุงแล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ยังพบความเสี่ยงเดิมอีก จำนวน ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ความเสี่ยงคือ มีการเปลี่ยนแปลงเอกสารสิทธิ์และการแบ่งแยกที่ดิน จึงได้มีการออกสำรวจข้อมูลภาคสนามใหม่และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่มีผู้เชี่ยวชาญ การปฏิบัติงานจึงไม่บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีตกลงราคา ในระบบ e-GP ระยะที่ ๒ ความเสี่ยงคือ เกิดความผิดพลาดในการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างฯ เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและเจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลเป็นคนเดียวกัน</p> <p>ซึ่งภารกิจ ๒ กิจกรรมนี้ ต้องนำไปวางแผนการควบคุมต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ เป็นกิจกรรมที่ได้มีการดำเนินการไปแล้ว ซึ่งบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ยังพบความเสี่ยงเดิมอีก จึงต้องทำแผนปรับปรุงต่อไป จากการทำงานมีปริมาณมากขึ้น มีเจ้าหน้าที่เพียงคนเดียว ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า อีกทั้งอุปกรณ์ และเครื่องทุ่นแรงงานในการซ่อมแซมไฟฟ้าไม่พร้อม ขาดรถกระเช้าไฟฟ้า และอุปกรณ์ป้องกันไฟฟ้าดูด</p>	<p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายใน ตามสภาพแวดล้อมการควบคุมแล้ว จาก สภาพแวดล้อมภายใน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบควบคุมภายใน ผลการประเมิน คือ มีการดำเนินการปรับปรุงแล้วแต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังพบความเสี่ยงเดิมอยู่ อีก คือ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ความเสี่ยง คือ จากการทำงานมีปริมาณมากขึ้น มี เจ้าหน้าที่เพียงคนเดียวทำให้การปฏิบัติงานเกิดความ ล่าช้า อีกทั้งอุปกรณ์ และเครื่องทุ่นแรงในการ ซ่อมแซมไฟฟ้าไม่พร้อม ขาดรถกระเช้าไฟฟ้า และ อุปกรณ์ป้องกันไฟฟ้าดูด ซึ่งภารกิจ ๑ กิจกรรมนี้ ต้องนำไปวางแผนการควบคุมต่อไป</p>
<p style="text-align: center;">กองการศึกษา</p> <p>๑. กิจกรรมส่งเสริมการเรียนรู้ในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ซึ่งเป็นความที่ได้มีการดำเนินการปรับปรุง แล้วแต่ยังพบความเสี่ยงเดิมอยู่อีก จึงต้องนำไปจัดทำ แผนปรับปรุงต่อไป</p> <p>ตามกำหนดเวลาที่นัดหมาย เนื่องจากติดภารกิจ และมีผู้สูงอายุ ผู้พิการย้ายออกจากพื้นที่โดยไม่ได้แจ้งให้ ทราบ แต่มีเป็นส่วนน้อย</p>	<p>ส่วนการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุม ภายในตามสภาพแวดล้อมการควบคุมแล้ว โดย วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบควบคุมภายใน ผลการประเมิน คือ มีการดำเนินการปรับปรุงแล้วแต่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังพบความ เสี่ยงเดิมอยู่อีก คือ กิจกรรมส่งเสริมการเรียนรู้ใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงที่ยังพบอยู่คือ ผู้ปกครองยังมีค่านิยมในการส่งบุตรหลานเข้าเรียนใน โรงเรียนเอกชน การประชาสัมพันธ์ยังไม่เข้าถึง ผู้ปกครอง ซึ่งภารกิจ ๑ กิจกรรมนี้ต้องนำไปวาง แผนการควบคุมต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑. กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามกำหนดเวลาที่นัดหมาย เนื่องจากติดภารกิจ และมีผู้สูงอายุ ผู้พิการ ย้ายออกจากพื้นที่โดยไม่ได้แจ้งให้ทราบแต่มีส่วนน้อย และได้มีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขไปแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒. กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์เป็นเงินสดเสี่ยงต่อการสูญหาย</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p style="text-align: center;">สำนักปลัด</p> <p>๑. กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ</p> <p>๑.๑ มีเจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยรับผิดชอบงานด้านการช่วยเหลือผู้ประสบภัยโดยตรง</p> <p>๑.๒ ออกคำสั่งแต่งตั้งจัดเวรยามรักษาความปลอดภัยในห้วงเวลาที่มักเกิดภัยธรรมชาติ</p> <p>๒. กิจกรรมการบริหารงานด้านบุคคล</p> <p>๒.๑ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านบุคคลโดยตรงในตำแหน่ง บุคลากร</p> <p>๒.๑ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในตำแหน่งงานที่รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>ส่วนสวัสดิการสังคม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ</p> <p>๑. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</p> <p>๒. งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๓. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจด้านการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์เป็นเงินสด เสี่ยงต่อการสูญหาย จึงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p> ๑.๑ จัดเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาความรู้ในด้านระเบียบต่างๆ ตลอดจนกฎหมายที่เกี่ยวข้องในงาน</p> <p> ๑.๒ ปรับปรุงอุปกรณ์เครื่องมือที่มีอยู่อย่างจำกัด ให้มีความทันสมัย พร้อมใช้งานอยู่เสมอ</p> <p>๒. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีตกลงราคาในระบบ e-GP ระยะที่ 2</p> <p> ๒.๑ จัดหาเจ้าหน้าที่เพื่อปฏิบัติงานช่วยในการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP ระยะที่ 2</p> <p> ๒.๒ ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลฯ เพื่อพัฒนาความรู้ในด้านระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องในงาน</p> <p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p> ๑.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวัง ทำงานด้วยความรอบคอบในการทำงาน</p> <p> ๑.๒ ขอความร่วมมือจากสำนักปลัดสนับสนุนน้ำ แทนรถกระเช้าไฟฟ้าและบุคลากรในการช่วยซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p style="text-align: center;">กองการศึกษา</p> <p>๑. กิจกรรมส่งเสริมการเรียนรู้ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p> ๑.๑ ประชาสัมพันธ์ และอบรมให้ความรู้และความเข้าใจกับผู้ปกครองก่อนการตัดสินใจที่จะส่งบุตรหลานเข้าเรียน</p> <p> ๑.๒ ผู้ปกครองที่ต้องเดินทางรับ-ส่งบุตรหลานของตนเข้าเรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ อบต.หนองขามมีความสะดวก รวดเร็ว ในการเดินทางเพราะไม่ต้องเดินทางไกล</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑. กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่และมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพ - ประชุมเชิงปฏิบัติการแก่เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพฯ เช่น วิธีการรับเงิน การจัดเตรียมเอกสาร หลักฐานที่ใช้ประกอบ กรณีที่เป็นผู้รับเบี้ยยังชีพแทน - จัดทำหนังสือขอความร่วมมือกับฝ่ายทะเบียนราษฎรอำเภอคอนสวรรค์ และประชาสัมพันธ์ <p>แผนการออกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ เป็นประจำทุกเดือน และล่วงหน้าก่อนวันนัดหมายอย่างน้อย ๓ วันทำการ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติงานตามหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกขององค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> - การติดต่อประสานงานภายในองค์กร สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกทางก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี อาทิ การติดต่อประสานงาน 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมิน คุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ตลอดทั้งติดตามจากรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตามงาน หากพบข้อบกพร่องจึงมีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันทีและ รายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต.ทราบ</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินระบบการควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่าจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ของภารกิจ ๗ กิจกรรม ซึ่งความเสี่ยงของภารกิจทั้งหมดนี้ต้องนำไปวางแผนการควบคุมต่อไป ได้แก่

