



การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
ตำบลบ้านม่วง อำเภอบ้านดุง
จังหวัดอุดรธานี

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อ ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง พร้อมได้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก / กองต่างๆ เพื่อติดตามประเมินผล วิเคราะห์ และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ดีมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จ และสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริต และเที่ยงธรรมต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
วันที่ ๒๘ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

สารบัญ

| หัวข้อ | หน้า |
|---|------|
| หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑ | ๑ |
| รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ | |
| - สำนักปลัด | ๕ |
| - กองคลัง | ๘ |
| - กองช่าง | ๑๑ |
| - กองการศึกษา | ๑๔ |
| - กองสวัสดิการสังคม | ๑๖ |
| รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ | |
| - สำนักปลัด | ๑๘ |
| - กองคลัง | ๒๒ |
| - กองช่าง | ๒๖ |
| - กองการศึกษา | ๓๑ |
| - กองสวัสดิการสังคม | ๓๓ |
| รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖ | ๓๕ |
| ภาคผนวก | |
| - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง | |
| - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัด | |
| - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง | |
| - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง | |
| - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา | |
| - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม | |

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

เรียน นายอำเภอบ้านดุง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีงบประมาณสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วงเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด

๑) กิจกรรมงานธุรการ/สารบรรณ

(๑) การจัดการระบบการรับ - ส่ง เอกสาร

(๒) การจัดเก็บและแยกประเภทหนังสือแต่ละแฟ้มไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนังสือ

๒) กิจกรรมการจัดประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

(๑) แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่าง

แท้จริง

(๒) กระบวนการจัดทำแผนพัฒนาไม่เป็นไปตามระเบียบฯ

(๓) แผนพัฒนามีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง เนื่องจากนโยบายของผู้บริหารที่จะ

แก้ไขปัญหาความเดือดร้อนให้กับประชาชน

๓) กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่

(๑) เนื่องจากมีระเบียบ กฎหมายหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานจำเป็นมากและมีการ

แก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้เกิดความไม่ชัดเจน

กองสวัสดิการสังคม

กิจกรรมงานสวัสดิการสังคม

(๑) การประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุเกี่ยวกับสิทธิของตนเองในการเข้าถึงสวัสดิการของรัฐ

ยังไม่ทั่วถึง ปัญหาผู้สูงอายุมีชื่ออยู่ในทะเบียนเขตพื้นที่ แต่ตัวตนอาศัยอยู่นอกเขตพื้นที่

/กองคลัง....

กองคลัง

๑) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

(๑) การบันทึกข้อมูลในแผนที่ภาษี ของกองคลัง ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วนเนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

๒) งานการเงินและบัญชี

(๑) จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานทำให้เกิดการจ้างเหมาแรงงานมาปฏิบัติงาน

๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและงานพัสดุ

(๑) มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการตีความผิดพลาดหรือไม่ครบถ้วน

กองช่าง

๑) กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร

(๑) การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง

(๒) การประมาณการราคาก่อสร้าง

๒) กิจกรรมงานประสานสาธารณูปโภค/งานไฟฟ้าสาธารณะ

(๑) ไม่มีตำแหน่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานไฟฟ้าโดยตรง

๓) กิจกรรมงานซ่อมบำรุงทาง

(๑) งานซ่อมบำรุงทาง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑) กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

(๑) บุคลากรผู้รับผิดชอบงานบริหารด้านการศึกษาได้รับการบรรจุแต่งตั้งใหม่เมื่อ วันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ จึงเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง

๒) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

(๑) ครูหรือบุคลากรยังขาดทักษะประสบการณ์ในการจัดทำบัญชี/งบการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑) เจ้าหน้าที่ไม่เห็นความสำคัญในการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน บุคลากรผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในได้รับการบรรจุแต่งตั้งใหม่เมื่อ วันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๖๕ จึงเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**สำนักปลัด**

๑) กิจกรรมงานธุรการ/สารบรรณ

(๑) อบรมให้ความรู้เรื่องระเบียบงานสารบรรณแก่เจ้าหน้าที่

(๒) เจ้าหน้าที่ต้องติดตามและประสานงานกับทุกส่วนงานเพื่อให้เกิดความชัดเจนและ

ทันต่อเวลา

/(๓) ตรวจสอบ.....

(๓) ตรวจสอบหนังสือจากระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ทุกวัน

(๔) ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารราชการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจากระบบอินเทอร์เน็ตทุกวัน

๒) กิจกรรมการจัดประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

(๑) มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมโครงการประชุมประชาคมโดยให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการมีส่วนร่วมในการร่วมคิดร่วมทำ ร่วมรับผลประโยชน์จากการพัฒนาท้องถิ่นของตนเองและเพื่อนำปัญหาความต้องการของประชาชนที่อยู่ในแผนชุมชนนำเข้าสู่แผนพัฒนาท้องถิ่น

๓) กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่

(๑) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ

(๒) ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่

ปฏิบัติจริง

(๓) ผู้บังคับบัญชา ติดตาม ตรวจสอบ ควบคุมอย่างใกล้ชิด

กองสวัสดิการและพัฒนาสังคม

(๑) สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการให้เจ้าหน้าที่ที่

รับผิดชอบ

(๒) ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้พิการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียน

ได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง

กองคลัง

๑) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

(๑) ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ให้มีการบันทึกข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน วางแนวทางให้ผู้ปฏิบัติรายงานปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อกำหนดแนวทางแก้ไขปัญหอย่างถูกต้องเหมาะสม

๒) งานการเงินและบัญชี

(๑) ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ให้มีการบันทึกบัญชีข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน วางแนวทางให้ผู้ปฏิบัติรายงานปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อกำหนดแนวทางแก้ไขปัญหอย่างถูกต้องเหมาะสม

๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและงานพัสดุ

(๑) ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล วางแนวทางให้ผู้ปฏิบัติรายงานปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อกำหนดแนวทางแก้ไขปัญหอย่างถูกต้องเหมาะสม

(๒) จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน

กองช่าง

๑) งานออกแบบและควบคุมอาคาร

(๑) การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ

๒) กิจกรรมงานประสานสาธารณูปโภค/งานไฟฟ้าสาธารณะ

(๑) ผู้บังคับบัญชากำหนดให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีตามแนวทางการปฏิบัติที่กำหนดไว้ และให้มีการรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผน รายงานปัญหาและอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบประจำเดือน/งวด/ปี ตามความจำเป็นและความเหมาะสม

๓) กิจกรรมงานซ่อมบำรุงทาง

(๑) ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี และให้สรุปผล รายงานผลการดำเนินการตามแผนฯ ประจำเดือน/งวด/ปี ตามความเหมาะสม

(๒) กำหนดแผนการซ่อมบำรุงเครื่องจักรกลให้เหมาะสมเพื่อให้เครื่องจักรกลอยู่ใน สภาพที่ใช้งานได้ตลอด เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามแผนฯ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑) กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

(๑) บุคลากรรับการบรรจุแต่งตั้งใหม่เข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง

(๒) มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษา ฯ แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน

๒) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

(๑) มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ให้คำแนะนำในการจัดทำบัญชีสถานศึกษา งบการเงินที่เกี่ยวข้อง


หน่วยตรวจสอบภายใน

๑) กิจกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๑) บุคลากรรับการบรรจุแต่งตั้งใหม่เข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง

(๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในของ องค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามความเสี่ยงของกิจกรรม

ลงชื่อ.....


