



รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภัยในตามพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแبل
อำเภอห้วยยอด จังหวัดตาก โทรศัพท์ ๐๗๕-๕๗๗๗๓๔

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองห้างແລ่นหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตราจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองห้างແລ่นทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิผล รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองห้างແລ่นมีความเชื่อถือและมั่นใจ ใน การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขต องค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองห้างແລ่นหวังว่า การจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และ สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลหนองห้างແລ่นและประเทศชาติโดย ส่วนรวม

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองห้างແລ่น
พฤษจิกายน ๒๕๖๕

ປ.၆

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอหัวไวยอด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแಲน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแลนเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแลนมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ได้ มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารวัสดุ
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการบริหารครุภัณฑ์
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการตรวจวิเคราะห์ร้อมเอกสารประกอบก่อนขออนุมัติ
- ๑.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภายนอกและทะเบียนทรัพย์สิน งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภายนอก
- ๑.๖ กิจกรรมด้านเจ้าหน้าที่และบุคลากร
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการก่อสร้าง
- ๑.๘ กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- ๑.๙ กิจกรรมด้านการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ မติคณะรัฐมนตรี

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารวัสดุ
 - ๑) ขอความร่วมมือให้เจ้าหน้าที่ผู้ใช้วัสดุอย่างประทัยด
 - ๒) กำหนดให้ผู้ใช้วัสดุเป็นผู้ขออนุมัติและควบคุมการใช้วัสดุเป็นรายเฉพาะบุคคลและควบคุม โดยรวมระดับสำนัก
- ๒.๒ กิจกรรมด้านการบริหารครุภัณฑ์
 - ๑) ออกคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบดูแลครุภัณฑ์ให้ครอบคลุมและดำเนินการบำรุงรักษา ครุภัณฑ์เบื้องต้น

๒.๓ กิจกรรมด้านการตรวจภาร์อุ่นออกสารประกอบก่อนของอนุมติ

- (๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าอบรม
- (๒) รวบรวมระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- (๑) ให้มีการบันทึกข้อมูลระบบบัญชีพัสดุให้เป็นปัจจุบัน
- (๒) มีการรายงานความคืบหน้าการดำเนินการตรวจสอบพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

๒.๕ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาครีและทะเบียนทรัพย์สิน งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาครี

- (๑) กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมศึกษาขั้นตอน วิธีการใช้งาน โปรแกรมแผนที่ภาครี เพื่อให้เกิดความเข้าใจและสามารถปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒.๖ กิจกรรมด้านเจ้าหน้าที่และบุคลากร

- (๑) สรุรหานบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ในตำแหน่งที่ว่าง

๒.๗ กิจกรรมด้านการดำเนินการด้านการก่อสร้าง

- (๑) สำรวจความพร้อมของสถานที่และความต้องการของประชาชนในพื้นที่ที่ดำเนินการก่อสร้าง ก่อนเริ่มดำเนินการก่อสร้างอย่างละเอียดตามความจำเป็นเร่งด่วนและตามความต้องการ

(๒) กรณีเกิดเหตุขัดข้องหรือปัญหาให้รายงานผู้บริหารทราบทันที

๒.๘ กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- (๑) นำหลักเกณฑ์ระหว่างการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๓ พ.ศ.๒๕๖๔ มาใช้ในการปฏิบัติงาน

๒.๙ กิจกรรมการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ ตามที่รัฐมนตรี

- (๑) มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ ตามที่คณที่ปรึกษา อยู่อย่างสม่ำเสมอ

ลายมือชื่อ.....

(นายกิตติพงษ์ เลิศประดับพร)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแวง
วันที่ ๑๗ เดือน พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๕

แบบ ปค.๔

รายงานผลการประเมิน

องค์ประกอบของการควบคุมภัยใน

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแبل
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานล้วนสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแبل ได้违เคราะห์ ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยแยกเป็น สภาพแวดล้อมภายในและสภาพภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแبلอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๒. มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากร อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๓. ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๑.๔. มีประกาศมาตราฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ</p> <p>๑.๑.๕. ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสม และบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๑.๒. สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงการกิจ บทบาท และอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน</p> <p>๑) สำนักปลัด ได้违เคราะห์ประเมินการควบคุมภายใน จากการกิจงานประจำตามคำสั่งกำหนด งานและหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนักงานปลัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ที่ ๑๔๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๕ เรื่อง การกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้าง สังกัด สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ๙ งาน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานการเจ้าหน้าที่ ๓. งานอำนวยการ ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานนิติการ ๖. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๗. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๘. งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม ๙. งานบริหารงานสาธารณสุข <p>๒) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแبل มีประกาศกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ ของส่วนราชการ ลงวันที่ ๒๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕</p> <p>๓) บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตราฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้มีมีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๔) ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ที่ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง</p> <p>๕) บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมนาหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักปลัด อบต. หนองช้างแಲ่นได้ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและการกิจกรรมที่สำคัญที่สุด ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ และมีนัยสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการพัฒนาระบบควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑) การใช้วัสดุที่ฟุ่มเฟือย ทำให้รายจ่ายในการจัดซื้อที่สูง ๒) ครุภัณฑ์เสื่อมร้าว ขาดการบำรุงรักษา ๓) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่เข้าใจในระบบการจัดทำภารกิจอย่างถูกต้อง 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ และมีนัยสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการพัฒนาระบบควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑) การใช้วัสดุที่ฟุ่มเฟือย ทำให้รายจ่ายในการจัดซื้อที่สูง ๒) ครุภัณฑ์เสื่อมร้าว ขาดการบำรุงรักษา ๓) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่เข้าใจในระบบการจัดทำภารกิจอย่างถูกต้อง
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ/ปรับปรุง/แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน</p> <p>๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุม ระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น มีการกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้าง สังกัดสำนักปลัด ที่ ๑๔๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๕ ๒) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่นมีประกาศกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการ ลงวันที่ ๒๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ๓) ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ที่ประพฤติปฏิบัติดีต่ำไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร <p>๔.๑ มีระบบข้อมูลข่าวสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน เช่น ระบบinfo (ระบบข้อมูลกลางของ อปท.) การดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร</p> <p>๔.๒ นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์กรบริหารส่วนตำบลหนองช้างแอลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๔.๓ การประสานงานภายในและภายนอก อปต. เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑) การติดต่อประสานงานภายในองค์กร แจกว่าให้สำนัก/กอง ที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน ๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร 	ผลการประเมิน <p>จากการประเมินพบว่า สำนักปลัดองค์กรบริหารส่วน ตำบลหนองช้างแอล เป็นสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารไม่ว่าจะเป็นการสื่อสารภายในหรือภายนอกองค์กรไม่ถือว่าเป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงานโดยนำระบบ Internet โทรศัพท์ ระบบเคลื่อนที่(มือถือ) การใช้แอฟฟลิเคชันต่างๆ เช่น เพสบุ๊ค,ไลน์ มาช่วยในการจัดการในระบบการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร ข้อมูลต่างๆ การบริหารงานในองค์กร และการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด การประสานงานภายในและภายนอกของสำนักปลัด เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประสานงานภายในสำนักปลัด จัดประชุมชี้แจง แจ้งเวียนหรือทำความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารราชการ แผนของผู้บริหารให้ทราบอย่างทั่วถึง - การประสานงานภายนอก กับประชาชนในตำบลและ กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน โดยประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น การประกาศเสียงตามสายของ อปต.
๕. การติดตามประเมินผล <p>สำนักปลัด องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองช้างแอล มีการติดตามประเมินผล ระบบการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการประเมินผล ที่มีการติดตามผลการปฏิบัติงานผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การดำเนินเป็นไปตามเป้าหมายหรือว่ามีปัญหาที่จะได้หาวิธีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเหตุการณ์</p>	ผลการประเมิน <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล - มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ปีละ ๑ ครั้ง - มีการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ในลักษณะการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระปีละ ๑ ครั้ง - มีการรายงานตามแบบประเมินผลการควบคุมภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแಲ่น ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายในมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องดำเนินการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. การบริหารพัสดุ การใช้วัสดุที่ฟุ่มเฟือย ทำให้รายจ่ายในการจัดซื้อสูง
๒. การบริหารครุภัณฑ์ ครุภัณฑ์เสื่อมเร็ว ขาดการบำรุงรักษา
๓. การตรวจภัยพร้อมเอกสารประกอบก่อนอนุมัติ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่เข้าใจในระบบ การจัดทำภัยการเบิกจ่าย

