

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอพยุหะคีรี

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของนายอำเภอพยุหะคีรี

(นายสุรัตน์ เสียมโรตง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว

วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปลงได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำประชุม/ประชาคมแผนพัฒนาตำบล
- ๑.๓ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยวาตภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย
- ๑.๔ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ๑.๕ กิจกรรมการรับเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์
- ๑.๖ กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการเกษตร
- ๑.๘ กิจกรรมโครงการสวัสดิการการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ และเบี้ยยังชีพ

ผู้ป่วยเอดส์

- ๑.๙ งานการเงินและบัญชี ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ
 - ๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
 - ๒ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี
- ๑.๑๐ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ
 - ๑ กิจกรรมการจัดหาพัสดุและการเก็บรักษาพัสดุ
 - ๒ กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ
 - ๓ การควบคุมการใช้รถส่วนกลางและการประหยัดเชื้อเพลิง
- ๑.๑๑ งานจัดเก็บรายได้ ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ
 ๑. ด้านงานจัดเก็บรายได้
 ๒. การติดตามและเก็บภาษีลูกหนี้ภาษี
- ๑.๑๒ งานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคากลางงานก่อสร้าง
- ๑.๑๓ งานควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๑๔ กิจกรรมการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงหรือถอนอาคาร
- ๑.๑๕ การบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๑๖ การบริหารการศึกษาเรื่องการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามโครงการต่างๆ
- ๑.๑๗ การส่งเสริมพัฒนาตามวัยให้กับเด็กปฐมวัย
- ๑.๑๘ การป้องกันโรคและควบคุมการระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๑๙ การบริหารงานพัสดุ
- ๑.๒๐ การบริหารงานการเงินและบัญชี

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล
- ๒.๒ ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่

ปฏิบัติจริง

๒.๓ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ

๒.๔ กิจกรรมการจัดทำประชุม/ประชาคมแผนพัฒนาตำบล

๒.๕ เน้นให้มีการประชาสัมพันธ์เพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น

๒.๖ ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมทำประชาคมในในแต่ละครั้ง

๒.๗ เสนอคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการกลั่นกรองแผนเกี่ยวกับการพิจารณา

โครงการในเรื่องของปัญหาความต้องการของประชาชนกับงบประมาณที่องค์การบริหารส่วนตำบลที่จะสามารถดำเนินการจัดสรรให้ได้ ให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ หมวด ๓ การจัดทำแผนพัฒนา ข้อ๑๗ (๑) คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นร่วมกับประชาคมท้องถิ่น กำหนดประเด็นหลักการพัฒนาให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และจุดมุ่งหมายเพื่อการพัฒนาในแผนยุทธศาสตร์การพัฒนารวมทั้งสอดคล้องกับปัญหา ความต้องการของประชาคมและชุมชนโดยให้นำข้อมูล

- ๒.๘ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยวาตภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย/แผ่นดินไหว
- จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย
 - ให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่าง

ต่อเนื่อง

- จัดทำโครงการแจ้งเหตุทาง Line ภายในเขตพื้นที่

๒.๙ กิจกรรมโครงการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ และเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์

เกี่ยวข้องทราบ

- มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลผู้สูงอายุ / ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส ให้ผู้นำชุมชน และผู้ที่

- มีการจัดทำแผนพับชั้นตอนรับบริการของงานสวัสดิการสังคม
- ให้มีการแสดงตนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพและขอที่อยู่ปัจจุบัน พร้อมเบอร์โทรศัพท์

เพื่อสะดวกต่อการติดต่อประสานงาน

๒.๑๐ กิจกรรมด้านการเกษตร

- การประสานงานไปยังหน่วยงานที่มีความพร้อมและมีศักยภาพในการให้ความช่วยเหลือเพื่อให้เกษตรกรได้รับความช่วยเหลือให้ทันท่วงที

๒.๑๑ กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก

- รมรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขหมั่นตรวจตราแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายอย่างเคร่งครัด

- ออกตรวจลูกน้ำยุงลายร่วมกับ อสม.ในพื้นที่

๒.๑๒ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา

- ดำเนินการจัดทำแผนการดำเนินงานประจำปีเพื่อให้ทราบถึงโครงการกิจกรรมงบประมาณในการพัฒนาพื้นที่ ที่กำหนดไว้ล่วงหน้ามีความชัดเจนในการปฏิบัติมากขึ้น

๒.๑๒ กิจกรรมด้านการติดตามประเมินผลฯ (หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑)

- ศึกษาวิธีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ให้เข้าใจ่องแท้ เพื่อการสอบทานความเพียงพอการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป

- ผู้บริหารควรให้หน่วยรับตรวจเป็นผู้จัดทำควบคุมภายในเองและส่งเจ้าหน้าที่ฯ มีหน้าที่จัดทำเข้าร่วมอบรม

๒.๑๓ งานการเงินและบัญชี ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ

๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณผู้เบิกคอยกำกับ กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการเกี่ยวกับการรวบรวมส่งเอกสารการเบิกจ่ายให้กองคลังอย่างครบถ้วน และส่งภายในกำหนดระยะเวลาอย่างเคร่งครัดเพื่อไม่ให้ระยะเวลาการเบิกจ่ายเกินกว่าระเบียบกำหนด

- กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายละเอียด ความถูกต้องก่อนเสนอทุกครั้ง
- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพูน

ทักษะความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายมากยิ่งขึ้น

๒.๑๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ

๑ กิจกรรมการจัดหาพัสดุและการเก็บรักษาพัสดุ

- ให้หัวหน้าสำนัก/กอง/ส่วนแจ้งเจ้าหน้าที่หากมีการดำเนินการจัดหาพัสดุต้องเป็นไปตามแผนการจัดหาทุกครั้ง

หรือไม่

- มีการติดตามการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ (ผด.๑) ทุกครั้งว่าตรงตามแผนที่ตั้งไว้

๒ กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ

- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติโดยบันทึกประวัติทุกครั้งที่มีการซ่อมแซมโดยเคร่งครัด

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรพัสดุอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ทราบระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงใหม่ ๆ และทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน

๓ การควบคุมการใช้รถส่วนกลางและการประหยัดเชื้อเพลิง

- แจ้งให้ผู้รับผิดชอบ ยึดถือปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ หมวด ๓ การใช้ข้อ๑๑และ๑๒

๒.๑๕ งานจัดเก็บรายได้ ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ

๑. ด้านงานจัดเก็บรายได้

- นำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ปฏิบัติงาน และปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน

- ตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการจัดทำโครงการแผนที่ภาษี

- ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินให้

ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างสม่ำเสมอ

๒. การติดตามและเก็บภาษีลูกหนี้ภาษี

- ตรวจสอบกรรมสิทธิ์ในที่ดินให้ถูกต้องตรงกับทะเบียนคัมภีร์

- จัดทำทะเบียนคัมภีร์ทุกรายไตรมาสเพื่อให้ง่ายในการตรวจสอบและการ

ทวงชำระหนี้ที่ถูกต้อง

๒.๑๖ งานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคากลางงานก่อสร้าง

- ตรวจสอบและติดตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องก่อนนำเสนอ

ผู้บังคับบัญชาให้ละเอียดและรอบคอบ

- สรรหาบุคลากร

๒.๑๗ งานควบคุมงานก่อสร้าง

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่ง

การ อย่างเคร่งครัด

-๕-

- กำชับให้ช่างผู้ควบคุมงานแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างทุกครั้งที่มีการลงงานและระหว่างปฏิบัติงานเพื่อลดข้อผิดพลาด

- สรรหาบุคลากร

๒.๑๘ กิจกรรมการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงหรือถอนอาคาร

- สรรหาบุคลากร

๒.๑๙ การบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- มอบหมายเจ้าหน้าที่ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการศึกษา และจัดทำข้อมูลให้เป็นรูปธรรมสามารถประเมินผลได้

- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษา

- รายงานการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- มีการปรับปรุงอาคารสถานที่เป็นบางส่วนที่ได้รับการสนับสนุนจากเอกชน

และของ อบต.

๒.๒๐ การบริหารการศึกษาเรื่องการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามโครงการต่างๆ

- จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้รัดกุมและกระจายงานให้ส่วนอื่นช่วยปฏิบัติงานด้านการจัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง, เอกสารการเบิกจ่ายเงิน

- กำชับ ดูแลเรื่องการส่งเอกสารการเบิกจ่ายให้ตรงกับห้วงเวลาการเบิกจ่าย

- มีการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายให้ละเอียดและรอบคอบทุกครั้งก่อน

วางฎีกา

๒.๒๑ การส่งเสริมพัฒนาตามวัยให้กับเด็กปฐมวัย

- ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนว ทางในการดำเนินงาน ศพด.

- จัดทำสื่อการเรียนที่หลากหลายมากขึ้น

- จัดทำแบบสอบถามในการดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่างๆ

- มีการจัดบอร์ดประชาสัมพันธ์ จดหมายข่าวถึงผู้ปกครอง

- มีการจัดประชุมผู้ปกครองอย่างน้อยภาคเรียนละ ๑ ครั้ง

๒.๒๒ การป้องกันโรคและควบคุมการระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด

- หน่วยงานสาธารณสุขอนามัยประจำตำบลลงพื้นที่คัดกรองเด็กและมีการตรวจสุขภาพ ให้ความรู้แก่ครูและผู้ปกครองเกี่ยวกับการป้องกันโรคติดต่อ

๒.๒๓ การบริหารงานพัสดุ

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรม

- สรรหาบุคลากรเพื่อช่วยเหลืองานด้านการบริหารพัสดุ

๒.๒๔ การบริหารงานการเงินและบัญชี

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรม

- สรรหาบุคลากรเพื่อช่วยเหลืองานกองการศึกษา

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๓. องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว ไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน

(นายสุรัตน์ เสียมโธสง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว

วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด	ผลการประเมิน
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่ คำสั่งการแบ่งงาน ในสำนักปลัด ได้แบ่งงานเป็น ๕ งานดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารงานบุคคล ๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. งานบริหารงานทั่วไป ๕. งานกฎหมายและคดี <p>สภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ ระเบียบกฎหมายใหม่ สารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูลข่าวสารใหม่</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.๑ การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๑.๒ การพัฒนาบุคลากรของ อบต. ยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง <p>๒. กิจกรรมการจัดประชุม/ประชาคมแผนพัฒนาตำบล</p> <ol style="list-style-type: none"> ๒.๑ ประชาชนกลุ่มเป้าหมายส่วนใหญ่ไม่เข้าร่วมประชุมเนื่องจากไม่มีเวลาและยังไม่เห็นความสำคัญของการเข้ามามีส่วนร่วม ๒.๒ ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องของการจัดประชาคมแผนพัฒนา เช่น ผู้นำ ผู้แทนชุมชนและสมาชิก อบต. ยังขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องแผนพัฒนา ๒.๓ ในการประชาคมการจัดทำแผนไม่ได้เรียงลำดับความสำคัญเร่งด่วนของโครงการที่บรรจุไว้ในแผน ทำให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของชาวบ้านได้อย่างแท้จริง ๒.๔ มีการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายข้ามหมวดและมีการโอนบ่อยครั้ง <p>๓. กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยวาตภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย/แผ่นดินไหว</p> <ol style="list-style-type: none"> ๓.๑ การเกิดภัยธรรมชาติไม่สามารถคาดคะเนได้ซึ่งจะต้องเกิดภัยก่อนถึงจะทราบลักษณะความเสียหายที่แน่นอน ๓.๒ การรายงานความเสียหายล่าช้าและเกิดความคลาดเคลื่อนจากการ 	<p>สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้วในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.งานบริหารงานบุคคล ๒.งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๓.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.งานบริหารงานทั่วไป ๕.งานกฎหมายและคดี <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่างานที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมด้านต่างๆ ดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วแต่ยังมีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ๒. กิจกรรมการจัดทำประชุม/ประชาคมแผนพัฒนา ๓. กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยวาตภัย/อุทกภัย / อัคคีภัย ๔. กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๕. กิจกรรมการร้องทุกข์ร้องเรียน

<p>สำรวจ ซึ่งไม่ตรงกับข้อเท็จจริง</p> <p>ทำให้มีการช่วยเหลือล่าช้าตามไปด้วย</p> <p>๓.๓ มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องตลอดเวลา</p> <p>๓.๔ ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</p>	
---	--

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๔.๑ การจัดทำข้อบัญญัติยังไม่ครอบคลุมตามแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๔.๒ มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยตลอดปี</p> <p>๔.๓ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการอื่น ๆ</p> <p>๕. กิจกรรมรับเรื่องราวร้องทุกข์</p> <p>๕.๑ ขาดบุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเรื่องร้องทุกข์</p> <p style="text-align: center;">๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. กิจกรรมการด้านการบริหารงานบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดที่แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน <p>๒. กิจกรรมการจัดประชุม/ประชาคมแผนพัฒนาตำบล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานจากทุกส่วนราชการในองค์กร - ประชาสัมพันธ์การประชุม / ประชาคมจัดทำแผนพัฒนาตำบล - ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง <p>๓. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีการให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง <p>๔. กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - วางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา - กำชับการวางแผนเสนอโครงการของแต่ละหน่วยงานควรเป็นโครงการที่มีความต่อเนื่องเพื่อประโยชน์ในการตั้งงบประมาณ <p>๕. กิจกรรมรับเรื่องราวร้องทุกข์ ร้องเรียน</p>	

<ul style="list-style-type: none"> - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน - มีคู่มือ / แผนผังการดำเนินการที่ชัดเจน - มีช่องทางการร้องทุกข์ ร้องเรียน ที่หลากหลาย 	
---	--

แบบ ปค.๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑.สำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร การเฝ้าระวังล่วงหน้า ก่อนเกิดเหตุ รวมถึง การประชาสัมพันธ์ทางแผ่นพับ วิทยุท้องถิ่น หอกระจายข่าว</p> <p>๒.การประสานการปฏิบัติงานของทุกส่วนในองค์กรให้ทันการณ์และเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>-ติดตามการดำเนินการในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยผู้บังคับบัญชาของผู้ปฏิบัติระดับเหนือขึ้นไป</p> <p>-ประเมินการควบคุมโดยผู้ตรวจสอบภายในระดับองค์กร ปีละ ๒ ครั้ง จากแบบตรวจควบคุมภายในจัดทำทุกสิ้นปี</p>	

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๓. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานตามคำสั่งแบ่งงานของกอง ในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <p>๑.งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุขมูลฐาน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองบัวแก้ว ได้วิเคราะห์ประเมิน ระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของสำนักปลัด องค์การ บริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้วในภารกิจ ๓ งาน คือ</p>

