

รายงานผลการติดตามประเมิน  
ผลการควบคุมภายใน  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566



ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**

# คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน หน่วยงานของราชการ ส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้นโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอนทุกคนใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพรวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทอนมีความเชื่อถือและมั่นใจในการปฏิบัติงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหาร ส่วนตำบลนาทอนและรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและเกิดประโยชน์ สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอนและประเทศไทยโดยส่วนรวม

หน่วยตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน  
[www.natron.go.th](http://www.natron.go.th)

# สารบัญ

หน้า

## การรายงานตามระเบียบกระทรวงการคลังฯ ระดับองค์กร

- |  |    |
|--|----|
| - หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)                     | ๑  |
| - รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)                 | ๘  |
| - รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)                            | ๓๘ |
| - รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) | ๖๖ |

## การรายงานตามระเบียบกระทรวงการคลังฯ ข้อ ๖ ระดับหน่วยงานย่อย

### สำนักปลัด

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

### กองคลัง

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

### กองช่าง

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

### กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

### กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

### กองสวัสดิการสังคม

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

## ภาคผนวก

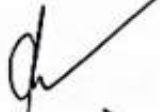
- บันทึกข้อความขออนุมัติคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
- การจัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- หนังสือส่ง เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- บันทึกข้อความ เรื่อง การจัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในฯ
- สำเนาคำสั่ง เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน
- สำเนาคำสั่ง เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักงานปลัด
- สำเนาคำสั่ง เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง
- สำเนาคำสั่ง เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง
- สำเนาคำสั่ง เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- สำเนาคำสั่ง เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา
- สำเนาคำสั่ง เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอทุ่งหว้า

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอทุ่งหว้า



(นายเอกชัย หลงขาว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน  
วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ตามมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล
  - ๑.๑ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
    - ๑.๑.๑ มีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมากอยู่เสมอทำให้เกิดความไม่ชัดเจนซึ่งผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องศึกษาเพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่อไป
    - ๑.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน
      - ๑.๒.๑ ศึกษาจากคู่มือการทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
      - ๑.๒.๒ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

/๒. กิจกรรมงานยุทธศาสตร์...

## ๒. กิจกรรมงานยุทธศาสตร์และงบประมาณการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและการจัดทำงบประมาณ

### ๒.๒ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๒.๑ ความต้องการปัญหาและความเดือดร้อนของประชาชนมีการเปลี่ยนแปลงตามสภาพแวดล้อมตลอดเวลา

๒.๒.๒ โครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากและงบประมาณมีจำนวนจำกัด

### ๒.๓ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๓.๑ การชี้แจงและทำความเข้าใจกับประชาชนผู้นำ ชุมชน ให้เข้าใจถึงประโยชน์ของการจัดทำพัฒนาท้องถิ่น

๒.๓.๒ ดำเนินการแก้ไข หรือเพิ่มเติมโครงการแผนพัฒนาท้องถิ่นตามความต้องการของประชาชน

๒.๓.๓ การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัด

## ๓. กิจกรรมงานยุทธศาสตร์และงบประมาณ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและการจัดทำงบประมาณ

### ๓.๑ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๓.๑.๑ มีการโอนงบประมาณ/เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้ง

### ๓.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๓.๒.๑ กำกับติดตามการใช้จ่ายงบประมาณทุกๆ ๓ เดือน เพื่อลดการโอนงบประมาณ

## ๔. กิจกรรมงานนิติการ

### ๔.๑ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๔.๑.๑ สภาพเศรษฐกิจ การเมือง และระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

### ๔.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๔.๒.๑ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

๔.๒.๒ จัดทำแผนงาน/โครงการประชาสัมพันธ์ความรู้ด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้ประชาชนอย่างต่อเนื่อง

## ๕. กิจกรรมงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

### ๕.๑ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๕.๑.๑ ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการในการช่วยเหลือมีการเปลี่ยนแปลง

๕.๑.๒ สภาพแวดล้อมที่มีเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ไม่สามารถควบคุมได้

### ๕.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๕.๒.๑ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน ในการปฏิบัติช่วยเหลือประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ

๕.๒.๒ ติดตามข่าวสารสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงสภาพอากาศ และแจ้งเตือนประชาชนให้รับทราบอย่างต่อเนื่อง

๕.๒.๓ ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง

## ๖. กิจกรรมงานด้านสารบรรณ การบันทึกข้อมูลในระบบ

### ๖.๑ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๖.๑.๑. ระบบสารบรรณในการจัดเก็บเอกสาร ยังพบหนังสือสูญหายเนื่องจากขาดการตรวจสอบความถูกต้องใน การแจกจ่ายหนังสือ

### ๖.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๖.๒.๑ ดำเนินการคัดแยกหนังสือและนำเสนอหนังสือตามลำดับความเร่งด่วน

๖.๒.๒ ดำเนินการจัดเก็บเอกสารอย่างต่อเนื่อง และดำเนินการทำลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณ

## ๗. กิจกรรมด้านงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้

### ๗.๑ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๗.๑.๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านเร่งรัดและจัดเก็บรายได้มีไม่เพียงพอ

๗.๑.๒ บุคคลคนเดียวทำหน้าที่หลายตำแหน่ง

๗.๑.๓ ประชาชนบางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

### ๗.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๗.๒.๑ ส่งเสริมและจัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถมาปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้โดยตรง

๗.๒.๒ จัดทำป้าย สื่อ ประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง

๗.๒.๓ ออกหนังสือแจ้งเตือนและทวงถามผู้ค้างชำระภาษี

## ๘. กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

### ๘.๑ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๘.๑.๑ การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง

๘.๑.๒ การควบคุมงานก่อสร้างโครงการฯ

๘.๑.๓ อาจทำให้การเขียนแบบล่าช้าอันเนื่องจากเจ้าหน้าที่เขียนแบบขาดความชำนาญและเป็นผู้ปฏิบัติงานที่เพิ่งเข้ามาทำงานใหม่อาจยังขาดประสบการณ์และมีการ

๘.๑.๔ การควบคุมงานก่อสร้างมีความกระจุกตัว เนื่องจากโครงการมีจำนวนมาก ซึ่งช่างควบคุมงานมีไม่เพียงพอ มีการควบคุมงานพร้อมกันหลายโครงการในช่วงระยะเวลาใกล้เคียงกัน จึงทำให้การควบคุมงานเกิดข้อขัดข้อง ทำให้ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด

### สาเหตุ

เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน และภารกิจที่รับผิดชอบ ความเร่งด่วน เร่งรัดของงาน โครงการทำให้อาจเกิดความผิดพลาด รวมถึงระเบียบ กฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมตลอดเวลา

๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม โดยเฉพาะผู้ปฏิบัติงานเขียนแบบ และช่างผู้ควบคุมงาน

/๘.๒ การปรับปรุง...

## ๘.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๘.๒.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม โดยเฉพาะผู้ปฏิบัติงานเขียนแบบและช่างผู้ควบคุมงาน

๘.๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

## ๙.กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

### ๙.๑ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ความเสี่ยง

๙.๑.๑ การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง

๙.๑.๒ การควบคุมงานก่อสร้างโครงการฯ

#### ผลกระทบ

๙.๑.๓ อาจทำให้การเขียนแบบล่าช้าอันเนื่องจากเจ้าหน้าที่เขียนแบบขาดความชำนาญและเป็นผู้ปฏิบัติงานที่เพิ่งเข้ามาทำงานใหม่เปลี่ยนอาจยังขาดประสบการณ์และมีการผู้ปฏิบัติงานเขียน

#### ความเสี่ยง

๙.๑.๔ การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง

๙.๑.๕ การควบคุมงานก่อสร้างโครงการฯ

#### ผลกระทบ

๙.๑.๖ อาจทำให้การเขียนแบบล่าช้าอันเนื่องจากเจ้าหน้าที่เขียนแบบขาดความชำนาญและเป็นผู้ปฏิบัติงานที่เพิ่งเข้ามาทำงานใหม่ อาจยังขาดประสบการณ์ และมีการเปลี่ยนผู้ปฏิบัติงานเขียนแบบบ่อยครั้งเนื่องจากไม่มีนายช่างมาปฏิบัติงานตามกรอบอัตรากำลังที่มีอยู่

๙.๑.๗ กระบวนการขั้นตอนการออกแบบจะต้องเป็นผู้มีความรู้และสามารถรับรองแบบได้ ซึ่งกองช่างไม่มีผู้ที่สามารถรับรองในแบบได้ จึงทำให้เกิดความล่าช้า ซึ่งต้องใช้เวลาในการปฏิบัติงาน

๙.๑.๘ การออกแบบโครงการอาจทำให้ต้องมีการแก้ไขแบบแปลนหรืองบประมาณงานก่อสร้างรวมถึงสัญญาจ้าง หรืออาจมีความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่เกิดขึ้นได้

๙.๑.๙ การควบคุมงานก่อสร้างมีความกระจุกตัว เนื่องจากโครงการมีจำนวนมาก ซึ่งช่างควบคุมงานมีไม่เพียงพอ มีการควบคุมงานพร้อมกันหลายโครงการในช่วงระยะเวลาใกล้เคียงกัน จึงทำให้การควบคุมงานเกิดข้อขัดข้อง ทำให้ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด

## ๙.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๙.๒.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม โดยเฉพาะผู้ปฏิบัติงานเขียนแบบและช่างผู้ควบคุมงาน

๙.๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

## ๑๐. กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ



### ๑๐.๑ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๐.๑.๑ มีการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่

### ๑๐.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๐.๒.๑ ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมดูแลการปฏิบัติงานและมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมฝึกอบรม/ ประชุม/ สัมมนากับหน่วยงานที่มีความรู้ความชำนาญ

๑๐.๒.๒ กิจกรรมการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและการป้องกันการเกิดโรคติดต่อ

๑๐.๒.๓ การออกพ่นหมอกควันกำจัดยุง เมื่อได้รับการแจ้งเคสไข้เลือดออกจากเครือข่าย SRRT

๑๐.๒.๔ มีบันทึกการให้บริการออกพ่นหมอกควัน หลังได้รับการแจ้งเหตุ

### ๑๑. กิจกรรมงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม

#### ๑๑.๑ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๑.๑.๑ บุคลากรในกองสาธารณสุขฯ มีจำนวนไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงานหลายด้าน ทำให้เกิดความล่าช้า

๑๑.๑.๒ ผู้ประกอบกิจการ ที่ยังไม่ดำเนินการขอรับใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

#### ๑๑.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๑.๒.๑ ขอเพิ่มจำนวนบุคลากร เพื่อการปฏิบัติงานในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑๑.๒.๒ กิจกรรมเผยแพร่ให้ความรู้แก่ประชาชน

### ๑๒. กิจกรรมงานรักษาความสะอาด

#### ๑๒.๑ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๒.๑.๑ บุคลากรในกองสาธารณสุขฯ มีจำนวนไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงานหลายด้าน ทำให้เกิดความล่าช้า

๑๒.๑.๒ ประชาชนไม่ตระหนักถึงความสำคัญในการทิ้งขยะในพื้นที่สาธารณะ

๑๒.๑.๓ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะที่ถูกต้อง

#### ๑๒.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๒.๒.๑ ขอเพิ่มจำนวนบุคลากร เพื่อการปฏิบัติงานในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑๒.๒.๒ กิจกรรมอบรมให้ความรู้และสร้างจิตสำนึกรณรงค์คัดแยกขยะจากต้นทาง มีการเก็บ