สำนักปลัด จำนวน ๒ กิจกรรม

๑. กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ
๒. กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านบุคคล

กองคลัง จำนวน ๒ กิจกรรม

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๒. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีตกลงราคา ในระบบ e-GP ระยะที่ 2

กองช่าง จำนวน ๑ กิจกรรม

๑. กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

กองการศึกษา จำนวน ๑ กิจกรรม

๑. กิจกรรมส่งเสริมการเรียนรู้ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กองสวัสดิการสังคม จำนวน ๑ กิจกรรม

๑. กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ(สำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายสมนึก เลี้ยงพรม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๑. กิจกรรม การช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยธรรมชาติ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การช่วยเหลือราษฎรใน เขตพื้นที่ มีความสะดวกรวดเร็ว ลดการสูญเสียชีวิตและทรัพย์สิน อันเกิดจากภัยธรรมชาติ</p>	<p>การช่วยเหลือราษฎรบาง พื้นที่ มีความล่าช้าไม่ทันต่อ เหตุการณ์ทำให้เกิดความ เสียหายแก่พืชผลและนา ข้าวของประชาชน ช่างฤดู แล้งเกิดภาวะประชาชนขาด แคลนน้ำอุปโภค บริโภค ซึ่ง มีสาเหตุจากพื้นที่ของชุมชน มีระยะทางห่างไกลกัน ระหว่างหมู่บ้านกับหมู่บ้าน และระหว่างหมู่บ้านกับ อบต.</p>	<p>๓๐ ก.ย.๒๕๕๙</p>	<p>๑. ออกคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ฝ่ายวังเหตุการณ์ ที่อาจเกิดขึ้นในช่วงฤดูกาลที่ จะเกิดภัยธรรมชาติต่างๆ เพื่อให้การช่วยเหลือเป็นไป อย่างทันทั่วถึง ๒. จัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ใน การช่วยเหลือผู้ประสบภัยให้ พร้อมใช้งานอยู่เสมอ</p>	<p>๓๐ ก.ย.๒๕๖๐ สำนักปลัด</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๒.กิจกรรมการบริหารงานด้านบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านบุคคลเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบและวิธีปฏิบัติ</p>	<p>มีการเปลี่ยนแปลงระบบการบริหารงานบุคคลของพนักงานส่วนตำบลจากระบบซีเป็นระบบแท่งระเบียบวิธีการปฏิบัติต่างๆ จึงมีการเปลี่ยนแปลงตามระบบการบริหารงานบุคคล ซึ่งยังไม่มีความชัดเจน ทำให้การปฏิบัติงานอาจเกิดความผิดพลาดได้</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๕๙</p>	<p>๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมความรู้ในเรื่องเฉพาะตำแหน่งอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒.สร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน</p> <p>๓.มีการตรวจทานงานด้านบุคคลโดยหัวหน้าสำนักปลัดเพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติงาน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐</p> <p>สำนักปลัด</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. กิจกรรม การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นไป อย่างมีระบบและเกิดประสิทธิภาพ สามารถจัดเก็บภาษีได้มากยิ่งขึ้น เพียงพอต่อการพัฒนาองค์กร</p> <p>๒. กิจกรรม การบันทึกข้อมูลการ จัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีตกลงราคาใน ระบบ e-GP ระยะที่ ๒</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกข้อมูลการจัดซื้อ จัดจ้างโดยวิธีตกลงราคาในระบบ e- GP ระยะที่ ๒ เป็นไปตามแนวทาง ปฏิบัติที่กรมบัญชีกลางกำหนด</p>	<p>๑. ขาดการวางแผนในการ ดำเนินงาน</p> <p>๒. จำนวนเจ้าหน้าที่ในการ เก็บข้อมูล เตรียมข้อมูล และการบันทึกข้อมูลไม่ พอเพียงกับปริมาณงาน</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยัง ไม่เชี่ยวชาญด้านการจัดทำ แผนที่ภาษี</p> <p>๑. ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและ ผู้บันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัด จ้างเป็นบุคคลเดียวกัน</p> <p>๒. ปริมาณงานมากกว่า จำนวนของบุคลากรที่ ปฏิบัติงาน</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบใน งานพัสดุมีเพียงคนเดียว</p>	<p>๓๐ ก.ย.๒๕๕๙</p>	<p>๑. วางแผนขั้นตอนการ ดำเนินงานให้เป็นรูปธรรมที่ ชัดเจนเพื่อเป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. จัดหาบุคลากรให้พอเพียง กับการดำเนินงาน</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องใน งานแผนที่ภาษีเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้</p> <p>๑. จัดหาเจ้าหน้าที่เพื่อ ปฏิบัติงานช่วยในการบันทึก ข้อมูล</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้า รับการอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลฯ เพื่อ พัฒนาความรู้ในด้านระเบียบ</p>	<p>๓๐ ก.ย.๒๕๖๐ กองคลัง</p> <p>๓๐ ก.ย.