



ที่ ขย ๗๙๒๐๑/ว.๕๒

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม
อำเภอคอนสวรรค์ จังหวัดชัยภูมิ
๓๖๑๔๐

๒ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอคอนสวรรค์

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ จำนวน ๑ เล่ม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ โดยกำหนดให้รายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม ได้จัดทำรายงานการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามหลักกระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมนึก เลี้ยงพรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

สำนักปลัด

งานนโยบายและแผน

โทร. ๐ ๔๔๐๕ ๖๕๙๒

โทรสาร ๐ ๔๔๐๕ ๖๕๙๓

ผู้ร่าง / ผู้พิมพ์.....
ผู้ตรวจทาน.....
ได้ด.อบค.....



การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม
อำเภอคอนสวรรค์ จังหวัดชัยภูมิ

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อ ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง พร้อมได้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก / กองต่างๆ เพื่อติดตามประเมินผล วิเคราะห์ และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ดีมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และมีมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จและสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริต และเที่ยงธรรม ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม
วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

เรียน นายอำเภอคอนสวรรค์

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอคอนสวรรค์

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ สรุปได้ดังนี้ **สำนักปลัด** จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๗ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์ผิดประเภท และชำรุดบ่อยครั้งเนื่องจากต้องมีการนำรถยนต์ไปจัดเก็บขยะในพื้นที่ทุกวันราชการ การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๒) กิจกรรมด้านกฎหมาย ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง(นิติกร) ไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้

๓) กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล การบรรจุแต่งตั้งเป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างเหมาะสมและต่อเนื่อง กระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

๔) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน พบว่ามีความเสี่ยงน้อย การปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล ย่อมส่งผลต่อสภาพภูมิทัศน์ในเขตตำบลและลดภาวะโลกร้อนและการลดใช้พลังงานในภาพรวมของประเทศ สำหรับการลดใช้พลังงานภายในสำนักงานยังมี ไม่สามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด ซึ่งส่งผลต่อภาวะเสี่ยงต่อการสิ้นเปลืองงบประมาณในการจ่ายค่าไฟฟ้าในระยะยาว

๕) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความสามัคคี คืบความสุขแก่คนในชาติ การแบ่งฝ่ายทางการเมืองเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ระดับประเทศ ส่งผล โอกาสทำให้เกิดความขัดแย้งระหว่างบุคคลบางกลุ่มในพื้นที่ได้ แต่ภายหลังจากมีการรัฐประหารทำให้การแบ่งแยกทางการเมืองลดน้อยลง

๖) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสว่าลูกของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย

๗) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน และความไม่คุ้มค่าในการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

กองคลัง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๔ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานการเงิน

๑.๑. ระบบการตรวจสอบฎีกาก่อนเบิกจ่าย

๒. งานบัญชี

๒.๑. ความละเอียดรอบคอบในการบันทึกและตรวจสอบ

๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๓.๑. มีบุคลากรด้านพัสดุโดยตรง

๓.๒. งานกระจุกตัว

๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๔.๑. มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน แต่ขาดผู้ปฏิบัติงานโดยตรงการจัดเก็บไม่ตรงตามเป้าหมายที่วางไว้

๔.๒. การจัดเก็บยังไม่ครอบคลุม

กองการศึกษาฯ จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๕ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมการบริหารการศึกษา

๑.๑. บุคลากรในการจัดการศึกษาไม่เพียงพอกับจำนวนเด็ก

๑.๒. งบประมาณที่เป็นตัวเงินออกไม่ทันระยะเวลาที่ต้องจัดกิจกรรม/โครงการ

๑.๓. งบประมาณไม่เพียงพอกับการบริหาร

๑.๔. ผู้ดูแลเด็กไม่มีความรู้ความเข้าใจด้านงานสารบรรณ,งานธุรการ

๑.๕. ผู้ดูแลเด็กไม่มีความรู้ความเข้าใจด้านงานพัสดุ,งานการเงิน

กองสวัสดิการสังคม จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมการสังคมสงเคราะห์ การดำเนินงานเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ในการปฏิบัติงานตลอดจนยังขาดงบประมาณในการดำเนินงาน