### ๑๓. กิจกรรมงานส่งเสริมสุขภาพชุมชนและสาธารณสุข

#### ๑๓.๑ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๓.๑.๑ กฎหมายยังไม่อำนวยความสะดวกในพื้นที่ตำบลที่รับผิดชอบ

๑๓.๑.๒ ประชาชนบางส่วนยังขาดความรู้ในการสร้างเสริมสุขภาพที่ดี

#### ๑๓.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๓.๒.๑ ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมดูแลการปฏิบัติงานและมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมฝึกอบรม/ ประชุม/ สัมมนากับหน่วยงานที่มีความรู้ความชำนาญ

๑๓.๒.๒ กิจกรรมการส่งเสริมสุขภาพอนามัยประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง

๑๓.๒.๓ จัดทำ MOU ระหว่างหน่วยงานในการบริการผู้ป่วยฉุกเฉินในการจัดพื้นที่บริการให้  
ชัดเจน

๑๓.๒.๔ ควรจัดสวัสดิการเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน เนื่องด้วยเจ้าหน้าที่ส่วนใหญ่เป็นจ้างเหมา  
บริการ

#### ๑๔. กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป

##### ๑๔.๑ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๔.๑.๑ การตีความระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง และพัสดุภาครัฐ และการเบิกจ่าย

##### ๑๔.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๔.๑.๒ จัดอบรมด้านการจัดทำร่างขอบเขตให้แก่ผู้ปฏิบัติหน้าที่ในงานที่รับผิดชอบ

#### ๑๕. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

##### ๑๕.๑ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๕.๑.๑ ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ  
ว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ หนังสือสั่งการที่  
เกี่ยวข้องซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

##### ๑๕.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๕.๒.๑ จัดส่งพนักงานส่วนตำบลพนักงานครู ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่  
เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายของสถานศึกษา

#### ๑๖. กิจกรรมงานदानศาสนาและวัฒนธรรม

##### ๑๖.๑ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๖.๑.๑ องค์กรภาคประชาชนขาดความเข้าใจระเบียบว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครอง  
ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ ในการดำเนินงาน

##### ๑๖.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๖.๒.๑ ก่อนดำเนินโครงการชี้แจงทำความเข้าใจกับองค์กรภาคประชาชน

#### ๑๗. กิจกรรมงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

##### ๑๗.๑ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๗.๑.๑ การเบิกจ่ายของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กการบันทึบบันทึบทักพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้างยังเกิด  
ข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง

##### ๑๗.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๗.๑.๒ จัดอบรมให้แก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเงิน บัญชี ของ  
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

#### ๑๘. กิจกรรมงานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ

##### ๑๘.๑ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๘.๑.๑ การยืม-คืน การยืมคืนอุปกรณ์กีฬาไม่มีการติดตามว่านำไปออกกำลังภายในสถานที่ใด

##### ๑๘.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๘.๒.๑ จัดทำบัญชีการยืม - คืน อุปกรณ์กีฬาของทุกๆ หมู่บ้าน

๑๙. กิจกรรมงานส่งเสริมสวัสดิการสังคม ด้านเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์

๑๙.๑ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๙.๑.๑ การโอนเงินเบี้ยยังชีพจากกรมบัญชีกลางเข้าบัญชีผู้มีสิทธิที่ขาดคุณสมบัติ

๑๙.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๙.๒.๑ การตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพโดยประสานความร่วมมือจากทะเบียน

ราษฎร

๑๙.๒.๒ ประสานกำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิก อบต.ให้แจ้ง อบต.พื้นที่ที่มีผู้สูงอายุ ผู้พิการ

เสียชีวิต

๒๐. กิจกรรมงานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ

๒๐.๑ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒๐.๑.๑ บุคลากรยังขาดประสบการณ์ ในการปฏิบัติงาน

๒๐.๑.๒ บุคลากรยังไม่เข้าใจกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน

๒๐.๑.๓ การรวมกลุ่มอาชีพยังไม่ยั่งยืนเป็นการรวมกลุ่มชั่วคราว

๒๐.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒๐.๒.๑ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน

๒๐.๒.๒ จัดหาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ศึกษา

๒๐.๒.๓ ส่งเสริมการรวมกลุ่มและให้การฝึกอบรมวิธีการบริหารจัดการกลุ่มให้เข้มแข็ง

๒๑. กิจกรรมเงินอุดหนุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

๒๑.๑ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒๑.๑.๑ การฟื้นฟูอาชีพเศรษฐกิจในพื้นที่ไม่เข้มแข็งขาดประสิทธิภาพไม่ต่อเนื่องและไม่ยั่งยืน  
สาเหตุ

๒๑.๑.๒ การรวมกลุ่มอาชีพของราษฎรไม่เข้มแข็งทำการให้บริการจัดการของกลุ่มไม่ต่อเนื่อง

๒๑.๑.๓ ไม่มีตลาดรองรับผลิตภัณฑ์

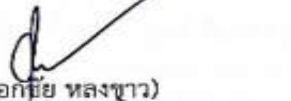
๒๑.๑.๔ ผลิตภัณฑ์ไม่ได้มาตรฐาน

๒๑.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒๑.๒.๑ จัดทำข้อตกลงเงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุนงบประมาณกลุ่มอาชีพต่างๆ

๒๑.๒.๒ ติดตามรายงานผลการดำเนินการของกลุ่ม

๒๑.๒.๓ หาตลาดรองรับผลิตภัณฑ์



(นายเอกชัย หลงขาว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน

วันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัด ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสำนักปลัดได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัด ประกอบด้วย</p> <p>๑. ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ มีงานดังนี้</p> <p>๑.๑ งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ</p> <p>๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.๓ งานส่งเสริมการท่องเที่ยว</p> <p>๑.๔ งานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๒. กลุ่มงานบริหารงานทั่วไป</p> <p>๒.๑ งานบริหารทั่วไป</p> <p>๒.๒ งานการเจ้าหน้าที่</p> <p>๒.๓ งานนิติการ</p> <p>๒.๔ งานกิจการสภา อบต</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p>

## แบบ ปค. ๔

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๖ งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากการเร่งรัดการเบิกจ่าย การวางฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกทำให้ระยะเวลาในการตรวจสอบความถูกต้องไม่เพียงพอ รวมทั้งหน่วยงานผู้เบิกไม่มีการสอบทานความถูกต้องและศึกษาเอกสารประกอบฎีกาและระเบียบที่เกี่ยวข้องระบียบงบประมาณ และหนังสือสั่งการทำให้มีข้อผิดพลาดต้องแก้ไขฎีกาอยู่บ่อยๆ</p> <p>๑.๗ งานแผนที่ภาษี ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๑.๘ งานเร่งรัดและพัฒนารายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p>	<p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม และชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>- กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กร ตามคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในของกองคลัง คำสั่งที่ ๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๘ พฤษภาคม ๒๕๖๖ ซึ่งมีภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <p>๑. ฝ่ายบริหารงานคลัง ประกอบด้วย</p> <p>๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>๑.๒ งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๒. กลุ่มงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้</p> <p>๒.๑ งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้</p> <p>๒.๒ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ผลการประเมิน พบว่า</p>

/ ความเสี่ยงที่เกิด...

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจาก ข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ ที่ถูกต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้และไม่มีการ จัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน</p> <p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการ ประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระ ภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด</p> <p>๑.๙ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>- เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีการเร่งรัด การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p> <p>- มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำ ให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๑๐ งานธุรการและสารบรรณ</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>- การปฏิบัติงานสารบัญได้ปฏิบัติงานตามระเบียบแต่ยังไม่สมบูรณ์เพียงพอเนื่องจากยังพบข้อบกพร่องบางรายการ การพิมพ์และการตรวจทานงานยังไม่ถูกต้องครบถ้วนใน แบบฟอร์มเนื้อหา รวมทั้งการตกหล่นของหนังสือหรือเอกสารที่ จัดเก็บไม่ถูกหมวดหมู่ ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p> <p>- เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบงานโดยตรง จึงทำให้การประสานงาน เก็บข้อมูลเอกสารยังไม่เป็นระบบ มากส่งผลให้การเข้าใจด้านการจัดเก็บเอกสารบกพร่อง</p>	<p>- งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ และงานธุรการ มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผน ปรับปรุง</p> <p>- งานการเงินและบัญชี มีความเสี่ยงในด้านเอกสาร ประกอบฎีกาการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน และมีการเร่งรัด จากหน่วยงานผู้เบิกต่างๆ ทำให้หน่วยงานคลังมีเวลา ในการตรวจสอบความถูกต้องไม่เพียงพอ</p> <p>- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในส่วนของแผนที่ ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่าง ปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้อง ติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ จึงต้องการ ปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑๑ ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๑.๑๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ, งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม, งานรักษาความสะอาด, งานควบคุมดูแลการจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม, งานส่งเสริมสุขภาพชุมชนและสาธารณสุข, งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่,</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง อบต.นาทอน ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ (ความเสี่ยงเดิมตามแบบ ปค.๕ ในงวดปีที่ผ่านมา) คือ</p> <p>๑. กิจกรรมงานออกแบบ</p> <p>อย่างไรก็ตาม มีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทาง ที่มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติม ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ตลอดจนไม่มีบุคลากรมาดำรงตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลังที่มีอยู่ในกองช่าง ซึ่งทำให้กองช่างขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้</p> <p><u>๑. งานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง</u></p> <p>๑.๑ การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง</p> <p>๑.๒ การควบคุมงานก่อสร้างโครงการ</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>งานอื่นที่เกี่ยวข้องและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย โดยมีการนำเอานโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๑๓ งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>๑.๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณ</p> <p>จัดทำฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” พบว่าการ ปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ในแต่ละฝ่ายจะมีลักษณะการทำงาน เปนทีมงาน เนื่องจากการปฏิบัติงานในสายงานการศึกษา มีนโยบายและแนวทางการปฏิบัติหลาย ๆ อย่าง เปลี่ยนแปลงบ่อย จำเป็นต้องศึกษาหรือเข้ารับการอบรมบ่อยครั้ง เพื่อนำไปปรับใช้ ในหน่วยงานได้อย่างถูกต้องเหมาะสม เชนไป ตามระเบียบกฎหมายกำหนด</p> <p>๑.๑๔ งานบริหารการศึกษา</p> <p>จากการวิเคราะห์ บุคลากรไม่ มีความรู้ ในการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีและการพัสดุ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างเพียงพอ วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานใถูกตองตามกฎระเบียบข้อบังคับและลดขอผิดพลาด</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน ในภาพรวมมีความเหมาะสมยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ช่วยให้การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพผลตามสมควร ทั้งนี้กระบวนการจะสำเร็จหรือไม่ ก็ขึ้นอยู่กับบุคลากรในการติดต่อประสานงานร่วมกันต้องประพฤติปฏิบัติสอดคล้องสมบูรณ์ ช่วยเหลือเกื้อกูลกัน และดำเนินงานให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า กองการศึกษา มีภารกิจ ตามโครงสร้างจากการวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า งานธุรการ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องการจัดการ บริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุง ระบบควบคุมภายใน ภารกิจมี ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(๑) งานบริหารงานทั่วไป</li> <li>(๒) งานบริหารการศึกษา</li> <li>(๓) งานส่งเสริมศาสนาศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น</li> <li>(๔) งานพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</li> <li>(๕) งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ</li> </ol>



**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑๕ งานदानศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>จากการวิเคราะห์ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง การใช้จ่ายเงิน งบประมาณดานการจัดงานประเพณีท้องถิ่นเป็นไป ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬาและการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๖๔ และตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑.๑๖ งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>จากการวิเคราะห์ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามตรวจสอบอย่าสม่ำเสมอ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้ พนักงานปฏิบัติหน้าที่ดานการสอนให้มีความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด ขาดความเข้าใจในเรื่องของระบบงานสารบัญและยังขาดความรู้ในเรื่องของพัสดุ และยังคงขาดความรู้ในเรื่องของการจัดทำบัญชี ของสถานศึกษา</p> <p>๑.๑๗ งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ</p> <p>จากการวิเคราะห์ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง ในงานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการนั้น การจัดการแข่งขันกีฬาทุกชนิด ที่ได้จัดโดยองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬาและการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๖๔ และตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และให้ประชาชนในพื้นที่ยืมใช้อุปกรณ์กีฬาเพื่อส่งเสริมการออกกำลังกาย</p>	<p>ข้อสรุป</p> <p>จุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจทั้ง ๕ งานดังกล่าวข้างต้นในการดำเนินการติดตาม ประเมินผลบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>

แบบ ปค. ๔

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑๘ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๑๙ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๑.๒๐ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p>	<p>๑.๑๘ บุคลากรของกองสวัสดิการสังคมยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๑๙ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๒๐ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และ ความ รับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานบริหารทั่วไป</li> <li>๒. งานสังคมสงเคราะห์</li> <li>๓. งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม</li> <li>๔. งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ</li> </ol> <p>โดยมีผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม เป็นผู้บังคับบัญชา โดยให้อยู่ในการดูแลควบคุม และมอบหมายจากนายสุรียนต์ อยู่ถ่าย ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน (คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอนที่ ๓๕ /๒๕๖๕ เรื่องมอบหมายหน้าที่งานและความรับผิดชอบของ</p>

/๑. สภาพแวดล้อม...