๒๕๖๐ กองคลัง</p>	<p>กระบวนการในการ จัดทำจำเป็นต้องมี การปฏิบัติงาน ต่อเนื่องและใช้เวลา ในการจัดทำ</p> <p>การบันทึกข้อมูลใน ระบบ e-GP ระยะที่ ๒ และงานจัดซื้อจัด จ้างโดยวิธีลอบราคา ประกวดราคามี ผู้ปฏิบัติงานเพียงคน เดียว</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. กิจกรรม ด้านการซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะเป็นไป ด้วยความปลอดภัย สามารถ บรรเทาความเดือดร้อนแก่ ประชาชนผู้สัญจรในเวลาค่าคืน</p>	<p>จากการที่งานมีปริมาณมาก ขึ้น มีเจ้าหน้าที่เพียงคน เดียวทำให้การปฏิบัติงาน เกิดความล่าช้าอีกทั้ง อุปกรณ์และเครื่องทุ่นแรง ในการซ่อมแซมไฟฟ้าไม่ พร้อม ขาดกรณีเข้าไฟฟ้า และอุปกรณ์ป้องกันไฟฟ้า ดูด</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๕๙</p>	<p>ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น ควบคุมดูแลให้มีการประสาน การปฏิบัติงานระหว่าง ผู้ปฏิบัติงานและ ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐ กองช่าง</p>	<p>การปฏิบัติงานด้าน การซ่อมแซมไฟฟ้า ต้องใช้ความ รอบคอบและ ระมัดระวังเป็น อย่างมาก ตลอดทั้ง อุปกรณ์ต้องมีความ ปลอดภัย</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>กองการศึกษาฯ</p> <p>๑. กิจกรรม ส่งเสริมการเรียนรู้ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเป็นการพัฒนาการเรียนการสอนของเด็กก่อนปฐมวัย</p> <p>๒. ทำให้มีเด็กเข้าเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพิ่มมากขึ้น</p> <p>๓. ช่วยลดภาระค่าใช้จ่ายของผู้ปกครองที่ต้องส่งบุตรหลานเรียนนอกพื้นที่</p>	<p>๑. การประชาสัมพันธ์ยังไม่เข้าถึงกลุ่มผู้ปกครองโดยตรงและไม่เป็นไปอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ผู้ปกครองมีค่านิยมส่งบุตรหลานเข้าเรียนในโรงเรียนเอกชนไม่ได้เห็น</p> <p>๓. ผู้ปกครองไม่ได้รับความสำคัญของวัตถุประสงค์การพัฒนาการของเด็ก</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๕๙</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ปกครองที่มีบุตรหลานที่อยู่ในเกณฑ์ที่จะเข้าศึกษาทราบถึงสิทธิประโยชน์ที่จะได้รับเมื่อส่งบุตรหลานเข้าเรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒. จัดประชุมให้ความรู้ความเข้าใจกับผู้ปกครองที่จะส่งบุตรหลานเข้าเรียนว่าทุกโรงเรียนมุ่งเน้นให้ความรู้กับเด็กทุกโรงเรียนไม่ว่าจะเป็นโรงเรียนของรัฐ หรือของเอกชน</p> <p>๓. พัฒนาการเรียนการสอนให้ทันสมัยเหมาะกับสถานการณ์ปัจจุบันตลอดจนพัฒนาบุคลากรด้านการศึกษาดูย</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐</p> <p>กองการศึกษาฯ</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑.กิจกรรม การจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาส</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส รวมถึงครอบครัวกลุ่มเป้าหมายให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น</p>	<p>๑. การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด เสี่ยงต่อการสูญหาย</p> <p>๒. ประชาชนผู้มีสิทธิไม่มารับเงินสงเคราะห์ตามกำหนดเวลาดำเนินการแต่ก็เป็นส่วนน้อย</p> <p>๓. ผู้มีสิทธิเสียชีวิตหรือย้ายภูมิลำเนาโดยไม่มีการแจ้ง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๕๙</p>	<p>๔. พัฒนาคู่มือดูแลเด็กในการเตรียมความพร้อมและพัฒนาการจัดประสบการณ์เรียนรู้อยู่เสมอ</p> <p>๕. สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ประกอบการในการดูแลบุตรหลานที่นำมาฝากดูแลในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑. ปรับปรุงการประชาสัมพันธ์การรับเงินสงเคราะห์อย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง</p> <p>๒. การออกหน่วยบริการในการจ่ายเงินสงเคราะห์</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐</p> <p>กองสวัสดิการสังคม</p>	<p>-ติดตาม</p> <p>ประเมินผลการปฏิบัติงาน ผลการดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>-ตรวจเยี่ยม</p> <p>ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
	<p>ให้ทางองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขามทราบสาเหตุบุตรหลานไม่ใส่ใจดูแล/ไม่มีบุตรหลานคอยดูแล</p> <p>๔: กำหนดผู้เฒ่าบ้านแจ้งการเสียชีวิตหรือย้ายภูมิลำเนาของผู้มีสิทธิเข้า ทำให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผิดพลาด ผู้รับเงินสงเคราะห์ขาดความต่อเนื่องในการรับเงินสงเคราะห์</p>		<p>๓. ประสานงานกับผู้เฒ่าหมู่บ้านในการสำรวจข้อมูลผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๔. การจ่ายเงินสงเคราะห์โดยการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร/การมอบอำนาจในการรับเงินสงเคราะห์</p> <p>๕. การตรวจเช็คจากทะเบียนราษฎรอำเภอทุกเดือน</p>		