๒. กิจกรรมการพัฒนาอาชีพ ขาดงบประมาณในการจัด

กองช่าง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรม ด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

๑.๑. งานควบคุมอาคาร ประชาชนยังขาดความรู้กฎหมายควบคุมอาคารที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการก่อสร้างอาคาร

๑.๒. เอกสารการประมาณราคามีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ตามสถานการณ์ปัจจุบัน

๑.๓. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมือง และกฎหมายใหม่ๆ ที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง

ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมทั้งสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุม ภายใน มาพร้อมนี้แล้ว

ลงชื่อ.....

(นายสมนึก เลี้ยงพรม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ผู้บริหารและบุคลากรให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายใน มีการยอมรับข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน การพัฒนางานให้เกิดประสิทธิภาพ โดยใช้แผนการปรับปรุงที่กำหนดไว้ จึงทำให้การดำเนินการควบคุมภายในเป็นไปตามแนวทางที่เหมาะสม และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๑.๒ ผู้บริหารและบุคลากรให้ความสำคัญต่อการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ในการปฏิบัติงาน ตามจรรยาบรรณขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขามที่กำหนดไว้ควบคุมการประพฤติปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ ทำให้สามารถควบคุมการปฏิบัติงานไปในแนวทางที่โปร่งใส ๑.๓ วิสัยทัศน์ นโยบาย ทัศนคติ และรูปแบบการบริหารงานของผู้บริหารเอื้อต่อการพัฒนาการควบคุมภายในองค์กรให้มีประสิทธิภาพ มีผลต่อการจัดคนเข้ารับการปฏิบัติงานในส่วนต่าง ๆ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม และการกำหนดนโยบายการปฏิบัติงานที่เอื้อต่อการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส มีความเป็นธรรม และมีประสิทธิภาพมาตรฐานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขามขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมที่มีผลต่อการดำเนินการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงสร้างขององค์กรที่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน การปฏิบัติงาน ข้อบกพร่องและปัญหาจึงแสดงให้เห็นได้อย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้นพร้อมกับสามารถวางแผนการปรับปรุงได้ตรงตามจุดอ่อนหรือความเสี่ยงนั้น ๑.๔ ความรู้ความสามารถในการพัฒนา ปรับปรุงงานของผู้บริหารและบุคลากรมีประสิทธิภาพสูงในการพัฒนาการควบคุมภายในให้เป็นระบบระเบียบตามแผนการปรับปรุง ๑.๕ โครงสร้างองค์กรเอื้อต่อการตรวจสอบควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และปรับปรุงความเสี่ยงให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด	มาตรฐานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม ขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมที่มีผลต่อการดำเนินการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงสร้างขององค์กรที่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน การปฏิบัติงาน ข้อบกพร่องและปัญหาจึงแสดงให้เห็นได้อย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้นพร้อมกับสามารถวางแผนการปรับปรุงได้ตรงตามจุดอ่อนหรือความเสี่ยงนั้น ๆ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและระดับกิจกรรมอย่างชัดเจน สอดคล้องกับเป้าหมายการควบคุมภายในและเป้าหมายความสำเร็จของงานในแต่ละส่วนขององค์กร ๒.๒ การกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงเกี่ยวกับงบประมาณ และทรัพยากรอย่างเหมาะสม เนื่องจากงบประมาณและทรัพยากรเป็นองค์ประกอบของความเสี่ยงที่สำคัญ ๒.๓ ความเสี่ยงส่วนใหญ่เป็นความเสี่ยงภายในองค์กรที่ถูกแสดงออกมาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาของเจ้าหน้าที่และความเสี่ยงภายนอกองค์กรที่เอื้อต่อประสิทธิภาพของการปฏิบัติงาน เมื่อมีการวิเคราะห์กำหนดความเสี่ยงอย่างชัดเจนและครอบคลุมกับการปฏิบัติงานทำให้การควบคุมความเสี่ยงหรือการวางแผนการปรับปรุงมีความเหมาะสมต่อการควบคุม ๒.๔ ความเสี่ยงที่อาจมีการควบคุมได้ยาก จะถูกวิเคราะห์และวินิจฉัยการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องของการควบคุม ให้สามารถควบคุมได้ทุกความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและพิจารณาไม่ให้เกิดผลเสียน้อยที่สุด	การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงโดยยึดการประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติงานของส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และกองสวัสดิการสังคม ซึ่งการประเมินความเสี่ยงได้ประเมินจากจุดอ่อนของการปฏิบัติงานของแต่ละงานแต่ละส่วนที่กำหนดไว้ตามความเสี่ยงได้รับการปรับปรุงตามแผนการปรับปรุงที่กำหนดไว้อย่างชัดเจนการระบุความเสี่ยงกระทำโดยพนักงานส่วนตำบลระดับปฏิบัติงาน ระดับปฏิบัติการ ระดับชำนาญงาน ระดับชำนาญการ การระบุความเสี่ยงจึงไม่ได้เกิดจากผู้บริหารเพียงผู้เดียว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ นโยบายการบริหารงานองค์กรของผู้บริหารที่เอื้อต่อการจัดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง ที่สร้างความมั่นใจว่าจะทำให้การควบคุมนั้น ประสบผลสำเร็จได้เป็นอย่างดี ๓.