๒๖๗/๒๖๙

(นายจำนาญ สีตอง)

หัวหน้าสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น^๑
วันที่ ๙ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแಲ่น
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น ได้เวเคราะห์ ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยแยกเป็น สภาพแวดล้อมภายในและสภาพภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่นอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากร อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๓. ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๑.๔. มีประกาศมาตราฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับ ความประพฤติของข้าราชการ</p> <p>๑.๑.๕. ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการ พัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรใน องค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่ กรณีท้าพว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่ เหมาะสม และบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๑.๒. สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการและแนวทาง ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงภารกิจ บทบาท และอำนาจหน้าที่ตามที่ ก្នុងหมายกำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>(๑) กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายใน จากการกิจกรรมประจำตามคำสั่งกำหนด งานและหน้าที่ความรับผิดชอบของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ที่ ๑๙๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๕ เรื่อง การกำหนดงานและหน้าที่ ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้าง สังกัด กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ๓ งาน ดังนี้</p> <p>๑. งานพัฒนารายได้และงานแผนที่ภาครัฐและเทศบาล ทรัพย์สิน</p> <p>๒. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>(๒) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น มี ประกาศกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการและ อำนาจหน้าที่ของส่วนราชการ ลงวันที่ ๒๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕</p> <p>(๓) บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตราฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้มีมีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับ การประพฤติและปฏิบัติของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม</p> <p>(๔) ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มี โอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนด บทลงโทษสำหรับผู้ที่ประพฤติปฏิบัติไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง</p> <p>(๕) บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับ หน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมนา หลักสูตรต่างๆที่ตรงกับสายงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กองคลัง อบต. หนองช้างแอลน์ได้ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและการกิจที่ต้องทำ ตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับสัดส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกัน โดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ และมีรายสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการพัฒนาระบบควบคุมภายในขององค์กรพบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้</p>
<p>๓. งานแผนที่ภาซีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ/ปรับปรุง/แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน</p> <p>๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุม ระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>๑. งานแผนที่ภาซีและทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>การดำเนินการสำรวจภาคสนามและการนำข้อมูลลงระบบโปรแกรมทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ เนื่องจากยังมีครุภัณฑ์ทรัพย์สินบางรายการยังไม่ตัดจากระบบบัญชีพัสดุของหน่วยงาน</p> <p>๒. งานแผนที่ภาซีและทะเบียนทรัพย์สิน งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาซี ข้อมูลในระบบแผนที่ภาซีไม่เป็นปัจจุบันและไม่แล้วเสร็จครบถ้วน ทำให้ไม่สามารถเรียกดูข้อมูลจากระบบได้ การจัดเก็บภาซีประจำปี การติดตามทวงถาม การรายงานลูกหนี้ภาซีอาจล่าช้าหรือไม่ครบถ้วน</p>
	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแอลน์ มีการกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้าง สังกัด กองคลัง ที่ ๑๖๖/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๔ ๒) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแอลน์ มีประกาศกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการ ลงวันที่ ๒๐ พฤษภาคม ๒๕๖๔ ๓) ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ที่ประพฤติปฏิบัติตามไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	ผลการประเมิน
๔.๑ มีระบบข้อมูลข่าวสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน เช่น ระบบinfo (ระบบข้อมูลกลางของ อปท.) การดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร	<p>จากการประเมินพบว่า กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแ伦มีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารไม่ว่าจะเป็นการสื่อสารภายในหรือภายนอกองค์กรไม่ถือว่าเป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงานโดยนำระบบ Internet โทรศัพท์ระบบเคลื่อนที่(มือถือ) การใช้แอฟพลิเคชันต่างๆ เช่น เพสบุ๊ค,ไลน์ มาช่วยในการจัดการในระบบการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร ข้อมูลต่างๆ การบริหารงานในองค์กร และการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใดการประสานงานภายในและภายนอกของกองคลัง เช่น</p>
๔.๒ นำระบบอินเตอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์กรบริหารส่วนตำบลหนองช้างแ伦เป็นอย่างดีด้วย	<ul style="list-style-type: none"> - การประสานงานภายในกองคลัง จัดประชุมชี้แจง แจ้งเรียนหรือทำความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารการวางแผนของผู้บริหารให้ทราบอย่างทั่วถึง - การประสานงานภายนอก กับประชาชนในตำบลและ กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน โดยประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น การประกาศเสียงตามสายของ อปต.
๕. การติดตามประเมินผล	ผลการประเมิน
<p>กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแ伦 มีการติดตามประเมินผลกระทบการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของการบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ที่มีการติดตามผลการปฏิบัติงานผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การดำเนินเป็นไปตามเป้าหมายหรือว่ามีปัญหาก็จะได้หาวิธีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเหตุการณ์</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองห้างแล่น ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายในมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องดำเนินการควบคุมภายใน ดังนี้

- ๑) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการสำรวจภาคสนามและการนำข้อมูลลงระบบโปรแกรม ทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ เนื่องจากยังมีครุภัณฑ์ทรัพย์สินบางรายการยังไม่ตัดจากระบบบัญชีพัสดุของหน่วยงาน
- ๒) งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีไม่เป็นปัจจุบันและไม่แล้วเสร็จครบถ้วน ทำให้ไม่สามารถเรียกดูข้อมูลจากระบบได้ การจัดเก็บภาษีประจำปี การติดตามห่วงตาม การรายงานลูกหนี้ภาษีอาจล่าช้าหรือไม่ครบถ้วน

(นางวรุณี ขวัญดี)