(นายสุรียัน เสน่หา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการแบ่งงานในหน้าที่มอบหมายงาน และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยพิจารณาจากมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ความรู้ ความสามารถ ทักษะและประสบการณ์อย่างชัดเจน ตามคำสั่งแบ่งงานฯ ของสำนักปลัด - บุคลากรในหน่วยงานรับทราบภาระหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายและตระหนักถึงหน้าที่รับผิดชอบของตน เป็นอย่างดี - มีการจัดหาวัสดุ ครุภัณฑ์ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานให้เพียงพออยู่เสมอ - มีการจัดเตรียม/จัดหา/ซ่อมแซม/บำรุงรักษาเครื่องมือ อุปกรณ์และผู้รับผิดชอบไว้ตลอดเวลาเพื่อรองรับเหตุภัยพิบัติฉุกเฉินกรณีต่างๆ - มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจรรยาบรรณองค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - เกิดจากภัยธรรมชาติ ที่ยากต่อการควบคุมและไม่อาจหลีกเลี่ยงได้ เช่น อุทกภัยวาตภัย อัคคีภัย เป็นต้น - ระเบียบ/หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติราชการ ไม่เอื้อต่อการช่วยเหลือ | <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการสรุปได้ดังนี้</p> <p>๑. องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง มีการกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง เรื่อง การกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบล (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๖ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔ แบ่งส่วนราชการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> (๑) งานบริหารงานทั่วไป (๒) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน (๓) งานนิติการ (๔) งานกิจการสภา (๕) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๖) งานส่งเสริมสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (๗) งานการเจ้าหน้าที่ (๘) งานตรวจสอบภายใน <p>๒. องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบพนักงานส่วนตำบลตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง</p> <p>๓. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรม และจรรยาบรรณ มาเป็นแนวทางในการประพฤติปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม</p> |

/ประชาชน...

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|---|
| <p>ประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนได้ทันทั่วทั้งที่ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณช่วยเหลือมีหลายขั้นตอน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร และวัตถุประสงค์ของแต่ละกิจกรรม ให้สอดคล้องกับงบประมาณ ทรัพยากร และบุคลากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม และวัตถุประสงค์ของแต่ละกิจกรรมจะต้องสนับสนุน และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ในระดับหน่วยงาน ผู้บริหารมีการระบุนความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการที่เหมาะสม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติงาน มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน เพื่อที่จะสามารถนำไปปฏิบัติและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรและกิจกรรมที่กำหนดไว้ ซึ่งกิจกรรมเพื่อการควบคุมจะสามารถชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงอาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน</p> | <p>๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เรื่องข้อกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนาหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงสายงานในภาพรวมของสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล มีความเหมาะสม มีความคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ ในกรณีเกิดภัยพิบัติต่างๆขึ้น จัดให้มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเตรียมความพร้อมอยู่ตลอดเวลา มีการประสานงานกับ อปท. ใกล้เคียง เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ช่วยเหลือได้ทันเหตุการณ์</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรมีการร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยง และประเมินความเสี่ยงของแต่ละกิจกรรมที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งการกำหนดกิจกรรมที่ขึ้นในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งการกำหนดกิจกรรมที่การควบคุมให้มีความเหมาะสมและเพียงพอต่อการป้องกัน เนื่องจากปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยมีผลกระทบต่อหน่วยงานมากน้อยไม่เท่ากันโดยให้มีการติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพื่อให้กิจกรรมที่ปฏิบัติสำเร็จบรรลุประสงค์ และสอดคล้องกับนโยบายและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป โดยมีผู้บังคับบัญชาชั้นต้นเป็นผู้กำกับดูแล</p> |

/เพื่อให้เกิด...

แบบ ปค. ๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>เพื่อให้เกิดความระวังและสามารถปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการจัดให้มีระบบสารสนเทศที่สามารถสนองความต้องการของผู้ใช้ข้อมูลอย่างเพียงพอและเหมาะสมทันต่อการปฏิบัติงาน ตลอดจนการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ ข่าวสารที่ถูกต้องเชื่อถือได้ทันเหตุการณ์ และสะดวกในการเข้าถึงและปลอดภัย รวมทั้งข้อมูลข่าวสารที่มีผลต่อความเสียหายที่อาจเกิดกับหน่วยงาน เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานกับระบบการควบคุมภายในให้มีความสอดคล้องกัน มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานของผู้บริหาร และผู้บังคับบัญชาชั้นต้น</p> | <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีการปฏิบัติงานผ่านสื่อสารสนเทศทั้งในส่วนของหน้าที่หลักที่ได้รับมอบหมายโดยระบบคอมพิวเตอร์ของกรมฯ และขององค์กรเอง มีการติดต่อสื่อสารเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานผ่านเว็บไซต์สำนักงานฯ ซึ่งมีความเหมาะสมและเพียงพอในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ได้มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบอย่างสม่ำเสมอ</p> |

แบบ ปค. ๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ |
|---|---|
| <p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำที่ปฏิบัติ และประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ ดังนี้</p> <p>๑.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในส่วนของงานแผนที่ภาษี ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๑.๒ งานการเงินและบัญชี</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากมีจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดการจ้างเหมาแรงงานมาปฏิบัติงานหน้า</p> <p>๑.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและงานพัสดุ</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบที่เกี่ยวข้องไม่ว่าจะเป็น คำสั่ง หนังสือสั่งการ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการตีความผิดพลาดหรือไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. ประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ พบว่า งานแผนที่ภาษี มีความคืบหน้าของงานแผนที่ภาษีแต่ยังคงต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน</p> | <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง ซึ่งมีภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <p>(๑) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>(๒) งานการเงินและบัญชี</p> <p>(๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและงานพัสดุ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า</p> <p>- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้และงานทะเบียนทรัพย์สินและงานพัสดุ มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง</p> <p>- งานการเงินและบัญชี ความเสี่ยงที่พบ คือ จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานทำให้เกิดการจ้างเหมาแรงงานมาปฏิบัติงาน จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและต้องการปรับปรุงบริหารความเสี่ยงต่อไป</p> <p>๒. ประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ ฯ เพื่อให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> |

/งานการเงิน...