๒ กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่จะทำให้กิจกรรมการควบคุมเป็นไปอย่างถูกต้อง ซึ่งสามารถเป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมอย่างมีทิศทางอย่างประสบความสำเร็จได้ ๓.๓ การกำกับ ดูแล และติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และการควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ขึ้นอยู่กับโครงสร้างการบังคับบัญชาในแต่ละส่วนราชการ ๓.๔ กิจกรรมการควบคุม เกิดจากองค์ประกอบภายในองค์กรมากกว่าภายนอกองค์กร เนื่องจากกิจกรรมการควบคุมภายในองค์กรมีอยู่แล้ว และดำเนินการมาโดยตลอด ทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกิดความระมัดระวังอยู่เป็นประจำ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การติดต่อสื่อสารภายในองค์กรเกิดการประสานงานอย่างรวดเร็วและมีความสัมพันธ์ที่ดีในการสื่อสาร ทำให้ประสิทธิภาพของการสื่อสารข้อมูลข่าวสารมีประสิทธิภาพและมักเกิดผลด้านลบน้อย ๔.๒ การสื่อสาร ประสานงานกองคลัง ในเรื่องการเบิก - จ่ายงบประมาณ เป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็ว ๔.๓ การรายงานผลทางการเงินและการดำเนินการตามนโยบายและระเบียบต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมของแต่ละส่วน มีการเชื่อมโยงให้ทุกส่วนรับทราบอย่างทั่วถึง ๔.๔ ผู้บริหารสื่อสารไปยังผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติสื่อสารไปยังผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติสื่อสารสู่ผู้ปฏิบัติด้วยกันเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพจากองค์ประกอบของความสัมพันธ์ที่ดีในองค์กร มีผลทำให้องค์กรพัฒนาปรับปรุง ไปสู่เป้าหมายความสำเร็จของภารกิจได้ ๔.๕ การสื่อสารในองค์กรสู่องค์กรภายนอก และประชาชนภายนอก มีองค์ประกอบของการประชาสัมพันธ์เป็นกลไกเชื่อมโยงข้อมูลข่าวสาร โดยใช้เครื่องมือทางคอมพิวเตอร์ Internet หอกระจายข่าวชุมชน บ้ายประชาสัมพันธ์ ที่อ่านหนังสือพิมพ์ หมู่บ้าน เป็นต้น	ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม ส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงเป็นกลไกที่จะควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมกิจกรรมควบคุม และกลไกควบคุมที่จะทำให้การควบคุมความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพมากที่สุด คือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายการบริหารงานองค์กรของผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม ดำเนินการควบคุมความเสี่ยงโดยการให้หัวหน้าส่วนราชการทั้ง ๕ ส่วนคือ หัวหน้าสำนักปลัด ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมฯ กำกับ ดูแล และติดตาม พร้อมแก้ไขความเสี่ยงโดยทันที ข้อมูลข่าวสารสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารในการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม สามารถสื่อสารในระดับผู้บริหารถึงผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติถึงผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติถึงผู้ปฏิบัติ และองค์กรภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ และมีผลสำเร็จมากกว่าผลด้านลบ การสื่อสารมีความเหมาะสมที่จะใช้เป็นกลไกในการควบคุมให้เกิดความเข้าใจในนโยบาย ระเบียบในการปฏิบัติงานที่ตรงกันได้อย่างดี เนื่องจากงานหลักในการประชาสัมพันธ์ขององค์กรมีการพัฒนาระบบการสื่อสารประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องส่วนการควบคุมการสื่อสารของกองคลัง มีกิจกรรมการตรวจสอบรายงานผลทางการเงินการจัดทำบัญชี และรายงานผลให้สภารับทราบงบประมาณรายจ่าย และรายได้อย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ องค์การมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยใช้วิธีการประเมินผลการควบคุมที่เหมาะสมกับกิจกรรมควบคุม และมีกระบวนการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของวิธีการประเมินผลนั้น ๕.๒ ในกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องขององค์กรในแต่ละส่วนจะกำหนดวิธีการประเมินผลโดยการวิเคราะห์ความเสี่ยงและแผนการปรับปรุงก่อนแล้วจึงกำหนดการเลือกวิธีการประเมินผลที่เหมาะสมกับการประเมินกาปรับปรุง ๕.๓ การประเมินผลส่วนใหญ่จะยึดกลไกของกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ เป็นหลัก เนื่องจากป้องกันความไม่ถูกต้องและให้เป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้อง ๕.๔ วิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานจำเป็นต้องใช้การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชาเนื่องจากมีผลต่อการพัฒนางานของแต่ละส่วนเป็นสำคัญ	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม ยึดการปฏิบัติตามแนวทางกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเป็นสำคัญ และถือปฏิบัติในวิธีการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ผลการประเมินโดยรวม

