รายงานการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง
อำเภอประทาย จังหวัดนครราชสีมา

ตามหลักกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอประทาย

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานเกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ

ลงชื่อ

(นายประสิทธิ์ เดชบุรีรัมย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.๒ กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.๓ กิจกรรมด้านการรับเงิน – การจ่ายเงิน – การนำส่งเงิน และตรวจสอบเอกสารก่อนเบิกจ่ายเงิน

๑.๔ กิจกรรมด้านงบประมาณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๕ กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬาและนันทนาการ

๑.๖ กิจกรรมด้านหลักประกันด้านรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ

๑.๗ กิจกรรมฝึกอาชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การประสานงานในการจัดทำแผนที่ภาษีฯให้เป็นประจำเพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

๒.๒ การประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องให้กับผู้เสียภาษีทราบถึงหลักเกณฑ์การยื่นแบบแสดงรายการทรัพย์สินประกอบกิจการให้ครบถ้วน

๒.๓ การประสานงานเจ้าหน้าที่พัสดุในเรื่องการขอเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างโดยให้แนบเอกสารประกอบกิจการให้ครบถ้วน การทำขอบข่ายเขตงาน เพื่อลงในระบบการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๔ การจัดทำคู่มือการรับและนำส่งเงินเพื่อใช้ปฏิบัติงาน

๒.๕ ส่งเจ้าหน้าที่อบรมเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในกฎระเบียบข้อบังคับหนังสือสั่งการ

๒.๖ มีการประชุมและติดตามงานอย่างต่อเนื่อง

๒.๗ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแต่ละครั้งใช้รถยนต์ส่วนกลางเป็นพาหนะและมีเจ้าหน้าที่ป้องกันฯคอยคุ้มครองในขณะออกไปปฏิบัติหน้าที่ – ตรวจสอบบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพตามทะเบียนราษฎรเป็นประจำทุกปี ตรวจสอบสถานะความพิการของผู้พิการโดยดูบัตรประจำตัวผู้พิการหากหมดอายุให้แจ้งผู้พิการไปดำเนินการขอต่ออายุบัตรประสานหน่วยงานอื่นหรือขอคำปรึกษาจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๘ จัดอบรมให้ความรู้เพิ่มทักษะให้แก่ชุมชนในการผลิตสินค้า ประชาสัมพันธ์ถึงผลิตภัณฑ์สินค้าให้เป็นที่รู้จักอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง ขยายตลาดรองรับให้ยั่งยืนวางแผนเสนอโครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนาให้เพียงพอกับการใช้งบประมาณในแต่ละปี

ชื่อหน่วยงาน (สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง)
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม **-กิจกรรมงานกฎหมายคดี** (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เมื่อสำรวจวิเคราะห์ประเมินแล้วระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ **ยังมีจุดอ่อน** การดำเนินทางกฎหมายคดี เนื่องเจ้ายังไม่มีตำแหน่งทางกฎหมายโดยตรง เจ้าหน้าที่ผู้ที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ทางกฎหมายคดี **- กิจกรรมด้านงบประมาณ** (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เมื่อสำรวจวิเคราะห์ประเมินแล้วระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ **ยังมีจุดอ่อน** มีการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงเนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวด บางประเภทไม่พอจ่าย	ผลการประเมิน สำนักปลัด แบบโครงสร้างและการปฏิบัติงานแบ่งออกเป็น ๘ งาน คือ ๑.งานบริหารงานทั่วไป ๒.งานนโยบายและแผน ๓.งานกฎหมายคดี ๔.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๖. งานเทศกิจ ๗.งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ๘.งานควบคุมโรค จากการวิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จากการติดตามแบบรายงานการปฏิบัติงาน ทั้ง ๒ กิจกรรมคือ ๑. กิจกรรมงานกฎหมายคดี ๒. กิจกรรมด้านงบประมาณ มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมบรรลุวัตถุประสงค์ สามารถลดความเสี่ยงในระดับสูงลดลงจนหมดไปหรือเป็นที่ยอมรับได้
๒.การประเมินความเสี่ยง **-กิจกรรมการดำเนินทางกฎหมายคดี** ยังขาดบุคลากรทางด้านกฎหมายโดยตรง ซึ่งอาจจะก่อเกิดความเสียหายแก่ทางราชการหรือองค์กรได้ **- กิจกรรมด้านงบประมาณ** การจัดทำรายละเอียดรายจ่ายด้านงบประมาณแต่ละส่วนราชการไม่ครอบคลุมทุกหมวดและทุกมิติ เนื่องจากมีการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวดที่ไม่พอจ่าย	การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้างและพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
<u>๓.กิจกรรมควบคุม</u> **๓.๑ กิจกรรมงานกฎหมายคดี** ๑. มีคำสั่งและแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานทางด้านกฎหมายคดี ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการงานกฎหมายคดีเข้าฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และเข้าใจขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง **๓.๒ กิจกรรมด้านงบประมาณ** ๑. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีจะพิจารณาจากโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบล มาเป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒.ประชุมชี้แจงแนวทางปฏิบัติให้กับผู้อำนวยการกองทุกกองก่อนการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ ๓. เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีจะต้องมีคู่มือระเบียบและหนังสือสั่งการมาเป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณในแต่ละปี	มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร ปลัดอบต. หัวหน้าสำนักปลัด และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> **๔.๑_นำระบบอินเตอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของอบต.** สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย **๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด** เช่น ๑. การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่นสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานอัยการจังหวัด เป็นต้น	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น
<u>๕.วิธีการติดตามและประเมินผล</u> - ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างานและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น