ผู้อำนวยการกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองห้างแล่น
วันที่ ๙ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแอล
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภัยใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภัยใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแอล ได้ริเริ่มที่ประมีนระบบควบคุมภัยใน โดยแยกเป็น สภาพแวดล้อมภัยในและสภาพภัยนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภัยใน</p> <p>๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแอลอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๓. ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๑.๔. มีประกาศมาตราฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ</p> <p>๑.๑.๕. ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๑.๒. สภาพแวดล้อมภัยนอก</p> <p>๑.๒.๑. ริเริ่มที่จากระเบียบ/หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน ราชการ รวมถึงการกิจ บทบาท และอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑) กองช่าง ได้ริเริ่มที่ประมีนการควบคุมภัยในจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งกำหนด งานและหน้าที่ความรับผิดชอบของกองช่าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ที่๑๔๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๕ เรื่อง การกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง สังกัด กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ๒ งาน ดังนี้</p> <p>๑. งานควบคุมอาคารและงานสำรวจและออกแบบ</p> <p>๒. งานสาธารณูปโภค</p> <p>๒) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแอล มีประกาศกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการ ลงวันที่ ๒๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕</p> <p>๓) บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตราฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๔) ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ที่ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง</p> <p>๕) บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมนาหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กองช่าง อบต.หนองช้างแอลนได้ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและการกิจที่ต้องทำ ตามกฎหมาย ระบุเบียงที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับสัดส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกัน โดยวิเคราะห์จากบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ และมีรายสำคัญที่ส่งผลต่อการพัฒนาระบบควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ขาดบุคลากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน คือ <ul style="list-style-type: none"> - ผู้อำนวยการกอง - วิศวกรการโยธา - นายช่างโยธา - นายช่างไฟฟ้า - นายช่างเชื่อม ๒. การดำเนินการงานก่อสร้าง อาจไม่เป็นไปตามหัวเวลาที่กำหนดไว้ในโครงการ เนื่องจากมีเหตุการณ์หรือปัจจัยที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ เช่น เหตุสุดวิสัยในการชุดเจ้าระบบประจำเดือนไม่สามารถชุดเจ้าเจอน้ำได้ เป็นต้น
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ/ปรับปรุง/แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน</p> <p>๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุม ระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแலน มีการกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ที่ ๑๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๕ เรื่อง การกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง สังกัด กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบล ๒) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแลน มีประกาศกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการ ลงวันที่ ๒๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ๓) ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ที่ประพฤติปฏิบัติตามไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีระบบข้อมูลข่าวสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน เช่น ระบบInfo (ระบบข้อมูลกลางของ อปท.) การดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร</p> <p>๔.๒ นำระบบอินเตอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติตามดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์กรบริหารส่วนตำบลหนองช้างແล่นเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๔.๓ การประสานงานภายในและภายนอก อปต. เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> (๑) การติดต่อประสานงานภายในองค์กร แจกว่าจัยให้สำนัก/กอง ที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>กองช่าง องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองช้าง แล่น มีการติดตามประเมินผล ระบบการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปรับปรุงตัวเอง ที่มีการติดตามผลการปฏิบัติงานผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การดำเนินเป็นไปตามเป้าหมายหรือว่ามีปัญหาที่จะได้หาวิธีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเหตุการณ์</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินพบว่า กองช่าง องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่นมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารไม่ว่าจะเป็นการสื่อสารภายในหรือภายนอกองค์กรไม่ถือว่าเป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงานโดยนำระบบ Internet โทรศัพท์ระบบเคลื่อนที่(มือถือ) การใช้แอฟฟิลิเคชันต่างๆ เช่น เฟสบุ๊ค,ไลน์ มาช่วยในการจัดการในระบบการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร ข้อมูลต่างๆ การบริหารงานในองค์กร และการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันในการประสานงานภายในและภายนอกของกองช่าง เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประสานงานภายในกองช่าง จัดประชุมชี้แจง แจ้ง เวียนหรือทำความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารการวางแผนของผู้บริหารให้ทราบอย่างทั่วถึง - การประสานงานภายนอก กับประชาชนในตำบลและกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน โดยประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น การประกาศเสียงตามสายของ อปต. <p>ผลการประเมิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นรายลักษณะอักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงทัน - มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ปีละ ๑ ครั้ง - มีการประเมินความพึงพอใจและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ในลักษณะการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระปีละ ๑ ครั้ง - มีการรายงานตามแบบประเมินผลการควบคุมภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแಲ่น ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของกระบวนการคุณภาพในมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องทำแผนการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. เจ้าหน้าที่และบุคลากร ขาดบุคลากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน คือ

- ผู้อำนวยการกอง
- วิศวกรการโยธา
- นายช่างโยธา
- นายช่างไฟฟ้า
- นายช่างเขียน

๒. การดำเนินการด้านการก่อสร้าง การดำเนินการงานก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามหัวเวลาที่กำหนดไว้ในโครงการ เนื่องจากมีเหตุการณ์หรือปัจจัยที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ เช่น เหตุสุดวิสัยในการขุดเจาะระบบประปาดาดไม่สามารถขุดเจาะจนได้ เป็นต้น

(นายสมศักดิ์ หอมแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแล่น^ก
วันที่ ๙ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแ่น
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแ่น ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยแยกเป็น สภาพแวดล้อมภายในและสภาพภายนอก ดังนี้	ผลการประเมิน
๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแ่นอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร	๑) หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในจากการกิจกรรมประจำตามคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ที่ ๑๙๘/๑๕๖๕ ลงวันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๕ เรื่อง การกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล สังกัดหน่วยตรวจสอบภายใน
๑.๑.๒. มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร	หน่วยตรวจสอบภายใน มาตรฐานด้านการปฏิบัติงานดังนี้
๑.๑.๓. ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล เปริ่งใสและสามารถตรวจสอบได้	๑ การบริหารงานตรวจสอบภายใน ๒ ลักษณะของงานตรวจสอบภายใน ๓ การวางแผนการปฏิบัติงาน ๔ การปฏิบัติงาน ๕ การรายงานผลการตรวจสอบ ๖ การติดตาม
๑.๑.๔. มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ	๗ การยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร
๑.๑.๕. ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสม และบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล	๒) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแ่น มีประกาศกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการ ลงวันที่ ๒๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕
๑.๒. สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงภารกิจ บทบาท และอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	๓) บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม
	๔) ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ที่ประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง
	๕) บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมนาหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง <p>หน่วยตรวจสอบภายใน อบต.หนองช้างแಲนได้ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบ และภารกิจที่ต้องทำ ตามกฎหมาย ระบุเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับสัดส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกัน โดยวิเคราะห์จากบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม</p>	ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมที่ส่งผลต่อการพัฒนาระบบควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> ๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน มีวัตถุประสงค์เพื่อให้การดำเนินงานตรวจสอบภายใน มีความถูกต้องและเป็นไปตาม กฎหมาย ระบุเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติคณะรัฐมนตรี แต่น่วยงานตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงาน ๑ คน จึงอาจทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการปฏิบัติงานที่ได้กำหนดไว้
๓. กิจกรรมการควบคุม <ul style="list-style-type: none"> ๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ/ปรับปรุง/แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน ๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๓.๓ ดำเนินการทบทวนและมีการปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในให้มีความเหมาะสมต่อการดำเนินการตรวจสอบภายใน ๓.๔ ติดตามการเปลี่ยนแปลงของ กฎหมาย ระบุเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติคณะรัฐมนตรี ติดตามการเปลี่ยนแปลงของ กฎหมาย ระบุเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติคณะรัฐมนตรี 	๒. การเปลี่ยนแปลงของ กฎหมาย ระบุเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติคณะรัฐมนตรี หน่วยงานตรวจสอบภายในยังต้องศึกษา เรียนรู้ การเปลี่ยนแปลงของ กฎหมาย ระบุเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติคณะรัฐมนตรี
	ผลการประเมิน ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสม ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแลน มีการกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลตามคำสั่งกำหนด งานและหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ที่ ๑๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๕ เรื่อง การกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล สังกัด หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแลนมีประกาศกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการ ลงวันที่ ๒๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ที่ประพฤติปฏิบัติไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีระบบข้อมูลข่าวสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน เช่น ระบบinfo (ระบบข้อมูลกลางของ อปท.) การดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร</p> <p>๔.๒ นำระบบอินเตอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติตามดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์กรบริหารส่วนตำบลหนองห้างแล่นเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๔.๓ การประสานงานภายในและภายนอก อปต. เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑) การติดต่อประสานงานภายในองค์กร แจกจ่ายให้สำนัก/กอง ที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน ๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร 	<p>การเปลี่ยนแปลงของ กกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติคณะรัฐมนตรี หน่วยตรวจสอบภายในมีการประเมินผลการติดตามการเปลี่ยนแปลงของ กกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติคณะรัฐมนตรี</p> <p>การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในนั้นมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การดำเนินงานตรวจสอบภายใน มีความถูกต้องและเป็นไปตาม กกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติคณะรัฐมนตรี หน่วยตรวจสอบภายในจึงต้องมีการกำหนดระยะเวลาในการตรวจสอบภายในให้เหมาะสมกับปริมาณงานของหน่วยรับตรวจ</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินพบว่า หน่วยตรวจสอบภายในองค์กร บริหารส่วนตำบลหนองห้างแล่นมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารไม่ว่าจะเป็นการสื่อสารภายในหรือภายนอก องค์กรไม่ถือว่าเป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงานโดยนั่งระบบ Internet โทรศัพท์ระบบเคลื่อนที่(มือถือ) การใช้แอพพลิเคชั่นต่างๆ เช่น เฟสบุ๊ค,ไลน์ มาช่วยในการจัดการในระบบ การปฏิบัติราชการ การสื่อสาร ข้อมูลต่างๆ การบริหารงานในองค์กร และการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือ สั่งการได้ทันทีทันใดการประสานงานภายในและภายนอก เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประสานงานภายใน จัดประชุมชี้แจง แจ้งเรียน หรือทำความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารการวางแผนของ ผู้บริหารให้ทราบอย่างทั่วถึง - การประสานงานภายนอก กับประชาชนในตำบลและ กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน โดยประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น การประกาศเสียงตามสายของ อปต.