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ ขาดการควบคุมอย่างจริงจัง แต่หน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในองค์กร โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยงทุกงาน ทุกกอง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ
๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามแต่ความเหมาะสม และสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และช่วยเหลือในการแก้ไขข้อบกพร่องเป็นขั้นแรก เพื่อป้องกันการลุกลามของปัญหา และจะเน้นสำคัญในกองคลัง กรณีการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับงบประมาณ และติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

ลงชื่อ.....

(นายสมนึก เลี้ยงพรม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

แบบ ปค.๕

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด กิจกรรม - ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานมีความเหมาะสมกับประเภทการใช้งาน และได้รับการบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้อย่างปลอดภัย	ปานกลาง	๑. มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อมการใช้รถยนต์ให้ชัดเจน ๒. หัวหน้ากลุ่มควบคุมและมอบหมายให้เจ้าหน้าที่งานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข้มงวดก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบภายในวันที่ ๑๐ เป็นประจำ ของทุกเดือน	๑. จากการประเมินผลพบว่าเนื่องจากรถยนต์จัดเก็บขยะจำเป็นต้องใช้งบประมาณที่สูงในการจัดซื้อ ดังนั้น เพื่อให้สามารถบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนได้ จึงจำเป็นต้องจัดหารถยนต์ที่สามารถจัดเก็บขยะได้	๑. การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การติดต่อราชการล่าช้า จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น	๑. ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ตลอดเวลา หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที ๒. ให้เจ้าหน้าที่สดุดิตตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้อยู่เสมอ	สำนักปลัดฯ