แบบ ปค. ๔

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๒๑ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๒๒ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างกองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน ลงวันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๕ )</p> <p>๑.๒๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๒๑.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่าง เหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๒๑.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๒๑.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

/ ๒. การประเมินความเสี่ยง...

แบบ ปค. ๔

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงานภาครัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรม ที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้</p> <p>๒.๒ หัวหน้าสำนักปลัดและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัดมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกเนื่องจากสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจ สังคมที่มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา และระเบียบกฎหมายที่เปลี่ยนแปลง</p>

/๒. การประเมินความเสี่ยง...

แบบ ปค. ๔

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๓ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงานภาครัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๕ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๓.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรม ที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๓.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้</p> <p>๒.๔ หัวหน้าสำนักปลัดและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัดมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกเนื่องจากสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจ สังคมที่มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา และระเบียบกฎหมายที่เปลี่ยนแปลง</p> <p>๒.๕ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p>

/๒. การประเมินความเสี่ยง...

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๖ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน เช่น</p> <p>๒.๗ งานการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่/หน่วยงานผู้เบิกจำเป็นต้องศึกษาระเบียบกฎหมายข้อบังคับที่เกี่ยวข้องเพื่อลดระยะเวลาในการดำเนินงานการเบิกจ่าย รวมทั้งการจัดเตรียมเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนก่อนวางฎีกาให้กับกองคลัง</li> </ul> <p>๒.๘ งานแผนที่ภาษี</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการมารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน</li> <li>- ยังไม่มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี เนื่องจากรอแผนที่ภาษี</li> </ul>	<p>๒.๖ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เพื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบ และนำไปปฏิบัติ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>การประเมินความเสี่ยง</u>อยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</li> </ul>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๙ งานพัฒนารายได้            การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ</p> <p>ส่วนงานแผนที่ภาษี มีแผนแม่บทได้ดำเนินการเสร็จแล้วแต่ยังไม่ลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเนื่องจากยังสำรวจไม่แล้วเสร็จ ยังคงต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.๑๐ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายคนสั่งการทำให้เกิดความเสี่ยงที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมไม่ทราบการเบิกจ่าย</li> <li>- มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่</li> <li>- การตรวจสอบพัสดุประจำปี</li> <li>- ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ</li> <li>- ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามคำสั่งที่ ๕๑๙/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๑ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วัน</li> <li>- ปฏิบัติงานให้เน้นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุดถูกต้อง ตรวจสอบได้</li> </ul>	<p>- การประเมินและข้อสรุปได้กำกับ เร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี อย่างชัดเจน และติดตามรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วันนับตั้งแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุและกำกับเจ้าพนักงานพัสดุ ให้รายงานผลส่งให้ สตง. ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน ให้จงได้</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยง อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>๒.๑๒ การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับหน่วยงานย่อย การระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร การวิเคราะห์ ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกัน ความเสี่ยง ทำให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานได้บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>๒.๑๓ งานธุรการและงานสารบรรณ</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงของงานธุรการ จัดซื้อจัดจ้าง บุคลากรไม่มีความเชี่ยวชาญหรือไม่มีความชำนาญเฉพาะตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดในระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.๑๔ งานบริหารการศึกษา</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงของงานบริหารการศึกษาจาก การวิเคราะห์บุคลากรขาด ความรู้ในการการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กก้อยางเพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดใน ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหาร ความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมิน ความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนด แนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจาก ปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วน ตำบลนาทอน มีการวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการ มีการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและ มีการจัดการกับความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ</p> <p>กองการศึกษา มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่ กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน คือ</p> <p>(๑) บุคลากรภายในกองยังไม่มีความชำนาญด้านการ จัดซื้อจัดจ้างอย่างเพียงพอ</p> <p>(๒) บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานระบบสารบัญญและการจัดทำเอกสารต่างๆ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดและ ลาซา</p> <p>(๓) การดำเนินงานด้านศาสนาและวัฒนธรรม บุคลากรและองค์กรภาคประชาชน ขาดความเข้าใจใน ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ และกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง</p>



**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑๕ งานด้านศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงของงานด้านศาสนาและวัฒนธรรม คือ ขาดความเข้าใจระเบียบในการดำเนินงานศาสนาและวัฒนธรรม และองค์กรภาคประชาชน ขาดความเข้าใจในระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ อีกทั้ง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬาและการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๖๔ ไม่สามารถเบิกจ่าย ค่าวิทยากรได้ แต่ ในงานศาสนาและวัฒนธรรม มีกิจกรรมที่จำเป็นต้องมีวิทยากร ในการบรรยายในแต่ละกิจกรรม</p> <p>๒.๑๖ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงของงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก คือบุคลากรขาดความเข้าใจ ในระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง และขาดบุคลากรที่มีความเข้าใจในด้านการเงินและพัสดุ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในระบบงานบ่อยครั้ง และบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความเข้าใจในระบบงานสารบัญทำให้เกิดข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง</p> <p>๒.๑๗ งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงของงานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการการที่ประชาชนยืมใช้วัสดุกีฬาแล้วไม่มีการติดตามว่านำอุปกรณ์กีฬาไปใช้ที่สนามกีฬาใดและไม่มีการคืนแล้วประชาชนมาเบิกอุปกรณ์กีฬานั้นซ้ำๆ</p>	<p>(๔) การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีข้อผิดพลาดบ่อยครั้งเนื่องจากไม่มีความชำนาญ และยังขาดบุคลากรเฉพาะตำแหน่งของงานการเงินและพัสดุ</p> <p>(๕) การยืมอุปกรณ์กีฬาของภาคประชาชนไม่มีการติดตาม</p>

## แบบ ปค. ๔

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑๘ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๑๙ การระบุความเสี่ยงที่มี ผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธี การจัดการความเสี่ยง นั้น</p>	<p>๒.๑๘ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่าง ชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงานมีการ สื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดย คำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๑๙ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุ และประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัย ภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการ พิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของ ความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิด ความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กอง สวัสดิการสังคม มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัย ภายนอก เนื่องจากการโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ์รับเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ จากกรมบัญชีกลาง ระบบบูรณาการ ฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม การประมวลผลข้อมูลการ เตรียมจ่ายเบี้ยยังชีพ จะเชื่อมโยงกับระบบงาน ทะเบียนกรมการปกครอง ซึ่งผู้สูงอายุ หรือผู้มีสิทธิ์ รับเบี้ยยังชีพ บางรายญาติไม่ได้ไปแจ้งตาย จึงทำให้ เกิดข้อผิดพลาดในการโอนเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้ขาด คุณสมบัติ</p>

/๒. การประเมินความเสี่ยง...

แบบ ปค. ๔

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๒๐ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒๑ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบ อย่างมีนัยสำคัญต่อ ระบบ การควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๒๐ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๒๑ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

แบบ ปค. ๔

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๓.๔ ฝ่ายพัฒนารายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่</li> <li>- ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</li> </ul> <p>๓.๕ งานการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระบบทางการเงินใหม่ๆเสมอ</li> <li>- จัดให้มีสถานที่เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี</li> </ul>	<p>๓.๑ บุคลากรของสำนักปลัดมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือ ให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น ทาง <a href="http://www.natorn.go.th">http://www.natorn.go.th</a> เฟส ไลน์กลุ่ม เป็นต้น</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ อบต.จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>- <u>กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง</u> มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>

/ ๓. กิจกรรมการควบคุม...

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๖ มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๗ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงที่มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจน มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่จะเกิดผลสำเร็จ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ</p>	<p>- มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนการออกแบบยังพบข้อผิดพลาด ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว และสิ่งที่ต้องปรับปรุงเพิ่มเติมในส่วนการควบคุมงานก่อสร้างโครงการเพิ่มขึ้น และในส่วนของการประมาณการราคาก่อสร้าง มีการปรับปรุงแล้ว ซึ่งมีความถูกต้องมากขึ้น จากการที่บุคลากรมีการพัฒนาขึ้น มีความรู้ในการจัดทำการประมาณราคา</p> <p>ภาพรวมกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ อย่างไรก็ตามในส่วนของบุคลากรในกองสาธารณสุข ยังต้องมีการปรับปรุงหรือเพิ่มจำนวนบุคลากร เพื่อการพัฒนางานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p>

แบบ ปค. ๔

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๘ งานธุรการและงานสารบรรณ            แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานด้านจัดทำ            ฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และปรึกษางานจัดซื้อ            จัดจ้างกับกองคลังอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดความผิดพลาด</p> <p>๓.๙ งานบริหารการศึกษา            จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบด้านการเงิน การบัญชีและการ            พัสดุ เข้ารับการอบรม เพื่อทำความเข้าใจเรื่องระเบียบกระทรวง            มหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัด            องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ และกฎหมายที่            เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.๑๐ งานदानศาสนาและวัฒนธรรม            ทำความเข้าใจในระเบียบที่ใช้ในการเบิกจ่ายและทำ            ความเข้าใจ กับองค์กรภาคประชาชนถึงข้อระเบียบในการ            เบิกจ่าย</p> <p>๓.๑๑ งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก            จัดส่งบุคลากร ที่รับผิดชอบด้านการเงินและพัสดุ เข้า            รับการฝึกอบรม เพื่อทำความเข้าใจเรื่องระเบียบ และกฎหมาย            ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.๑๒ ส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ            ติดตามการยืมอุปกรณ์กีฬาของภาคประชาชนเพื่อ            จัดทำบัญชีคุมการยืม - คินอุปกรณ์กีฬา</p>	<p>จากการควบคุมของกองการศึกษาฯ ดำเนินการเพื่อ  <b>ลดความเสี่ยง ดังนี้</b></p> <p>(๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านการเงินการ            บัญชีและดานพัสดุ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ            ปฏิบัติงาน</p> <p>(๒) มีการทบทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณ            ในการจัดงานโครงการที่ใช้จ่ายงบประมาณที่            ตอบสนองความต้องการและตามวัตถุประสงค์</p> <p>(๓) มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน แนวทาง            ดำเนินงาน</p>

/๓. กิจกรรมการควบคุม...