<p>๒.งานป้องกันควบคุมโรคติดต่อ</p> <p>๓.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบล</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่</p> <p>ระเบียบกฎหมายใหม่ สารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูลข่าวสารใหม่</p> <p>๔. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑. กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <p>๒.๒ ประชาชนยังเจ็บป่วยจากโรคไข้เลือดออก</p> <p>๒.๓ ช่วงฤดูฝนมีการระบาดของโรคอยู่</p> <p>๒.๔. ประชาชนขาดความตระหนักถึงอันตรายจากโรคไข้เลือดออกและขาดการดูแลเอาใจใส่สิ่งแวดล้อมและบริเวณที่อยู่อาศัย</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีการพ่นหมอกควันและแจกทรายอะเบทเพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือด</p> <p>๓.๒ รณรงค์ให้ประชาชนในหมู่บ้านได้เตรียมการป้องกันและแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑. สืบรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร การเฝ้าระวังล่วงหน้า ก่อนเกิดเหตุ รวมถึง การประชาสัมพันธ์ทางแผ่นพับ วิทยุท้องถิ่นหอกระจายข่าว</p> <p>๔.๒. การประสานการปฏิบัติงานของทุกส่วนในองค์กรให้ทันการณ์และเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ติดตามการดำเนินการในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยผู้บังคับบัญชาของผู้ปฏิบัติระดับเหนือขึ้นไป</p> <p>๕.๒ ประเมินการควบคุมโดยผู้ตรวจสอบภายในระดับองค์กร ปีละ ๒ ครั้ง จากแบบตรวจควบคุมภายในจัดทำทุกสิ้นปี</p>	<p>๑.งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุขมูลฐาน</p> <p>๒.งานป้องกันควบคุมโรคติดต่อ</p> <p>๓.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบล</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่างานที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมด้านต่างๆ ดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วแต่ยังมีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก</p>
---	--

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน กองส่งเสริมการเกษตร ได้แก่ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานตามคำสั่งแบ่งงานของกองส่งเสริมการเกษตร ในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.งานส่งเสริมปรับปรุงขยายพันธุ์พืช ๒.งานควบคุมและป้องกันโรคระบาดสัตว์ ๓.งานป้องกันและรักษาโรคและศัตรูพืช <p>สภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ระเบียบกฎหมายใหม่ สารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูลข่าวสารใหม่</p> <p>๕. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การเกิดภัยพิบัติแต่ละครั้งความรุนแรงของภัยพิบัติสร้างความเสียหายให้กับเกษตรเป็นจำนวนมาก อีกทั้งราคาพืชผลทางการเกษตรยังตกต่ำสร้างความลำบากให้แก่เกษตรกรเป็นจำนวนมาก</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ol style="list-style-type: none"> ๓.๑ มีการประสานงานไปยังหน่วยงานที่มีความพร้อมและมีศักยภาพในการให้ความช่วยเหลือ ๓.๒ มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานเกษตรโดยตรง <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑.สำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร การเฝ้าระวังล่วงหน้าก่อนเกิดเหตุรวมถึงการประชาสัมพันธ์ทางแผ่นพับวิทยุท้องถิ่นหอกระจายข่าว</p> <p>๔.๒.การประสานการปฏิบัติงานของทุกส่วนในองค์กรให้ทันการณ์และเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ติดตามการดำเนินการในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยผู้บังคับบัญชาของผู้ปฏิบัติระดับเหนือขึ้นไป</p> <p>๕.๒ ประเมินการควบคุมโดยผู้ตรวจสอบภายในระดับองค์กร ปีละ ๒ ครั้ง จากแบบตรวจควบคุมภายในจัดทำทุกสิ้นปี</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้วในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.งานส่งเสริมปรับปรุงขยายพันธุ์พืช ๒.งานควบคุมและป้องกันโรคระบาดสัตว์ ๓.งานป้องกันและรักษาโรคและศัตรูพืช <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่างานที่เกี่ยวกับกิจกรรมด้านต่างๆ ดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วแต่ยังมีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑ งานควบคุมและป้องกันโรคระบาดสัตว์

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองสวัสดิการสังคมฯ</p> <p>๖. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน กองสวัสดิการสังคมฯ ได้แก่ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานตามคำสั่งแบ่งงานของกองสวัสดิการสังคมฯ ในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานพัฒนาชุมชน ๒. งานสังคมสงเคราะห์ ๓. งานฝึกและส่งเสริมอาชีพ <p>สภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ ระเบียบกฎหมายใหม่ สารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูลข่าวสาร</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง เกี่ยวข้องกับตลอดเวลา</p> <ol style="list-style-type: none"> ๒.๑ ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง ๒.๒ การจ่ายเบี้ยยังชีพในส่วนที่จ่ายเป็นเงินสดมีความเสี่ยงต่อการสูญหาย ๒.๓ ผู้มีสิทธิที่ได้รับเบี้ยยังชีพมีภูมิลำเนาอยู่ในพื้นที่ แต่ตัวตนไปอยู่ที่อื่น เวลาสำรวจติดต่อลำบาก <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่จ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ เพื่อแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบในการจ่ายเบี้ยยังชีพรวมถึงการตรวจสอบเอกสารหลักฐานของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และคนพิการ โดยจ่ายเป็นเงินสด ณ สถานที่ที่กำหนดของแต่ละหมู่บ้าน - แต่งตั้งคณะทำงานและแบ่งหน้าที่ - มีแผนกำหนดจ่ายเงินในแต่ละเดือน <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.สำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร การเฝ้าระวังล่วงหน้า ก่อนเกิดเหตุ รวมถึง การประชาสัมพันธ์ทางผ่านพบ วิทยุท้องถิ่น หอกระจายข่าว ๒.การประสานการปฏิบัติงานของทุกส่วนในองค์กรให้ทันการณ์และเป็นไปในทิศทางเดียวกัน <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> -ติดตามการดำเนินการในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยผู้บังคับบัญชาของผู้ปฏิบัติระดับเหนือขึ้นไป -ประเมินการควบคุมโดยผู้ตรวจสอบภายในระดับองค์กร ปีละ ๒ ครั้ง จากแบบตรวจควบคุมภายในจัดทำทุกสิ้นปี 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคมฯ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงาน กองสวัสดิการสังคมฯ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว ในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานพัฒนาชุมชน ๒. งานสังคมสงเคราะห์ ๓. งานฝึกและส่งเสริมอาชีพ <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่างานที่เกี่ยวกับกิจกรรมต่างๆ ดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วแต่ยังมีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมโครงการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ และเบี้ยยังชีพผู้่วยเอดส์