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|---|--|
| <p>๒.๒ งานการเงินและบัญชี การประเมินความเสี่ยง พบว่า จ้างเหมาแรงงาน เพื่อมาช่วยปฏิบัติงานด้านการบัญชี</p> <p>๒.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและงานพัสดุ การประเมินความเสี่ยง พบว่า ได้จัดให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.๒ งานการเงินและบัญชี - สรรหาเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีมาบรรจุ แต่งตั้งในตำแหน่งว่าง - จ้างเหมาแรงงานเพื่อมาช่วยงานการเงินและบัญชี</p> <p>๓.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและงานพัสดุ - ได้จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุง คำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือ ช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๔.๑ นำระบบ internet มาช่วยในการบริหารและ การปฏิบัติราชการ</p> <p>๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> | <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจาก ผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการ ปรับปรุงต่อไป</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง มีระดับการ ควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำ เทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น การใช้ ระบบ Internet แอปพลิเคชัน Line Facebook ใน การตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> |

แบบ ปค. ๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>๔.๓ มีการใช้แอปพลิเคชันต่าง เช่น Line Facebook ในการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง สำนักงานที่ดินหรือหน่วยงานราชการต่าง ๆ รวมทั้งผู้ชำระภาษี</p> <p>๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๕ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่าง ๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการกำหนดการติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการทำงาน แต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป</p> | <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>จากการติดตามประเมินผล พบว่า กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานการเงินและบัญชี และงานทะเบียนทรัพย์สินและงานพัสดุ ยังคงมีจุดอ่อนและความเสี่ยง ดังนั้น จึงต้องมีการติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p> |

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|---|
| <p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้อง และที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> | <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานควบคุมการก่อสร้าง ๒. งานการโยธา ๓. งานสาธารณูปโภค ๔. งานควบคุมอาคาร <p>อย่างไรก็ตาม มีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทาง ที่มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติม ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ตลอดจนการสับเปลี่ยนหรือโยกย้ายบุคลากรในกองช่าง ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานควบคุมการก่อสร้าง <ol style="list-style-type: none"> ๑.๑ การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง ๑.๒ การประมาณการราคาก่อสร้าง ๒. งานสาธารณูปโภค <ol style="list-style-type: none"> ๒.๑ งานไฟฟ้าสาธารณะ ๒.๒ งานซ่อมบำรุงทาง <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p> |

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>งานด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> - คำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น | <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามงานในส่วนการออกแบบยังพบข้อผิดพลาดยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p> <p>มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนการออกแบบยังพบข้อผิดพลาดยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p> |
| <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สํารวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์ โทรสาร ๒. การประสานงานภายในและภายนอกกองช่าง รวมทั้งมีการขอความร่วมมือจากวิทยากรต่างๆ เพื่อช่วยในการเพิ่มพูนความรู้ ๓. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารและเรื่องร้องเรียนอย่างสม่ำเสมอ | <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบต.บ้านม่วง รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันท่วงทีและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p> |

แบบ ปค. ๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> | <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p> |

แบบ ปค. ๔

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|---|
| <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานบริหารศึกษาทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา - งานระดับก่อนวัยเรียนปละประถมศึกษา <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพภายใน คือยังขาดผู้ดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา โดยตรงมีเพียงการแต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่รักษาราชการแทน ซึ่งอาจจะยังขาดความรู้และประสบการณ์การทำงานที่เกี่ยวข้องกับงานด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> -งานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก ประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับประชาชนทั้งตำบล</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานด้านการบริหารการศึกษา -งานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในระยะยาว เนื่องจากยังไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งสายบริหารโดยตรง ครูและบุคลากรที่มีอยู่ยังขาดความรู้และประสบการณ์ในการทำงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำบัญชีสถานศึกษา</p> <p>๓. งานการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> -งานบริหารสถานศึกษา <p>ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น จัดทำแผนพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน</p> | <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา ๒. งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา ๓. งานศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในปี พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> - ด้านบุคลากร ครูและบุคลากรยังขาดทักษะประสบการณ์การทำงานที่เกี่ยวข้อง ต้องให้โอกาสเข้าร่วมการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการจัดทำงานด้านบัญชีสถานศึกษา งบการเงิน หรืองานในส่วนที่เกี่ยวข้อง <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบฯ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยได้มีการกำหนดแผนพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้ครอบคลุมในทุกด้าน และส่งครู บุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการทำงานที่เกี่ยวข้อง</p> |

/งานด้านส่งเสริม...

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>- งานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษา ฯ แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนชัดเจนส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการมีการใช้แอปพลิเคชันต่างๆ เช่น Line Facebook ในการติดต่อประสานงานภายนอก</p> <p>การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล มีการกำหนดการติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง</p> | <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีระบบการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ต แอปพลิเคชัน Line Facebook ในการตรวจสอบและติดตามข้อมูล ข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล จากการติดตามประเมินผล พบว่า กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ยังคงมีจุดอ่อนและความเสี่ยง ดังนั้น จึงต้องมีการติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p> |

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ กรณีที่ผู้ได้รับสิทธิดังกล่าวเสียชีวิตทั้งในและต่างจังหวัด หรือมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ แล้วญาติหรือผู้นำชุมชน ไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเรื่องเบี้ยยังชีพทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต หรือย้ายที่อยู่ใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ระงับการจ่ายเงินและยังคงเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้อย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกเดือน</p> <p>ข้อมูลการเสียชีวิตที่เจ้าหน้าที่ได้รับนั้น ส่วนมากจะเป็นเพียงข้อมูลที่บอกกล่าวทางวาจาจากผู้นำชุมชนเท่านั้น ซึ่งยังไม่ได้การรับรองเป็นเอกสารทางราชการ ประกอบองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง มีจำนวนผู้มีสิทธิได้รับ เบี้ยยังชีพ ดังกล่าว รวมแล้วประมาณ.....คน จึงเป็นการยากที่จะทำงานทะเบียนราษฎรของอำเภอตรวจสอบและรับรองการมีชีวิตอยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพได้ทุกเดือน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การจ่ายเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกกรณีที่ผู้ได้รับสิทธิดังกล่าวเสียชีวิตทั้งในและต่างจังหวัด หรือมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ แล้วญาติผู้นำชุมชน ไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเรื่องเบี้ยยังชีพทราบในเดือนที่เสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ระงับการจ่ายเงินและยังคงเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้อย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกเดือนทั้งนี้เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วงยังไม่มียางทะเบียน</p> | <p>กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง มีภารกิจเกี่ยวกับด้านการสังคมสงเคราะห์ และพัฒนาชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การส่งเสริมสวัสดิภาพเด็กและเยาวชน - การพัฒนาคุณภาพชีวิตสตรี <p>การพัฒนาคุณภาพผู้สูงอายุ ผู้ยากไร้ผู้ด้อยโอกาส ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</p> <ul style="list-style-type: none"> - การฝึกอบรมอาชีพ - การส่งเสริมและช่วยเหลืองานกองทุนสวัสดิการชุมชนและงานสาธารณะอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย <p>จากการวิเคราะห์ประเมิน พบความเสี่ยงในกิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์</p> <p>ซึ่งเกิดจากการติดตามพบว่ามีกรควบคุมกิจกรรมดังกล่าวแล้ว แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมที่เพียงพอ ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนเพื่อแก้ไขปรับปรุงข้อบกพร่องต่างๆ ในปีถัดไป</p> |