ชื่อหน่วยงาน (กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง)
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกันหลักธรรม๓บาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติ ที่ถูกต้องและบุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่งานตามที่ได้รับมอบหมาย **-กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้** (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ซึ่งข้าราชการเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้มาปฏิบัติงานในตำแหน่งในด้านการจัดเก็บและพัฒนารายได้แต่ยังไม่เข้าใจการดำเนินงานตามหนังสือสั่งการและระเบียบฯ (๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เมื่อสำรวจวิเคราะห์ความถูกต้องของข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ผู้เสียภาษีพยายามหลีกเลี่ยงในการให้ข้อมูลที่ดินที่ชัดเจนในการครอบครองเพื่อชำระภาษี **<u>ยังมีจุดอ่อน</u>** การปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่ เนื่องจากเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานที่เกี่ยวข้องในการทำงานที่มีงานปฏิบัติในตำแหน่งหน้าที่ในกองคลังยังไม่มีความรู้เข้าใจมากพอสมควร **- กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (การจัดหาพัสดุตามแผนการจัดหาพัสดุ)** (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังมีความเสี่ยงในเรื่องปริมาณงานเพิ่มเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอทำให้ประสิทธิภาพและความละเอียดรอบคอบลดลง (๒)เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ซึ่งไม่มีข้าราชการเจ้าหน้าที่พัสดุมาปฏิบัติงานในตำแหน่งในงานด้านพัสดุ **<u>ยังมีจุดอ่อน</u>** ในการทำงานเมื่อปริมาณงานเพิ่มขึ้นเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอเกิดความเร่งรีบในการทำงานให้เสร็จตามกำหนดเวลาทำให้ประสิทธิภาพและความละเอียดรอบคอบลดลงเกิดความผิดพลาดในการจัดทำเอกสาร	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลังในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล มีการจัดโครงการสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจน มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรตามโครงสร้างการบังคับบัญชาที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบันให้พนักงานทุกคนทราบ มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ **<u>ผลการประเมิน</u>** กองคลัง แบบโครงสร้างและการปฏิบัติงานแบ่งออกเป็น ๕ งาน คือ ๑.งานการเงิน ๒.งานการบัญชี ๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕.งานควบคุมงบประมาณ จากการวิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จากการติดตามแบบรายงานการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงพบว่าจุดอ่อนหรือความเสี่ยงเดิมที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมคือ - กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (การจัดหาพัสดุตามแผนการจัดหาพัสดุ) - กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ซึ่งจะได้นำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในติดตามและรายงานผลในงวดต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
- กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การปฏิบัติหน้าที่โดยการมีขั้นตอนที่หลายในการบันทึกบัญชี (๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เป็นความเสี่ยงด้านกฎหมาย ระเบียบ หนังสือที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ในการจัดทำบัญชีมีการเปลี่ยนแปลงปริมาณงานเพิ่มขึ้นทำให้เกิดการผิดพลาดในการเร่งรีบจัดทำให้ทันตรงต่อห้วงระยะเวลา <u>ยังมีจุดอ่อน</u> ในการทำงานเมื่อปริมาณงานเพิ่มขึ้นเจ้าหน้าที่เกิดความเร่งรีบในการทำงานให้เสร็จตามกำหนดเวลาทำให้ประสิทธิภาพและความละเอียดในการปฏิบัติงานเกิดการผิดพลาดในการเร่งรีบ	
<u>๒.การประเมินความเสี่ยง</u> มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังในการดำเนินงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบเข้าใจ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุ และประเมินความเสี่ยง มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายใน มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง **-กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้** เนื่องจากมีข้าราชการ ในการปฏิบัติงานในตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ปฏิบัติงานโดยตรง ที่มีอยู่ในการปฏิบัติการทำงานนั้นเจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้ เข้าใจในหนังสือสั่งการและระเบียบฯ และยังไม่มีบุคลากรในการช่วยจัดเก็บและพัฒนารายได้ เนื่องจากเจ้าหน้าที่มีงานที่ทำในการปฏิบัติในตำแหน่งหน้าที่ในกองคลังมากพอสมควร และการสำรวจข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในการชำระภาษีจากผู้เสียภาษีพยายามหลีกเลี่ยงข้อมูลให้ไม่ถูกต้องในการยื่นเอกสารในการถือครอบครองที่ดินที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์โดยไม่แจ้งให้ทราบ และการยื่นแบบชำระภาษีไม่ตามห้วงระยะเวลา **- กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** การจัดทำรายละเอียดการจัดซื้อจัดจ้างในการทำงานเมื่อปริมาณงานเพิ่มขึ้นเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอเกิดความเร่งรีบในการทำงานให้เสร็จตามกำหนดเวลาทำให้ประสิทธิภาพแต่ละสำนัก กอง ไม่ดำเนินการจัดหาพัสดุให้เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุจึงอาจทำให้มีการปรับปรุงแผนการจัดหาและความละเอียดรอบคอบลดลงเกิดความผิดพลาดในการจัดทำเอกสารซื้อ/จ้าง และการจัดทำขอบเขตงานหรือรายละเอียดพัสดุของเจ้าของงบประมาณไม่ชัดเจน	การประเมินความเสี่ยงโดยการวิเคราะห์และควบคุมเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการป้องกันและลดความเสี่ยง ในกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง มีการกำหนดทุกกิจกรรมที่ดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน และการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวกองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่ข้าราชการในการรับผิดชอบในการปฏิบัติงานให้ตรงกับตำแหน่งหน้าที่ในการทำงานทำให้ประสิทธิภาพ และความละเอียดรอบคอบลดลงเกิดความผิดพลาดได้ในการประเมินความเสี่ยงในกองคลังอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนและติดตามควบคุม ในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้างและพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
- **กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี** ในการปฏิบัติทำงานเมื่อปริมาณงานเพิ่มขึ้นเจ้าหน้าที่เกิดความเร่งรีบในการทำงานให้เสร็จตามกำหนดเวลา ทำให้ประสิทธิภาพการบันทึกบัญชีมีหลายขั้นตอนและความละเอียดรอบคอบลดลงเกิดความผิดพลาดในบันทึกการรับ การจ่ายเงินและการตรวจเอกสารก่อนเบิกจ่ายเงิน	
<u>๓.กิจกรรมควบคุม</u> กิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และการอนุมัติไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งหน้าที่ในการปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายให้มีการสอบทานในแต่ละฝ่ายกิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ **๓.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้** ๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานในการอบรมในระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มพูนความรู้และเข้าใจขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง ๒.การประชาสัมพันธ์ต่อเนื่องสร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษีให้ทราบถึงหลักเกณฑ์การยื่นแบบแสดงรายการทรัพย์สิน **๓.๒ กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** ๑. การจัดทำขอบเขตงานหรือรายละเอียดเฉพาะพัสดุของเจ้าของงบประมาณให้ละเอียดชัดเจน ๒. การจัดทำเอกสารทะเบียนเบิกจ่ายวัสดุในแต่ละกอง ต้องมีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายอักษรอย่างชัดเจน **๓.๓ กิจกรรมการรับ –การจ่ายเงิน-การนำส่งเงินและตรวจสอบเอกสารก่อนเบิกจ่ายเงิน** ๑. การส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติการทำงาน ๒. เจ้าของงบประมาณต้องมีการตรวจเอกสารในการเบิกจ่ายเงินก่อนที่จะส่งขออนุมัติเบิกจ่ายให้ชัดเจนให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและเป็นไปตามระบบ e –laas อย่างเคร่งครัด	ในภาพรวมกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร กิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดบุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร ปลัดอบต. รองปลัดอบต. ผู้อำนวยการกองคลัง และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสม คือความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร (๔.๑) การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๔.๒) การสื่อสารภายในที่เกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๔.๓) การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานให้ครอบคลุม ตามลักษณะและประเภทของงานนั้นๆ มีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา สะดวกต่อผู้ใช้ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร (๔.๑) มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ (๔.๒) รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต.หนองพลวง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ (๔.๓) จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์
<u>๕.วิธีการติดตามและประเมินผล</u> กองคลังมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องมีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง จากการตรวจสอบและการสอบทานการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที (๕.๑) การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบควบคุมภายใน (๕.๒) การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม (๔.๓) การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยผู้บริหารมีการติดตามในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยผู้บริหารรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทันที กรณีพบการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการ ที่กำหนดไว้ และดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที ที่ตรวจสอบพบ ของกองคลัง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (๕.๑) มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล (๕.๒) มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงกรณีผลการดำเนินกิจกรรมมีข้อความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
สภาพแวดล้อมการควบคุม การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในกองช่าง ความรู้ทักษะและความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายของแต่ละบุคคล นโยบายและวิธีบริหารด้านทรัพยากรบุคคล ความซื่อสัตย์สุจริตและจริยธรรมของพนักงาน ปรัชญา และรูปแบบการทำงานของหัวหน้ากองช่าง การจัดโครงสร้างของกองช่าง	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่างไม่มีความเหมาะสมและเพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานด้านโยธาที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานในระดับปานกลาง และจำนวนผู้ปฏิบัติงานด้านโยธาที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอกับหน้าที่ความรับผิดชอบ
การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกองช่าง และวัตถุประสงค์ในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจน สอดคล้อง และส่งเสริมซึ่งกันและกัน การระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงในช่วงที่มีการเปลี่ยนแปลง	กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงโดยใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ในกองช่าง มีการประเมินและพบจุดอ่อน ๓ ข้อ ดังนี้ ๑. งานก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ กับปริมาณงาน โดยปัจจุบันมีเพียงช่างโยธาและผู้ช่วยช่างโยธา ยังไม่มีนักบริหารงานช่าง ทำให้งานที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างล่าช้าและอาจมีข้อผิดพลาดได้ ๒. เอกสารการประมาณราคามีการปรับเปลี่ยนอยู่ตลอด ตามสถานการณ์ปัจจุบัน ๓. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการประมาณราคา การผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร
กิจกรรมการควบคุม มีนโยบาย วิธีปฏิบัติ เทคนิค และกลไกต่าง ๆ ที่ช่วยให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามที่หัวหน้ากองช่างสั่งการเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานที่จะส่งผลให้ไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ของงาน	จากการประเมินในภาพรวม กองช่างมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ได้และงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวงมีจำนวนมาก ประกอบกับจำนวนผู้ปฏิบัติงานด้านโยธามีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน จึงต้องมีการกระจายความรับผิดชอบงานให้เหมาะสม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
สารสนเทศและการสื่อสาร พิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและระบบสื่อสารของกองช่าง ว่าเป็นไปตามความต้องการของกองช่าง และบรรลุวัตถุประสงค์หรือไม่ พิจารณาการสื่อสารภายใน และภายนอกของกองช่าง	จากการประเมินการควบคุมด้านสารสนเทศและการสื่อสารในกองช่าง มีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
การติดตามประเมินผล พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง อันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ประกอบด้วยการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงาน และการประเมินระบบการควบคุมภายในเป็นรายครั้ง	การติดตามประเมินผลของกองช่าง มีการวางระบบไว้เพียงพอ เหมาะสมและมีการปฏิบัติจริงโดยมีการติดตามในระหว่างปฏิบัติงานอยู่ตลอดเวลา และมีการประเมินเป็นรายครั้ง โดยถือปฏิบัติตามเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖