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;"><u>กองคลัง</u></p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานตามคำสั่งแบ่งงานของกองคลัง ในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>ความเสี่ยงคือประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อการควบคุม คือระเบียบกฎหมายใหม่ ที่เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ</p> <p>๒.กิจกรรมความเสี่ยง</p> <p>๒.๑.กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การวางฎีกาเบิกจ่ายแต่ละสำนัก/กอง ลายมือชื่อผู้เบิกผู้มีอำนาจอนุมัติไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย <p>๒.๒.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การบันทึกบัญชีซึ่งมีหลายขั้นตอนและต้องอาศัยความละเอียดถูกต้องแม่นยำ และมีปริมาณงานเพิ่มขึ้นตลอดเวลาทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ทัน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน <p>๒.๓.กิจกรรมงานพัสดุตามแผนการจัดหาพัสดุประจำปี</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. แต่ละสำนัก/กอง/ส่วน ไม่ดำเนินการจัดหาพัสดุตามแผนการจัดหา (ผด.๑) ทำให้การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด ๒. แต่ละสำนัก/กอง/ส่วน ยังมีการปรับปรุงแผนการจัดหาพัสดุ 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลริมกก ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองคลัง ในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า</p> <p><u>งานการเงินและบัญชี ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ</u></p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๒. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี <p><u>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงคือ</u></p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมการจัดหาพัสดุและการเก็บรักษาพัสดุ ๒. กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ ๓. การควบคุมการใช้รถส่วนกลางและการประหยัดเชื้อเพลิง <p><u>งานจัดเก็บรายได้ ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงคือ</u></p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ด้านงานจัดเก็บรายได้ ๒. การติดตามและเก็บภาษีลูกหนี้ภาษี