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ |
|---|------------------------|
| <p>ราษฎรเป็นของตนเอง จึงไม่สามารถตรวจสอบการมีชีวิตหรือการย้ายที่อยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพได้ทุกเดือนซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ในภายหลังทำให้เกิดความยุ่งยากในการทำงานของเจ้าหน้าที่ที่ต้องเรียกเงินที่ได้รับนั้นกลับคืนมา</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม ในการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ต้องประสานขอความร่วมมือจากอำเภอในการตรวจสอบทะเบียนราษฎรและให้ผู้มีสิทธิรับเงินทุกคนมาแสดงตนยืนยันการมีชีวิตอยู่ก่อนการจ่ายเงินในรอบปีงบประมาณใหม่ทุกครั้ง ซึ่งมีข้อมูลที่สามารถใช้อ้างอิงได้</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการมีการใช้แอปพลิเคชันต่างๆ เช่น Line Facebook ในการติดต่อประสานงานภายนอก การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล มีการกำหนดการติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง</p> | |

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ |
|--|--|---|--|--|---|---|
| สำนักปลัด กิจกรรม ๑. งานธุรการ/สารบรรณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานธุรการเกิด ความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว | ๑. การจัดการระบบ การรับ - ส่ง เอกสาร ๒. การจัดเก็บและ แยกประเภทหนังสือ แต่ละแฟ้มไม่ตรงตาม ชื่อเรื่องหนังสือ | ๑. อบรมให้ความรู้เรื่อง ระเบียบงานสารบรรณแก่ เจ้าหน้าที่ ๒. เจ้าหน้าที่ต้องติดตาม และประสานงานกับทุก ส่วนงานเพื่อให้เกิดความ ชัดเจนและทันต่อเวลา ๓. ตรวจสอบหนังสือจาก ระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ทุกวัน ๔. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร ราชการจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องจากระบบ อินเทอร์เน็ตทุกวัน | เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินการและงาน สารบรรณ มีการ ปฏิบัติงานสามารถ ควบคุมความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้ได้ทั้งหมด | ๑. ไม่เก็บหนังสือเข้า แฟ้มทำให้สำเนา หนังสือสูญหาย ๒. พิมพ์หนังสือผิด ไม่ ตรวจสอบก่อน ๓. การตรวจสอบ หนังสือในระบบสาร บรรณอิเล็กทรอนิกส์ยัง มีความผิดพลาด | ๑. ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ มีความชัดเจน กรณีที่เจ้าหน้าที่ ประจำไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่ แทนเพื่อไม่ให้งานหยุดชะงัก ๒. ลงทะเบียนรับหนังสือทุก ฉบับและนำไปจ่ายให้กับ ผู้รับผิดชอบทันที ๓. ตรวจสอบความถูกต้องก่อน เสนอ/ส่ง ๔. จัดหมวดหมู่เอกสารให้ ชัดเจนและการจัดทำทะเบียน คุมเพื่อสืบค้น | สำนักปลัด (งานบริหารงาน ทั่วไป) |

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ |
|---|--|--|---|---|--|--|
| <p>กิจกรรม การจัดประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วน ร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นแนวทางการ กำหนดทิศทาง นโยบาย การพัฒนาองค์การ บริหารส่วนตำบลใน อนาคต</p> | <p>๑. แผนพัฒนาท้องถิ่น ยังไม่สามารถแก้ไข ปัญหาความต้องการ ของประชาชนได้อย่าง แท้จริง ๒. กระบวนการจัดทำ แผนพัฒนาไม่เป็นไป ตามระเบียบฯ</p> | <p>๑. มีการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเข้าร่วม โครงการประชุม ประชาคมโดยให้ ประชาชนเห็นถึง ประโยชน์ในการมีส่วน ร่วมในการร่วมคิดร่วม ทำร่วมรับผลประโยชน์ จากการพัฒนาท้องถิ่น ของตนเองและเพื่อนำ ปัญหาความต้องการ ของประชาชนที่อยู่ใน แผนชุมชนนำเข้าสู่ แผนพัฒนาท้องถิ่น</p> | <p>การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ ได้ในระดับหนึ่ง</p> | <p>๑. แผนพัฒนายังไม่ สามารถแก้ไขปัญหา ความต้องการของ ประชาชนได้อย่าง แท้จริง ๒. แผนพัฒนามีการ เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ๓. การทำ/เพิ่มเติม แผนพัฒนาไม่เป็นไปตาม ระเบียบฯ</p> | <p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเห็นถึง ประโยชน์ในการจัดทำ เวทีประชาคมและชี้แจง เหตุผลที่ไม่สามารถ แก้ไขปัญหาของชุมชน ได้ และส่งเสริมให้ ประชาชนเข้ามามีส่วน ร่วมในการร่วมคิดร่วม ทำและร่วมรับ ผลประโยชน์จากการ พัฒนาท้องถิ่นของตน</p> | <p>สำนักปลัด (งานวิเคราะห์นโยบาย และแผน)</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ |
|---|---|--|--------------------------------|------------------------|--|---|
| ๒. เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. เพื่อให้การพัฒนา องค์การบริหารส่วน ตำบลสอดคล้องและ เชื่อมโยงกันระหว่าง แผนพัฒนาท้องถิ่นและ การจัดทำงบประมาณ รายจ่ายฯ | ๓. แผนพัฒนามีการ เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง บ่อยครั้ง เนื่องจาก นโยบายของผู้บริหารที่ จะแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนให้กับ ประชาชน | ๒ . จั ด ป ระ ชู ม ประชาคมในเวลา ที่เหมาะสมสะดวกกับ การเข้าร่วมของ ประชาชน | | | ๒ . ใช้ แผน พั ฒ น า ท้องถิ่นเป็นกรอบใน การจัดทำงบประมาณ รายจ่ายประจำปี | |