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นายสมนึก เลียงพรม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองซาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>มีการสร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>กิจกรรมนี้ได้มีการดำเนินการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ โดยประชาชนให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดประชาคม เพื่อนำเสนอโครงการ/กิจกรรม เพื่อพัฒนาท้องถิ่นของตน บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมไม่ต้องนำไปจัดทำแผนปรับปรุง</p> <p>2.2 กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ</p> <p>เป็นกิจกรรมที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วและบรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงพบความเสี่ยงเดิมอีกเนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่ควบคุมได้ยาก ความเดือนร้อนของราษฎรเป็นไปตามฤดูกาลจึงต้องมีการทำแผนปรับปรุงต่อไป</p>	<p>สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น 6 งาน คือ 1) งานบริหารงานทั่วไป 2) งานนโยบายและแผน 3) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย 4) งานกฎหมายและคดี 5) งานบริการสาธารณสุข และ 6) งานส่งเสริมการเกษตร จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 มีผลการประเมิน ดังนี้</p> <p>1.มีการดำเนินการปรับปรุงบรรลุดังต่อไปนี้ จำนวน 2 กิจกรรม ประกอบด้วย</p> <p>1.1 กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>1.2 กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก).</p> <p>2. มีการดำเนินการปรับปรุงแล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ยังพบความเสี่ยงเดิมอีก จำนวน 2 กิจกรรม คือ (1)กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ ความเสี่ยงคือ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่ควบคุมได้ยาก ความเดือนร้อนของราษฎรเป็นไปตามฤดูกาลจึงต้องมีการทำแผนปรับปรุงต่อไป (2)กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านบุคคล คือเนื่องจากการปรับเปลี่ยนระบบของพนักงานส่วนท้องถิ่นจากระบบซีเป็นระบบแท่ง ทำให้มีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับระเบียบการปฏิบัติงานด้านนี้หลายระเบียบและยังไม่ชัดเจนในบางเรื่องเกี่ยวกับการบริหารงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อเสนอสรุป
<p>2.3 กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ(โรคใช้เลือดออก)</p> <p>เป็นกิจกรรมที่ได้มีการควบคุมการแพร่ระบาดของโรคใช้เลือดออก โดยงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม และงบประมาณจากกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.หนองขาม ซึ่งได้มีการจัดทำโครงการ ในการกำจัดลูกน้ำยุงลาย ที่เป็นภาชนะน้ำโรค ซึ่งบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมไม่ต้องนำไปทำแผนปรับปรุง</p> <p>2.4 กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านบุคคล</p> <p>เป็นกิจกรรมที่ได้มีการดำเนินการวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง เข้ารับการฝึกอบรมความรู้ในเรื่องเฉพาะตำแหน่งอย่างต่อเนื่อง และมีการตรวจทานงานด้านบุคคลโดยหัวหน้าสำนักปลัด เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติงาน แต่เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนระบบของพนักงานส่วนท้องถิ่นจากระบบซีเป็นระบบแท่ง ทำให้มีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับระเบียบการปฏิบัติงานด้านนี้หลายระเบียบ และยังไม่ชัดเจนในบางเรื่องเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ทำให้เกิดความเสียหายที่จะต้องนำไปทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ</p> <p>1. มีเจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยรับผิดชอบงานด้านการช่วยเหลือผู้ประสบภัยโดยตรง</p> <p>2. ออกคำสั่งแต่งตั้งจัดเวรยามรักษาความปลอดภัยในห้วงเวลาที่มักเกิดภัยธรรมชาติ</p>	<p>บุคคล ทำให้เกิดความเสียหายที่จะต้องนำไปทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p> <p>3. พบความเสี่ยงใหม่เพิ่มอีกจำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ความเสี่ยงที่พบ คือ แผนพัฒนาไม่สอดคล้องกับศักยภาพงบประมาณ ความต้องการของประชาชนมีมากและระเบียบกฎหมายกำหนดให้ใช้แผนพัฒนาเป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายของ อบต.</p> <p>สรุปได้ว่า มี 2 กิจกรรมที่ได้มีการดำเนินการแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และมี 2 กิจกรรมที่มีการดำเนินการแล้วแต่ยังพบความเสี่ยงเดิมอยู่ จึงจำเป็นต้องมีการนำไปวางแผนการควบคุมต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>3.2 กิจกรรมการบริหารงานด้านบุคคล</p> <p>1. มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านบุคคล โดยตรงในตำแหน่ง บุคลากร</p> <p>2. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมใน ตำแหน่งงานที่รับผิดชอบโดยตรง</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการ ปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมี การสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับในรูปแบบที่ช่วยให้ ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติงานตามหน้าที่ได้ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุ วัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและ ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดย กำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของ การดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการ ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันทีและรายงานผลการ ดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต.ทราบ</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินระบบการควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 พบว่าจุดอ่อนที่เป็น ความเสี่ยง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ของภารกิจเดิม 2 กิจกรรม คือ (1) กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ และ (2) กิจกรรมการบริหารงานด้านบุคคล