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑๓ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๑๔ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑๓ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๑๔ มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๑๔.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็น ลายลักษณ์ อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๑๔.๒ การประสานงานกับผู้นำในหมู่บ้านในการสำรวจข้อมูลผู้สูงอายุให้เป็นปัจจุบันมีการดำเนินการจ่ายเงินสงเคราะห์โดยการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร/ การมอบอำนาจในการรับเงินสงเคราะห์</p> <p>มีการตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพโดยประสานความร่วมมือจากทะเบียนราษฎรและเช็คข้อมูลจากระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพทุกเดือนในการตรวจสอบข้อมูลสถานะผู้เสียชีวิต มีการตรวจสอบเรื่องสิทธิบำเหน็จ บำนาญของผู้สูงอายุ เบื้องต้น</p>

แบบ ปค. ๔

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑๕ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑๔.๓ ตรวจสอบคุณสมบัติของบุคคลที่ลงทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพความพิการ ให้คนพิการ และเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน และให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และระเบียบที่กำหนดอย่างเคร่งครัด (ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม , ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการให้คนพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม)</p> <p>๓.๑๔.๔ ตรวจสอบสถานะภาพการมีชีวิตและการย้ายภูมิลำเนาสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ โดยตรวจสอบข้อมูลดังกล่าวจากฐานข้อมูลทะเบียนราษฎร หรือตรวจสอบรายละเอียดผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพที่มีสถานะเสียชีวิตจากรายงานผลการตรวจสอบของกรมการปกครอง ในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นประจำทุกเดือน</p>

/๔. สารสนเทศและการสื่อสาร...



## แบบ ปค. ๔

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดทำ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุง คำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ <a href="http://www.natorm.go.th">http://www.natorm.go.th</a> เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้า</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการบริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ เช่น เฟสบุ๊ก ไลน์ฯ</p> <p>๔.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วม หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>-ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</li> <li>- การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มี ในภารกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี</li> </ul>

/๔. สารสนเทศและการสื่อสาร...

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๔ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ</p> <p>๔.๕ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๖ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ข้าราชการ</p> <p>๔.๗ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๘ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๙ มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>-ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบต. รวมทั้งจัดทำรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑๐ ระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสม โดยมีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมีระบบการติดต่อสื่อสาร ทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันสมัย</p> <p>การสื่อสารภายใน/ภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๑๑ ทำหนังสือเชิญคณะกรรมการ ศพด. เข้าร่วมประชุมเกี่ยวกับการ จัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ และการดำเนินงานที่เกี่ยวข้อง ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด</p> <p>๔.๑๒ จัดทำสื่อแผนพับประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เกี่ยวกับการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน และกิจกรรมโครงการ ต่างๆของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ และเผยแพร่ทางสื่อออนไลน์ อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔.๑๓ จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการดำเนินการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในด้านต่าง ๆ</p> <p>๔.๑๔ นำระบบ Internet มาใช้ในการบริหารและการ ปฏิบัติราชการติดตามข้อมูลข่าวสารการปฏิบัติงานจาก Website กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมและทันสมัยคือ สามารถใช้งานได้อย่างครอบคลุม และการติดต่อสื่อสารที่ชัดเจน สะดวก ทันเหตุการณ์</p> <p>การสื่อสารภายในมีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็น แหล่งข้อมูลในการค้นหาความรู้ และภายนอกมีการ ให้บริการต่างๆ เช่น ธรนรงค์ประชาสัมพันธ์ การลด ขั้นตอนฯ และมีการจัดทำหนังสือผู้เกี่ยวข้องทราบ</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑๕ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงาน เช่น โทรสอบถามข้อมูลราชการไปยังอำเภอ จังหวัด หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือ การส่งเอกสารทาง โทรสาร ให้กับหน่วยงานอื่น ๆ กรณี จำเป็นเร่งด่วนติดต่อหน่วยงานที่รับ-ส่งข้อมูล/งาน ทาง โทรสาร และ Application Line หรือ Facebook</p> <p>๔.๑๖ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๑๗ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่ง มีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุม ภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๑๘ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔ .๑๖ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๑๗ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต. เพื่อใช้ เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๑๘.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการ ปรีक्षा แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการ ติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อ เหตุการณ์</p> <p>๔.๑๘.๒ มีการจัดทำหนังสือและสื่อประชาสัมพันธ์ ผ่านผู้นำในหมู่บ้าน ผ่านสื่อ เว็บไซต์ อบต./เฟสบุ๊ก อบต./ไลน์กลุ่ม หมู่บ้านฯ</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามและประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุงการพัฒนและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการได้อย่างเหมาะสม</p> <p>๕.๓ ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไป ยังสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกเทศมนตรีทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๕.๔ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริการผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มี</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกกิจกรรม</p> <p>- จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อนในกิจกรรมงานการเงินและบัญชี กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามและประเมินผล</b></p> <p>หน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๕.๕ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p> <p>๕.๖ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> <p>๕.๗ การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีการรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>-ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบและมีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามและประเมินผล</b></p> <p>๕.๘ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมิน คุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการ ปฏิบัติตามระบบควบคุมภายใน อย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่ง ของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p> <p>สอบทานความเหมาะสมของนโยบาย กฎหมายระเบียบข้อบังคับต่างๆในการปฏิบัติงานเพื่อ ไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่</p> <p>๕.๙ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑๐ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๘ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๑๐.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๑๐.๒ มีการสรุปรายงานผลตรวจสอบสถานะภาพการมีชีวิตรและการย้ายภูมิลำเนาสำหรับผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์ โดยตรวจสอบข้อมูลดังกล่าวจากฐานข้อมูลทะเบียนราษฎร หรือตรวจสอบรายละเอียดผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพที่มีสถานะเสียชีวิตจากรายงานผลการตรวจสอบของกรมการปกครองในระบบ</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	สารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี่ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นประจำทุกเดือนเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

### ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควรดังนี้

**สำนักปลัด** องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลมากขึ้น จึงได้กำหนด วิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

**กองคลัง** องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

**กองช่าง** องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

**กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม** องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ทั้งนี้ ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงและเพิ่มจำนวนบุคลากร เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม** การติดตามประเมินผลการควบคุมพบว่ามีจำนวน ๔ กิจกรรมที่ยังมีความเสี่ยงเกิดขึ้น



๑. งานบริหารงานทั่วไป ในระบบงานธุรการ การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดในระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒. งานบริหารการศึกษา บุคลากรไม่มี ความรู้ในการการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุ ศพด. อย่างเพียงพอ

๓. งานด้านศาสนาและวัฒนธรรม คือ บุคลากรและองค์กรภาคประชาชนขาดความเข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๔. งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี ทำให้ระบบงานอาจเกิดความผิดพลาดในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๕. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ขาดการทำบัญชีการยืมคืนอุปกรณ์กีฬา ทำให้เกิดอุปกรณ์กีฬาไม่เพียงพอต่อการใช้งานทั้ง ๕ งาน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่งแต่ต้องมีการควบคุมเพิ่มเติมเพื่อ ผลสัมฤทธิ์ของงาน และความถูกต้องในความพร้อมใ้การตรวจสอบ ในการเสนอต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้นสังกัด หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและเปิดเผยต่อสาธารณชน

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามเนื่องจากการโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุจากกรมบัญชีกลาง ระบบบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม การประมวลผลข้อมูลการเตรียมจ่ายเบี้ยยังชีพ จะเชื่อมโยงกับระบบงานทะเบียนกรมการปกครอง ซึ่งผู้สูงอายุ หรือผู้ที่มีสิทธิ์รับเบี้ยยังชีพ บางรายญาติไม่ได้ไปแจ้งตาย จึงทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการโอนเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้ที่ขาดคุณสมบัติ ทำให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นายเอกชัย หลงขาว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน

วันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมงานด้านการบริหารงาน บุคคล <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพ บุคลากรในหน่วยงานให้มีคุณภาพ และเพื่อให้การกำหนดอัตรากำลังที่ เหมาะสมกับภารกิจงานไม่ให้เกิด ปัญหาคนล้นงาน</p>	<p>๑. เนื่องจากมีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน เป็นจำนวนมากและมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้เกิด ความไม่ชัดเจนซึ่งผู้ปฏิบัติงาน จำเป็นต้องมีความรู้ ความเข้าใจ และมีความชัดเจนในการปฏิบัติงาน ๒. องค์การบริหารส่วนตำบลนา ทอนยังมีแนวโน้มด้านการใช้จ่าย เงินเดือนและค่าจ้างของราชการ หรือพนักงานจ้างที่ใกล้เคียงร้อยละ ๔๐</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษ อบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการ บริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทาง ปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและถ่ายทอด ให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ ๒. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้ เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณ งานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๓. ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการ บริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้อง เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาด</p>	<p>๑. ประชุมวางแผนการ จัดทำกรอบอัตรากำลัง ๒. กำหนดกรอบอัตร ากำลังโดยคำนึงถึงความ จำเป็น และ ภา ร ะ ค่าใช้จ่ายด้านการ บริหารงานบุคคลให้ เป็นไปตามที่กฎหมาย กำหนด ๓. มีการรายงาน ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ชั้นเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>๑. มีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานเป็นจำนวน มากอยู่เสมอทำให้เกิด ความไม่ชัดเจนซึ่ง ผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้อง ศึกษา เพื่อให้เกิด ความรู้ ความเข้าใจใน การปฏิบัติงานต่อไป</p>	<p>๑. ศึกษาจาก คู่มือการทำแผน อัตรากำลัง ๓ ปี และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ๒. ส่งบุคลากร เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>งาน การ เจ้าหน้าที่ / สำนักปลัด</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๒. กิจกรรมงานยุทธศาสตร์และงบประมาณการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและการจัดทำงบประมาณวัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ได้ให้ความสำคัญของการแสดงความคิดเห็นในการจัดทำแผนมากเท่าที่ควร</p> <p>๒. แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแผนกำหนดระยะยาว จึงไม่ตอบสนองต่อความต้องการ ปัญหา และความเดือดร้อนของประชาชนที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา</p> <p>๓. โครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากและงบประมาณมีจำนวนจำกัด</p>	<p>๑. กำหนดให้มีการจัดโครงการ อบรม.พบประชาชน เพื่อจัดกิจกรรมประชาคม รับฟังความคิดเห็น เสนอปัญหา ความต้องการ เพื่อนำมาประกอบการพิจารณาดำเนินโครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นตามความ ความต้องการของประชาชนในกรณีจำเป็นเร่งด่วน ต้องแก้ไข ปัญหาความเดือดร้อน</p> <p>๒. กำชับให้ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม หนังสือ สั่งการกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>	<p>๑. ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ร่วมคิด ร่วมแก้ไขปัญหาด้วยการเข้าร่วมกิจกรรมของ อบรม.อย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>๒. ได้ดำเนินการจัดทำโครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อขอรับสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงานยุทธศาสตร์และงบประมาณ (การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น) ได้อย่างถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>๑. ความต้องการ ปัญหา และ ความเดือดร้อน ของประชาชน มีการเปลี่ยนแปลงตามสภาพแวดล้อมตลอดเวลา</p> <p>๒. โครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากและงบประมาณมีจำนวนจำกัด</p>	<p>๑. การชี้แจงและทำความเข้าใจกับประชาชนผู้นำชุมชน ให้เข้าใจถึงประโยชน์ของการจัดทำพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. ดำเนินการแก้ไข หรือเพิ่มเติมโครงการแผนพัฒนาท้องถิ่นตามความต้องการของประชาชน</p> <p>๓. การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ/สำนักปลัด</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมงานยุทธศาสตร์และงบประมาณ            การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น และการจัดทำ            งบประมาณ  <u>วัตถุประสงค์</u>            ๒. เพื่อให้การบริหารงบประมาณ มีประสิทธิภาพ            เกิดความสมดุล ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือ            สั่งการ</p>	<p>๑.งบประมาณที่ตั้งไว้ ไม่            เพียงพอ จึงมีการโอน            งบประมาณหลายครั้ง และ            เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง            งบประมาณจำนวนหลาย            ครั้ง</p>	<p>๑.ขอรับการสนับสนุน            งบประมาณจากหน่วยงานที่            เกี่ยวข้องในการดำเนินงาน            โครงการอย่างต่อเนื่อง            ๒. กำชับให้ เจ้าหน้าที่            ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม            หนังสือ สั่งการกฎ ระเบียบ            ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด            ๓. แจ้งทุกกองนำใช้สถิติการ            ใช้งบประมาณย้อนหลังมา            ประกอบการจัดทำ            งบประมาณ</p>	<p>๑. ในการดำเนินการ            บริหารงานงบประมาณ            เป็นไปตามระเบียบ            กฎหมายและหนังสือสั่ง            การที่เกี่ยวข้อง            ๒. มีการเสนอขอ            งบประมาณจาก            หน่วยงานภายนอก            ๓.ดำเนินการปรับปรุง            แผนการใช้จ่ายเงิน            งบประมาณใช้สอดคล้อง            วงเงินงบประมาณ            จัดสรร</p>	<p>๑. มี ก า ร โ อ น            งบประมาณ /            เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง            งบประมาณบ่อยครั้ง</p>	<p>๑. กำกับติดตามการ            ใช้จ่ายงบประมาณ            ทุกๆ ๓ เดือน เพื่อ            ลด ก า ร โ อ น            งบประมาณ</p>	<p>งาน            ยุทธศาสตร์            และ            งบประมาณ/            สำนักปลัด</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๔. กิจกรรมงานนิติการ</b>  <b>วัตถุประสงค์</b>            เพื่อให้การดำเนินงานทางด้าน กฎหมาย การพิจารณาวินิจฉัย ข้อกฎหมาย งานเรื่องราวร้องทุกข์และร้องเรียน การแก้ไขปัญหาให้กับประชาชนเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง</p>	<p>๑. สภาพเศรษฐกิจ การเมือง และระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติงาน            ๒. มีการกำหนดช่องทางการติดต่อสื่อสาร การตอบคำถามเพื่อการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ของประชาชน            ๓. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกฎหมายให้ประชาชนได้รับทราบอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติได้รับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติงานปีละ ๑ ครั้ง            ๒. มีช่องทางการติดต่อสื่อสารในการให้บริการ รับเรื่องราวร้องทุกข์ และดำเนินการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชนที่หลากหลาย</p>	<p>๑. สภาพเศรษฐกิจ การเมือง และระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่อย่างต่อเนื่อง            ๒. จัดทำแผนงาน/โครงการ ประชาสัมพันธ์ ความรู้ด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้ประชาชนอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>งานนิติการ/สำนักปลัด</p>