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ |
|---|--|---|--|--|--|---|
| กิจกรรม งานการเจ้าหน้าที่ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านงานการเจ้าหน้าที่ เป็น ไป อย่าง มี ประสิทธิภาพรวดเร็วและ เป็นไปตามระเบียบ | ๑. เนื่องจากมีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ ในการปฏิบัติงานเป็น จำนวนมากและมีการ แก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้เกิดความไม่ชัดเจน | ๑. ส่งบุคลากรเข้ารับ การศึกษาอบรมใน หลักสูตรเกี่ยวกับการ บริหารงานบุคคล ระเบียบ แนวทางปฏิบัติอย่าง สม่าเสมอและถ่ายทอดให้ ผู้เกี่ยวข้องทราบ ๒. ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้เหมาะสมกับ งบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๓. ผู้บังคับบัญชา ติดตาม ตรวจสอบ ควบคุมอย่าง | กิจกรรมการควบคุมที่ กำหนดไว้มีการปฏิบัติ สามารถลดความเสี่ยง ตามที่ระบุไว้ในระดับ หนึ่ง | ๑. บุคลากรยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน | ๑. ผู้บังคับบัญชากำกับ ควบคุมการปฏิบัติงาน อย่างใกล้ชิดและให้ คำแนะนำ ๒. ส่งบุคลากรเข้า อบรมอย่างสม่ำเสมอ | สำนักปลัด (งานการเจ้าหน้าที่) |

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ |
|--|---|---|---|---|--|---|
| <p>กองคลัง</p> <p>๑. งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้</p> <p>- เพื่อให้ฐานข้อมูลในแผน ที่ภาษีสามารถอ้างอิงใน การประเมินภาษีต่างๆ ได้ อย่างถูกต้อง เพิ่ม ประสิทธิภาพและลด ขั้นตอนการปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีต่างๆ</p> | <p>- การบันทึกข้อมูลในแผนที่ ภาษี ของกองคลังฯ ยังไม่ ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่าง ปรับปรุงข้อมูลให้เป็น ปัจจุบัน</p> | <p>- ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ให้มีการบันทึกข้อมูล ในระบบแผนที่ภาษีให้เป็น ปัจจุบัน วางแนวทางให้ผู้ ปฏิบัติรายงานปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติ หน้าที่ เพื่อกำหนดแนว ทางแก้ไขปัญหาอย่าง ถูกต้องเหมาะสม</p> | <p>- มีการกำหนดแนวทาง ทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็นทางการ ในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลดีต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้ การปฏิบัติงาน มี ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น</p> | <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>- ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี ยังไม่เป็นปัจจุบันในบาง รายการครบถ้วน</p> <p><u>ผลกระทบ</u></p> <p>- ทำให้ไม่สามารถเรียกดู ข้อมูลจากระบบได้ การ จัดเก็บภาษีประจำปี การ ติดตามทวงถาม การรายงาน ลูกหนี้ภาษี อาจล่าช้า หรือไม่ครบถ้วน</p> | <p>- กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมศึกษา ขั้นตอน วิธีการใช้งาน โปรแกรมแผนที่ภาษี เพื่อให้เกิดความเข้าใจและ สามารถปฏิบัติงานได้ อย่างถูกต้องอย่างมี ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล</p> | <p>กองคลัง</p> <p>๑. ผอ.กองคลัง ๒. นักวิชาการจัดเก็บ รายได้ ๓. ผช.จพง.จัดเก็บรายได้</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ |
|---|--|---|---|--|---|--|
| | | | | สาเหตุ - ผู้ปฏิบัติหน้าที่ ยังไม่ ชำนาญในการใช้ระบบ เนื่องจากยังไม่ได้รับการ ฝึกอบรมวิธีการใช้งานใน ระบบแผนที่ภาษี | | |
| ๒. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้าน การเบิกจ่าย งบประมาณและด้านการ จัดทำบัญชีเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย | - จำนวนบุคลากรไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดการจ้างเหมา แรงงานมาปฏิบัติงาน | - ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ให้มีการบันทึกบัญชี ข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน วาง แนวทางให้ผู้ปฏิบัติ รายงานปัญหาอุปสรรคใน การปฏิบัติหน้าที่ เพื่อ กำหนดแนวทางแก้ไข ปัญหาอย่างถูกต้อง เหมาะสม | - มีการกำหนดแนวทาง ทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็นทางการ ในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลดีต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ยัง | ความเสี่ยง จำนวนบุคลากรไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และภารกิจที่เพิ่มขึ้น ผลกระทบ - อาจทำให้การจัดทำ บัญชีเกิดข้อผิดพลาดได้ | - กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้ เกิดความเข้าใจและ สามารถปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้องอย่างมี ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล | ๑. ผอ.กองคลัง ๒. จพง.การเงินฯ ๓. ผช.จพง.การเงินฯ |

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ |
|--|---|--|---|---|--|--|
| | | | ไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น | <u>สาเหตุ</u> - เนื่องจากผู้ปฏิบัติหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย ยังไม่ ชำนาญ เนื่องจากยังไม่ได้ รับการฝึกอบรม | | |
| ๓. งานทะเบียนทรัพย์สิน และงานพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้เกิดความรู้ความ เข้าใจในการปฏิบัติงานใน เรื่อง ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ | - มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง ทำให้เกิดการ ตีความผิดพลาดหรือไม่ ครบถ้วน | - ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล วางแนวทางให้ผู้ ปฏิบัติรายงานปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติ หน้าที่ เพื่อกำหนดแนว ทางแก้ไขปัญหาอย่าง ถูกต้องเหมาะสม | - มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี และ การมอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วน ที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลดี ต่อการควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ ต้องปรับปรุง | <u>ความเสี่ยง</u> มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องกับ การ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการตีความ ผิดพลาดหรือไม่ครบถ้วน | - กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้ เกิดความเข้าใจและ สามารถปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้องอย่างมี ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล | ๑ ผอ.กองคลัง ๒. จพง.พัสดุฯ ๓. ผช.จพง.พัสดุ |

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ |
|--|------------|---|---|--|-------------------------------|---|
| | | - จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ทำงาน | กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น | <u>ผลกระทบ</u> ทำให้เกิดการตีความ ผิดพลาดหรือไม่ครบถ้วน <u>สาเหตุ</u> - มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง | | ๑. ผอ.กองคลัง ๒. จพง.พัสดุฯ ๓. ผช.จพง.พัสดุ |