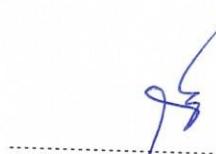
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแอลน มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารที่มีการติดตามผลการปฏิบัติงานผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การดำเนินเป็นไปตามเป้าหมายหรือว่ามีปัญหาที่จะได้หารือการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเหตุการณ์</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล - มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ปีละ ๑ ครั้ง - มีการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระปีละ ๑ ครั้ง - มีการรายงานตามแบบประเมินผลการควบคุมภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแอลน ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายในมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องทำการแก้ไขอย่างทันเหตุการณ์ ดังนี้

๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน มีวัตถุประสงค์เพื่อให้การดำเนินงานตรวจสอบภายใน มีความถูกต้องและเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติคณะรัฐมนตรี แต่หน่วยงานตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงาน ๑ คน จึงอาจทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการปฏิบัติงานที่ได้กำหนดไว้

๒. การเปลี่ยนแปลงของ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติคณะรัฐมนตรี หน่วยงานตรวจสอบภายในยังต้องศึกษา เรียนรู้ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติคณะรัฐมนตรี



(นางสาวญาดา ศรีจันทร์ทอง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ ๘ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน

กองคลัง องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองช้างแวง
รายงานการประมูลผลการควบคุมภัยใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานที่นับถ้วน วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ความเสี่ยง	การควบคุมภัยในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภัยใน	ความเสี่ยง ที่ยังไม่รู้	การปรับปรุงการ ควบคุมภัยใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภัยธรรมชาติและภัยมนุษย์ <ul style="list-style-type: none"> - การจัดการตราชงสอป ความคุ้นเคยและเชี่ยวชาญ ทรัพยากรและพัสดุอย่าง คร่าวงครัว - ฝึกอบรมทางด้าน ความชำนาญในการดำเนินการ ตรวจสอบภัยเบี่ยง ทรัพย์สินประจำปี - งบประมาณ - รายงานผลการ ตรวจสอบภัยเบี่ยง ทรัพย์สินให้ผู้บังคับบัญชาทราบ 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมภัยในที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ - การตรวจสอบภัยในที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ 	<ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินการสำราจ ภาคสนามและการดำเนิน ข้อมูลระบบป้องกันภัย ที่เป็นมาตรฐานยังไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์ - งบประมาณที่ขาดหายไป เนื่องจากภัยไม่รู้ภัยที่ ทรัพย์สินบางรายการยัง ไม่ตัดຈาระบบบัญชีพัสดุ ของหน่วยงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - ภัยธรรมชาติและภัยมนุษย์ ซ้อมจริงระบบบัญชี พัสดุให้เป็นปัจจุบัน - มีการรายงานความ คืบหน้าการ ดำเนินการตรวจสอบ พัสดุและทะเบียน ทรัพย์สินให้ผู้บังคับบัญชาทราบ 	<ul style="list-style-type: none"> - ภัยธรรมชาติและภัยมนุษย์ ซ้อมจริงระบบบัญชี พัสดุให้เป็นปัจจุบัน - มีการรายงานความ คืบหน้าการ ดำเนินการตรวจสอบ พัสดุและทะเบียน ทรัพย์สินให้ผู้บังคับบัญชาทราบ 	<p align="center"><i>(นายวงศ์ ชัยปฏิ)</i></p>

ผู้อำนวยการกองคลัง องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองช้างแวงฯ
 วันที่ **๙** เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

การกิจกรรมภายนอกที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือการกิจ ต้านทานและการดำเนินงาน หรือ การกิจกรรมที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความสัมยง อยู่	การควบคุมภายในที่มี ผลลัพธ์	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีผลอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. งานเผยแพร่ที่ภาครัฐและหน่วย ที่อยู่ใน สถาบันที่กฎหมายกำหนด ให้มี	- ข้อมูลในระบบบันทึก ควบคุมโดยไม่มีการ บันทึกข้อมูลระบบเดียวกัน ภายใต้เป็นปัจจุบัน วาง แผนทางให้ไปปฏิบัติ รายงานปัจจุบันศูนย์รวม ในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อกำหนดแนว ทางนำเสนอข้อมูลศูนย์รวม ถูกต้องเหมาะสม บังคับเมืองทองธานี	- ผู้บังคับบัญชา ควบคุมโดยไม่มีการ บันทึกข้อมูลระบบเดียวกัน ภายใต้เป็นปัจจุบัน วาง แผนทางให้ไปปฏิบัติ รายงานปัจจุบันศูนย์รวม ในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อกำหนดแนว ทางนำเสนอข้อมูลศูนย์รวม ถูกต้องเหมาะสม	- มากกว่าหนาแน่น ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการไปทาง ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ดูแล ใบอนุญาต นักศึกษาต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ บังคับเมืองทองธานี	- ข้อมูลในระบบบันทึก ภาครัฐเป็นปัจจุบันและ ไม่เกี่ยวสัมภาระกัน ทำให้ไม่สามารถเรียกดู ข้อมูลการระบุบุคคล อย่างเป็นทางการไปทาง ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ดูแล ใบอนุญาต นักศึกษาต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ บังคับเมืองทองธานี	- กำหนดให้ผู้ปฏิบัติ หน้าที่เข้าร่วมการ ฝึกอบรมศึกษา ^{***} ชั้นตอน รับการใช้ งานโปรแกรมแนะนำใหม่ เพื่อให้เกิด ความเข้าใจและ สามารถปฏิบัติ อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	หน่วยงานที่รับผิดชอบ

.....
(ลายเซ็น)
นางสาวรุ่ง งามฤทธิ์
ผู้อำนวยการกองบัญชาการ สังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย
วันที่ ๒ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

.....
(ลายเซ็น)
นายกฤษณะ พรหมสุข
องค์กรบริหารส่วนท้องที่บ้านหนองชากางค์
วันที่ ๒ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแวง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาราคาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ บค.๔

การจัดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ การกิจกรรมแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัสดุประสงค์	ความเสี่ยง การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังไม่ยุ่ง	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	
๑. รักษาทรัพย์สินและบุคลากร	- ขาดบุคลากรหลักเป็นไป การปฏิบัติงาน คือ ผู้อำนวยการกอง - วิศวกรภารโรง - นายช่างโยธา - นายช่างไฟฟ้า - นายช่างซ่อมแซม	- มีการแจ้งภัยอันตรายในหมู่ ว่างานมีผลลัพธ์ทางสัง ^{ชิง} ค ป น ให้บุคคลทราบ โอน/ย้าย ทราบ - จ้างพนักงานช่างเหมา บริการมาปฏิบัติงาน	- การควบคุมที่อยู่อย่างไม่ เพียงพอ	- ยังไม่สามารถโดยอย่าง หรือสรุบทابบุคลากรที่มี ความชำนาญเฉพาะตัว ปัจจุบันทำให้งานเกิด ^{ชิง} ค ว า ม ล े ซ า ແ ด ด ช่องดูพัสดุ	- สร้างมาตรฐานตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ในตำแหน่ง ที่วาง	ดำเนินนโยบายและเฝ้าระวัง ผู้อำนวยการ กองช่าง
๒. ภารกิจทั่วไป	- การดำเนินการตาม ก่อสร้าง อาทิไม่เป็นไป ตามห่วงเวลาที่กำหนดได้ ให้โครงสร้าง เนื่องจากมี เหตุการณ์หรือปัจจัยที่มี การเปลี่ยนแปลงอย่างสืบ ไป เนื่องสาเหตุสัญญาไม่ แนบทะบลประปาบาน้ำด้วย ไม่สามารถจัดเจ้าหน้าที่ ดำเนินการ	- มีการดำเนินการตาม ความจำเป็น เร่งด่วนและ ความต้องการของผู้ใช้ ประชาราษฎร์และพนัก ^{ที่} - มีการกำกับดูแลแผนการ จัดซื้อจัดจ้างให้มีห่วงเวลา ^{ชัดเจน} และการดำเนินการในเมืองที่ จะป้องประมวลมณฑล	- การควบคุมที่มีอยู่	- มีมาตรการก่อสร้างที่มี ความพึงพอใจในระดับ หนึ่ง แต่เนื่องจากมี เหตุการณ์ที่ควบคุมไม่ได้ หรือพบปัญหาอุปสรรคที่ เกิดขึ้นในภายหลัง	- สร้างจุดดูแลเฝ้าระวัง สถานที่และควบคุมต้องการของ ประชาชนในพื้นที่ที่ดำเนินการ ก่อสร้าง ก่อนเริ่มดำเนินการ ก่อสร้างอย่างละเอียดตาม ความจำเป็นร่วงด่วน และตาม ความต้องการ	ดำเนินนโยบายและเฝ้าระวัง ผู้อำนวยการ กองช่าง

(นายสมศักดิ์ หอมแก้ว)

รองปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองช้างแวง
วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยงานตราชจสอบภายใน องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองช้างเผือกใน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระบบเวลากำรดำเนินงานสื้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

การกิจกรรมภายนอกที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนดำเนินการหรือ การกิจกรรมที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน การควบคุม	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน การควบคุม	การปรับปรุง ที่มีอยู่	การทดสอบรู้สึก/ หน่วยงานที่ร่วมสื่อสาร รับผิดชอบ
๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน รัฐประสีกเพื่อให้ การดำเนินงานตรวจสอบ ภายใน มีความถูกต้องและ เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่ง การต่างๆ นิติคดีและรัฐบัญญัติ	หน่วยงานตรวจสอบ ภายในมีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน ๑ คนดูแล อาจทำให้ไม่สามารถ ปฏิบัติงานในที่นั่น ตามวัตถุประสงค์และ เป้าหมายของการ กำหนดได้	ดำเนินการพนักงาน และนักการปรับปรุง แผนการตรวจสอบ ภายในให้มีความ รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ ด้วยทีมที่มีความ ชำนาญทางด้านนี้	การควบคุมภายในที่ มีอยู่เพียงพอที่จะทำ ให้គานมีประสิทธิภาพ และดีที่สุด	หน่วยงานตรวจสอบ ภายในมีสามารถที่จะทำ ให้ปัจจัยในการให้บริการ ด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน เป้าหมายของการ ปฏิบัติงานที่กำหนด ไว้ดีมาก	๗๐ กันยายน ๒๕๖๔ /หน่วยงานตรวจสอบ ภายใน	นำหลักเกณฑ์ กระบวนการตรวจสอบ ด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ที่ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของ รัฐพ.ศ.๒๕๖๔ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับ ที่ ๓ พ.ศ.๒๕๖๔ มา ใช้ในการปฏิบัติงาน	๗๐ กันยายน ๒๕๖๔ /หน่วยงานตรวจสอบ ภายใน

ลายมือชื่อ.....
(นางสาวบุษรา ศรีบันหารทอง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการตรวจสอบภายในสำนักงาน
วันที่ ๑๖ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

การกิจกรรมภูมายield ที่จัด หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนดำเนินการหรือ การจื่อหน้า ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภัยใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังไม่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. การเปลี่ยนแปลงของ ภัยหมาย ระบุเป็น คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติ คณะกรรมการบริหาร การเปลี่ยนแปลงบ่อย	ภัยหมาย ระบุเป็น ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติคณะกรรมการบริหาร การเปลี่ยนแปลงบ่อย	ติดตามการ เปลี่ยนแปลงของ ภัยหมาย ระบุเป็น ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติคณะกรรมการบริหาร การเปลี่ยนแปลงบ่อย	การควบคุมภัยในที่ ไม่ยุ่งพอกหักห้าม ให้ความเสียผลกระทบ รุนแรง	หน่วยงานตรวจสอบ ภัยไม่ยุ่งห้ามศึกษา เรียนรู้ การ เปลี่ยนแปลงของ ภัยหมาย ระบุเป็น ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติคณะกรรมการบริหาร การเปลี่ยนแปลงบ่อย	นำการติดตามการ เปลี่ยนแปลงของ ภัยหมาย ระบุเป็น ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติคณะกรรมการบริหาร การเปลี่ยนแปลงบ่อย	๖๐ วันนักษัตร /หน่วยงานที่ร่วมต่อ ภัยใน

ลายมือชื่อ.....
(นางสาวฤญาดา อรุณพัทธอร)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานปศุสัตว์
วันที่ ๖ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภัยในของ
ผู้ตรวจสอบภายใน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแبلน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแبلน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัดคุณภาพสำคัญเพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแبلน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ได้ มีข้อตัวบทหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารวัสดุ
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการบริหารครุภัณฑ์
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการตรวจสอบเอกสารประกอบก่อนขออนุมัติ
- ๑.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภายนอกและเปลี่ยนทรัพย์สิน งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภายนอก
- ๑.๖ กิจกรรมด้านเจ้าหน้าที่และบุคลากร
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการก่อสร้าง
- ๑.๘ กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- ๑.๙ กิจกรรมด้านการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติคณะกรรมการต่างๆ

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารวัสดุ
 - (๑) ขอความร่วมมือให้เจ้าหน้าที่ผู้ใช้วัสดุอย่างประหมัด
 - (๒) กำหนดให้ผู้ใช้วัสดุเป็นผู้ขออนุมัติและควบคุมการใช้วัสดุเป็นรายเฉพาะบุคคลและควบคุมโดยรอบระดับสำนัก
- ๒.๒ กิจกรรมด้านการบริหารครุภัณฑ์
 - (๑) ออกคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบดูแลครุภัณฑ์ให้ครอบคลุมและดำเนินการบำรุงรักษาครุภัณฑ์เบื้องต้น