/แบบ ปค.๕...(ต่อ)

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๕. กิจกรรมงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b>  <b>วัตถุประสงค์</b>            เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ในการให้การช่วยเหลือบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนได้ทันทั่วถึง และ การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมที่มีเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาไม่สามารถควบคุมได้            ๒. วัสดุอุปกรณ์ยังไม่ครบถ้วนและไม่ทันสมัย            ๓. ระเบียบกฎหมายที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง            ๔. ความพร้อมของผู้ปฏิบัติงานด้านความรู้ความเข้าใจในการให้ความช่วยเหลือ กรณีเกิดสาธารณภัย</p>	<p>๑. จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย            ๒. จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย            ๓. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม            ๔. ตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน</p>	<p>๑. บุคลากรมีความรู้เพิ่มขึ้น            ๒. การช่วยเหลือบริการประชาชนมีประสิทธิภาพมากขึ้น            ๓. สามารถออกปฏิบัติหน้าที่เมื่อได้รับแจ้งเหตุได้ทันทั่วถึง</p>	<p>๑. ระเบียบกฎหมาย และ หนังสือสั่งการในการช่วยเหลือมีการเปลี่ยนแปลง            ๒. สภาพแวดล้อมที่มีเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาไม่สามารถควบคุมได้</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน ในการปฏิบัติช่วยเหลือประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ            ๒. ติดตามข่าวสารสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงสภาพอากาศ และแจ้งเตือนประชาชนให้รับทราบอย่างต่อเนื่อง            - ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง</p>	<p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/สำนักปลัด</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๖. กิจกรรมงานด้านสารบรรณ การบันทึกข้อมูล ในระบบ</b>  <b>วัตถุประสงค์</b>            เพื่อให้การปฏิบัติงานมีระบบสารบรรณที่สามารถ รับ - ส่ง และสืบค้นหนังสือได้สะดวก รวดเร็ว และ เพิ่มประสิทธิภาพการจัดการระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์</p>	<p>๑. การรับ - ส่ง หนังสือเกิดความล่าช้า การรายงาน หนังสือไม่ทันตาม กำหนดเวลา            ๒. พื้นที่จัดเก็บเอกสารไม่ เพียงพอต่อการใช้งานและมี หนังสือสูญหาย</p>	<p>๑. มีการติดตามหนังสือใน ระบบสารบรรณเป็นประจำ ทุกวัน เช้า - เย็น            ๒. จัดส่งเอกสารผ่านระบบ สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อความรวดเร็ว</p>	<p>๑. ดำเนินการรับ - ส่ง หนังสือผ่านระบบสาร บรรณรวดเร็วขึ้น            ๒. การค้นหาหนังสือได้ สะดวกรวดเร็วขึ้น</p>	<p>๑. ระบบสารบรรณใน การจัดเก็บเอกสาร ยัง พบหนังสือสูญหาย เนื่องจากขาดการ ตรวจสอบความถูกต้อง ในการแจกจ่ายหนังสือ</p>	<p>๑. ดำเนินการคัด แยกหนังสือและ นำเสนอหนังสือ ตามลำดับความ เร่งด่วน            ๒. ดำเนินการจัดเก็บ เอกสารอย่าง ต่อเนื่อง และ ดำเนินการทำลาย เอกสารตามระเบียบ งานสารบรรณ</p>	<p>งาน บริหารงาน ทั่วไป/ สำนักปลัด</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๗. กิจกรรมด้านงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ถูกต้อง ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ไม่มีเจ้าหน้าที่จัดเก็บโดยตรง มีเพียงรักษาราชการทำให้การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึง ครบถ้วน จัดเก็บภาษีไม่ครบตามบัญชีประเมิน ทำให้มีลูกหนี้ค้างชำระ</p>	<p>๑. ได้ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีอยู่ระหว่างการปรับปรุงข้อมูล</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการทำงานให้ เป็นไปตามเป้าหมาย</p> <p>๓. จัดการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔. ออกพื้นที่ให้บริการแก่ผู้ ชำระภาษีเพื่ออำนวยความสะดวก</p>	<p>๑. งานแผนที่ภาษีและงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้จะต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติ อยู่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านเร่งรัดและจัดเก็บรายได้มีไม่เพียงพอ</p> <p>๒. บุคคลคนเดียวทำหน้าที่หลายตำแหน่ง</p> <p>๓. ประชาชนบางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>๑. ส่งเสริมและจัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถมาปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้โดยตรง</p> <p>๒. จัดทำป้าย สื่อ ประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง</p> <p>๓. ออกหนังสือแจ้งเตือนและทวงถามผู้ค้างชำระภาษี</p>	<p>งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ กองคลัง</p>



**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๘. กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง</b>  <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้งานออกแบบ งานเขียนแบบแปลน ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๒. การควบคุมงานก่อสร้างโครงการฯ เป็นไปตามแบบแปลนและตามระยะเวลาที่กำหนดไว้</p>	<p><u>๑. งานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง</u></p> <p>๑.๑ การออกแบบและการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง</p> <p>๑.๒ การควบคุมงานก่อสร้างโครงการฯ</p>	<p>มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ</p>	<p>การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานในส่วนการออกแบบเขียนแบบยังพบข้อผิดพลาด ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมงานออกแบบเขียนแบบยังคงต้องควบคุมและติดตามเพิ่มเติมต่อไป และยังมีงานการควบคุมงานก่อสร้างโครงการฯ ที่จะต้องมีการปรับปรุงเพิ่มเติม</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>๑.การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง</p> <p>๒.การควบคุมงานก่อสร้างโครงการฯ</p> <p><b>ผลกระทบ</b></p> <p>๑. อาจทำให้การเขียนแบบล่าช้าอันเนื่องจากเจ้าหน้าที่เขียนแบบขาดความชำนาญ และเป็นผู้ปฏิบัติงานที่เพิ่งเข้ามาทำงานใหม่ อาจยังขาดประสบการณ์ และมีการ</p>	<p>๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม โดยเฉพาะผู้ปฏิบัติงานเขียนแบบและช่างผู้ควบคุมงาน</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่ม</p>	<p>(๓๖๕ วัน)</p> <p>๒๙ ก.ย. ๒๕๖๖</p> <p>๑.ผอ.กองช่าง</p> <p>๒.ผู้ช่วยนายช่างโยธา</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
				<p>เปลี่ยนผู้ปฏิบัติงานเขียนแบบบ่อยครั้ง เนื่องจากไม่มีนายช่างมาปฏิบัติงานตามกรอบอัตรากำลังที่มีอยู่</p> <p>๒. กระบวนการขั้นตอนการออกแบบจะต้องเป็นผู้มีความรู้และสามารถรับรองแบบได้ ซึ่งกองช่างไม่มีผู้ที่สามารถรับรองแบบได้ จึงทำให้เกิดความล่าช้า ซึ่งต้องใช้เวลาในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. การออกแบบโครงการอาจทำให้ต้องมีการแก้ไขแบบแปลนหรืองบประมาณก่อสร้าง รวมถึงสัญญาจ้าง หรืออาจมีความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่เกิดขึ้นได้</p>	<p>ทักษะ เทคนิค ศี กษาระเบียบ ก ฎ ห ม า ย ที่ เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>(๓๖๕ วัน) ๒๙ ก.ย. ๒๕๖๖ ๑.ผอ.กองช่าง ๒.ผู้ช่วยนายช่างโยธา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
				<p>๔. การควบคุมงานก่อสร้างมีความกระจุกตัว เนื่องจากโครงการมีจำนวนมาก ซึ่งช่าง ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ มีการควบคุมงาน พร้อมกันหลายโครงการในช่วงระยะเวลา ใกล้เคียงกัน จึงทำให้การควบคุมงานเกิด ข้อขัดข้อง ทำให้ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด</p> <p><b>สาเหตุ</b> เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน และภารกิจที่รับผิดชอบ ความเร่งด่วน เร่งรัดของงานบางโครงการทำให้อาจเกิด ความผิดพลาด รวมถึงระเบียบ กฎหมายที่มี การเปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมตลอดเวลา</p>		(๓๖๕ วัน) ๒๙ ก.ย. ๒๕๖๖ ๑.ผอ.กอง ช่าง ๒.ผู้ช่วย นายช่าง โยธา