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ |
|--|---|--|--|---|---|---|
| กองช่าง กิจกรรม ๑. งานออกแบบและ ควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานออกแบบ งานเขียนแบบแปลน ถูกต้องครบถ้วน ๒. การประมาณการ ราคางานก่อสร้าง ถูกต้องตรงตามปริมาณ และแบบแปลน | ๑. การออกแบบ และ การเขียนแบบแปลน งานก่อสร้าง ๒. การประมาณการ ราคา ก่อสร้าง | - มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจาก ผู้บริหาร อย่างเป็นทางการใน การปฏิบัติหน้าที่ในแต่ ละ ส่วน ที่ ชัด เจน เหมาะสม และเพียงพอ | - การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมาย จากผู้บริหารมีผลดีต่อ การควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ ยังไม่เพียงพอ งานใน ส่วนการออกแบบยัง พบข้อผิดพลาด และ ประมาณการราคางาน ก่อสร้าง ยังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม | ความเสี่ยง ๑. การออกแบบ และ การเขียนแบบแปลน งานก่อสร้าง ๒. การประมาณการ ราคาก่อสร้าง ผลกระทบ - อาจทำให้ การ ออกแบบล่าช้าอัน เนื่องจากขั้นตอนของ การออกแบบที่ต้องมีผู้ มีใบอนุญาตรับรอง แบบในบางงาน อาจ ทำให้งานก่อสร้างไม่ เป็นไปตามแบบ | ๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากร ตามกรอบอัตรากำลังให้ ครบถ้วนเพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมา บริการในงานที่เกี่ยวข้อง เพิ่มเติมให้เพียงพอตามความ เหมาะสม ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อ เพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง | กองช่าง |

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ |
|---|------------|-----------------------------|--------------------------------|---|---|---|
| | | | | <p>และอาจทำให้ต้องมีการแก้ไข แบบแปลนหรืองบประมาณ ก่อสร้าง รวมถึงสัญญาจ้าง หรืออาจมีความรับผิดชอบทาง ละเมิดของเจ้าหน้าที่เกิดขึ้นได้ <u>สาเหตุ</u> - เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงาน และภารกิจที่ รับผิดชอบ ความเร่งด่วน เร่งรัด ของงานบางโครงการทำให้อาจ เกิดความผิดพลาด รวมถึง ระเบียบ กฎหมายที่มีการ เปลี่ยนแปลงแก้ไข</p> | <p>เพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติ หน้าที่อย่างถูกต้อง</p> | <p>กองช่าง</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ |
|--|--|---|--|---|--|---|
| <p>กิจกรรม</p> <p>๒. งานประสาน สาธารณูปโภค</p> <p>๒.๑ งานไฟฟ้า</p> <p>สาธารณะ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ดำเนินการ ด้านซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ และการ ขยายเขตไฟฟ้าในพื้นที่ รับผิดชอบของ อบต. บ้านม่วง เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล</p> | <p>๑. ไม่มีตำแหน่ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานไฟฟ้าโดยตรง</p> | <p>ผู้ บั ง คั บ บั ญ ช า กำหนดให้มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการประจำปี ตามแนวทางการปฏิบัติ ที่กำหนดไว้ และให้มี การรายงานสรุปผลการ ดำเนินงานตามแผน รายงานปี ญ หา และ อู ป ส ร ร ค ไ้ ผู้บังคับบัญชาทราบ ประจำเดือน/งวด/ปี ตามความจำเป็นและ ความเหมาะสม</p> | <p>งานซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ และงาน ขยายเขตไฟฟ้าภายใน พื้นที่รับผิดชอบ ของ กองช่าง อบต.บ้านม่วง ยังพบว่าการสำรวจ ไฟฟ้า แ ส ง ส ว่ ง สาธารณะเป็นไปอย่าง ล่าช้า และข้อมูลยังไม่ ครบถ้วน ยังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. งานไฟฟ้าสาธารณะ ผลกระทบ</p> <p>ทำให้การดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซม ปรับปรุง ยังมี ความล่าช้า อาจส่งผลถึง การดำเนินชีวิตประจำวัน ของประชาชนและอาจเกิด การร้องเรียนปัญหาต่อ หน่วยงานได้</p> <p>สาเหตุ</p> <p>เนื่องจากไม่เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานตรงตามสายงาน และใช้วิธีประสาน</p> | <p>๑. ดำเนินการสรรหา บุคลากรตามกรอบ อัตรากำลังให้ครบถ้วน เพื่ ย ง พ อ ต่ อ ก า ร ปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมา บริการในงานที่เกี่ยวข้อง เพิ่มเติมให้เพียงพอตาม ความเหมาะสม</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มี หน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วม อบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อ จะได้นำมาใช้ปฏิบัติ หน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p> | <p>กองช่าง</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ |
|---|--------------------|---|---|--|--|---|
| | | | | กับ ผู้นำชุมชน แต่ละ หมู่บ้านแจ้งปัญหาไฟฟ้า ชำรุด และไม่มีแผนปฏิบัติ งาน ประจำปี กำหนด แนวทางขั้นตอนการ ดำเนินงานอย่างชัดเจน เป็นรูปธรรม | | กองช่าง |
| กิจกรรม ๓. งานซ่อมบำรุงทาง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การซ่อมบำรุง ทาง เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ บรรเทา ความเดือดร้อน ของ ประชาชนในพื้นที่ในการ | ๑. งานซ่อมบำรุงทาง | ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ให้ มีการจัดทำ แผนปฏิบัติการประจำปี และให้สรุปผลรายงานผล การดำเนินการตามแผนฯ ประจำปี/เดือน/งวด/ปี ตาม ความเหมาะสม | การกำหนด แนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมาย จากผู้บริหารมีผลดีต่อ การควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ ในส่วน งาน ซ่อมบำรุงทาง | ความเสี่ยง งานซ่อมบำรุงทาง ผลกระทบ ทำให้เกิดความล่าช้า การ ซ่อมบำรุงทางใช้เวลาที่ คลาดเคลื่อนจากการ กำหนดไว้ กระทบ | ๑. กำหนดให้มีการจัดทำ แผนการซ่อมบำรุงเครื่องมือ เครื่องจักร วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ ในการปฏิบัติหน้าที่ให้อยู่ใน สภาพที่ใช้งานได้เสมอ และ กำกับ ติดตามการรายงานผล- | กองช่าง |

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ |
|--|------------|--|---|--|---|---|
| สัญญา การขนส่ง ใน ชีวิตประจำวัน | | กำหนดแผนการซ่อมบำรุง เครื่องจักรกลให้เหมาะสม เพื่อให้เครื่องจักรกลอยู่ใน สภาพที่ใช้งานได้ตลอด เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล เป็นไปตาม แผนฯ | ดำเนินการยังไม่เป็นไป ตามแผน ยังมีความล่าช้า ยังต้องมีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม | ตารางการปฏิบัติงานที่ กำหนดไว้ในภาพรวม และ การใช้เส้นทางสัญจรของ ประชาชนในพื้นที่ | อย่างเคร่งครัด ๒. สำรวจความจำเป็นและ ปริมาณงาน เพื่อจัดสรร กำลังคนให้เพียงพอและ เหมาะสม | กองช่าง |