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๔.กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ</p> <p>๑. บันทึกประวัติซ่อมแซมและบำรุงรักษาไม่เป็นปัจจุบันทำให้ไม่ทราบสภาพอายุการใช้งานและค่าเสื่อมของพัสดุ</p> <p>๒. ระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการ และมติ ครม.มีการเปลี่ยนแปลงไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันทำให้ยากต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๕ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถส่วนกลางและการประหยัดเชื้อเพลิง</p> <p>๑. พนักงานและผู้บริหารบางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถฯ โดยไม่ได้ขออนุญาตตามระเบียบและไม่มีการลงรายละเอียด การใช้และสถานที่ไปติดต่อราชการตามแบบที่ระเบียบกำหนดไม่ครบถ้วนทำให้ยากต่อการควบคุม</p> <p>๒. การใช้รถส่วนกลางยังมีการใช้ลักษณะส่วนตัวแอบแฝง และเป็นไปในทิศทางที่ไม่ประหยัดพลังงาน</p> <p>๒.๖.กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์โดยไม่แจ้งให้ทราบ</p> <p>๒. ผู้เสียภาษีบางรายไม่มายื่นแบบชำระภาษีตามห้วงระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด</p> <p>๓. ไม่ได้นำระบบแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p> <p>๒.๗ กิจกรรมการติดตามและเก็บภาษีลูกหนี้ภาษี</p> <p>๑. การทวงหนี้ลูกหนี้ภาษีเป็นไปตามขั้นตอน ติดตามอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>สรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมโดยรวม อยู่ในระดับดี บุคลากรมีความรู้ความสามารถและทักษะดี แต่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีมาก</p> <p>เพิ่มขึ้นการปฏิบัติงาน ตามระเบียบกฎหมายอาจจะเกิดข้อผิดพลาดน้อยลง ผู้อำนวยการกองคลัง ในฐานะผู้กำกับดูแล ได้ให้การแนะนำเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย อย่างเคร่งครัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑.ด้านการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงิน</p> <p>งบประมาณ</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตามระเบียบ /กฎหมาย และหนังสือสั่งการ โดยเคร่งครัด</p> <p>๒. หน่วยงานเจ้าของงบประมาณตรวจสอบหมวด/ประเภทให้ละเอียดก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายและตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนรวมทั้งตรวจสอบลายมือชื่อในฎีกาให้ครบถ้วนเมื่อไม่ถูกต้องให้แก้ไขแล้วเสร็จภายในสามวันนับจากวันที่ได้รับทราบ</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๑. ออกคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนเพื่อให้การปฏิบัติงานไม่ซ้ำซ้อนและมีผู้รับผิดชอบงานแต่ละด้าน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด</p> <p>๓.๓ การจัดหาพัสดุตามแผนการจัดหาพัสดุประจำปี</p> <p>๑. มีการโอนเพิ่ม / ลด ที่เกี่ยวกับพัสดุต้องมีการทำแผนปรับปรุงการจัดหาพัสดুব่อยครั้ง</p> <p>๓.๔.การลงทะเบียน / การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ</p> <p>๑.จัดทำทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์และทรัพย์สินที่มีอยู่ในการควบคุม และบันทึกรายการซ่อมแซมบำรุงรักษาทุกครั้ง</p> <p>๒.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการบริหารราชการ พ.ศ.๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๙) พ.ศ.๒๕๕๓</p> <p>๓. ตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์ประจำปีอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔. มีการจำหน่ายพัสดุที่ชำรุด</p> <p>๓.๕ การควบคุมการใช้รถส่วนกลางและการประหยัดเชื้อเพลิง</p> <p>๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอต่อการควบคุม ดังนั้นจึงควรมีการติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๖.งานจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.จัดทำแบบ ก.ค.๑,ก.ค.๒ ตามระเบียบ ๒.จัดทำทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีทุกประเภทและทุกราย ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำแจ้งให้ประชาชนในพื้นที่ทราบหากมีการยื่นประเมินใหม่ทุกครั้ง</p> <p>๓.๗ กิจกรรมการติดตามและเก็บภาษีลูกหนี้ภาษี</p> <p>๑. การตรวจสอบรายชื่อลูกหนี้ในทะเบียนคุมลูกหนี้ก่อนการทำหนังสือทวงหนี้ ๒. ให้ผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบซ้ำอีกครั้งก่อนจะส่งหนังสือทวง</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑.นำระบบอินเตอร์เน็ต มาช่วยในการปฏิบัติงาน ราชการทำให้สามารถตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วทันเหตุการณ์</p> <p>๒.ประสานงานภายในและภายนอกหน่วยงาน มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารกับหน่วยงานภายนอก เช่น ท้องถิ่นจังหวัด อำเภอ หรือส่วนราชการต่าง ๆ ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็ว และทันกับเหตุการณ์</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เสนอผ่านหัวหน้าหน่วยงานเพื่อให้งานมีการตรวจสอบทุกวัน ประเมินผลโดยผู้ตรวจสอบของกลุ่มงานการเงินและบัญชีและการตรวจสอบ ของสำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดเชียงราย อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอต่อการควบคุม ดังนั้นจึงควรมีการติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ</p> <p>การติดตามประเมินผลมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในมีความพอเพียง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน กองช่าง ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบควบคุมภายในที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม คำสั่งแบ่ง งานของกองช่าง ในภารกิจงาน ๒ งาน คือ งานก่อสร้าง และงาน ออกแบบและควบคุมอาคาร ความเสี่ยงคือ ประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทำให้มีผลกระทบต่อ การควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อ การควบคุมคือ ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตาม ภารกิจ และราคาวัสดุก่อสร้างปรับตัวอย่างต่อเนื่อง ทำให้การประมาณ ราคาเพื่อเข้าแผนงาน ไม่ตรงตามเป้าหมายเมื่อถึงเวลาประกาศจัดซื้อจัด จ้างจริง ไม่สามารถหาผู้รับจ้างได้เนื่องจากราคากลางไม่สมดุลกับราคา จริงตามท้องตลาด เนื่องจากมีการปรับตัวของราคาวัสดุทุกวัน</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการออกแบบ การสำรวจ และการประมาณการ ราคาากลางงานก่อสร้าง</p> <p>มีความเสี่ยงในคือเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่หลาย โครงการทำให้งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง ความแม่นยำในการออกแบบ การสำรวจและการประมาณการราคายังมีข้อผิดพลาดเนื่องจาก ระยะเวลาในการดำเนินงานสั้น และนโยบายผู้บริหารมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย</p> <p>๒. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ความเสี่ยงที่พบ เนื่องจากผู้ ควบคุมงานไม่สามารถควบคุมงานได้ที่หลายโครงการในคราว เดียวกัน ทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง</p> <p>และผู้ควบคุมงานไม่ได้จัดบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและ เหตุการณ์สภาพแวดล้อมรายวันไม่เป็นปัจจุบันและ สภาพดินฟ้าอากาศ ทำให้การควบคุมงานมีความคลาดเคลื่อน ไม่ว่าจะเป็นเรื่องของวิธีการ ดำเนินงาน วัสดุที่นำมาใช้และระยะเวลาของการก่อสร้าง ผู้ควบคุมงาน ไม่ได้แจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างทราบในวันที่มีการเข้า ดำเนินงานและระหว่างปฏิบัติงานทำให้เกิดข้อผิดพลาดและแก้ไขงาน หลังงานเสร็จสิ้น</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วน ตำบล หนองบัวแก้ว ได้วิเคราะห์ประเมินระบบ การควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำตามคำสั่ง แบ่งงานของกองช่าง ในภารกิจงาน ๒ งาน คือ งานก่อสร้าง และงานออกแบบและควบคุมอาคาร โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งานในแต่ละกิจกรรมของกองช่างยังมี จุดอ่อน การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ และ ครอบคลุมควรมีการปรับปรุงติดตามต่อไปคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.งานสำรวจ งานออกแบบ และงาน ประมาณการราคากลางงานก่อสร้าง ๒.งานควบคุมงานก่อสร้าง ๓. กิจกรรมการขออนุญาตปลูกสร้าง อาคาร ดัดแปลงหรือถอนอาคาร

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลงหรือถอนอาคารเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอเนื่องจากมีการยื่นขออนุญาตปลูกสร้างเป็นจำนวนมากทำให้การพิจารณาแบบแปลนและสำรวจล่าช้า</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรม การออกแบบ การสำรวจและการประมาณการราคา ทุกกิจกรรมมีการควบคุมอยู่แล้ว โดยถือปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ และแนวทางปฏิบัติต่างๆ และใช้ราคาจากสำนักงานพาณิชย์จังหวัดเป็นหลักในการคำนวณราคากลางก่อสร้างหรือสืบราคาส่วนค่าแรง ค่าเสื่อมราคา ค่าขนส่งโดยใช้ของกรมบัญชีกลางและมีการตรวจสอบเอกสารก่อนนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้าง มีการควบคุมโดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ รวมทั้งแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๓ และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องมาเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานในหน้าที่</p> <p>กิจกรรมการควบคุมด้านการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลงหรือถอนอาคาร มีการควบคุมโดย พรบ.ควบคุมการก่อสร้างอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และ พรบ.ควบคุมอาคาร (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๓๕</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอต่อการควบคุม ดังนั้นจึงควรมีการติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ในปัจจุบันระบบอินเทอร์เน็ตมีบทบาทสำคัญในการทำงานมากขึ้น โดยการนำมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติการในกองช่าง และติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการต่างๆ ได้ การประสานงานภายในและภายนอกของกองช่าง การติดต่อประสานงานภายใน ผู้อำนวยการกองช่างสั่งการให้ช่างควบคุมงานควบคุมดูแลงานก่อสร้างอย่างต่อเนื่อง และทุกขั้นตอนการปฏิบัติ แล้วรายงานผลการปฏิบัติงานประจำวันนำเสนอต่อผู้บังคับบัญชาทุกขั้นตอนการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง เพื่อให้ทราบผลการปฏิบัติงานได้ ให้รับรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้ง เพื่อรับหาแนวทางแก้ไขต่อไป การติดต่อประสานงานภายนอก มีการจัดประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ให้แก่ประชาชนได้รับทราบระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง จัดประชาสัมพันธ์เชิญชวนให้สมาชิก อบต.และประชาชนเข้ามาร่วมประชุมเพื่อสอบถามการสำรวจข้อมูลพื้นฐานของแต่ละหมู่บ้าน ให้ตรงกับสภาพพื้นที่ข้อเท็จจริง เพื่อให้การก่อสร้าง การออกแบบ การเขียนแบบโครงสร้างการก่อสร้างต่างๆ นั้นถูกต้องและเข้าถึงความต้องการแก้ไขปัญหาตามที่ประชาชนร้องขอได้อย่างแท้จริง โปร่งใสและตรวจสอบได้</p> <p>การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองช่างได้ เป็นอย่างดี เช่น กรณีมีความขัดข้องเรื่องระเบียบ กฎหมาย สามารถใช้โทรศัพท์สอบถามจากส่วนกลาง และให้ตอบปัญหาและช่วยส่งแฟกซ์ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้ด้วย</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>ติดตามการดำเนินงานในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ โดยผู้บังคับบัญชาของผู้ปฏิบัติงานระดับเหนือขึ้นไป</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมและเพียงพอ</p> <p>ผลการประเมิน มีการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในถือปฏิบัติ ตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสาร คำแนะนำ และมีการติดตามจากผู้บังคับบัญชาอย่างตัวเนื่อง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p style="text-align: center;">กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่ คำสั่งแบ่งงาน แบ่งเป็น ๒ งาน ได้แก่ ๑. งานบริหารงานการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่ ๑. ไม่มีบุคลากรที่เป็นพนักงานจ้าง หรือผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เพื่อช่วยแบ่งเบาภาระหน้าที่ของครูผู้ดูแลเด็ก ๒. ขาดการฝึกอบรมของบุคลากรทางการศึกษา เพื่อสร้างหรือเพิ่มพูนความรู้ ทักษะความสามารถของบุคลากรอันจะช่วยปรับปรุงให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพสูงขึ้น และเพื่อเป็นการเพิ่มทักษะและประสิทธิภาพในการทำงานด้านต่าง ๆ สภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังอยู่ระหว่างการก่อสร้าง จึงใช้อาคารสำนักงานเป็นสถานที่จัดการเรียนการสอนชั่วคราว</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงที่สำคัญ - ด้านแผนงานพัฒนาและแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษา มีผลการปฏิบัติงานน้อยและขาดการติดตามประเมินผลงานที่ได้ดำเนินการไปแล้ว - ด้านอาคารสถานที่ภายในบริเวณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังคับแคบไม่เพียงพอสำหรับเด็ก และยังไม่ถูกสุขลักษณะที่ดี กิจกรรมด้านบริหารการศึกษา เรื่องการเบิกจ่ายเงินงบประมาณโครงการต่าง ๆ ยังมีความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องไม่ชัดเจนว่าค่าใช้จ่ายไหนเบิกได้หรือเบิกไม่ได้และงานยังล่าช้าเนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ ได้รับมอบหมายงานในหน้าที่ปริมาณที่มาก ทำให้การปฏิบัติงานด้านฎีกาเบิกจ่ายเงินยังมีข้อผิดพลาด</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ขององค์การบริหารส่วนตำบลริมกกได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองการศึกษา ในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่งแต่มีเรื่องที่ต้องปรับปรุงดังนี้ คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - การบริหารการศึกษาเรื่องการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามโครงการต่างๆ - การส่งเสริมพัฒนาตามวัยให้กับเด็กปฐมวัย - การป้องกันโรคและควบคุมการระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - การบริหารงานพัสดุ - การบริหารงานการเงินและบัญชี <p>ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กิจกรรมส่งเสริมพัฒนาตามวัยให้กับเด็กปฐมวัย มีความเสี่ยงคือครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กจัดทำหลักสูตรการศึกษายังไม่ได้มาตรฐานตามที่กำหนด</p> <p>กิจกรรม ป้องกันโรคและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงคือยังมีเด็กป่วยเป็นโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่</p> <p>กิจกรรมการบริหารงานพัสดุ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง งานยังล่าช้าเนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอและงานปริมาณที่มากจึงเกิดข้อบกพร่องและผิดพลาดเกิดขึ้น</p> <p>กิจกรรมการบริหารงานการเงินและบัญชี งานยังล่าช้าเนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอ ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานการเงินและบัญชี จึงทำให้การจัดทำงบการเงินยังมีข้อผิดพลาด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานงานระหว่างครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กให้ปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ - จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน - ปรับปรุงอาคารสถานที่ - จัดสื่อการเรียนการสอนที่สอดคล้องกับพัฒนาการเด็กทั้ง ๔ ด้าน <p>กิจกรรม ด้านบริหารการศึกษา เรื่องการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามโครงการต่างๆ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติตามระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง <p>กิจกรรม การส่งเสริมพัฒนาตามวัยให้กับเด็กปฐมวัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเจ้าหน้าที่รับการอบรมการจัดทำหลักสูตร การวิเคราะห์หลักสูตรตลอดจนมาตรฐานการศึกษาในทุกระดับ/ ประชุมรับทราบนโยบาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่องทุกครั้ง - จัดทำคู่มือปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - มีแผนการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง 	<p>การควบคุมที่มีอยู่ของส่วนการศึกษาฯ เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กิจกรรม ป้องกันโรคและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -รักษาความสะอาดภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -ปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด -จัดอบรมให้ความรู้แก่ครูและผู้ปกครองเกี่ยวกับการป้องกันโรคมือเท้าปาก - รักษาความสะอาดภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและดูแลของใช้ในศูนย์อย่างน้อยสัปดาห์ละ ๑ ครั้ง</p> <p>กิจกรรมการบริหารงานพัสดุ มีการปฏิบัติตามระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมการบริหารงานการเงินและบัญชี มีการปฏิบัติตามระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - ใช้ระบบสารสนเทศมาช่วยในการปฏิบัติงาน ข้อมูลทางอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร - จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลายมากขึ้น - จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่างๆ - สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล - มีการพัฒนาจัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลายมากขึ้น - จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจของผู้ปกครอง - ครูผู้สอนได้รับการพัฒนาความรู้ความสามารถตามความเหมาะสม - สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข</p>	<p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมและเพียงพอ</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า มีการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ถือปฏิบัติ ตามแนวทางการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ตามแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยัง พบว่า มีความเสี่ยงที่ยังเป็นจุดอ่อนที่จะต้องติดตามในปีถัดไปดังนี้ จากการวิเคราะห์สำรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว มี ๒๑ กิจกรรม ซึ่งจะสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ต่อไป