ชื่อหน่วยงาน (กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง)
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือเนื่องจากตำแหน่งเจ้าหน้าที่ที่ตรงกับสายงาน ๑.๒ กิจกรรมด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในการบริหารงบประมาณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรไม่ตรงกับสายงาน ๑.๓ กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬาและนันทนาการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ด้านกีฬา **๒.การประเมินความเสี่ยง** ๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป - ยังขาดบุคลากรด้านการบริหารหารงานทั่วไปโดยตรงซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ ๒. กิจกรรมด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็กการบริหารงบประมาณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ยังขาดบุคลากรด้านการบริหารหารงานทั่วไปโดยตรงซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ ๓. กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬาและนันทนาการความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในขาดบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะทาง	**ผลการประเมิน** จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่าความเสี่ยงในภารกิจ ๓ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมด้านการบริหารทั่วไปเกี่ยวกับงานธุรการหนังสือสั่งการ ระเบียบต่างๆ ๒. กิจกรรมด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในการบริหารงบประมาณบริหารงบประมาณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก(ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๒ ศูนย์) ๓. กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬาและนันทนาการ **ข้อสรุปผลการประเมินควบคุมภายใน** ๑.กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ ๒. กิจกรรมด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในการบริหารงบประมาณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กพบว่ายังมีความเสี่ยงที่ต้องควบคุมครั้งต่อไป ๓. กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬาและนันทนาการพบว่ายังมีความเสี่ยงที่ต้องควบคุมอยู่ในภาพรวมข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมอย่างไรก็ตามควรให้บุคลากรทุกคนมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในกิจกรรมการควบคุม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๓.กิจกรรมการควบคุม ๑. กิจกรรมการบริหารด้านบริหารทั่วไป งานเกี่ยวกับหนังสือสั่งการ ระเบียบต่างๆ - มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบงานโดยตรง ๒. กิจกรรมการบริหารงบประมาณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ส่งเจ้าหน้าที่อบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในกฎระเบียบข้อบังคับหนังสือสั่งการ ๓. กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬาและนันทนาการ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและร่วมมือกับหน่วยงานอื่นที่มีความรู้ความชำนาญเข้ามาช่วยในด้านกีฬา **๔.สารสนเทศและการสื่อสาร** - สำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์โทรสาร ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถตามระเบียบและหนังสือสั่งการทันที - การประสานงานภายในและภายนอกกองการศึกษาฯ ขอความร่วมมือในการจัดงานต่างๆ - จัดทำฐานข้อมูลต่างๆด้านการศึกษา **๕.การติดตามประเมินผล** ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างานและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง	มีการควบคุมที่เหมาะสมโดยการติดตามโดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร ปลัดอบต. และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ ๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> - นโยบายในการบริหารงาน และบริหารงานบุคคลที่โปร่งใส เป็นธรรมมีการประเมินผลการปฏิบัติงานจากผลสัมฤทธิ์ของงานและพฤติกรรมการทำงาน เป็นแรงจูงใจและส่งเสริมให้บุคลากรเกิดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบ - มีความชัดเจนและเหมาะสมในการมอบหมายภารกิจให้บุคลากรในสังกัด ที่คำนึงถึงความรู้ ความสามารถ ส่งเสริมให้บุคลากรได้มีโอกาสเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ ทักษะในการปฏิบัติงาน ที่มีความเหมาะสมและเกิดประสิทธิผลกับงานที่ปฏิบัติ ๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u> **๒.๑ ด้านการสังคมสงเคราะห์ (โครงการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์)** **ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม** - ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพไม่ได้แจ้งการตายหรือย้ายที่อยู่ทำให้การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนดไว้ - เจ้าหน้าที่ที่ได้รับคำสั่งให้รับผิดชอบจ่ายเงินเบี้ยยังชีพถือเงินจำนวนมาก เสี่ยงต่อการสูญหายหรือถูกปล้น จี้ ระหว่างทาง - การเบิกจ่ายควรให้เสร็จโดยเร็วไม่ควรถือไว้นาน - กรณีผู้สูงอายุมอบอำนาจให้ผู้อื่นมารับแทนอาจเป็นช่องว่างให้ผู้ไปรับเงินแทน ไม่ได้รับเงินที่ได้รับมอบให้ผู้สูงอายุตามสิทธิ์	**กิจกรรมด้านสังเคราะห์(การจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์)** เป็นภารกิจของกองสวัสดิการสังคม มีความเสี่ยง เนื่องจากการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้กับผู้มีสิทธิในแต่ละเดือนมียอดเงินจำนวนมากทำให้เสี่ยงต่อการสูญหายหรือถูกปล้น จี้ ระหว่างทาง ในส่วนของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพที่ตายหรือย้ายที่อยู่อาศัยโดยไม่แจ้งให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวงทราบ และการจ่ายเงินเบี้ยความพิการให้กับผู้พิการที่บัตรหมดอายุ ทำให้การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามระเบียบฯที่กำหนดไว้ จึงต้องวางแผนการปรับปรุงต่อไป
๒.๒ กิจกรรม โครงการฝึกอาชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส **ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน** - การปฏิบัติงานด้านกิจกรรมโครงการ**ฝึกอาชีผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส**เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านนี้ ยังขาดความรู้ ทักษะประสบการณ์กับการประชาสัมพันธ์ยังไม่ทั่วถึงทำให้ยังไม่เป็นที่รู้จักของประชาชนโดยทั่วไป **ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก** - ไม่มีตลาดรองรับ - ขาดความสนใจของประชาชน	**กิจกรรม โครงการฝึกอาชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส** การปฏิบัติงานด้านกิจกรรมโครงการฝึกอาชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาสในภาพรวมของกิจกรรมมีความพึงพอใจในระดับมาก ระยะในการดำเนินการการประสานงาน การประชาสัมพันธ์ขั้นตอนในการดำเนินกิจกรรมมีความเหมาะสมมีอุปกรณ์และเครื่องมือที่เหมาะสมในการดำเนินงานผู้เข้าร่วมกิจกรรมมีความพึงพอใจในระดับมาก