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ |
|---|---|--|---|---|--|---|
| กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑. งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่องานสถานศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามข้อกำหนด กำหนด | บุคลากรผู้รับผิดชอบงาน บริหารด้านการศึกษา ได้รับการบรรจุแต่งตั้งใหม่ เมื่อวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ จึงต้องเข้ารับการ อบรม เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระบบงานต่างๆ ให้ เป็นอย่างถูกต้อง | ๑.เข้ารับการอบรม เพื่อ สร้างความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และ ระบบงานต่างๆ ให้เป็น อย่างถูกต้อง ๒.มีคำสั่งแบ่งงานภายใน ส่วนการศึกษา ฯ แบ่ง หน้าที่ความรับผิดชอบ ของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ ชัดเจน | -สำนั กงาน รั บ ร อ ง มาตรฐานและประเมิน คุณภาพการศึกษา - มีคณะกรรมการบริหาร ศูนย์ พั ฒ น า เ ต ก เ ล็ ก ตรวจสอบประจำปี | -การจัดการศึกษาปฐมวัย ยังไม่ได้มาตรฐาน - บุคลากรที่เป็นพนักงาน จำ ย้ง ขาด ประ สบ ก ร ร ม ด้านการสอนเด็กอนุบาล | - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนา ศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มี ทักษะมากขึ้น - จัดหาอุปกรณ์สำหรับ พัฒนาการด้านสนามเด็ก เล่น | กองการศึกษา |

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ |
|--|---|---|---|--|--|---|
| ๒.กิจกรรมด้านการ ส่งเสริมการศึกษาศาสนา และวัฒนธรรม -เพื่อให้งานบริหารงาน การศึกษาเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตาม ข้อข้อกำหนดกำหนด | ครูหรือบุคลากรยังขาด ทักษะประสบการณ์ใน การจัดทำบัญชี/งบ การเงินของสถานศึกษาใน สังกัดองค์การบริหารส่วน ตำบลท่าสะอาด | มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ด้านการเงินและบัญชีของ องค์การบริหารส่วนตำบล ท่าสะอาดให้คำแนะนำใน การจัดทำบัญชี สถานศึกษา งบการเงินที่ เกี่ยวข้อง | ให้โอกาสครู บุคลากรที่ เกี่ยวข้องในเข้าร่วมการ อบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะและประสบการณ์ที่ เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินการดังกล่าว | ครูหรือบุคลากรยังขาด ทักษะประสบการณ์ใน การจัดทำบัญชี/งบ การเงินของสถานศึกษา หรือด้านอื่นที่เกี่ยวข้องกับ การทำงาน | ส่งครูหรือบุคลากรที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม ด้านการจัดทำบัญชี สถานศึกษาหรือด้าน ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อ พัฒนาศักยภาพให้มี ทักษะการทำงานมากขึ้น | กองการศึกษาฯ |

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มี อยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|--|---|--|--|--|--------------------------|
| <p>กองสวัสดิการสังคม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คน พิการและผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ - เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ ให้แก่ผู้สูงอายุ - เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วย เอดส์</p> | <p>กิจกรรมการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คน พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งยังขาดความร่วมมือใน การแจ้งข้อมูลการ เสียชีวิตหรือผู้นำชุมชน ทำให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่ทราบและ ทำให้การจ่ายเบี้ยยังชีพ ให้ต่อเนื่องเมื่อเจ้าหน้าที่ ตรวจพบในภายหลังทำ ให้เกิดปัญหาในการเรียก เงินคืน</p> | <p>ขอความร่วมมือจาก ผู้นำชุมชนให้รับแจ้ง มายังเจ้าหน้าที่ทันทีเมื่อ ผู้รับเงิน เบี้ย ยัง ชี พ เสีย ชี วิ ต ห รื อ เปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่</p> | <p>ข้อมูลการเสียชีวิตที่ ได้จากผู้นำชุมชนนั้น เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้ รับ ร้อง จาก ทาง ราชการว่าเสียชีวิต จริง เป็นเพียงข้อมูล การบอกกล่าวทาง วาจา อีกทั้ง อบต. บ้านม่วง ยังไม่มีงาน ทะเบียนราษฎรเป็น ของตนเอง และผู้มี สิทธิรับเงิน ก ว่า คน ทำให้เป็นการยากที่ จะทำการตรวจสอบ สถานะ</p> | <p>การติดต่อกับผู้นำชุมชน มนการแจ้งกรณีผู้รับเงิน เบี้ยเสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ เป็นเพียงข้อมูลที่ได้รับ ทางวาจาเท่านั้น ยังไม่มี เอกสารทางราชการมา ยืนยัน กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพ เสียชีวิต ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยฯ ต้องระงับกรณีผู้รับเบี้ยยัง ชีพเสียชีวิตไปแล้ว แต่ เจ้าหน้าที่ไม่ทราบและยัง จ่ายเงินให้อยู่</p> | <p>ในกรณีที่ผู้รับเบี้ย เสียชีวิต ต้องขอ ความร่วมกับผู้นำ ชุมชนให้แจ้งญาตินำ สำเนาใบมรณะบัตร มายื่นต่อเจ้าหน้าที่ ด้วย เพื่อเก็บไว้เป็น หลักฐานในการระงับ การจ่ายเงิน ตาม ระเบียบ บ กระทรวงมหาดไทยฯ ก่อนสิ้นปีงบประมาณ ต้องตรวจสอบข้อมูล ก ร มี ชี วิ ต / เปลี่ยนแปลงที่อยู่</p> | <p>กองสวัสดิการสังคม</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มี อยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|------------|------------------------------|---|---|--|--------------------------|
| | | | ผู้รับ เบี้ย กับ ทาง อำเภอได้เป็นปัจจุบัน ทุกเดือน - ประเมินผลจาก การยอดสถิติการ เรียกเงินเบี้ยยังชีพ คืนในแต่ละปีว่ามี จำนวนเพิ่มขึ้นหรือ ลดลง | จึงต้องมีการเรียกเงินที่ ได้รับนั้นคืน - กรณีคนพิการบางราย มีบัตรประจำตัวคนพิการ หมดอายุแล้วยังไม่ได้ไป ต่อบัตรใหม่เมื่อเจ้าหน้าที่ ตรวจพบ จึงต้องระงับ การจ่ายเงินไว้ก่อน | กับ งาน ทะ เบี้ย น ราษฎรอำเภอทุกครั้ง - ก ่อ น ส ี น ปีงบประมาณต้องให้ ผู้รับเงินเบี้ยมาแสดง ตน พร้อม นำ บ ั ต ร ประจำตัวคนพิการให้ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ วันหมดอายุ ด้วยทุก ครั้งและจัดทำเป็น ทะเบียนรายชื่อวัน หมดอายุของบัตรผู้ พิการแต่ละรายไว้ ด้วย | กองสวัสดิการสังคม |