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๙. กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้งานออกแบบงานเขียนแบบแปลนถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๒. การควบคุมงานก่อสร้างโครงการฯเป็นไปตามแบบแปลนและตามระยะเวลาที่กำหนดไว้</p>	<p><u>๑. งานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง</u></p> <p>๑.๑ การออกแบบและการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง</p> <p>๑.๒ การควบคุมงานก่อสร้างโครงการฯ</p>	<p>มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ</p>	<p>การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ</p> <p>งานในส่วนการออกแบบเขียนแบบยังพบข้อผิดพลาด ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมงานออกแบบเขียนแบบยังคงต้องควบคุมและติดตามเพิ่มเติมต่อไป และยังมีงานการควบคุมงานก่อสร้าง</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>๑ การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง</p> <p>๒ การควบคุมงานก่อสร้างโครงการฯ</p> <p><b>ผลกระทบ</b></p> <p>๑. อาจทำให้การเขียนแบบล่าช้าอันเนื่องจากเจ้าหน้าที่เขียนแบบขาดความชำนาญ และเป็นผู้ปฏิบัติงานที่เพิ่งเข้ามาทำงานใหม่</p>	<p>๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตราฯกำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้อง เพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม โดย เฉพาะ ผู้ปฏิบัติงานเขียนแบบ และช่างผู้</p>	<p>(๓๖๕ วัน)</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖</p> <p>๑.ผอ.กองช่าง</p> <p>๒.ผู้ช่วยนายช่างโยธา</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			<p>โครงการฯ ที่จะต้องมีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานในส่วนการออกแบเขียนแบบยังพบข้อผิดพลาด ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมงานออกแบเขียนแบบยังคงต้อง</p>	<p>เปลี่ยนอาจยังขาดประสบการณ์ และมีการผู้ปฏิบัติงานเขียน <b>ความเสี่ยง</b></p> <p>๑ การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง</p> <p>๒ การควบคุมงานก่อสร้างโครงการฯ</p> <p><b>ผลกระทบ</b></p> <p>๑. อาจทำให้การเขียนแบบล่าช้าอันเนื่องจากเจ้าหน้าที่เขียนแบบขาดความชำนาญและเป็น</p>	<p>ควบคุมงาน</p> <p>๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม โดย เฉพาะ ผู้ปฏิบัติงานเขียนแบบ และช่างผู้ควบคุมงาน</p>	<p>(๓๖๕ วัน)</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖</p> <p>๑.ผอ.กองช่าง</p> <p>๒.ผู้ช่วยนายช่างโยธา</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			ควบคุมและติดตามเพิ่มเติมต่อไป และยังมีงานการควบคุมงานก่อสร้างโครงการฯ ที่จะต้องมีการปรับปรุงเพิ่มเติม	ผู้ปฏิบัติงานที่เพิ่งเข้ามาทำงานใหม่ อาจยังขาดประสบการณ์ และมีการเปลี่ยนผู้ปฏิบัติงานเขียนแบบบ่อยครั้ง เนื่องจากไม่นายช่างมาปฏิบัติงานตามรอบอัตรากำลังที่มีอยู่ ๒. อาจทำให้การออกแบบยังมีข้อบกพร่อง	๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะเทคนิคศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ๑.ผอ.กองช่าง ๒.ผู้ช่วยนายช่างโยธา

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
				เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติในการออกแบบไม่มีผู้มีใบอนุญาตรับรองในแบบ ๓. กระบวนการขั้นตอนการออกแบบจะต้องเป็นผู้มีความรู้และสามารถรับรองแบบได้ ซึ่งกองช่างไม่มีผู้ที่สามารถรับรอง		(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ๑.ผอ. กอ ช่าง ๒.ผู้ช่วยนายช่างโยธา

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
				<p>ในแบบได้ จึงทำให้เกิด ความล่าช้า ซึ่งต้องใช้ เวลาในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. การออกแบบ โครงการอาจทำให้ต้อง มีการแก้ไขแบบแปลน หรืองบประมาณงาน ก่อสร้าง รวมถึง สัญญาจ้าง หรืออาจมี ความรับผิดชอบทางละเมิด ของเจ้าหน้าที่เกิดขึ้น ได้</p>		<p>(๓๖๕ วัน)            ๓๐ ก.ย.            ๒๕๖๖            ๑.ผอ.กอง            ช่าง            ๒.ผู้ช่วยนาย            ช่างโยธา</p>



**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การ ควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
				<p>๕. การควบคุมงานก่อสร้างมีความกระจุกตัว เนื่องจากโครงการมีจำนวนมาก ซึ่งช่างควบคุมงานมีไม่เพียงพอ มีการควบคุมงานพร้อมกันหลายโครงการในช่วงระยะเวลาใกล้เคียงกัน</p> <p><b>สาเหตุ</b></p> <p>เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน และภารกิจที่รับผิดชอบ ความเร่งด่วน เร่งรัดของงานบางโครงการทำให้เกิดความผิดพลาด รวมถึงระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมตลอดเวลา</p>		<p>(๓๖๕ วัน)            ๓๐ ก.ย.            ๒๕๖๖            ๑.ผอ.กองช่าง            ๒.ผู้ช่วยนายช่างโยธา</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๑๐. กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการเฝ้าระวังและจัดประชุมเชิงปฏิบัติการพร้อมทั้งจัดกิจกรรมรณรงค์ในพื้นที่รับผิดชอบ หมู่ที่ ๑-๙ ตำบลนาทอน</li> <li><u>วัตถุประสงค์</u></li> <li>- เพื่อดำเนินงานด้านการเฝ้าระวังการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ</li> <li>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพประสิทธิผลในการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ</li> </ul>	<p>-ยังมีการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปีและมีการมอบหมายงานอย่างเป็นทางการ</li> <li>-มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมฝึกอบรม/ประชุม /สัมมนากับหน่วยงานต่างๆ</li> <li>-มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานให้เหมาะสมเพียงพอ</li> <li>-มีการจัดกิจกรรมอื่นๆ เช่น พ่นหมอกควันกำจัดยุง, กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง</li> </ul>	<p>-การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากสภาพแวดล้อมในพื้นที่ยังคงมีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงตลอดปี และเจ้าหน้าที่ในการควบคุมโรคยังไม่เพียงพอ</p>	<p>-มีการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมดูแลการปฏิบัติงานและมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมฝึกอบรม/ประชุม/ สัมมนากับหน่วยงานที่มีความรู้ความชำนาญ</li> <li>- กิจกรรมการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและการป้องกันการเกิดโรคติดต่อ</li> <li>- การออกพ่นหมอกควันกำจัดยุงเมื่อได้รับการแจ้งเคสไข้เลือดออกจากเครือข่าย SRRT</li> <li>-มีบันทึกการให้บริการออกพ่นหมอกควัน หลังได้รับการแจ้งเหตุ</li> </ul>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๑๑. กิจกรรมงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม</b>  <b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- ส่งเสริมความรู้และเผยแพร่เกี่ยวกับงานด้านอนามัยและการรักษาสิ่งแวดล้อมของกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p>	<p>- ผู้ประกอบกิจการต่างๆ ที่ยังไม่ดำเนินการขอรับใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p>	<p>- มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปีและมีการมอบหมายงานอย่างเป็นทางการ</p> <p>- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนา กับหน่วยงานต่างๆ</p> <p>- มีการประชาสัมพันธ์เรื่องการขอขึ้นทะเบียนกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p>	<p>- การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งการมอบหมายงานมีผลต่อการควบคุมและติดตามผลในระดับหนึ่ง ทำให้ความเสี่ยงลดลง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>- บุคลากรในกองสาธารณสุขฯ มีจำนวนไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานหลายด้าน ทำให้เกิดความล่าช้า</p> <p>- ผู้ประกอบกิจการที่ยังไม่ดำเนินการขอรับใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p>	<p>-ขอเพิ่มจำนวนบุคลากร เพื่อการปฏิบัติงานในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>- กิจกรรมเผยแพร่ให้ความรู้แก่ประชาชน</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๑๒. กิจกรรมงานรักษาความสะอาด</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีหน้าที่เกี่ยวกับการรักษาความสะอาดเป็นระเบียบเรียบร้อย การเก็บขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลภายในชุมชนต่างๆ</li> <li>- การเผยแพร่ความรู้และกิจกรรมทางวิชาการด้านสาธารณสุข</li> </ul> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้ชุมชนตำบลนาทอน มีความสะอาดเรียบร้อยและไม่มีขยะมูลฝอยตกค้าง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการลักลอบทิ้งขยะมูลฝอยในที่สาธารณะ</li> <li>- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี</li> <li>- ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้มีปริมาณขยะเกิดขึ้นในพื้นที่จำนวนมาก ส่งผลให้มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการกำจัด</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปีและมีการมอบหมายงานอย่างเป็นทางการ</li> <li>- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมฝึกอบรม/ ประชุม/ สัมมนากับหน่วยงานต่างๆ</li> <li>- มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานให้เหมาะสมเพียงพอ</li> <li>- มีกิจกรรมการรณรงค์การเก็บ/กำจัดขยะมูลฝอย</li> <li>- การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งการมอบหมายงานมีผลต่อการควบคุมและติดตามผลในระดับหนึ่ง ทำให้ความเสี่ยงลดลง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมที่มีอยู่การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน รวมทั้ง การมอบหมายงานมีผลต่อการควบคุมและติดตามผลในระดับหนึ่ง ทำให้ความเสี่ยงลดลง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรในกองสาธารณสุขฯ มีจำนวนไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงานหลายด้าน ทำให้เกิดความล่าช้า</li> <li>- ประชาชนไม่ตระหนักถึงความสำคัญในการทิ้งขยะในพื้นที่สาธารณะ</li> <li>- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะที่ถูกวิธี</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ขอเพิ่มจำนวนบุคลากรเพื่อการปฏิบัติงานในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</li> <li>- กิจกรรมอบรมให้ความรู้และสร้างจิตสำนึกบรรณรงค์คัดแยกขยะจากต้นทาง มีการเก็บ/กำจัดขยะมูลฝอยอย่างถูกหลักวิชาการ</li> </ul>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๓. กิจกรรมงานส่งเสริมสุขภาพชุมชนและสาธารณสุข</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- มีหน้าที่เกี่ยวกับการเสริมความรู้และเผยแพร่เกี่ยวกับงานบริการแพทย์ฉุกเฉิน</p>	<p>-มีคำขอจากศูนย์นเรนทรในการบริการผู้ป่วยฉุกเฉินในนอกพื้นที่ตำบลนาทอน</p>	<p>-มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปีและมีการมอบหมายงานอย่างเป็นทางการ</p> <p>-มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมฝึกอบรม/ ประชุม/ สัมมนา กับหน่วยงานต่างๆ</p> <p>-มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์/ ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานให้เหมาะสมเพียงพอ</p> <p>-กิจกรรมการส่งเสริมสุขภาพอนามัยประชาชน</p>	<p>-การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งการมอบหมายงานมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามผลในระดับหนึ่ง ทำให้ความเสี่ยงลดลง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>-กฎหมายยังไม่อำนวยความสะดวกที่รับผิดชอบ</p> <p>-ประชาชนบางส่วนยังขาดความรู้ในการสร้างเสริมสุขภาพที่ดี</p>	<p>-ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมดูแลการปฏิบัติงานและมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมฝึกอบรม/ ประชุม/ สัมมนา กับหน่วยงานที่มีความรู้ความชำนาญ</p> <p>-กิจกรรมการส่งเสริมสุขภาพอนามัยประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>-จัดทำ MOU ระหว่างหน่วยงานในการบริการผู้ป่วยฉุกเฉินในการจัดพื้นที่บริการให้ชัดเจน</p> <p>-ควรจัดสวัสดิการเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เนื่องด้วยเจ้าหน้าที่ส่วนใหญ่เป็นจ้างเหมาบริการ</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๔. กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป</p> <p>๑๔.๑ กิจกรรมงานธุรการและงานสารบรรณ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้งานจัดทำขออนุมัติร่างขอบเขตงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบและข้อกำหนด</p>	<p>การปฏิบัติงานของการร่างขอบเขตงานในบางครั้งการตีความ ต า ม ร ะ เ บี ย บ คลาดเคลื่อนทำให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดในระเบียบและกฏหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานด้านการจัดทำร่างขอบเขต และปรึกษางานจัดซื้อจัดจ้างในการร่างขอบเขตกับกองคลังอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>การประเมินผลจากบังคับบัญชา</p>	<p>การตีความระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุภาครัฐ และการเบิกจ่าย</p>	<p>จัดอบรมด้านการจัดทำร่างขอบเขตให้แก่ผู้ปฏิบัติหน้าที่ในงานที่รับผิดชอบ</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๑๕. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา</b>  <b>วัตถุประสงค์</b>            เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฏิบัติงานดานการเงิน การบัญชีเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำหลักสูตรการดำเนินงานตามระเบียบเบิกจ่ายของสถานศึกษา            ๒.จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>๑.การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา            ๒.ประเมินผลจากการทำงาน</p>	<p>ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา            สังกัดองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒            หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>จัดส่งพนักงานส่วนตำบล พนักงานครู ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายของสถานศึกษา</p>	<p>กองการศึกษา</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๖. กิจกรรมงานด้านศาสนาและวัฒนธรรม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ขาดเข้าใจระเบียบในการดำเนินงาน ศาสนา และ วัฒนธรรม และ องค์กรภาค ประชาชน ขาดความเข้าใจในระเบียบที่ใช้ดำเนินงาน	มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวทางดำเนินการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนและการดำเนินโครงการเกี่ยวกับศาสนาและวัฒนธรรม	บุคลากรและองค์กรภาคประชาชนขาดความเข้าใจในระเบียบว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	องค์กรภาคประชาชนขาดความเข้าใจระเบียบว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ ในการดำเนินงาน	ก่อนดำเนินโครงการชี้แจงทำความเข้าใจกับองค์กรภาคประชาชน	กองการศึกษาฯ