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

แบบ ปค.๕

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - ด้านกฎหมาย วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วน ตำบลหนองขาม เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ทุกชั้นตอน	ปานกลาง	๑. คำสั่ง มอบหมายงาน ๒. มีเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบด้าน กฎหมายเป็นการ เฉพาะ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ไม่ ชัดเจน ๒. มีการปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมที่ กำหนด	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ (นิติกร) ไม่มีความชำนาญใน การปฏิบัติงานใน หน้าที่ทำให้การ ตรวจสอบเอกสาร และการปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้องกับกฎหมาย และระเบียบต่างๆ เกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้ หน่วยงานเกิดความ เสียหายได้	๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน ๒. จัดอบรมให้ความรู้กับ เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน ๓. ปลุกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มี ความรับผิดชอบและอุทิศตน เพื่อประโยชน์ของทางราชการ มากขึ้น ๔. จัดให้มีระบบการตอบ คำถามการแก้ไขปัญหาเรื่องร้อง ทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความ เดือดร้อนของประชาชน โดย การประเมินผลจากผู้รับบริการ	สำนักปลัดฯ

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม - งานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างขององค์การ บริหารส่วนตำบล และเกิดประสิทธิภาพในการ ให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น	ปานกลาง	๑. มีแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. มีคำสั่งแบ่ง งานภายในสำนัก ปลัด แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละ คนไว้ ๓. มีพนักงานจ้าง ปฏิบัติหน้าที่แทน ตำแหน่งพนักงาน ส่วนตำบลที่ว่าง แต่ยังขาดทักษะ ความรับผิดชอบ โดยตรง	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมไม่ชัดเจน ๒. มีการปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมที่ กำหนด ๓. มีการควบคุมกำกับ ดูแลจากหัวหน้า หน่วยงาน	๑. การบรรจุแต่งตั้ง เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. การพัฒนาพนักงาน ส่วนตำบล ลูกจ้างและ พนักงานจ้างเหมาะสม ความต่อเนื่อง ๓. ขาดกระบวนการ สร้างขวัญและกำลังใจ ในการปฏิบัติงาน	๑. ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้เหมาะสมกับ งบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมงานในหน้าที่และ งานที่ได้รับมอบหมาย อย่างสม่ำเสมอ ๓. ส่งเสริมขวัญและ กำลังใจจากการ ประเมินผลการปฏิบัติงาน ทั้งด้านประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน ๔. ส่งเสริมกระบวนการ สร้างวัฒนธรรมองค์กร ภายในร่วมกันเพื่อสร้าง ความเข้าใจอันดีต่อกัน	สำนักปลัดฯ

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม - การลดปัญหาภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ เพื่อให้พื้นที่ตำบลหนองขามมีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพของคนในตำบล	ปานกลาง	๑. รณรงค์ปลูกต้นไม้ตามโครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อน ๒. จัดทำโครงการคัดแยกขยะในครัวเรือนบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. มีมาตรการลดใช้พลังงานในสำนักงาน	๑. สอบถามความคิดเห็นจากประชาชน ๒. ประเมินผลจากค่าใช้จ่ายด้านการใช้พลังงานเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา	๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที, การใช้น้ำมัน เป็นต้น	๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ๒. สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	สำนักงานปลัดฯ