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u> **๓.๑ กิจกรรมด้านการสังคมสงเคราะห์(โครงการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์)** - ศึกษาระเบียบแนวทางปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ - การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแต่ละครั้งใช้รถยนต์ส่วนกลางเป็นพาหนะและมีเจ้าหน้าที่ป้องกันฯคอยคุ้มครองในขณะออกไปปฏิบัติหน้าที่ - ตรวจสอบบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพตามทะเบียนราษฎรเป็นประจำทุกปี - ตรวจสอบสถานะความพิการของผู้พิการโดยดูบัตรประจำตัวผู้พิการหากหมดอายุให้แจ้งผู้พิการไปดำเนินการขอต่ออายุบัตร	**กิจกรรมด้านการสังคมสงเคราะห์(โครงการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์)** มีการควบคุมที่ต่อเนื่องโดยดำเนินการดังนี้ - การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพในแต่ละเดือนมียอดเงินการจ่ายจำนวนมากซึ่งทำให้เสี่ยงต่อการสูญหายหรือถูกปล้น จี้ ระหว่างทาง จึงมีการป้องกันโดยใช้รถยนต์ส่วนกลางเป็นพาหนะและมีเจ้าหน้าที่ป้องกันฯค่อยให้ความคุ้มครองในขณะออกไปปฏิบัติหน้าที่ - กรณีที่ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพตายหรือย้ายที่อยู่อาศัยโดยไม่แจ้งให้กับองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวงทราบนั้น จะควบคุมโดยตรวจสอบบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพตามทะเบียนราษฎรเป็นประจำทุกปี เพื่อป้องกันการสวมสิทธิหรือรับเงินซ้ำซ้อน - บัตรผู้พิการหมดอายุตามระเบียบฯแล้วต้องชะลอการจ่ายเงินเบี้ยความพิการทันทีหากเจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบทำให้การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามระเบียบฯที่กำหนดไว้
๓.๒ กิจกรรม โครงการฝึกอาชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส - ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้รับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ในการปฏิบัติงาน - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในท้องถิ่นทราบถึงวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตลอดจนผลประโยชน์ที่ได้รับ - ประสานงานกับหน่วยงานที่มีความรู้ ประสบการณ์ และประสบผลสำเร็จในการดำเนินงานที่สามารถถ่ายทอดความรู้ให้แก่ชุมชนได้ - มีการติดตามประเมินผลในการดำเนินงานของกลุ่ม	**กิจกรรม โครงการฝึกอาชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส** ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ การปฏิบัติงานด้านกิจกรรมโครงการ**ฝึกอาชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาสในภาพรวมของกิจกรรมมีความพึงพอใจในระดับมาก** จึงต้องมีการควบคุมต่อไป
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของกองสวัสดิการสังคมสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย พระราชบัญญัติต่าง ๆ หนังสือสั่งการ ๒. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองสวัสดิการสังคม ๓. มีการใช้ระบบ Internet ในการบันทึกทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ	- ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๕. <u>การติดตามและประเมินผล</u> กิจกรรมด้านสังคมสังเคราะห์ (การจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ยังไม่บรรลุภาระของการปฏิบัติงาน ปัญหาสาเหตุมาจากสภาพแวดล้อมภายในเป็นความเสี่ยงจากประสิทธิภาพการทำงานของบุคลากรในส่วนกองสวัสดิการสังคม ซึ่งกองสวัสดิการสังคมจะต้องติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป ๑. กิจกรรมโครงการ**ฝึกอาชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส ให้**ขยายตัวอย่างยั่งยืน เป็นกิจกรรมที่ได้วางแผนตามแบบ . ๒ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ และได้ดำเนินการในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ซึ่งจะต้องมีการควบคุมต่อไป	- การติดตามประเมินการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน (กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง)
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
<u>กองส่งเสริมการเกษตร</u> **๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม** ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือมีบุคลากรปฏิบัติงานเพียงคนเดียว ซึ่งได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่หลายด้าน ทำให้ขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานซึ่งลักษณะงานต้องดำเนินการภายใต้ระยะเวลาที่กำหนด ทำให้มีขีดจำกัดในการค้นคว้าข้อมูลหรือรายละเอียดที่เกี่ยวข้อง การค้นคว้าแสวงหาข้อมูล และติดตามหนังสือสั่งการอาจล่าช้า **๒.การประเมินความเสี่ยง** ๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป - บุคลากรขาดแคลน การสืบค้นข้อมูลล่าช้า - หนังสือและระเบียบต่างๆมีเข้ามามาก - บุคลากรได้รับงานที่มอบหมายอย่างเกินกำลัง - การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบเท่าที่ควร เนื่องจากมีเอกสารเป็นจำนวนมาก ผู้รับผิดชอบงานน้อยจึงทำให้การค้นหาเอกสารต้องใช้เวลานาน **๓.กิจกรรมการควบคุม** ๑. กิจกรรมการบริหารด้านบริหารทั่วไป งานเกี่ยวกับหนังสือสั่งการ ระเบียบต่างๆ - ควรมีการสรรหาเจ้าหน้าให้ครบตามโครงสร้างงานและพันธกิจงานอย่างครอบคลุม - ให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ในการศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลทาง Internet พร้อมรายงานให้ผู้อำนวยการกองรับทราบเป็นประจำทุกวัน - เจ้าหน้าที่ต้องจัดเก็บเอกสารตามหมวดหมู่ สามารถสืบค้นได้อย่างสะดวก **๔.สารสนเทศและการสื่อสาร** - สำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์โทรสาร ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถตามระเบียบและหนังสือสั่งการทันที - การประสานงานภายในและภายนอกกองส่งเสริมการเกษตร ขอความร่วมมือในการจัดงานต่างๆ - จัดทำฐานข้อมูลต่างๆด้านการเกษตร	<u>ผลการประเมิน</u> จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่าความเสี่ยงในภารกิจ ๓ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมด้านการบริหารทั่วไปเกี่ยวกับงานธุรการหนังสือสั่งการ ระเบียบต่างๆ <u>ข้อสรุปผลการประเมินควบคุมภายใน</u> ๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ **๒.สารสนเทศและการสื่อสาร** - สำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์โทรสารติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถตามระเบียบและหนังสือสั่งการทันที - การประสานงานภายในและภายนอกกองส่งเสริมการเกษตรขอความร่วมมือในการจัดงานต่างๆ - จัดทำฐานข้อมูลต่างๆด้านการเกษตร ในภาพรวมข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมอย่างไรก็ตามควรให้บุคลากรทุกคนมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในกิจกรรมการควบคุม

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

(๑) กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เมื่อสำรวจวิเคราะห์ประเมินแล้วระบบการควบคุมภายใน การทำงานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากบุคลากรเจ้าหน้าที่ข้าราชการในตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ในการปฏิบัติงานโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่มาปฏิบัติงานยังไม่ความรู้เข้าใจในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานในกองคลังมากพอสมควร และในการสำรวจข้อมูลผู้ชำระภาษีในยื่นเอกสารถือครอบครองที่ดินไม่ถูกต้องเป็นปัจจุบัน

(๒) กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอในเรื่องปริมาณงานเพิ่มเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอทำให้ประสิทธิภาพและความละเอียดรอบคอบลดลง

(๓) กิจกรรมการรับ-การจ่ายเงิน-การนำส่งเงินและการตรวจสอบเอกสารก่อนเบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงในการทำงานเมื่อปริมาณงานเพิ่มขึ้นเจ้าหน้าที่เกิดความเร่งรีบในการทำงานให้เสร็จตามกำหนดเวลา ทำให้ไม่มีประสิทธิภาพและไม่มีความละเอียดรอบคอบทำให้เกิดความผิดพลาด

(๔) กิจกรรมด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านการบริหารงบประมาณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานการเงินและพัสดุ พบว่ายังคงมีความเสี่ยงที่ต้องควบคุมครั้งต่อไป

(๕) กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬาและนันทนาการ พบว่ายังมีความเสี่ยงที่จะต้องควบคุมครั้งต่อไป

(๖) กิจกรรมการสังคมสังเคราะห์ (การจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์)

(๗) โครงการฝึกอาชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส อย่างไรก็ตาม กองสวัสดิการสังคมยังต้องการมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อการป้องกันไม่ให้เกิดปัจจัยเสี่ยง ดังนั้นจึงต้องจัดทำแผนควบคุมต่อไป