**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๑๗. กิจกรรมงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b>  <b>วัตถุประสงค์</b>            เพื่อให้การบริหารงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของ ศพด.มีข้อผิดพลาดบ่อยครั้งเนื่องจากไม่มีความชำนาญ</p>	<p>ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางในการรายงานการรับ-จ่ายเงิน และรายงานพัสดุเป็นรายเดือนเพื่อความถูกต้อง</p>	<p>ยังพบข้อผิดพลาดในการดำเนินงานเกี่ยวกับบัญชีเนื่องจากขาดบุคลากรด้านบัญชีในการปฏิบัติงานโดยตรง</p>	<p>การเบิกจ่ายของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การบันทึบทกพัสดุ และการจัดซื้อจัดจ้าง ยังเกิดข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง</p>	<p>จัดอบรมให้แก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเงิน บัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>กองการศึกษา ฯ</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๘. กิจกรรมงานงานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การยืมอุปกรณ์กีฬาของภาคประชาชนมีการจัดทำบัญชีคุมการยืม - คืนอุปกรณ์กีฬา</p>	<p>ปัจจัยเสี่ยงของงานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการการที่ประชาชนยืมใช้วัสดุกีฬาแล้วไม่มีการติดตามว่านำอุปกรณ์กีฬาไปใช้ที่สนามกีฬาใดและไม่มีการคืนแล้วประชาชนมาเบิกอุปกรณ์กีฬานั้นซ้ำๆ</p>	<p>ติดตามการยืมอุปกรณ์กีฬาของภาคประชาชนเพื่อจัดทำบัญชีคุมการยืม - คืนอุปกรณ์กีฬา</p>	<p>ยังพบข้อผิดพลาดในการติดตามเพราะไม่มีการทำบัญชีการยืม - คืน อุปกรณ์กีฬาเพื่อการออกกำลังกาย</p>	<p>การยืม-คืน การยืมคืนอุปกรณ์กีฬาไม่มีการติดตามว่านำไปออกกำลังกายในสถานที่ใด</p>	<p>จัดทำบัญชีการยืม - คืน อุปกรณ์กีฬา ของทุกๆ หมู่บ้าน</p>	<p>กองการศึกษา ฯ</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๙. กิจกรรมงานส่งเสริมสวัสดิการสังคมด้านเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การดำเนินการจัดสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นไปด้วยความรวดเร็วเป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การโอนเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้ขาดคุณสมบัติ</p> <p>- การโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ จากกรมบัญชีกลาง ระบบบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม การประมวลผลข้อมูลการเตรียมจ่ายเบี้ยยังชีพ จะเชื่อมโยงกับระบบงานทะเบียนกรมการปกครอง ซึ่งผู้สูงอายุ หรือผู้ที่มีสิทธิ์รับเบี้ยยังชีพ บางรายญาติไม่ได้ไปแจ้งตาย จึงทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการโอนเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้ขาดคุณสมบัติ</p>	<p>๑. การปฏิบัติตามระเบียบงานแนวทางปฏิบัติ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การกำกับดูแลและพยายามชี้แจง ข้อดีข้อเสีย ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องรวมถึงดำเนินการประชาสัมพันธ์โดยประสานงานให้กับผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้านทราบ</p> <p>๓. ประสานกับผู้นำชุมชน อปท. สมาชิก อบต. เรื่องข้อมูลของผู้สูงอายุให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. การประสานงานกับผู้นำในหมู่บ้านในการสำรวจข้อมูลผู้สูงอายุให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. การตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพโดยประสานความร่วมมือจากทะเบียนราษฎรและเช็คข้อมูลจากระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพทุกเดือนในการตรวจสอบข้อมูลสถานะผู้เสียชีวิต</p>	<p>การโอนเงินเบี้ยยังชีพจากกรมบัญชีกลางเข้าบัญชีผู้มีสิทธิที่ขาดคุณสมบัติ</p>	<p>๑. การตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพโดยประสานความร่วมมือจากทะเบียนราษฎร</p> <p>๒. ประสานกำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิก อบต. ให้แจ้ง อบต. ทันทีที่มีผู้สูงอายุ ผู้พิการเสียชีวิต</p>	<p>(๓๖๕ วัน)</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖</p> <p>กองสวัสดิการสังคม</p>

แบบ ปค.๕

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๒๐. กิจกรรมงานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การดำเนินการส่งเสริมอาชีพ และพัฒนา กลุ่มอาชีพให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง งานและ เป็นไปอย่างมีระสิทธิภาพ</p>	<p>การรวมกลุ่มอาชีพ ยังไม่ยั่งยืน เป็น การ รวม กลุ่ม ชั่วคราว</p>	<p>๑.ติดตามการรายงานและ การใช้จ่ายเงินของกลุ่ม อาชีพที่ได้รับการจัดสรร งบประมาณ</p> <p>๒. ส่งเสริมการรวม กลุ่ม และให้การฝึก อบรมวิธีการ บริหารจัดการกลุ่มให้ เข้มแข็ง</p>	<p>- ตี ต าม ก า ร ดำเนินงานในระหว่าง ปฏิบัติงานอย่าง เ ค ร ่ง ค ร ี ด แ ล ะ ส ม ่า เ ส ม อ โ ด ย ผู้ บ ั ง ค ั บ บ ั ญ ุ ษา ตามลำดับชั้น</p>	<p>- บุคลากรยังขาด ประสบการณ์ ในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>- บุคลากรยังไม่เข้าใจ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างชัดเจน</p> <p>- การรวมกลุ่มอาชีพ ยังไม่ยั่งยืน เป็นการ รวมกลุ่มชั่วคราว</p>	<p>- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพใน การปฏิบัติงาน</p> <p>- จัดหาระเบียบที่เกี่ยวข้อง กกับการปฏิบัติงานให้ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษา</p> <p>- ส่งเสริมการรวมกลุ่ม และให้การฝึกอบรมวิธี การ บริหารจัดการกลุ่มให้ เข้มแข็ง</p>	<p>(๓๖๕ วัน)</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖</p> <p>กองสวัสดิการ สังคม</p>

/แบบ ปค.๕...(ต่อ)

**องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒๑. กิจกรรมเงินอุดหนุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมอาชีพในชุมชนและกระตุ้นเศรษฐกิจของชุมชน ทำให้ประชาชนมีรายได้เพิ่มขึ้นสามารถพึ่งตนเองได้	การช่วยเหลือกลุ่มอาชีพในเรื่องการประกอบอาชีพ <b>สาเหตุ</b> ๑.การรวมกลุ่มของประชาชนไม่เข้มแข็ง ๒.การดำเนินการในรูปกลุ่มอาชีพขาดการบริหารจัดการที่ดี ๓.ไม่มีตลาดรองรับผลิตภัณฑ์	๑. มีการจัดตั้งงบประมาณในส่งเสริมอาชีพ ๒. มีการอุดหนุนกลุ่มต่างๆในพื้นที่ที่ขอรับการสนับสนุนเพื่อดำเนินกิจกรรมของกลุ่ม ๓. จัดฝึกอบรมอาชีพเสริมให้แก่ราษฎรในพื้นที่	๑.มีการตั้งงบประมาณในส่งเสริมอาชีพ ๒.จัดโครงการกิจกรรมอบรมส่งเสริมอาชีพให้กับราษฎร ๓. หาดตลาดรองรับผลิตภัณฑ์และสนับสนุนผลิตภัณฑ์ของกลุ่ม	การฟื้นฟูอาชีพเศรษฐกิจในพื้นที่ไม่เข้มแข็งขาดประสิทธิภาพไม่ต่อเนื่องและไม่ยั่งยืน <b>สาเหตุ</b> ๑.การรวมกลุ่มอาชีพของราษฎรไม่เข้มแข็งทำให้บริการจัดการของกลุ่มไม่ต่อเนื่อง ๒.ไม่มีตลาดรองรับผลิตภัณฑ์ ๓.ผลิตภัณฑ์ไม่ได้มาตรฐาน	๑. จัดทำข้อตกลงเงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุนงบประมาณกลุ่มอาชีพต่างๆ ๒. ติดตามรายงานผลการดำเนินการของกลุ่ม ๓. หาดตลาดรองรับผลิตภัณฑ์	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ กองสวัสดิการสังคม

(นายเอกชัย หลงขาว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน

วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบถามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการหน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในหรือการ ปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยง

๑.๑ มีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมากอยู่เสมอทำให้เกิดความไม่ชัดเจนซึ่งผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องศึกษาเพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่อไป

๑.๒ ความต้องการปัญหาและความเดือดร้อนของประชาชนมีการเปลี่ยนแปลงตามสภาพแวดล้อมตลอดเวลา

๑.๓ โครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากและงบประมาณมีจำนวนจำกัด

๑.๔ มีการโอนงบประมาณ/เปลี่ยนแปลงคำสั่งแจงงบประมาณบ่อยครั้ง

๑.๕ สภาพเศรษฐกิจ การเมือง และระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

๑.๖ ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการในการช่วยเหลือมีการเปลี่ยนแปลง

๑.๗ สภาพแวดล้อมที่มีเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ไม่สามารถควบคุมได้

๑.๘ ระบบสารสนเทศในการจัดเก็บเอกสาร ยังพบหนังสือสูญหายเนื่องจากขาดการตรวจสอบความถูกต้องในการแจกจ่ายหนังสือ

๑.๙ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านเร่งรัดและจัดเก็บรายได้มีไม่เพียงพอ

๑.๑๐ บุคคลคนเดียวทำหน้าที่หลายตำแหน่ง

๑.๑๑ ประชาชนบางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

๑.๑๒ การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง

๑.๑๓ การควบคุมงานก่อสร้างโครงการฯ

๑.๑๔ อาจทำให้การเขียนแบบล่าช้าอันเนื่องจากเจ้าหน้าที่เขียนแบบขาดความชำนาญและเป็น ผู้ปฏิบัติงานที่เพิ่งเข้ามาทำงานใหม่อาจยังขาดประสบการณ์และมีการ