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม ยังมีข้อบกพร่องอยู่บ้าง ซึ่งมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑) กิจกรรมงานธุรการ/สารบรรณ

(๑) การจัดการระบบการรับ - ส่ง เอกสาร

(๒) การจัดเก็บและแยกประเภทหนังสือแต่ละแฟ้มไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนังสือ

๒) กิจกรรมการจัดประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

(๑) แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่าง

แท้จริง

(๒) กระบวนการจัดทำแผนพัฒนาไม่เป็นไปตามระเบียบฯ

(๓) แผนพัฒนามีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง เนื่องจากนโยบายของผู้บริหารที่จะ

แก้ไขปัญหาความเดือดร้อนให้กับประชาชน

๓) กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่

(๑) เนื่องจากมีระเบียบ กฎหมายหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานจำนวนมากและมีการ

แก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้เกิดความไม่ชัดเจน

กองสวัสดิการสังคม

กิจกรรมงานสวัสดิการสังคม

(๑) การประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุเกี่ยวกับสิทธิของตนเองในการเข้าถึงสวัสดิการของรัฐ

ยังไม่ทั่วถึง ปัญหาผู้สูงอายุมีชื่ออยู่ในทะเบียนเขตพื้นที่ แต่ตัวตนอาศัยอยู่นอกเขตพื้นที่

กองคลัง

๑) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

(๑) การบันทึกข้อมูลในแผนที่ภาษี ของกองคลัง ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วนเนื่องจาก

อยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

/๒) งานการเงิน....

๒) งานการเงินและบัญชี

(๑) จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานทำให้เกิดการจ้างเหมาแรงงานมาปฏิบัติงาน

๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและงานพัสดุ

(๑) มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการตีความผิดพลาดหรือไม่ครบถ้วน

กองช่าง

๑) กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร

(๑) การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง

(๒) การประมาณการราคาก่อสร้าง

๒) กิจกรรมงานประสานสาธารณูปโภค/งานไฟฟ้าสาธารณะ

(๑) ไม่มีตำแหน่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานไฟฟ้าโดยตรง

๓) กิจกรรมงานซ่อมบำรุงทาง

(๑) งานซ่อมบำรุงทาง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑) กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

(๑) บุคลากรผู้รับผิดชอบงานบริหารด้านการศึกษาได้รับการบรรจุแต่งตั้งใหม่เมื่อวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ จึงเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง

๒) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

(๑) ครูหรือบุคลากรยังขาดทักษะประสบการณ์ในการจัดทำบัญชี/งบการเงินของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

หน่วยตรวจสอบภายใน

(๑) เจ้าหน้าที่ไม่เห็นความสำคัญในการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน บุคลากรผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในได้รับการบรรจุแต่งตั้งใหม่เมื่อวันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๖๕ จึงเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑) กิจกรรมงานธุรการ/สารบรรณ

(๑) อบรมให้ความรู้เรื่องระเบียบงานสารบรรณแก่เจ้าหน้าที่

(๒) เจ้าหน้าที่ต้องติดตามและประสานงานกับทุกส่วนงานเพื่อให้เกิดความชัดเจนและ

ทันต่อเวลา

(๓) ตรวจสอบหนังสือจากระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ทุกวัน

(๔) ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารราชการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจากระบบอินเตอร์เน็ตทุกวัน

๒) กิจกรรมการจัดประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

(๑) มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมโครงการประชุมประชาคมโดยให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการมีส่วนร่วมในการร่วมคิดร่วมทำ ร่วมรับผลประโยชน์จากการพัฒนาท้องถิ่นของตนเองและเพื่อนำปัญหาความต้องการของประชาชนที่อยู่ในแผนชุมชนนำเข้าสู่แผนพัฒนาท้องถิ่น

๓) กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่

(๑) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ

(๒) ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง

(๓) ผู้บังคับบัญชา ติดตาม ตรวจสอบ ควบคุมอย่างใกล้ชิด

กองสวัสดิการสังคม

(๑) สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ

(๒) ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้พิการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง

กองคลัง

๑) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

(๑) ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ให้มีการบันทึกข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน วางแนวทางให้ผู้ปฏิบัติรายงานปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อกำหนดแนวทางแก้ไขปัญหอย่างถูกต้องเหมาะสม

๒) งานการเงินและบัญชี

(๑) ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ให้มีการบันทึกบัญชีข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน วางแนวทางให้ผู้ปฏิบัติรายงานปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อกำหนดแนวทางแก้ไขปัญหอย่างถูกต้องเหมาะสม

๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและงานพัสดุ

(๑) ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล วางแนวทางให้ผู้ปฏิบัติรายงานปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อกำหนดแนวทางแก้ไขปัญหอย่างถูกต้องเหมาะสม

(๒) จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน

กองช่าง

๑) งานออกแบบและควบคุมอาคาร

(๑) การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ

๒) กิจกรรมงานประสานสาธารณูปโภค/งานไฟฟ้าสาธารณะ

(๑) ผู้บังคับบัญชากำหนดให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีตามแนวทางการปฏิบัติที่กำหนดไว้ และให้มีการรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผน รายงานปัญหาและอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบประจำเดือน/งวด/ปี ตามความจำเป็นและความเหมาะสม

๓) กิจกรรมงานซ่อมบำรุงทาง

(๑) ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี และให้สรุปผล รายงานผลการดำเนินการตามแผนฯ ประจำเดือน/งวด/ปี ตามความเหมาะสม

(๒) กำหนดแผนการซ่อมบำรุงเครื่องจักรกลให้เหมาะสมเพื่อให้เครื่องจักรกลอยู่ในสภาพ ที่ใช้งานได้ตลอด เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามแผนฯ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑) กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

(๑) บุคลากรรับการบรรจุแต่งตั้งใหม่เข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง

(๒) มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษา ฯ แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน

๒) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

(๑) มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ให้คำแนะนำในการจัดทำบัญชีสถานศึกษา งบการเงินที่เกี่ยวข้อง

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑) กิจกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๑) บุคลากรรับการบรรจุแต่งตั้งใหม่เข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและระบบงานต่างๆให้เป็นไปอย่างถูกต้อง

(๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามความเสี่ยงของกิจกรรม

ลงชื่อ.....



(นางสาวอภิญญา ไชยชนะ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๖ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