สำนักงานปลัด

๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล
๒. กิจกรรมการจัดทำประชุม/ประชาคมแผนพัฒนาตำบล
๓. กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยวาตภัย/อุทกภัย/อัคคีภัย
๔. กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๕. กิจกรรมรับเรื่องร้องทุกข์ร้องเรียน
๖. กิจกรรมระบบงานสารบรรณ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๗. กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก

กองส่งเสริมการเกษตร

๘. กิจกรรมด้านการเกษตร

กองสวัสดิการสังคม

๙. กิจกรรมโครงการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ และเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์

กองคลัง

๑๐. งานการเงินและบัญชี ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ
 - ๑.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
 - ๑.๒ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี
๑๑. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ
 - ๒.๑ กิจกรรมการจัดหาพัสดุและการเก็บรักษาพัสดุ
 - ๒.๒ กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ
 - ๒.๓ การควบคุมการใช้รถส่วนกลางและการประหยัดเชื้อเพลิง
๑๒. งานจัดเก็บรายได้ ยังพบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง คือ
 - ๓.๑. ด้านงานจัดเก็บรายได้

กองช่าง

๑๓. งานสำรวจ งานออกแบบ และงานประมาณการราคากลางงานก่อสร้าง
๑๔. งานควบคุมงานก่อสร้าง
๑๕. กิจกรรมการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงรั้วถนนอาคาร

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- ๑๖.การบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑๗.การบริหารการศึกษาเรื่องการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามโครงการต่างๆ
- ๑๘.การส่งเสริมพัฒนาตามวัยให้กับเด็กปฐมวัย
- ๑๙.การป้องกันโรคและควบคุมการระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๒๐.การบริหารงานพัสดุ
๒๑. การบริหารงานการเงินและบัญชี



(นายสุรัตน์ เสี่ยมไธสง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวแก้ว

วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