๑.๑๕ การควบคุมงานก่อสร้างมีความกระจุกตัว เนื่องจากโครงการมีจำนวนมาก ซึ่งช่างควบคุมงานมีไม่ เพียงพอ มีการควบคุมงานพร้อมกันหลายโครงการในช่วงระยะเวลาใกล้เคียงกัน จึงทำให้การควบคุมงานเกิด ข้อขัดข้องทำให้ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด

#### **สาเหตุ**

เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน และภารกิจที่รับผิดชอบ ความเร่งด่วน เร่งรัดของงาน โครงการทำให้อาจเกิดความผิดพลาด รวมถึงระเบียบ กฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมตลอดเวลา

๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมา บริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม โดยเฉพาะผู้ปฏิบัติงานเขียนแบบ และช่างผู้ ควบคุมงาน

๑.๑๖ การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง

๑.๑๗ การควบคุมงานก่อสร้างโครงการฯ

#### **ผลกระทบ**

๑.๑๘ อาจทำให้การเขียนแบบล่าช้าอันเนื่องจากเจ้าหน้าที่เขียนแบบขาดความชำนาญและเป็น ผู้ปฏิบัติงานที่เพิ่งเข้ามาทำงานใหม่เปลี่ยนอาจยังขาดประสบการณ์และมีการผู้ปฏิบัติงานเขียน

#### **ความเสี่ยง**

๑.๑๙ การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง

๑.๒๐ การควบคุมงานก่อสร้างโครงการฯ

#### **ผลกระทบ**

๑.๒๑ อาจทำให้การเขียนแบบล่าช้าอันเนื่องจากเจ้าหน้าที่เขียนแบบขาดความชำนาญและเป็น ผู้ปฏิบัติงานที่เพิ่งเข้ามาทำงานใหม่ อาจยังขาดประสบการณ์ และมีการเปลี่ยนผู้ปฏิบัติงานเขียนแบบบ่อยครั้ง เนื่องจากไม่มีนายช่างมาปฏิบัติงานตามกรอบอัตรากำลังที่มีอยู่

๑.๒๒ กระบวนการขั้นตอนการออกแบบจะต้องเป็นผู้มีความรู้และสามารถรับรองแบบได้ ซึ่งกองช่างไม่มี ผู้ที่สามารถรับรองในแบบได้ จึงทำให้เกิดความล่าช้า ซึ่งต้องใช้เวลาในการปฏิบัติงาน

๑.๒๓ การออกแบบโครงการอาจทำให้ต้องมีการแก้ไขแบบแปลนหรือขบประมาณงานก่อสร้าง รวมถึง สัญญาจ้าง หรืออาจมีความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่เกิดขึ้นได้

๑.๒๔ การควบคุมงานก่อสร้างมีความกระจุกตัว เนื่องจากโครงการมีจำนวนมาก ซึ่งช่างควบคุมงานมีไม่ เพียงพอ มีการควบคุมงานพร้อมกันหลายโครงการในช่วงระยะเวลาใกล้เคียงกัน จึงทำให้การควบคุมงานเกิด ข้อขัดข้อง ทำให้ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด

๑.๒๕ มีการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่

๑.๒๖ บุคลากรในกองสาธารณสุขฯ มีจำนวนไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงานหลายด้าน ทำให้เกิดความล่าช้า

๑.๒๗ ผู้ประกอบกิจการที่ยังไม่ดำเนินการขอรับใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

๑.๒๘ บุคลากรในกองสาธารณสุข มีจำนวนไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงานหลายด้าน ทำให้เกิดความล่าช้า

๑.๒๙ ประชาชนไม่ตระหนักถึงความสำคัญในการทิ้งขยะในพื้นที่สาธารณะ

๑.๓๐ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะที่ถูกต้อง

๑.๓๑ กฎหมายยังไม่อำนวยความสะดวกนอกพื้นที่ตำบลที่รับผิดชอบ

๑.๓๒ ประชาชนบางส่วนยังขาดความรู้ในการสร้างเสริมสุขภาพที่ดี

๑.๓๓ การตีความระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง และพัสดุภาครัฐ และการเบิกจ่าย

๑.๓๔ ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

๑.๓๕ องค์กรภาคประชาชนขาดความเข้าใจระเบียบว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ ในการดำเนินงาน

๑.๓๖ การเบิกจ่ายของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กการบันบันทึกพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้างยังเกิดข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง

๑.๓๗ การยืม-คืน การยืมคืนอุปกรณ์กีฬาไม่มีการติดตามว่านำไปออกกำลังกายในสถานที่ใด

๑.๓๘ การโอนเงินเบี้ยยังชีพจากกรมบัญชีกลางเข้าบัญชีผู้มีสิทธิที่ขาดคุณสมบัติ

๑.๓๙ การตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพโดยประสานความร่วมมือจากทะเบียนราษฎร

๑.๔๐ ประสานกำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิก อบต.ให้แจ้ง อบต.พื้นที่ที่มีผู้สูงอายุ ผู้พิการเสียชีวิต การโอนเงินเบี้ยยังชีพจากกรมบัญชีกลางเข้าบัญชีผู้มีสิทธิที่ขาดคุณสมบัติ

๑.๔๑ บุคลากรยังขาดประสบการณ์ ในการปฏิบัติงาน

๑.๔๒ บุคลากรยังไม่เข้าใจกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน

๑.๔๓ การรวมกลุ่มอาชีพยังไม่ยั่งยืนเป็นการรวมกลุ่มชั่วคราว

๑.๔๔ การฟื้นฟูอาชีพเศรษฐกิจในพื้นที่ไม่เข้มแข็งขาดประสิทธิภาพไม่ต่อเนื่องและไม่ยั่งยืน

#### **สาเหตุ**

๑.๔๕ การรวมกลุ่มอาชีพของราษฎรไม่เข้มแข็งทำให้บริการจัดการของกลุ่มไม่ต่อเนื่อง

๑.๔๖ ไม่มีตลาดรองรับผลิตภัณฑ์

๑.๔๗ ผลิตภัณฑ์ไม่ได้มาตรฐาน

## **๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ ศึกษาจากคู่มือการทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๓ การชี้แจงและทำความเข้าใจกับประชาชนผู้นำ ชุมชน ให้เข้าใจถึงประโยชน์ของการจัดทำพัฒนาท้องถิ่นดำเนินการแก้ไข หรือเพิ่มเติมโครงการพัฒนาท้องถิ่นตามความต้องการของประชาชน

๒.๔ การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัด



- ๒.๕ กำกับติดตามการใช้จ่ายงบประมาณทุกๆ ๓ เดือน เพื่อลดการโอนงบประมาณ
- ๒.๖ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่อย่างต่อเนื่อง
- ๒.๗ จัดทำแผนงาน/โครงการประชาสัมพันธ์ความรู้ด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้ประชาชนอย่างต่อเนื่อง
- ๒.๘ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ในการปฏิบัติช่วยเหลือประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ
- ๒.๙ ติดตามข่าวสารสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงสภาวะอากาศและแจ้งเตือนประชาชนให้รับทราบอย่างต่อเนื่อง
- ๒.๑๐ ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง
- ๒.๑๑ ดำเนินการคัดแยกหนังสือและนำเสนอหนังสือตามลำดับความเร่งด่วน
- ๒.๑๒ ดำเนินการจัดเก็บเอกสารอย่างต่อเนื่อง และดำเนินการทำลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณ
- ๒.๑๓ ส่งเสริมและจัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถมาปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้โดยตรง
- ๒.๑๔ จัดทำป้าย สื่อ ประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง
- ๒.๑๕ ออกหนังสือแจ้งเตือนและทวงถามผู้ค้างชำระภาษี
- ๒.๑๖ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม โดยเฉพาะผู้ปฏิบัติงานเขียนแบบ และช่างผู้ควบคุมงาน
- ๒.๑๗ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศักยภาพกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง
- ๒.๑๘ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม โดยเฉพาะผู้ปฏิบัติงานเขียนแบบ และช่างผู้ควบคุมงาน
- ๒.๑๙ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศักยภาพกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง
- ๒.๒๐ ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมดูแลการปฏิบัติงานและมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมฝึกอบรม/ ประชุม/ สัมมนากับหน่วยงานที่มีความรู้ความชำนาญ
- ๒.๒๑ กิจกรรมการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและการป้องกันการเกิดโรคติดต่อ
- ๒.๒๒ การออกพ่นหมอกควันกำจัดยุง เมื่อได้รับการแจ้งเคสไข้เลือดออกจากเครือข่าย SRRT
- ๒.๒๓ มีบันทึกการให้บริการออกพ่นหมอกควัน หลังได้รับการแจ้งเหตุ
- ๒.๒๔ ขอเพิ่มจำนวนบุคลากร เพื่อการปฏิบัติงานในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ๒.๒๕ กิจกรรมเผยแพร่ให้ความรู้แก่ประชาชน
- ๒.๒๖ ขอเพิ่มจำนวนบุคลากรเพื่อการปฏิบัติงานในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ๒.๒๗ กิจกรรมอบรมให้ความรู้และสร้างจิตสำนึกรณรงค์คัดแยกขยะจากต้นทาง มีการเก็บ/กำจัดขยะมูลฝอยอย่างถูกหลักวิชาการ
- ๒.๒๘ ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมดูแลการปฏิบัติงานและมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมฝึกอบรม/ ประชุม/ สัมมนากับหน่วยงานที่มีความรู้ความชำนาญ
- ๒.๒๙ กิจกรรมการส่งเสริมสุขภาพอนามัยประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง

๒.๓๐ จัดทำ MOU ระหว่างหน่วยงานในการบริการผู้ป่วยฉุกเฉินในการจัดพื้นที่บริการให้ชัดเจน

๒.๓๑ ควรจัดสวัสดิการเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน เนื่องด้วยเจ้าหน้าที่ส่วนใหญ่เป็นจ้างเหมาบริการ

๒.๓๒ จัดอบรมด้านการจัดทำร่างขอบเขตให้แก่ผู้ปฏิบัติหน้าที่ในงานที่รับผิดชอบ

๒.๓๓ จัดส่งพนักงานส่วนตำบล พนักงานครู ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายของสถานศึกษา

๒.๓๔ ก่อนดำเนินโครงการชี้แจงทำความเข้าใจกับองค์กรภาคประชาชน

๒.๓๕ จัดอบรมให้แก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเงิน บัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็ก

เล็ก

๒.๓๖ จัดทำบัญชีการยืม – คืน อุปกรณ์กีฬาของทุกๆ หมู่บ้าน

๒.๓๘ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๓๙ จัดหาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติ งานให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษา

๒.๔๐ ส่งเสริมการรวมกลุ่มและให้การฝึกอบรมวิธีการบริหารจัดการกลุ่มให้เข้มแข็ง

๒.๔๑ การฟื้นฟูอาชีพเศรษฐกิจในพื้นที่ไม่เข้มแข็งขาดประสิทธิภาพไม่ต่อเนื่องและไม่ยั่งยืน

๒.๔๒ การรวมกลุ่มอาชีพของราษฎรไม่เข้มแข็งทำการให้บริการจัดการของกลุ่มไม่ต่อเนื่อง

๒.๔๓ ไม่มีตลาดรองรับผลิตภัณฑ์

๒.๔๔ ผลิตภัณฑ์ไม่ได้มาตรฐาน

๒.๔๕ จัดทำข้อตกลงเงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุนงบประมาณกลุ่มอาชีพต่างๆ

๒.๔๖ ติดตามรายงานผลการดำเนินการของกลุ่ม

๒.๔๗ หาดตลาดรองรับผลิตภัณฑ์

  
(นางสาวอาริยา ทุงหว่า)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๖