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.กิจกรรม - ปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความสามัคคี ค้ำความสุภาพแก่คนในชาติ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสร้างจิตสำนึก ความและความตระหนักถึง ความสำคัญของสถาบันพระมหากษัตริย์ที่เป็น สถาบันยึดเหนี่ยวจิตใจของคนไทยให้เกิดความรัก สามัคคี และสร้างความปรองดองสันติสุขแก่ ประเทศชาติ	ปานกลาง	๑. จัดกิจกรรมวัน พ่อแห่งชาติ , ร่วมงานปกป้อง สถาบัน ณ อำเภอ คอนสวรรค์ และ จังหวัดชัยภูมิ ๒. จัดกิจกรรมที่ เทิดทูนสถาบัน เช่น ปฐกฐนัม เฉลิมพระเกียรติฯ การทำความ สะอาดหมู่บ้าน เพื่อถวายเป็นพระ ราชกุศล เป็นต้น	มีการส่งเสริมกิจกรรม สร้างสามัคคี แต่ยังไม่ ครอบคลุม ชัดเจน และ ต่อเนื่อง	๑. การแบ่งฝ่ายทาง การเมือง ๒. เกิดความขัดแย้ง ระหว่างบุคคลบางกลุ่ม ในพื้นที่	๑. จัดกิจกรรมปกป้อง สถาบันพระมหากษัตริย์ ๒. จัดกิจกรรมที่สร้าง ความสามัคคีของคนทุก กลุ่มในตำบล	สำนักงานที่ รับผิดชอบ

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรม - กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	สูง	๑.ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน ด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง	๑.มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ	๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงเยาวชน และนักเรียนอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาต้านยาเสพติด, กิจกรรมที่สอนน้อง เป็นต้น ๓. จัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด	สำนักปลัดฯ

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. ภารกิจรวม - การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณประจำปีเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องครอบคลุมตามภารกิจอำนาจ รวมทั้งสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์จังหวัด - เพื่อให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณในการพัฒนาท้องถิ่นเกิดความคุ้มค่า ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง	ปานกลาง	๑. มีการประชุมประชาคมเพื่อรับฟังปัญหาความต้องการ และนำมาจัดลำดับความสำคัญ ตามความจำเป็น ความจำเป็น แรงจูงใจ และจัดทำเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. มีการจัดทำปฏิบัติการ ปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอน และติดตามความคืบหน้าการปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามระเบียบและหนังสือสั่งการในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผน การรวบรวมแผนงานโครงการภายในส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น บางครั้งเกิดความล่าช้า มีโครงการตกหล่น และมีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง	แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน และความไม่คุ้มค่าในการใช้จ่ายเงินงบประมาณ	๑. จัดทำแผนดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอนและปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. จัดช่วงเวลาการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมประชุมประชาคมได้ ๔. ยึดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทพื้นที่	สำนักปลัดฯ

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

แบบ ปค.๕

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๑. เพื่อให้ทันด้านการเงิน งานธุรการ การ ประสานงาน งานการเงิน การเบิกจ่าย การ ตรวจสอบการเงิน การเก็บรักษาเงิน การยืมเงิน การจัดทำบัญชี ตรวจสอบฎีกา เพื่อให้เกิดความ เรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	ปาน กลาง	๑. จัดทำทะเบียนคุม ใบเสร็จ ๒. ตรวจสอบการบันทึก บัญชี ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการ เก็บรักษาเงิน รับเงิน ๔. แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบการรับจ่ายเงิน ประจำวัน ๕. ผู้มีอำนาจลงนามเช็ค อย่างน้อยสองคน ๑. จัดให้มีบุคลากร รับผิดชอบด้านการจัดทำ งบประมาณการเงิน โดยเฉพาะ	๑. มีการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สิน ๒. เขียนใบเบิกพัสดุ ก่อนทุกครั้ง ๓. จัดทำทะเบียนคุม พสดุให้ผู้มีอำนาจ พัสต์ให้ผู้มีลงนาม ๔. ปฏิบัติตามประกาศ คตง. เรื่องหลักเกณฑ์ การจัดทำแผนจัดซื้อจัด จ้าง	๑. บุคลากรที่ดำเนินงาน มีไม่เพียงพอทำให้การ ดำเนินงานล่าช้า ๒. เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานยังขาดความ ละเอียดรอบคอบในการ ปฏิบัติงาน	๑. จัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จ ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการเก็บ รักษาเงิน รับเงิน ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับ จ่ายเงินประจำวัน ๔. ผู้มีอำนาจลงนามเช็คอย่าง น้อยสองคน ๕. ตรวจสอบการบันทึกบัญชี	กองคลังฯ
๒. เพื่อให้ทันงานการบัญชี การจัดทำบัญชีทุกประเภท การตรวจสอบบัญชี งานการเงิน และงานอื่นที่ เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความถูกต้องตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ปาน กลาง	๑. มีการจัดทำทะเบียน คุม ๒. ประกาศ ประชาสัมพันธ์ ให้ผู้มี หน้าที่ชำระเงินและผู้เสีย ภาษีรับรู้ว่าในการ ชำระภาษีอย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่อง ๓. มีการตรวจสอบ ใบเสร็จรับเงินทุกครั้งที่มี การนำส่ง	๑. มีการจัดทำทะเบียน คุม ๒. ประกาศ ประชาสัมพันธ์ ให้ผู้มี หน้าที่ชำระเงินและผู้เสีย ภาษีรับรู้ว่าในการ ชำระภาษีอย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่อง ๓. มีการตรวจสอบ ใบเสร็จรับเงินทุกครั้งที่มี การนำส่ง	๑. เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานคนเดียวทำให้ งานล่าช้าและเกิด ข้อผิดพลาดบ่อย ๒. เอกสารไม่ครบถ้วน ๓. การจัดทำฎีกา ผิดพลาดด้านตัวเลข วันที่ ทำให้การเบิกจ่าย ไม่ถูกต้อง	๑. จัดให้มีบุคลากรรับผิดชอบ ด้านการจัดทำงบประมาณการเงิน โดยเฉพาะ ๒. ให้มีการควบคุมการใช้ ใบเสร็จรับเงินอย่างสม่ำเสมอ	กองคลังฯ