๒.๓ กิจกรรมด้านการตรวจวินัยพร้อมเอกสารประกอบก่อนขออนุมัติ

- (๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าอบรม
- (๒) รวบรวมระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- (๑) ให้มีการบันทึกข้อมูลระบบบัญชีพัสดุให้เป็นปัจจุบัน
- (๒) มีการรายงานความคืบหน้าการดำเนินการตรวจสอบพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

๒.๕ กิจกรรมกรรມด้านงานแผนที่ภายนอกและทะเบียนทรัพย์สิน งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภายนอก

- (๑) กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมศึกษาขั้นตอน วิธีการใช้งาน โปรแกรมแผนที่ภายนอก เพื่อให้เกิดความเข้าใจและสามารถปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒.๖ กิจกรรมด้านเจ้าหน้าที่และบุคลากร

- (๑) สรุหารบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ในตำแหน่งที่ว่าง

๒.๗ กิจกรรมด้านการดำเนินการด้านการก่อสร้าง

- (๑) สำรวจความพร้อมของสถานที่และความต้องการของประชาชนในพื้นที่ที่ดำเนินการ ก่อสร้าง ก่อนเริ่มดำเนินการก่อสร้างอย่างละเอียดตามความจำเป็นเร่งด่วนและตามความต้องการ

- (๒) กรณีเกิดเหตุชัดข้องหรือปัญหาให้รายงานผู้บริหารทราบทันที

๒.๘ กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- (๑) นำหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓ พ.ศ.๒๕๖๔ มาใช้ในการปฏิบัติงาน

๒.๙ กิจกรรมการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติคณะรัฐมนตรี

- (๑) มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติคณะรัฐมนตรี อยู่อย่างสม่ำเสมอ

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวญาดา ศรีจันทร์ทอง)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๙ เดือน พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๕

องค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแبل
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแبل ได้ วิเคราะห์ ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยแยก เป็น สภาพแวดล้อมภายในและสภาพภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแبل อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๒. มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและ มอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแبلทุกกอง/ สำนักอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๓. ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๑.๔. มีประกาศมาตราฐานคุณธรรมและ จริยธรรมขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับ ความประพฤติของข้าราชการขององค์การ บริหารส่วนตำบลหนองช้างแبل</p> <p>๑.๑.๕. ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการ พัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรใน องค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความ ซื่อสัตย์และการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่ กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่ เหมาะสม และบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิ บาล</p> <p>๑.๒. สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการและแนวทาง ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงการกิจ บทบาท และอำนาจหน้าที่ตามที่ กฎหมายกำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากสภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองช้างแปลน ตามโครงสร้างการแบ่ง ส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้</p> <p>๑. องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแปลน มีการ กำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล หนองช้างแปลนตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบล หนองช้างแปลน เรื่อง การกำหนดส่วนราชการของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแปลน ประจำ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๕ เรื่อง การกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของ พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้าง สังกัด แบ่งส่วนราชการดังนี้</p> <p>(๑) สำนักปลัด แบ่งงานภายใต้มีหน้าที่และความ รับผิดชอบ ๙ งาน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานการเงินหน้าที่ ๓. งานอำนวยการ ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานนิติการ ๖. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๗. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๘. งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม ๙. งานบริหารงานสารสนเทศ <p>(๒) กองคลัง แบ่งงานภายใต้มีหน้าที่และความ รับผิดชอบ ๓ งาน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. งานพัฒนารายได้และงานแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ๒. งานการเงินและบัญชี ๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแคนได้ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและการกิจที่ต้องทำ ตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับสัดส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกัน โดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม</p>	<p>๓) กองช่าง แบ่งงานภัยในมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ๒ งาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานควบคุมอาคารและงานสำรวจและออกแบบ ๒. งานสาธารณูปโภค <p>๔) หน่วยตรวจสอบภายใน มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๔.๑ การบริหารงานตรวจสอบภายใน ๔.๒ ลักษณะของงานตรวจสอบภายใน ๔.๓ การวางแผนการปฏิบัติงาน ๔.๔ การปฏิบัติงาน ๔.๕ การรายงานผลการตรวจสอบ ๔.๖ การติดตาม ๔.๗ การยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร <p>๕. องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแคนมีประกาศกำหนดโครงการสร้างการแบ่งส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการ ลงวันที่ ๒๐ พฤษภาคม ๒๕๖๔</p> <p>๖. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำ-principles และปฏิบัติตน ทำให้มีมีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๗. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ที่ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง</p> <p>๘. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมนาหลักสูตรต่างๆที่ตรงกับสายงาน</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแคนได้มีการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ และมีนัยสำคัญที่ส่งผลต่อการพัฒนาระบบควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) การบริหารวัสดุ การใช้วัสดุที่ฟุ่มเฟือย ทำให้มีรายจ่ายในการจัดซื้อที่สูง ๒) การบริหารครุภัณฑ์ ครุภัณฑ์เสื่อมเร็ว ขาดการบำรุงรักษา ๓) การตรวจสอบร่วมเอกสารประกอบก่อนขออนุมัติ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่เข้าใจในระบบการจัดทำภารกิจภาย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการสำรวจภาคสนามและการนำข้อมูลลงระบบโปรแกรมทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ เนื่องจากยังมีครุภัณฑ์ทรัพย์สินบางรายการยังไม่ตัดจากระบบบัญชีพัสดุของหน่วยงาน</p>
	<p>๕. งานแผนที่ภาซีและทะเบียนทรัพย์สิน งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาซี ข้อมูลในระบบแผนที่ภาซีไม่เป็นปัจจุบันและไม่แล้วเสร็จครบถ้วน ทำให้ไม่สามารถเรียกดูข้อมูลจากระบบได้ การจัดเก็บภาซีประจำปี การติดตามทางatham การรายงานลูกหนี้ภาซีอาจล่าช้าหรือไม่ครบถ้วน</p>
	<p>๖.เจ้าหน้าที่และบุคลากร ยังไม่สามารถโอนย้ายหรือสรรหาบุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะด้าน จึงอาจจะทำให้งานเกิดความล่าช้าและข้อผิดพลาด ขาดบุคลากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้อำนวยการกอง - วิศวกรการโยธา - นายช่างโยธา - นายช่างไฟฟ้า - นายช่างเขียนแบบ
	<p>๗.การดำเนินการด้านการก่อสร้าง มีโครงการก่อสร้างที่ไม่สามารถดำเนินการตามสัญญาได้ทำให้เกิดความล่าช้าและข้อผิดพลาด</p> <p>๘.การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน มีวัตถุประสงค์เพื่อให้การดำเนินงานตรวจสอบภายใน มีความถูกต้องและเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติคณะกรรมการ</p> <p>หน่วยงานตรวจสอบภายในไม่สามารถที่จะปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ได้บางส่วน</p> <p>๙.การเปลี่ยนแปลงของ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติคณะกรรมการ</p> <p>หน่วยงานตรวจสอบภายในยังต้องศึกษา เรียนรู้ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติคณะกรรมการ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ/ปรับปรุง/แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน</p> <p>๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม มีประสิทธิภาพพอสมควร ดังนี้</p> <p>(๑) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหางแล่น มีกำหนดตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหางแล่น เรื่อง การกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหางแล่น ประจำ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๕ เรื่อง การกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลลูกจ้างประจำและพนักงานจ้าง</p> <p>(๒) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหางแล่น มีประกาศกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการ ลงวันที่ ๒๐ พฤษภาคม ๒๕๖๔</p> <p>(๓) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการควบคุมระยะเวลาและผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีระบบข้อมูลข่าวสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน เช่น ระบบ info (ระบบข้อมูลกลางของ อปท.) การดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร</p> <p>๔.๒ นำระบบอินเตอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสื่อสาร ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหางแล่นเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๔.๓ การประสานงานภายในและภายนอก อปท. เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในองค์กรแจกจ่ายให้สำนัก/กอง ที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชน ในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินพบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหางแล่นมีการจัดทำเอกสารคำสั่งการต่างๆไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่าย พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเตอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร เป็นต้น ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>รูปแบบและวิธีการติดตาม/ประเมินผลที่เหมาะสม สอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา/จุดอ่อน ที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจสอบจากการตรวจสอบและสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไข ข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมา เป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตาม การปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์กรบริหารส่วนตำบลหนองช้างแಲน อำเภอหัวยาย จังหวัดตรัง ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและประเมินประสิทธิผล ตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ๑) การบริหารวัสดุ การใช้วัสดุที่ฟุ่มเฟือย ทำให้มีรายจ่ายในการจัดซื้อที่สูง
- ๒) การบริหารครุภัณฑ์ ครุภัณฑ์เสื่อมเร็ว ขาดการบำรุงรักษา
- ๓) การตรวจสอบเอกสารประกอบก่อนขออนุมัติ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่เข้าใจในระบบการจัดทำภาระเบิกจ่าย
- ๔) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการสำรวจภาคสนามและการนำข้อมูลลงระบบโปรแกรม ที่เบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ เนื่องจากยังมีครุภัณฑ์ทรัพย์สินบางรายการยังไม่ตัดจากระบบบัญชีพัสดุของหน่วยงาน
- ๕) งานแผ่นที่ภาชนะและทะเบียนทรัพย์สิน งานบันทึกข้อมูลแผ่นที่ภาชนะ ข้อมูลในระบบแผ่นที่ภาชนะไม่เป็นปัจจุบันและไม่แล้วเสร็จครบถ้วน
- ๖) ขาดเจ้าหน้าที่และบุคลากร ยังไม่สามารถโอนย้ายหรือสรรหาบุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะด้าน จึงอาจจะทำให้งานเกิดความล่าช้าและข้อผิดพลาด ขาดบุคลากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน
- ๗) การดำเนินการด้านการก่อสร้าง มีโครงการก่อสร้างที่ไม่สามารถดำเนินการตามสัญญาได้ ทำให้เกิดความล่าช้าและข้อผิดพลาด
- ๘) การปฏิบัติงานหน่วยงานตรวจสอบภายใน ไม่สามารถที่จะปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และ เป้าหมายของการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ได้บางส่วน
- ๙) การเปลี่ยนแปลงของ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติคณะรัฐมนตรี หน่วยงานตรวจสอบภายในยังต้องศึกษา เรียนรู้ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติคณะรัฐมนตรี

(นายกิตติพงษ์ เลิศประดับพร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแลน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองช้างแวง
รายงานการประมูลโครงการความคุ้มครองป่าไม้

สำหรับระยะเวลากาคราดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือการกิจกรรม แผนการดำเนินงาน หรือการกิจกรรมที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง อุบัติ	การควบคุมภัยในที่มีอยู่	การประเมินผลกระทบ ภายนอกความบุคคลภายนอก	ความเสี่ยง ที่ยังไม่รู้	การปรับปรุงมาตรควบคุมภายนอก	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. การบริหารวัสดุ - เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดและ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทั้ง การใช้วัสดุ	- มนต์สิริที่ฟุ้งฟุ้ง - มีการใช้งบประมาณใน การจัดซื้อทั้งหมดทั้งสิ้น	- ข้อความร่วมมือในการ ประทับตราใช้เอกสาร ใบอนุญาตประกอบ การจัดซื้อทั้งหมดทั้งสิ้น	- การตรวจสอบที่มีอยู่เพียง พอที่จะทำให้គานเมือง ลดลงในระดับหนึ่ง	- กฎหมายที่มีอยู่เพียง พอที่จะทำให้ความเสี่ยง ลดลงในระดับหนึ่ง	- กฎหมายที่มีอยู่เพียง พอที่จะทำให้ความเสี่ยง ลดลงในระดับหนึ่ง - กฎหมายที่มีอยู่เพียง พอที่จะทำให้ความเสี่ยง ลดลงในระดับหนึ่ง - กฎหมายที่มีอยู่เพียง พอที่จะทำให้ความเสี่ยง ลดลงในระดับหนึ่ง	๓๐กันยายน ๒๕๖๑ หัวหน้าสำนักปลัด
๒. การบริหารครุภัณฑ์ - เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดและ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของภาร กิจครุภัณฑ์	- มนต์สิริที่ฟุ้งฟุ้ง - ขาดการบำรุงรักษา	- ออกคำสั่งผู้รับผิดชอบ ตู้และรักษาฯ แต่ยัง ไม่ครอบคลุม - ยกเว้น มีติดต่อ บำรุงรักษา	- การตรวจสอบครุภัณฑ์ที่มีอยู่เพียง พอที่จะทำให้ความเสี่ยง ลดลงในระดับหนึ่ง	- ออกคำสั่งของหน่วย งานที่รับผิดชอบ - ขาดการบำรุงรักษา	- ออกคำสั่งของหน่วย งานที่รับผิดชอบ - ขาดการบำรุงรักษา	๓๐กันยายน ๒๕๖๑ หัวหน้าสำนักปลัด
๓. การตรวจสอบเอกสาร ประกอบก่อนขออนุมัติ เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต. หนองช้างแลน เนื้อที่ ๗๘๙ ประทับตราพิเศษ ตลอด ระบบเบ็ดเตล็ด	- มนต์สิริที่ฟุ้งฟุ้ง - มนต์สิริที่ฟุ้งฟุ้ง - จัดทำภารกิจเบิกจ่าย ทำ ให้เกิดข้อผิดพลาด	- ออกคำสั่งที่มีอยู่เพียง ผู้รับผิดชอบในภาร กิจทำภารกิจเบิกจ่าย ทำ ให้เกิดข้อผิดพลาด	- การตรวจสอบที่มีอยู่เพียง พอที่จะทำให้ความเสี่ยง ลดลงในระดับหนึ่ง	- จันทร์.ผู้รับผิดชอบ ไม่เข้าใจในระบบ การจัดทำภารกิจ เป็นจ่าย ทำให้เกิด ข้อผิดพลาด	- ส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เข้าอบรม - ระบบเบ็ดเตล็ด	๓๐กันยายน ๒๕๖๑ หัวหน้าสำนักปลัด