ลงชื่อ

(นายประสิทธิ์ เดชบุรีรัมย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน (สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง)
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง /ภารกิจตามแผนดำเนินการ /ภารกิจอื่นๆ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
- กิจกรรมด้านกฎหมายคดี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการทางกฎหมายคดีเป็นไปตามขั้นตอนและวิธีการที่ถูกต้องตามหลักกฎหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติได้ถูกต้อง	๑. การดำเนินทางกฎหมายคดีเนื่องจากยังไม่มีตำแหน่งทางกฎหมายโดยตรงซึ่งอาจจะก่อให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการหรือองค์กรได้	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทางด้านกฎหมายคดี ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับคดีเบื้องต้นเพื่อให้ได้ทราบและเข้าใจขั้นตอนวิธีการปฏิบัติที่ถูกต้อง	๑.ใช้แบบสอบทานในการประเมินผลการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์สามารถลดความเสี่ยงลดลงจนหมดไปหรือเป็นที่ยอมรับได้	-	-	-

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน (สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง)
รายงานผลการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง /ภารกิจตามแผนดำเนินการ /ภารกิจอื่นๆ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
- กิจกรรมด้านงบประมาณ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีดำเนินการไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบและสามารถลดการโอนหรือการเปลี่ยนแปลงแก้ไข	๑ หลังการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและประกาศใช้แล้ว มีการโอนเปลี่ยนแปลง และแก้ไขบ่อย	๑.มีการใช้แผนพัฒนามาเป็นกรอบมาในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒. เจ้าหน้าที่จัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี จะต้องมีคู่มือในการปฏิบัติงานและหนังสือสั่งการ แนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑.ใช้แบบสอบทานในการประเมินผลการควบคุมภายในกิจกรรมด้านงบประมาณ กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่มีการควบคุมที่เพียงพอสามารถความเสี่ยงระดับสูง ลดลงจนหมดไปหรือเป็นที่ยอมรับได้	-	-	-

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน (กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง)
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง /ภารกิจตามแผนดำเนินการ /ภารกิจอื่นๆ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
- <u>กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และสามารถจัดเก็บรายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล	๑.มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์โดยไม่แจ้งให้ทราบ ๒.ผู้เสียภาษีบางรายไม่มายื่นแบบชำระภาษี ตามห้วงระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด ๓.ไม่ได้นำระบบแผนที่ภาษี ฯ มาใช้ในการจัดเก็บ	๑. จัดทำแบบ ก.ค.๑ และ ก.ค.๒ ตามระเบียบ ๒. จัดทำทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีทุกประเภทและทุกรายการ ๒. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี และมีการประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำแจ้งให้ประชาชนในพื้นที่ทราบหากมีการยื่นประเมินใหม่ทุกครั้ง	๑.มีการจัดทำแบบ ก.ค.๑ และ ก.ค.๒ ตามระเบียบ ๒.มีการจัดทำทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีทุกประเภทและทุกราย ๓.มีการประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำแจ้งให้ประชาชนพื้นที่ทราบหากมีการยื่นประเมินใหม่ทุกครั้ง	๑.มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์โดยไม่แจ้งให้ทราบ ๒.ผู้เสียภาษีบางรายไม่มายื่นแบบชำระภาษี ตามห้วงระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด ๓.ไม่ได้นำระบบแผนที่ภาษี ฯ มาใช้ในการจัดเก็บ	๑.นำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ปฏิบัติงาน และปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน ๒.ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างสม่ำเสมอ	กองคลัง -ผู้อำนวยการกองคลัง -เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน (กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง)
รายงานผลการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง /ภารกิจตามแผนดำเนินการ /ภารกิจอื่นๆ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
- กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การจัดหาพัสดุตามแผนการจัดหาพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานพัสดุถูกต้องตามกฎหมาย/ระเบียบหนังสือสั่งการและมีประสิทธิภาพ	๑.แต่สำนัก/กอง/ไม่ได้ดำเนินการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ(ผด.๑)เองทำให้ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ ๒.แต่ละสำนัก/กอง/ไม่ได้จัดทำแผนปรับปรุงการจัดหาพัสดุให้เป็นปัจจุบัน	๑.ให้แต่ละสำนัก/กอง/จัดส่งแผนจัดหาพัสดุ(ผด.๑)ตามข้อบัญญัติทุกปี	๑.แต่ละสำนัก/กอง/มีแผนการจัดหาพัสดุ (ผด.๑) ๒.มีการปรับปรุงแผนจัดหาพัสดุทุกครั้ง	๑.แต่สำนัก/กอง/ไม่ได้ดำเนินการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ(ผด.๑)เองทำให้ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ ๒.แต่ละสำนัก/กอง/ไม่ได้จัดทำแผนปรับปรุงการจัดหาพัสดุให้เป็นปัจจุบัน	๑.ให้หัวหน้าสำนัก/ผอ.กอง/ดำเนินการกำชับดูแลให้มีการจัดทำแผน(ผด.๑) เองและปรับปรุงแผนการจัดหาพัสดุทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง ๒.ให้หัวหน้าสำนัก/ผอ.กอง/แจ้งเจ้าหน้าที่หากมีการดำเนินการจัดหาพัสดุต้องเป็นไปตามแผนการจัดหาทุกครั้ง ๓.มีการติดตามการจัดหาทำแผนการจัดหาพัสดุ(ผด.๑)ทุกครั้งว่าตรงตามแผนที่ตั้งไว้หรือไม่	กองคลัง -ผู้อำนวยการกองคลัง -นักจัดงานทั่วไป รักษาราชการแทนเจ้าหน้าที่พัสดุ

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน (กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง)
รายงานผลการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง /ภารกิจตามแผนดำเนินการ /ภารกิจอื่นๆ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
- กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อป้องกันการทุจริต ๒.เพื่อมิให้เกิดข้อบกพร่องจากการไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายและข้อบังคับ ๓.เพื่อให้ได้ข้อมูลด้านการเงินและบัญชีถูกต้องมีความน่าเชื่อถือ	๑.การบันทึกบัญชีซึ่งมีหลายขั้นตอนและต้องอาศัยความละเอียดถูกต้อง แม่นยำและมีปริมาณงานเพิ่มขึ้นทุกเวลาทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานผิดพลาด	๑.มีออกคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนเพื่อให้การปฏิบัติงานไม่ซ้ำซ้อนและมีผู้รับผิดชอบงานแต่ละด้าน ๒.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตามระเบียบ/กฎหมายและหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด	๑.มีออกคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนเพื่อให้การปฏิบัติงานไม่ซ้ำซ้อนและมีผู้รับผิดชอบงานแต่ละด้าน ๒.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตามระเบียบ/กฎหมายและหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด	๑.การบันทึกบัญชีซึ่งมีหลายขั้นตอนและต้องอาศัยความละเอียดถูกต้องแม่นยำและมีปริมาณงานเพิ่มขึ้นทุกเวลาทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานผิดพลาด ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นบุคคลเดียวกันทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานหลายหน้าที่	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่เพื่อเป็นการเพิ่มพูนทักษะความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายมากยิ่งขึ้น ๒.กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายละเอียดความถูกต้องก่อนเสนอทุกครั้ง	กองคลัง -ผู้อำนวยการกองคลัง -นักวิชาการคลัง