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรม ด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจการออกแบบ การเขียน แบบโครงการก่อสร้างต่างๆ การประเมินราคา ถูกต้อง ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย การ ขออนุญาตก่อสร้างอาคารที่ถูกต้อง	ปานกลาง	๑.แจกแผ่นพับ ความรู้เกี่ยวกับ ขออนุญาตก่อสร้าง อาคารทุกครัวเรือน ในตำบลหนองขาม ให้ผู้นำชุมชนช่วย ประชาสัมพันธ์ และ ประชาสัมพันธ์ในเว็บ ไซต์ของอบต. หนอง ขาม ๒. วางแผนการจัดซื้อ ในการจัดซื้อวัสดุ ประจำปี ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ รับการฝึกอบรมและ ศึกษาดูงาน	๑. ประเมินผลจากการ มาใช้บริการของ ประชาชนที่มาขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒. สัมภาษณ์ผลการ ปฏิบัติงาน ปัญหา และ อุปสรรคของเจ้าหน้าที่	๑. ประชาชนยังขาด ความรู้กฎหมาย ควบคุมอาคารที่ต้อง ปฏิบัติให้ถูกต้องตาม วัตถุประสงค์ของการ ก่อสร้างอาคาร ๒. เอกสารการ ประมาณราคามีการ ปรับเปลี่ยนอยู่ ตลอดเวลา ตาม สถานการณ์ปัจจุบัน ๓. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจใน ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมือง และ กฎหมายใหม่ๆที่ต้อง ปฏิบัติให้ถูกต้อง	๑. แจกแผ่นพับความรู้ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้างอาคารทุก ครัวเรือนในตำบลหนอง ขาม ให้ผู้นำชุมชนช่วย ประชาสัมพันธ์ และ ประชาสัมพันธ์ในเว็บ ของอบต.หนองขาม ๒. ใช้ราคากลางของ ตลาดท้องถิ่น โดย พิจารณาถึงความ เหมาะสม ๓. ให้เจ้าหน้าที่ในส่วน โยธาทุกคนอ่าน ศึกษา คู่มือที่หน่วยงานอื่นจัดส่ง มาให้ และการไป ฝึกอบรมในเรื่องข้อ ระเบียบ กฎหมายใหม่ๆที่ เกี่ยวข้องกับกองช่าง	กองช่างฯ