การบริจามภูมายieldดัง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภาครัฐตามแผนการ ดำเนินงาน หรือการกิจกรรม ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์		การควบคุมภายในให้มีอยู่ ตามที่กฎหมายกำหนด	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ปัจจุบัน	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ	- การจัดการตรวจสอบ ควบคุมทรัพย์สินเบ็ด ทรัพย์สินและพัสดุย่าง เข้มครั้ด	- ฝึกอบรมเชิงปฏิบัติ ศดยังคงความภาระ คงเหลือของงานนักการ ตรวจสอบและป้องกัน การหายสินบระจ้า งบประมาณด้วย - รายงานผลการตรวจสอบ ทรัพย์สินให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ เป็นรายเดือน	- การควบคุมที่มีอยู่ใน ไฟฟ้า	- ฝึกอบรมเชิงปฏิบัติ ศดยังคงความภาระ คงเหลือของงานนักการ ตรวจสอบและป้องกัน การหายสินบระจ้า งบประมาณด้วย - รายงานผลการตรวจสอบ ทรัพย์สินให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ เป็นรายเดือน	- ฝึกอบรมเชิงปฏิบัติ ศดยังคงความภาระ คงเหลือของงานนักการ ตรวจสอบและป้องกัน การหายสินบระจ้า งบประมาณด้วย - รายงานผลการตรวจสอบ ทรัพย์สินให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ เป็นรายเดือน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ผู้อำนวยการกองคลัง
๕. งานแผนที่ภาระและประเมิน ทรัพย์สิน งานบันทึกข้อมูล แหล่งกำเนิด	- ประเมินทรัพย์สินและ ประเมินงบประมาณของ หน้าที่ เพื่อกำหนดแนว ท向ทางการใช้จ่าย	- ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลให้มีการบันทึก ข้อมูลระบบแบบใหม่ให้ เป็นปัจจุบัน วางแผนทาง ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ อุปสรรคในการปฏิบัติ หน้าที่ เพื่อกำหนดแนว ท向ทางการใช้จ่าย	- ประเมินทรัพย์สินและ ประเมินงบประมาณของ หน้าที่ เพื่อกำหนดแนว ท向ทางการใช้จ่าย	- ข้อมูลไบรอนแบบใหม่ ภายใต้เงื่อนไขบันทึก และการตรวจสอบ ห้ามให้ ไม่สามารถเรียกดูข้อมูล จากการบันทึกได้ ซึ่งจะเป็นการทำลาย ข้อมูล เนื่องจาก มีผลต่อ ต่องานควบคุมและติดตาม ประเมินตัวหนัง แต่ยังไม่ เพียงพอต้องปรับปรุง กระบวนการเบิกจ่าย เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ประสิทธิ์และยังคง	- กำหนดให้บันทึก เข้ารับการฝึกอบรมศักยภาพ อย่างต่อเนื่อง วิธีการใช้งาน โปรแกรมและหน้าจอ ปฏิบัติได้อย่าง ประสมประสิทธิภาพและ ประทับใจ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ผู้อำนวยการกองคลัง

การกิจกรรมภูมายที่จัดด้วย หน่วยงานของรัฐ หรือการกิจ ดตามแผนการดำเนินงาน หรือ การกิจกรรมที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภัยในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภัยใน	การปรับปรุงการควบคุม ภัยใน
๖. เจ้าหน้าที่และบุคลากร	- ข้าราชการที่จำเป็นใบ การปฏิบัติงาน ศือ ผู้อำนวยการกอง - วิศวกรกรุงเทพฯ - นายช่างปืนฯ - นายช่างไฟฟ้า - นายช่างเชื้อเพลิง	- มีภาระงานประจำที่ไม่สามารถ วางงานเมื่อต้องรับภาระ งานที่ใหญ่ที่ไม่สามารถส่งใจ โอนภาระ ทราบ - จ้างพนักงานจ้างเหมา บริการมาปฏิบัติงาน	- การควบคุมภัยในที่มีอยู่ของ เพียงพอ	- ยังไม่สามารถให้อิสระ ให้วิเคราะห์บุคลากรที่มี ความชำนาญเฉพาะ ด้าน จึงอาจจะทำให้ งานเกิดความไม่สงบ และชุมนุมผิดกฎหมาย
๗. การดำเนินการด้านการ ก่อสร้าง	- การดำเนินการงาน ก่อสร้าง อาจไม่เป็นไป ตามหัวเรื่องสาเหตุที่กำหนดได้ ในโครงการ เนื่องจากมี เหตุการณ์หรือปัจจัยที่มี การเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ เช่น เหตุสุดวิสัยในภาร袖 ภาระระบบประปาบำบัด ไม่สามารถจัดให้มี ได้เป็นต้น	- มีการดำเนินการตาม ความจำเป็น เร่งด่วนและ ความต้องการของ ประชาชนในเบื้องต้นที่ มีภาระงานประจำที่ต้องดูแล - มีการกำหนดแผนการ จัดซื้อจัดจ้างใหม่ที่สอดคล้อง กับความต้องการของชุมชน และตามความต้องการ ของผู้คนในพื้นที่ที่ เกิดความไม่สงบ ชุมนุม	- การควบคุมภัยในที่มีอยู่ของ เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ ไม่สามารถดำเนินการ ตามที่แสดงความต้องการ ของผู้อำนวยการ ก่อสร้าง	- สำรองมาตรการก่อสร้างที่ ไม่สามารถดำเนินการ ตามที่แสดงความต้องการ ของผู้อำนวยการ ก่อสร้าง

การบริจัดตามกฎหมายที่จดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือการกิจ ด้านแผนการดำเนินงาน หรือ การกิจสื่อฯ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง อยู่	การควบคุมภายในที่มี กระบวนการ	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังไม่อยู่	การปรับปรุงรักษาควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน ฝ่ายตุ้นประสดค์เพื่อให้ การดำเนินงานตรวจสอบภายใน มีความถูกต้องและเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติ คณะกรรมการ	หน่วยงานตรวจสอบ ภายในมีเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงาน ๑ คน จึงอาจ ทำให้ไม่สามารถตรวจสอบ ได้ในส่วนของการ ดำเนินการตรวจสอบภายใน ภายใต้ บังคับใช้	ดำเนินการทบทวนและประเมิน การปรับปรุงร่องรอยการ ตรวจสอบภายในในที่สุด ความเหมาะสมสม่ำเสมอ ดำเนินการตรวจสอบภายใน ภายใต้ บังคับใช้	การគานบุคคลภายในที่มีอยู่ เพียงพอที่จะทำให้ความ เสี่ยงลดลงระดับหนึ่ง ดำเนินการตรวจสอบภายใน ภายใต้ บังคับใช้	หน่วยงานตรวจสอบ ภายในให้ห้อง ปฏิบัติงานให้บรรลุตาม วัตถุประสงค์และ เป้าหมายของการ ดำเนินการตรวจสอบภายใน ภายใต้ บังคับใช้	นำหลักเกณฑ์ กระบวนการล้างตัวอยู่ มาตั้งฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วแก้ไข เพิ่มเติมใน ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔ มาใช้ในการ ปฏิบัติงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ หน่วยงานตรวจสอบ ภายใน
๕. การเปลี่ยนแปลงของ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติ คณะกรรมการ	กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่ง การต่างๆ มติ คณะกรรมการ เปลี่ยนแปลงอยู่	ติดตามการประเมินผล ของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือ สั่งการต่างๆ มติ คณะกรรมการ	การគานบุคคลภายในที่มีอยู่ เพียงพอที่จะทำให้ความ เสี่ยงลดลงระดับหนึ่ง เรียนรู้ การบนถี่บันปลาย่าง ข้อมูลหน่วยงานเบื้อง ซึ่งบังคับ คำสั่ง หนังสือ สั่งการต่างๆ มติ คณะกรรมการ	หน่วยงานตรวจสอบ ภายในให้ห้อง ปฏิบัติงานและ หนังสือสั่งการต่างๆ มติ คณะกรรมการ เปลี่ยนแปลงอยู่	มีการติดตามการ เปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการต่างๆ มติ คณะกรรมการ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ หน่วยงานตรวจสอบ ภายใน

.....

(นายกิตติพงษ์ เกี้ยวประดับพงศ์)

นายกองค์กรบริหารส่วนทابลอนชากาแลนด์