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน (กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง)
รายงานผลการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง /ภารกิจตามแผนดำเนินการ /ภารกิจอื่นๆ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
- กิจกรรมด้านกิจกรรมด้านการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารด้านโยธา การออกแบบ การควบคุมงาน เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบข้อบังคับและสำเร็จตามระยะเวลาที่กำหนด	๑. - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน โดยปัจจุบันมีช่างโยธา และผู้ช่วยช่างไฟฟ้า ยังไม่มีนักบริหารงานช่าง ทำให้ภารงานที่เกี่ยวกับการก่อสร้างล่าช้า หรืออาจมีข้อผิดพลาดได้	๑. ให้มีการปฏิบัติหน้าที่แทน ๒. ใช้ระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน	กิจกรรมที่มีอยู่มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม สามารถลดความเสี่ยงระดับสูงลดลงจนหมดไป	-	-	-

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน (กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง)
รายงานผลการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง /ภารกิจตามแผนดำเนินการ /ภารกิจอื่นๆ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
- กิจกรรมด้านการผังเมือง วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมกระบวนการผังเมืองให้เป็นระบบถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ของทางราชการ	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชน	๑.ให้เจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และประสานกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดนครราชสีมา เพื่อเพิ่มทักษะ และพัฒนาความรู้ของบุคลากรในการปฏิบัติงาน	กิจกรรมที่มีอยู่มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม สามารถลดความเสี่ยงระดับสูงลดลงจนหมดไป	-	-	-

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงาน (กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง)
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง /ภารกิจตามแผนดำเนินการ /ภารกิจอื่นๆ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๑.กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป งานเกี่ยวกับงานธุรการ หนังสือสั่งการ ระเบียบต่างๆ</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อป้องกันและแก้ปัญหาการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ เพื่อให้การปฏิบัติงานสารบรรณเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบและสะดวกรวดเร็วต่อการค้นหาและนำไปปฏิบัติ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	๑.กิจกรรมด้านการบริหารทั่วไป - งานธุรการ มีเจ้าหน้าที่ในการทำงานธุรการ โดยการแต่งตั้งและมอบหมายงานเป็นที่เรียบร้อยแล้ว	๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	ใช้แบบสอบทานในการประเมินผลการควบคุมภายในแล้วบรรลุวัตถุประสงค์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว	-	-	-

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน (กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง)
รายงานผลการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง /ภารกิจตามแผนดำเนินการ /ภารกิจอื่นๆ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๒. กิจกรรม กิจกรรมด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็กการบริหารงบประมาณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสามารถปฏิบัติระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้สถานศึกษาไปใช้จ่ายในการจัดการศึกษาฯได้อย่างถูกต้อง -เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการบริหารงานด้านงบประมาณ	๑.กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กการบริหารงบประมาณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ	๑.ส่งบุคลากรภายในศูนย์เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง ๒.แจ้งบุคลากรศึกษาระเบียบให้มีมีความเข้าใจมากขึ้น	๑. ใช้แบบสอบทานในการประเมินผลการควบคุมภายใน ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์	บุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดบุคลากรงานงบประมาณ	จัดทำแผนปรับปรุงแก้ไข จึงรายงานผลกิจกรรมการปรับปรุงในงวดต่อไป งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ ก.ย. ๖๗	กองการศึกษาฯ -หน.ศพด. -ครู/ผู้ดูแลเด็ก

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน (กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง)
รายงานผลการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง /ภารกิจตามแผนดำเนินการ /ภารกิจอื่นๆ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓ กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬาและนันทนาการ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้งานกีฬาและนันทนาการมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	๑.กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬาและนันทนาการ เนื่องจากขาดบุคลากรที่มความรู้ด้านกีฬา	๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านกีฬาและนันทนาการ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้าอบรมกิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการ	๑. ใช้แบบสอบทานในการประเมินผลการควบคุมภายใน	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านกีฬาและนันทนาการ	จัดทำแผนปรับปรุงแก้ไข จึงรายงานผลกิจกรรมการปรับปรุงในงวดต่อไป งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ ก.ย. ๖๗	กองการศึกษาฯ -ผอ.กองการศึกษา -นวก.ศึกษา -ผู้ช่วยนวก.ศึกษา

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน (กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง)
รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. <u>กิจกรรม</u> โครงการสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. เจ้าหน้าที่ถือเงินจำนวนมากเสี่ยงต่อการสูญหายและถูกปล้น จี้ระหว่างทาง ๒. บัตรผู้พิการหมดอายุตามระเบียบฯต้องชะลอการจ่ายเงิน หากไม่ได้ตรวจสอบทำให้การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามระเบียบฯที่กำหนดไว้ ๓. ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพไม่ได้แจ้งการตายหรือย้ายที่อยู่ทำให้การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนดไว้	๑.มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย ๒.ตรวจสอบบัญชีรายชื่อผู้รับเบี้ยยังชีพตามทะเบียนราษฎรเป็นประจำทุกปี ๓.ตรวจสอบสถานะความพิการโดยดูบัตรผู้พิการหากหมดอายุให้แจ้งผู้พิการดำเนินการต่ออายุต่อไป	๑.ใช้แบบสอบถามในการประเมินละความสำเร็จของงาน	เสี่ยงการสูญหายของเงิน	จัดทำแผนปรับปรุงแก้ไขในงวดต่อไป	กองสวัสดิการ