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>1. กิจกรรม การช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยธรรมชาติ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การช่วยเหลือราษฎร ในเขตพื้นที่ มีความสะดวก รวดเร็ว ลดการสูญเสียชีวิตและ ทรัพย์สินอันเกิดจากภัย ธรรมชาติ</p>	<p>1. มีเจ้าหน้าที่ป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยรับผิดชอบงานด้าน การช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยโดยตรง</p> <p>2. ออกคำสั่งแต่งตั้งจัด เวรยามรักษาความ ปลอดภัยในช่วงเวลาที่ มักเกิดภัยธรรมชาติ</p>	<p>เป็นความเสี่ยงที่ควบคุม ได้ยากเนื่องจากความ เดือดร้อนเกิดขึ้นตาม ฤดูกาลและเกิดขึ้นไม่ ตรงตลอดเวลา</p>	<p>การช่วยเหลือราษฎร บางพื้นที่มีความล่าช้า ไม่ทันต่อเหตุการณ์ทำ ให้เกิดความเสียหายแก่ พืชผลและนาข้าวของ ประชาชน ช่วงฤดูแล้ง เกิดภาวะประชาชนขาด แคลนน้ำอุปโภค บริโภค ซึ่งมีสาเหตุจาก พื้นที่ของชุมชนมี ระยะทางห่างไกลกับ ระหว่งหมู่บ้านกับ หมู่บ้านและระหว่าง หมู่บ้านกับ อบต.</p>	<p>1. ออกคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ผู้สำรวจ เหตุการณ์ที่อาจ เกิดขึ้นในช่วง ฤดูกาลที่จะเกิดภัย ธรรมชาติต่างๆ เพื่อให้การ ช่วยเหลือเป็นไป อย่างทันท่วงที</p> <p>2. จัดเตรียมวัสดุ อุปกรณ์ในการ ช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยให้พร้อม ใช้งานอยู่เสมอ</p>	<p>30 ก.ย.2560 สำนักปลัด อบต.</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการกิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
2.กิจกรรมการปฏิบัติงานด้าน บุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน บุคคลเป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบ และวิธีปฏิบัติ	1.มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานด้าน บุคคลโดยตรงใน ตำแหน่ง บุคลากร 2.ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมใน ตำแหน่งที่รับผิดชอบ	เป็นความเสี่ยงที่สามารถ ควบคุมได้ จากกรณีที่ เจ้าหน้าที่มีประสบการณ์ ในการปฏิบัติงานและได้ เข้ารับการฝึกอบรม อย่างต่อเนื่อง	มีการเปลี่ยนระบบการ บริหารงานบุคคลของ พนักงานส่วนตำบล จากระบบซึ่งเป็นระบบ แห่งระเบียบวิธีปฏิบัติ ต่างๆซึ่งมีการ เปลี่ยนแปลงตามระบบ การบริหารงานบุคคล ซึ่งยังไม่มีความชัดเจน ทำให้การปฏิบัติงาน อาจเกิดความผิดพลาด ได้	1.จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม ความรู้ในเรื่อง เฉพาะตำแหน่ง อย่างต่อเนื่อง 2.สร้างแรงจูงใจใน การปฏิบัติงานแก่ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน 3.มีการตรวจทမ်း งานด้านบุคคลโดย หัวหน้าสำนักปลัด เพื่อตรวจสอบ ความถูกต้องของ การปฏิบัติงาน	30 ก.ย.2560 สำนักปลัด อบต.	

ชื่อผู้รายงาน.....^(๒).....

(นายอำพนธ์ ศรีโยธี)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ 10 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2559

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559

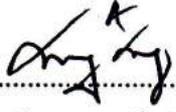
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>มีการสร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>มีการดำเนินการแล้วแต่ยังไม่แล้วเสร็จ และยังพบความเสี่ยงเดิมคือ มีการเปลี่ยนแปลงเอกสารสิทธิ์ และการแบ่งแยกที่ดิน จึงได้มีการออกสำรวจข้อมูลภาคสนามใหม่และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่มีความเชี่ยวชาญ ยังต้องทำแผนปรับปรุงต่อไป</p>	<p>กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในตามสภาพแวดล้อม การควบคุมแล้ว จากสภาพแวดล้อมภายใน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบควบคุมภายใน ผลการประเมิน คือ</p> <p>1. มีการปรับปรุงแล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ยังพบความเสี่ยงเดิมอีก จำนวน 2 กิจกรรม คือ</p> <p>1.1 กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ความเสี่ยงคือมีการเปลี่ยนแปลงเอกสารสิทธิ์และการแบ่งแยกที่ดิน จึงได้มีการออกสำรวจข้อมูลภาคสนามใหม่และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่มีความเชี่ยวชาญ การปฏิบัติงานจึงไม่บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>1.2 กิจกรรมการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีตกลงราคา ในระบบ e-GP ระยะที่ 2 ความเสี่ยงคือ เกิดความผิดพลาดในการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างฯ เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและเจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลเป็นคนเดียวกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>2.2 กิจกรรมการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีตกลงราคา ในระบบ e-GP ระยะที่ 2</p> <p>เป็นความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้น จากการที่มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและเจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลฯ เป็นบุคคลเดียวกัน อาจเกิดความผิดพลาดในการบันทึกข้อมูล ซึ่งต้องทำแผนปรับปรุงต่อไป</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>1. จัดเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาความรู้ในด้านระเบียบต่างๆ ตลอดจนกฎหมายที่เกี่ยวข้องในงาน</p> <p>2. ปรับปรุงอุปกรณ์เครื่องมือที่มีอยู่อย่างจำกัด ให้มีความทันสมัย พร้อมใช้งานอยู่เสมอ</p> <p>3.2 กิจกรรมการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีตกลงราคา ในระบบ e-GP ระยะที่ 2</p> <p>1. จัดหาเจ้าหน้าที่เพื่อปฏิบัติงานช่วยในการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP ระยะที่ 2</p> <p>2. ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลฯ เพื่อพัฒนาความรู้ในด้านระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในงาน</p>	<p>ซึ่งภารกิจ 2 กิจกรรมนี้ ต้องนำไปวางแผนการควบคุมต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>4.2 การประสานงานภายในและภายนอกของส่วนการคลัง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การติดต่อประสานงานภายในองค์กร สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ทางส่วนการคลังก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี อาทิ การติดต่อประสานงานกับเสมียนตราอำเภอ, คลังจังหวัด และท้องถิ่นจังหวัด <p>4.3 การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด สำนักบริหารการคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต.ทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินระบบการควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 พบว่าจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน การดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ ภารกิจ 2 กิจกรรม คือ (1) กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภายในและทะเบียนทรัพย์สิน การดำเนินการติดตามประเมินผลยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ และ (2) กิจกรรมการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีตกลงราคา ในระบบ e-GP ระยะที่ 2 การดำเนินการติดตามประเมินผลยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้นความเสี่ยงของภารกิจ ทั้ง 2 กิจกรรมต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางขวัญเรือน เขตรักษา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 17 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2559

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการกิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>1. กิจกรรม การจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นไป อย่างมีระบบและเกิด ประสิทธิภาพ สามารถจัดเก็บ ภาษีได้มากยิ่งขึ้นเพียงพอต่อการ พัฒนาองค์กร</p>	<p>1. มีการปรับปรุง อุปกรณ์เครื่องมือให้ ทันสมัย 2. จัดเตรียมข้อมูลฐาน ภาษีของผู้ชำระภาษีแต่ ละราย</p>	<p>- การวางแผนในการ ดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินยังไม่ชัดเจน เป็นรูปธรรม จึงทำให้ การดำเนินการตาม สำเนาและอาจไม่ประสบ ผลสำเร็จ</p>	<p>1. ขาดการวางแผนใน การดำเนินงาน 2. จำนวนเจ้าหน้าที่ใน การเก็บข้อมูล เตรียม ข้อมูล และการบันทึก ข้อมูล ไม่พอเพียงกับ ปริมาณงาน 3. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบยังไม่ เชี่ยวชาญด้านการ จัดทำแผนที่ภาษี</p>	<p>1. วางแผนขั้นตอน การดำเนินงานให้ เป็นรูปธรรมที่ ชัดเจนเพื่อเป็น แนวทางในการ ปฏิบัติงาน 2. จัดหาบุคลากร ให้พอเพียงกับการ ดำเนินการ 3. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องในงาน แผนที่ภาษีเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ พัฒนาคความรู้</p>	<p>30 ก.ย. 2560 กองคลัง</p>	<p>กระบวนการใน การจัดทำ ภาษีต้อง มีการปฏิบัติงาน ต่อเนื่องและใช้ เวลาในการ จัดทำ</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
2. กิจกรรม การบันทึกข้อมูล การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีตกลง ราคา ในระบบ e-GP ระยะที่ 2 วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกข้อมูลการ จัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีตกลงราคา ในระบบ e-GP ระยะที่ 2 เป็นไป ตามแนวทางปฏิบัติที่ กรมบัญชีกลางกำหนด	- การบันทึกข้อมูลการ จัดซื้อจัดจ้าง บันทึก ตามระยะเวลาที่ กำหนดของ กรมบัญชีกลาง	- อาจเกิดความ ผิดพลาดในการบันทึก ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีตกลงราคาใน ระบบ e-GP ระยะที่ 2 เนื่องจาก ผู้ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุ กับเจ้าหน้าที่ผู้ บันทึกบัญชีเป็นคน เดียวกัน	1. ผู้ปฏิบัติงานด้าน พัสดุและผู้บันทึกข้อมูล การจัดซื้อจัดจ้างเป็น บุคคลเดียวกัน 2. ปริมาณงาน มากกว่าปริมาณของ บุคลากรที่ปฏิบัติงาน 3. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ในงานพัสดุมีเพียงคน เดียว	1. จัดหาเจ้าหน้าที่ เพื่อปฏิบัติงานช่วย ในการบันทึกข้อมูล 2. ส่งเจ้าหน้าที่ ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ อบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวกับการบันทึก ข้อมูล เพื่อพัฒนา ความรู้ในด้าน ระเบียบ	30 ก.ย. 2560 กองคลัง	การบันทึก ข้อมูลในระบบ e-GP ระยะที่ 2 และงาน จัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีสอบ ราคา ประกวด ราคามี ผู้ปฏิบัติงาน เพียงคนเดียว

ชื่อผู้รายงาน.....
(นางขวัญเรือน เขตรักษา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ 1๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2559

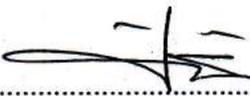
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>มีการสร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ร่วมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>เป็นกิจกรรมที่ได้มีการดำเนินการไปแล้ว ซึ่งบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ยังพบความเสี่ยงเดิมอีก จึงต้องทำแผนปรับปรุงต่อไป จากการทำงานมีปริมาณมากขึ้น มีเจ้าหน้าที่เพียงคนเดียวทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า อีกทั้งอุปกรณ์ และเครื่องทุนแรงในการซ่อมแซมไฟฟ้าไม่พร้อม ขาดรถกระเช้าไฟฟ้า และอุปกรณ์ป้องกันไฟฟ้าดูด</p>	<p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในตามสภาพแวดล้อม การควบคุมแล้ว จากสภาพแวดล้อมภายใน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบควบคุมภายใน ผลการประเมิน คือ มีการดำเนินการปรับปรุงแล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังพบความเสี่ยงเดิมอยู่อีก คือ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ความเสี่ยงคือ จากการทำงานมีปริมาณมากขึ้น มีเจ้าหน้าที่เพียงคนเดียวทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า อีกทั้งอุปกรณ์ และเครื่องทุนแรงในการซ่อมแซมไฟฟ้าไม่พร้อม ขาดรถกระเช้าไฟฟ้า และอุปกรณ์ป้องกันไฟฟ้าดูด ซึ่งภารกิจ</p> <p>๑ กิจกรรมนี้ ต้องนำไปวางแผนการควบคุมต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวังทำงานด้วยความรอบคอบในการทำงาน</p> <p>๒. ขอความร่วมมือจากสำนักปลัดสนับสุนนรณน้ำแทนรถกระเช้าไฟฟ้าและบุคลากรในการช่วยซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ ตลอดจนการสื่อสารทาง โทรศัพท์ โทรสาร เพื่อให้มีการติดต่อสื่อสารที่ทันท่วงที สามารถปฏิบัติงานได้ตามกำหนดเวลา</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต.ทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่าจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ของภารกิจ ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมคือ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ซึ่งต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายศิริศักดิ์ ศิริบุรี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑. กิจกรรม ด้านการซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะเป็นไป ด้วยความปลอดภัย สามารถ บรรเทาความเดือดร้อนแก่ ประชาชนผู้สัญจรในเวลาค่ำคืน	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานด้วยความ ระมัดระวังทำงานด้วย ความรอบคอบในการ ทำงาน ๒. ขอความร่วมมือจาก สำนักปลัดสนับสุนรณนำ แผนรถกระเช้าไฟฟ้าและ บุคลากรในการช่วย ซ่อมแซมไฟฟ้า	มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมาย จากผู้บริหารมีผลติดต่อ การควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	จากากรที่งานมีปริมาณ มากขึ้น มีเจ้าหน้าที่เพียง คนเดียวทำให้การ ปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า อีกทั้งอุปกรณ์และเครื่อง ทุนแรงในการซ่อมแซม ไฟฟ้าไม่พร้อม ขาดรถ กระเช้าไฟฟ้าและอุปกรณ์ ป้องกันไฟฟ้าดูด	ผู้บังคับบัญชา เบื้องต้น ควบคุมดูแลให้มี การประสานการ ปฏิบัติงานระหว่าง ผู้ปฏิบัติงานและ ผู้บังคับบัญชา เบื้องต้น	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐ กองช่าง ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ ไฟฟ้า	การปฏิบัติงาน ด้านการ ซ่อมแซมไฟฟ้า ต้องใช้ความ รอบคอบและ ระมัดระวังเป็น อย่างมากตลอด ทั้งอุปกรณ์ต้องมี ความปลอดภัย

ชื่อผู้รายงาน.....



(นายศิริศักดิ์ ศิริบุรี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>มีการสร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินการ มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างบุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>1. กิจกรรมส่งเสริมการเรียนรู้ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการปรับปรุงแล้วแต่ยังพบความเสี่ยงเดิมอยู่ก็จึงต้องนำไปจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป</p>	<p>กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในตามสภาพแวดล้อมการควบคุมแล้ว โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบควบคุมภายใน ผลการประเมิน คือ</p> <p>มีการดำเนินการปรับปรุงแล้ว แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังพบความเสี่ยงเดิมอยู่อีกคือ กิจกรรมส่งเสริมการเรียนรู้ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงที่ยังพบอยู่คือ ผู้ปกครองยังมีค่านิยมในการส่งบุตรหลานเข้าเรียนใน โรงเรียนเอกชน การประชาสัมพันธ์ยังไม่เข้าถึงผู้ปกครอง ซึ่งภารกิจ 1 กิจกรรมนี้ต้องนำไปวางแผนการควบคุมต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรมส่งเสริมการเรียนรู้ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์ และอบรมให้ความรู้และความเข้าใจกับผู้ปกครองก่อนการตัดสินใจที่จะส่งบุตรหลานเข้าเรียน - ผู้ปกครองที่ต้องเดินทางรับ – บุตรหลานของตนเข้าเรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ อบต.หนองขาม มีความสะดวก รวดเร็วในการเดินทางเพราะไม่ต้องเดินทางไกล <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทุกรูปแบบมาบริหารความเสี่ยง โดยใช้ติดต่อ ติดตาม ข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ การปฏิบัติราชการต่างๆ เพื่อให้มีการปฏิบัติได้ทันท่วงที และตามเวลาที่กำหนด</p> <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถาม โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต.ทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมใน พ.ศ. 2554 พบว่า จุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ของภารกิจ 1 กิจกรรม คือ กิจกรรมส่งเสริมการเรียนรู้ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งต้องมีการจัดทำแผนการการปรับปรุงต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสายฝน หงษ์เหลี่ยม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ 18 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2559

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม
 รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม ส่งเสริมการเรียนรู้ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ 1. เพื่อเป็นการพัฒนาการเรียนการสอนของเด็กก่อนปฐมวัย 2. ทำให้มีเด็กเข้าเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพิ่มมากขึ้น 3. ช่วยลดภาระค่าใช้จ่ายของผู้ปกครองที่ต้องส่งบุตรหลานเรียนนอกพื้นที่	1. ประชาสัมพันธ์การเรียนการสอนแก่ผู้ปกครองนักเรียน 2. จัดการเรียนการสอนตามมาตรฐานทางการศึกษา 3. การจัดประสบการณ์ตลอดจนการจัดกิจกรรมประจำวันสำหรับเด็ก	มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง และพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	1. การประชาสัมพันธ์ยังไม่เข้าถึงกลุ่มผู้ปกครองโดยตรงและไม่เป็นไปอย่างต่อเนื่อง 2. ผู้ปกครองมีค่านิยมส่งบุตรหลานเข้าเรียนในโรงเรียนเอกชน 3. ผู้ปกครองไม่เห็นความสำคัญของวัตถุประสงค์การพัฒนาของเด็ก	1. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ปกครองที่มีบุตรหลานที่อยู่ในเกณฑ์ที่จะเข้าศึกษาทราบถึงสิทธิประโยชน์ที่จะได้รับเมื่อส่งบุตรหลานเข้าเรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก 2. จัดประชุมให้ความรู้ความเข้าใจกับผู้ปกครองที่จะส่งบุตรหลานเข้าเรียนว่าทุกโรงเรียนมุ่งเน้นให้ความรู้กับเด็กทุกโรงเรียนไม่ว่าจะเป็นโรงเรียนของรัฐ หรือของเอกชน	30 ก.ย. 2560 กองการศึกษา	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
				3. พัฒนาการเรียนการสอนให้ ทันสมัยเหมาะสมกับสถานการณ์ ปัจจุบันตลอดจนถึงพัฒนาทางด้าน การศึกษา 4. พัฒนาครูผู้ดูแลเด็กในการเตรียม ความพร้อมและพัฒนาการจัด ประสบการณ์เรียนรู้อยู่เสมอ 5. สร้างความเชื่อมั่นให้กับ ผู้ปกครองในการดูแลบุตรหลานที่ นำมาฝากดูแลในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		

ชื่อผู้รายงาน.....


(นางสายฝน หงษ์เหลี่ยม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ 18 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2559

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ รวมถึงครอบครัว กลุ่มเป้าหมายให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานการออกจ่ายเบี้ยยังชีพ - เพื่อการบริการประชาชน และอำนวยความสะดวกให้แก่ประชาชนผู้รับเงินเบี้ยยังชีพ ในพื้นที่ตำบลหนองขาม <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑. การจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามกำหนดเวลาที่นัดหมาย เนื่องจากติดภารกิจ และมีผู้สูงอายุ ผู้พิการ ย้ายออกจากพื้นที่โดยไม่ได้แจ้งให้ทราบ แต่มีเป็นส่วนน้อย และได้มีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขไปแล้วบรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร และยังคงพบความเสี่ยงใหม่คือ</p> <p>๒.๒. การจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นเงินสด เสี่ยงต่อการสูญหาย</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่และมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพ - ประชุมเชิงปฏิบัติการแก่เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพฯ เช่น วิธีการรับเงิน การจัดเตรียมเอกสาร หลักฐานที่ใช้ประกอบ กรณีที่เป็นผู้รับเบี้ยยังชีพแทน - จัดทำหนังสือขอความร่วมมือกับฝ่ายทะเบียนราษฎรอำเภอคอนสวรรค์ และประชาสัมพันธ์แผนการออกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ เป็นประจำทุกเดือนและล่วงหน้าก่อนวันนัดหมายอย่างน้อย ๓ วันทำการ 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒. งานสังคมสงเคราะห์ ๓. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจด้าน การจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นเงินสด เสี่ยงต่อการสูญหาย จึงจำเป็นต้องมีการจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้ความรู้ และสร้างความเข้าใจแก่ประชาชนในการรับเงินเบี้ยยังชีพเงินสด-เงินโอน - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและจัดทำหนังสือแจ้งเวียนให้ผู้นำชุมชนเพื่อทราบ - มีการนำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ ตลอดจนการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร เพื่อให้มีการติดต่อสื่อสารที่ทันทั่วถึง <p><u>๕. การติดตามประเมินผล</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และหัวหน้ากองสวัสดิการสังคม ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงฯ 	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองสวัสดิการสังคม มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม ที่ได้รับการดำเนินการปรับปรุงแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเรื่อง

- กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามกำหนดเวลาที่นัดหมาย และย้ายออกจากพื้นที่โดยไม่ได้แจ้งให้ทราบ ซึ่งมีเป็นส่วนน้อย และพบความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้น คือ

- กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นเงินสด ซึ่งเสี่ยงต่อการสูญหายจึงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวจรรยารัตน์ ปลายชัยภูมิ)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

รายงานผลการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การ ควบคุม	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>กิจกรรม การจ่ายเงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพ</p> <p>- เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิต ของผู้สูงอายุ คนพิการ และ ผู้สูงอายุ รวมถึงครอบครัว กลุ่มเป้าหมายให้มีความเป็นอยู่ ที่ดีขึ้น</p> <p>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานการออกจ่ายเบี้ยยัง ชีพ</p> <p>- เพื่อการบริการประชาชน และอำนวยความสะดวก ให้แก่ ประชาชนผู้รับเงินเบี้ยยังชีพ ใน พื้นที่ตำบลหนองขาม</p>	<p>- จัดทำคำสั่งกำหนด หน้าที่และมอบหมาย เจ้าหน้าที่รับผิดชอบการ ดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>- ประชุมเชิงปฏิบัติการแก่ เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับ การ ดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพ</p> <p>เช่น วิธีการรับเงิน การ จัดเตรียมเอกสาร หลักฐานที่ใช้ประกอบ กรณีที่เป็นผู้รับเบี้ยยังชีพ แทน</p> <p>- จัดทำหนังสือขอความ ร่วมมือกับฝ่ายทะเบียน ราษฎรอำเภอคอนสวรรค์ และประชาสัมพันธ์ แผนการออกจ่ายเงินเบี้ย</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง</p> <p>- เนื่องจาก ประชาชนขาด ความรู้ และละเลย ในการรับเบี้ยยังชีพ และมีกรณี มี ผู้สูงอายุเสียชีวิต หรือย้ายออกจาก พื้นที่ทำนันทน์ ผู้ใหญ่บ้าน และผู้ที่ เกี่ยวข้องแจ้งการ เสียชีวิต หรือการ ย้ายของผู้มีสิทธิ</p>	<p>ความเสียหาย</p> <p>- การจ่ายเงินเบี้ยยัง ชีพเป็นเงินสด เสี่ยง ต่อการสูญหาย</p> <p>- ประชาชน ผู้มีสิทธิ ไม่มารับเงิน สงเคราะห์ตาม กำหนดเวลาดำเนินการ แต่ก็เป็นส่วนน้อย</p> <p>- ผู้มีสิทธิเสียชีวิต หรือย้ายภูมิลำเนา โดยไม่ได้มีการแจ้งให้ ทางองค์การบริหาร ส่วนตำบลทราบ สาเหตุ บุตรหลานไม่ ใส่ใจดูแล /ไม่มีบุตร หลานคอยดูแล</p>	<p>๑. ปรับปรุงการ ประชาสัมพันธ์การรับ เงินสงเคราะห์อย่าง ทั่วถึงและต่อเนื่อง</p> <p>๒. การออกหน่วย บริการในการจ่ายเงิน สงเคราะห์</p> <p>๓. ประสานงานกับผู้ นำหมู่บ้านในการสำรวจ ข้อมูลผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้พลัดถิ่นให้เป็น ปัจจุบัน</p> <p>๔. การจ่ายเงิน สงเคราะห์โดยการโอน เงินเข้าบัญชีธนาคาร/ การมอบอำนาจในการ รับเงินสงเคราะห์</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐ / ผู้อำนวยการกอง สวัสดิการสังคม, ผู้ช่วยนักพัฒนา ชุมชน</p>	<p>- ติดตาม ประเมินผลการ ปฏิบัติงาน ผลการ ดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>- ตรวจเยี่ยม ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้พลัดถิ่น</p>

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม
 รายงานผลการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
	ยังชีพ เป็นประจำทุก เดือนและล่วงหน้าก่อนวัน นัดหมายอย่างน้อย ๓ วัน ทำการ	ต่อองค์การบริหาร ส่วนตำบลลำซำ จากทำให้การจ่าย เบี้ยยังชีพผิดพลาด	- กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน แจ้งการเสียชีวิตหรือ ย้ายภูมิลำเนาของผู้มี สิทธิ ลำซำ ทำให้การ เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผิดพลาด ผู้รับเงิน สงเคราะห์ขาดความ ต่อเนื่องในการรับเงิน สงเคราะห์	๔. การตรวจเช็คจาก ทะเบียนราษฎรอำเภอ ทุกเดือน		

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวจรรยารัตน์ ปลายชัยภูมิ)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