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม ๑.เพื่อให้งานสังคมสงเคราะห์ การส่งเสริมการ พัฒนาคุณภาพชีวิตสตรี เด็ก และเยาวชน ผู้ พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ผู้ด้อยโอกาส เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและถูกต้องตามกฎหมาย	ปานกลาง	๑.เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ในการ ปฏิบัติงานด้านนี้ โดยตรง	-พัฒนาศักยภาพ เจ้าหน้าที่โดยการจัดส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ในการปฏิบัติงานด้านนี้ โดยตรง ๒.ขาดงบประมาณใน การดำเนินการ	-พัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ โดยการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม -จัดสรรงบประมาณหรือ ของงบประมาณอุดหนุน	กองสวัสดิการ สังคม
๒.เพื่อให้การดำเนินการเกษตร การส่งเสริม การเกษตรและสหกรณ์ ส่งเสริมกลุ่มอาชีพ คุ้มครองดูแลบำรุงรักษารักรัษธรรมชาติและสาธารณ สมบัติของแผ่นดิน งานวิชาการ เทคโนโลยีการเกษตร สนับสนุนศูนย์ถ่ายทอด เทคโนโลยีการเกษตร การปศุสัตว์ เศรษฐกิจชุมชน การรวมกลุ่มเป็นไป ตามกฎหมาย	ปานกลาง	๑.งบประมาณไม่ เพียงพอต่อความ ต้องการของ ชุมชน	-ผอ.สวัสดิการสังคม ติดตามพร้อมประเมินผล -จัดสรรงบประมาณ หรือของงบประมาณ อุดหนุน	๑.ขาดเครื่องมือ เครื่องมือไม่พร้อมใน การปฏิบัติงาน ๒.ขาดงบประมาณใน การดำเนินงานอย่าง เพียงพอ	๑.จัดซื้อเครื่องมือเครื่องมื่อ ในการปฏิบัติงาน ๒.ขอรับการสนับสนุน งบประมาณจากหน่วยงาน อื่น	

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

แบบ ปค.๕

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา กิจกรรม ด้านการบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงานบุคคล แผนงานและ วิชาการทางด้านการศึกษามีคุณภาพสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ในการบริหารการศึกษาได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	ปานกลาง	- คำสั่งแบ่งงาน และมอบหมาย หน้าที่ภายในกอง การศึกษา - แผนพัฒนา ท้องถิ่น - แผนพัฒนา การศึกษา ๕ ปี - แผนการ ดำเนินการงาน ประจำปี -การจัดกิจกรรม ต้องศึกษาหนังสือ ส่งการให้ละเอียด	- มีการรายงานผลการ ปฏิบัติงานประจำเดือน - ปฏิบัติตามแผนพัฒนาฯ	๑. บุคลากรในการจัด การศึกษาไม่เพียงพอกับ จำนวนเด็ก	๑. ขอการสนับสนุน งบประมาณ เพื่อ ดำเนินการตาม วัตถุประสงค์ของงานด้าน การบริหารการศึกษาให้มี คุณภาพและประสิทธิภาพ ๒. จัดให้มีการฝึกอบรม ศึกษาดูงานให้ความรู้แก่ เจ้าหน้าที่มากขึ้น ๑. จัดหาสื่อการเรียนการสอนที่ หลากหลายและเหมาะสมรับ การเรียนการสอนในระดับต่าง ๆ ๒. บริหารงบประมาณให้ เพียงพอสำหรับการ ส่งเสริมศาสนาและ วัฒนธรรม	กองการศึกษาฯ
กิจกรรม การส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้สามารถส่งเสริมการจัดการศึกษาในท้องถิ่น ส่งเสริมศาสนา ศิลปะ ประเพณี วัฒนธรรมและภูมิปัญญา ท้องถิ่น ส่งเสริมการสังขสงเคราะห์	ปานกลาง					กองการศึกษาฯ

ลงชื่อ.....

ok

(นายสมนึก เลี้ยงพรม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