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน (กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง)
รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม โครงการ/ฝึกอาชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส ขยายฐานลูกค้าและจัดหาตลาดให้อย่างยั่งยืน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสร้างงาน สร้างรายได้ให้กับชุมชน ๒. สามารถยกระดับความเป็นอยู่ของคนในชุมชนให้ดีขึ้น โดยการผลิตหรือจัดการ	๑. จัดหาตลาดรองรับไม่ได้ ๒.ขาดการมีส่วนร่วมภาคประชาชน	๑ แต่งตั้งเจ้าหน้ารับผิดชอบ.	ใช้แบบสอบถามในการควบคุมภายในควบคุมภายในและการสังเกตุจากความสำเร็จของงาน	ฝึกอบรมแล้วไม่ได้นำไปต่อยอด	จัดทำแผนปรุงและแก้ไขในงวดต่อไป	กองสวัสดิ์การ

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน (กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง)
รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ทรัพยากรที่มีอยู่ในท้องถิ่นให้กลายเป็นสินค้าที่มีคุณภาพ ๓. ส่งเสริมการใช้ภูมิปัญญาท้องถิ่น	ขาดตลาดรองรับ	๑.มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย	ใช้แบบสอบถามในการควบคุมภายใน	ฝึกอบรมแล้วไม่ได้นำไปต่อยอด	จัดทำแผนปรุงและแก้ไขในงวดต่อไป	กองสวัสดิ์การ

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน (กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง)
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ภารกิจตามแผนดำเนินการ/ภารกิจอื่นๆ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป - ด้านธุรการและการเก็บรักษาเอกสารทางราชการ **วัตถุประสงค์** เพื่อป้องกันและแก้ปัญหาการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ เพื่อให้การปฏิบัติงานสารบรรณเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบและสะดวกรวดเร็วต่อการค้นหาและนำไปปฏิบัติ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	๑. ขาดบุคลากรเนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ	๑.การกำกับ ติดตามและควบคุมดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายงานปฏิบัติหน้าที่บริหารจัดการในการสืบค้นข้อมูล การรับ-ส่งเอกสาร การตอบโต้หนังสือราชการตามระเบียบข้อบังคับและกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องและมีการเก็บรักษาเอกสารหรือข้อมูลอย่างเป็นระบบ และใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพประหยัดคุ้มค่า ได้ผลตามเป้าหมายและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อหน่วยงานและประชาชน	- มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์	-	-	-

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน (กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง)
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ภารกิจตามแผนดำเนินการ/ภารกิจอื่นๆ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม ด้านบุคลากรที่ขาดแคลนต่อการปฏิบัติราชการที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งไม่เป็นไปโครงสร้างของหน่วยงาน วัตถุประสงค์ -เพื่อการปฏิบัติงานส่งเสริมการเกษตรที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนด้านการประกอบของเกษตรกร	- ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมสถาบันเกษตรกรหรือการดำเนินงานกลุ่ม	- มีคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายบุคลากรปฏิบัติงานแทน - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพอย่างเหมาะสมต่อการพัฒนาอาชีพแก่ประชาชน	- รับโอนย้ายพนักงาน/ข้าราชการตามสายงานมาปฏิบัติงานตามกรอบอัตรากำลัง - มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์	-	-	-

ลงชื่อ

(นายประสิทธิ์ เดชบุรีรัมย์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงลายมือชื่อ

(นายภาณุพันธ์ บุตรโคตร)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.๒ กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.๓ กิจกรรมด้านการรับเงิน – การจ่ายเงิน – การนำส่งเงิน และตรวจสอบเอกสารก่อนเบิกจ่ายเงิน

๑.๔ กิจกรรมด้านงบประมาณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๕ กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬาและนันทนาการ

๑.๖ กิจกรรมด้านหลักประกันด้านรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ

๑.๗ กิจกรรมฝึกอาชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การประสานงานในการจัดทำแผนที่ภาษีฯให้เป็นประจำเพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

๒.๒ การประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องให้กับผู้เสียภาษีทราบถึงหลักเกณฑ์การยื่นแบบแสดงรายการทรัพย์สินประกอบกิจการให้ครบถ้วน

๒.๓ การประสานงานเจ้าหน้าที่พัสดุในเรื่องการขอเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างโดยให้แนบเอกสารประกอบกิจการให้ครบถ้วน การทำขอบข่ายเขตงาน เพื่อลงในระบบการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๔ การจัดทำคู่มือการรับและนำส่งเงินเพื่อใช้ปฏิบัติงาน

๒.๕ ส่งเจ้าหน้าที่อบรมเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในกฎระเบียบข้อบังคับหนังสือสั่งการ

๒.๖ มีการประชุมและติดตามงานอย่างต่อเนื่อง

๒.๗ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแต่ละครั้งใช้รถยนต์ส่วนกลางเป็นพาหนะและมีเจ้าหน้าที่ป้องกันฯคอยคุ้มครองในขณะออกไปปฏิบัติหน้าที่ – ตรวจสอบบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพตามทะเบียนราษฎรเป็นประจำทุกปี ตรวจสอบสถานะความพิการของผู้พิการโดยดูบัตรประจำตัวผู้พิการหากหมดอายุให้แจ้งผู้พิการไปดำเนินการขอต่ออายุบัตรประสานหน่วยงานอื่นหรือขอคำปรึกษาจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๘ จัดอบรมให้ความรู้เพิ่มทักษะให้แก่ชุมชนในการผลิตสินค้า ประชาสัมพันธ์ถึงผลิตภัณฑ์สินค้าให้เป็นที่รู้จักอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง ขยายตลาดรองรับให้ยั่งยืนวางแผนเสนอโครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนาให้เพียงพอกับการใช้งบประมาณในแต่ละปี

ภาคผนวก

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง

ที่ ๑๙๑ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ที่ ๒๒๙/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ นั้น เนื่องจากกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๖๖๑ และมีการเปลี่ยนแปลงตัวบุคคล

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง จึงขอยกเลิกคำสั่งดังกล่าว และแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง ประกอบด้วย

๑. นายชัยสิทธิ์ พิลาสมบัติ	ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒. นายสุนทร ช่างถม	ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
๓. นางสุจิตตา มาตมูล	ตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๔. นางสาวรจนา อาจจำนงค์	ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. นางชุติมา เกศาหอม	ตำแหน่งผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร	กรรมการ
๖. นายอัครพงศ์ พิลาสมบัติ	ตำแหน่งผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๗. นายสุรศักดิ์ จูงกลาง	ตำแหน่ง รก.ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๘. นายภาณุพันธ์บุตรโคตร	ตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ/เลขานุการ
๙. นายณัฐวุฒิ ลุนสมบัติ	ตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้มีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

(นายประสิทธิ์ เดชบุรีรัมย์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลวง