



รายงานการติดตามผล

การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัย
การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒



องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง
อำเภอหนองพอก จังหวัดร้อยเอ็ด

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง
อำเภอหนองพอก จังหวัดร้อยเอ็ด
โทร ๐-๔๓๕๐-๑๖๓๐

คำนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง ได้จัดทำรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมืองทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะกรรมการจัดทำรายงานควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง หวังว่ารายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เล่มนี้ จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมืองและประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะกรรมการจัดทำรายงานควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑	
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑ - ๓
ส่วนที่ ๒	
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๔ - ๒๐
ส่วนที่ ๓	
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๒๑ - ๓๐

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอหนองพอก

องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมืองกำหนด ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมืองเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอหนองพอก

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ โรคไข้เลือดออก
- ๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การเกิดอัคคีภัยในฤดูร้อน การเกิดอุทกภัย
- ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด การแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ การมีฐานข้อมูลของผู้อยู่ในเครือข่ายต้องเสียภาษีไม่ครบถ้วนสมบูรณ์
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง งานพัสดุยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร การออกแบบยังขาดวิศวกรในการรับรองแบบ
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการประมาณการราคางานก่อสร้าง ราคาากลางในการใช้ประมาณราคามีการปรับซ้ำเกินไป ทำให้มีส่วนต่างในการประมาณการไม่เท่ากัน
- ๑.๘ กิจกรรมด้านการตรวจงานจ้าง คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างยังขาดความรู้ด้านงานช่าง

๑.๙ ด้านอาคาร สถานที่ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางแห่งยังไม่ได้มาตรฐานตามแบบมาตรฐานการศึกษา

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ คนพิการและ ผู้ป่วยเอดส์ มีความเสี่ยงในการเกิดข้อ ผิดพลาด ในการโอนเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ การแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก

๒.๑.๑ ขอความร่วมมือประสานงานไปยังหน่วยงานโรงพยาบาล, โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในพื้นที่รับผิดชอบเพื่อให้ความรู้ในเรื่องโรคไข้เลือดออก กิจกรรมในการให้ความรู้และการป้องกัน

๒.๑.๒ จัดอบรมให้ความรู้เรื่อง การใช้เครื่องพ่นหมอกควันให้กับเจ้าหน้าที่ อสม.ผู้นำชุมชน และผู้มีที่มีจิตอาสาในการปฏิบัติหน้าที่

๒.๑.๓ จัดซื้ออุปกรณ์ป้องกันให้กับเจ้าหน้าที่ฉีดพ่นหมอกควัน

๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การเกิดอัคคีภัยในฤดูร้อน การเกิดอุทกภัย

๒.๒.๑ มีการจัดเวรยามในวันหยุด ในช่วงฤดูร้อนที่เกิดเหตุไฟป่าบ่อยครั้ง

๒.๒.๒ จัดเตรียมอุปกรณ์ เครื่องมือและตรวจสอบคุณภาพของเครื่องมือให้พร้อมใช้งานได้อยู่ตลอดเวลา

๒.๒.๓ จัดให้มีโครงการอบรมการป้องกันไฟป่า ให้กับผู้นำชุมชน อาสาสมัคร

๒.๒.๔ จัดฝึกอบรม/ฝึกทบทวน อปพร. หรือทีมกู้ภัย

๒.๒.๕ เตรียมแผนรับมือการเกิดอุทกภัยที่เกิดขึ้นอย่างฉับพลัน มีการจัดเวรยามตลอด ๒๔ ชั่วโมงในสถานการณ์ฉุกเฉิน

๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๒.๓.๑ ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน ด้านการแข่งขันกีฬา การเดินรณรงค์

๒.๓.๒ โครงการให้ความรู้กับกลุ่มเยาวชนที่มีความเสี่ยง

๒.๔ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ การมีฐานข้อมูลของผู้อยู่ในข่ายต้องเสียภาษีไม่ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๒.๔.๑ มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบว่า เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินให้แจ้งองค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมืองทราบด้วย

๒.๔.๒ ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้แล้วเสร็จ เพื่อจะได้ข้อมูลผู้อยู่ในข่ายเสียภาษีที่เป็นปัจจุบัน

๒.๕ กิจกรรมด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง ไม่มีข้าราชการที่มีหน้าหน้าที่รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่

พัสดุโดยตรง

๒.๕.๑ มีการสรรหาตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ และมีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงาน โดย แต่งตั้งตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุ ให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร

๒.๖ กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร ยังขาดวิศวกรในการรับรองแบบ

๒.๖.๑ ให้มีการบรรจุแต่งตั้งวิศวกรหรือจัดการอบรม

๒.๗ กิจกรรมด้านการประมาณการราคางานก่อสร้าง การตรวจสอบและเปรียบเทียบราคากลางที่

เป็นปัจจุบัน

๒.๗.๑ ตรวจสอบและเปรียบเทียบราคาที่เป็นปัจจุบัน

๒.๗.๒ ควรมีการแยกฝ่ายงานให้ชัดเจนเพื่อตรวจสอบซึ่งกันละกัน

๒.๘ กิจกรรมด้านการตรวจงานจ้าง คณะกรรมการตรวจงานจ้าง ยังขาดความรู้ด้านงานช่าง

เป็นปัจจุบัน

๒.๘.๑ มีการวางแผนการตรวจรับที่ชัดเจนจากผู้ควบคุมงานและบันทึกผลการควบคุมงานที่

๒.๘.๒ มอบหมายผู้ควบคุมงานชี้แจงรายละเอียดของงานให้คณะกรรมการทราบโดยละเอียด

๒.๙ ด้านอาคาร สถานที่ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางแห่งยังไม่ได้มาตรฐานตามแบบมาตรฐาน

การศึกษา

๒.๙.๑ มีการตั้งงบประมาณประจำปีในการปรับปรุงด้านอาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก แต่ละแห่งสลับหมุนเวียนกันตามความจำเป็นและเหมาะสม นอกจากนี้ยังมีการขอรับสนับสนุนงบประมาณจาก ภายนอกโดยเฉพาะจากชุมชนแต่ก็ได้รับการสนับสนุนเป็นบางชุมชนและการดำเนินการของคณะผู้บริหารในการจัดหา สถานที่ที่เหมาะสมในการจัดตั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแห่งใหม่ในแต่ละชุมชนให้

๒.๑๐ กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุคนพิการและ ผู้ป่วยเอดส์ มีความเสี่ยงในการ เกิดข้อ ผิดพลาด ในการโอนเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ

๒.๑๐.๑ ประชาสัมพันธ์และจัดให้มีการประชุม ในชุมชน อย่างต่อเนื่อง

๒.๑๐.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรม อย่างต่อเนื่อง

ลายมือชื่อ.....

(นายณรงค์ สุ่มมาตย์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง

วันที่ ๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักปลัด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาในการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัดยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนัก มีความมุ่งมั่นที่ใช้การบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายอย่างจริงจัง มีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด และมีการให้คำปรึกษาแก่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อบรรลุตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๗ งาน ได้แก่ งานบริหารทั่วไป งานนโยบายและแผนงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานส่งเสริมการเกษตรและงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานกฎหมายและคดี และงานกิจการสภา โดยมีหัวหน้าสำนักปลัดเป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร เช่น การส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรม มีการดำเนินโครงการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้แก่ผู้บริหาร สมาชิกสภาพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง</p> <p>๑.๔.๒ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ชัดเจน สอดคล้องกับสภาพความเป็นจริง</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมแจ้งบุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง เปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ หัวหน้าสำนักปลัด มีการควบคุมดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง ผ่านการประชุมร่วมกันของสำนักปลัด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑.๑ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน เช่น การดำเนินงานตามแผนดำเนินงานประจำปี เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ มีการติดตามผลการดำเนินงานเพื่อระบุและประเมินความเสี่ยงจากกิจกรรมนั้นๆ พร้อมทั้งมีการสื่อสารให้บุคลากรรับทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ หัวหน้าสำนักปลัดและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์การพิจารณา จัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง โอกาสเกิดความเสี่ยง สำนักงานปลัดมีความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - การแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก ในปี ๒๕๖๒ มีการแพร่ระบาดอย่างหนัก ซึ่งเป็นโรคต่างถิ่น คนในพื้นที่ไปทำงานเขตพื้นที่อื่นได้ติดเชื้อไข้เลือดออกมาก จึงยากต่อการควบคุม ทั้งบุคลากรของ อบต.ไม่เพียงพอต่อการฉีดพ่นหมอกควัน - การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเกี่ยวกับปัญหาไฟไหม้ป่าในฤดูร้อน การเกิดอุทกภัย ในปี ๒๕๖๒ เป็นภัยธรรมชาติเกิดขึ้นอย่างรวดเร็ว เป็นเหตุการณ์ฉุกเฉิน การเตรียมแผนรับมือกับสถานการณ์ดังกล่าวยังไม่คล่องตัวมากนัก - ปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติด ในชุมชน เนื่องจากอำนาจหน้าที่ที่จำกัดตามระเบียบ กฎหมาย ให้ อปท.มีหน้าที่ในการสนับสนุนส่งเสริมกิจกรรมการต่อต้านยาเสพติด ไม่ได้มีหน้าที่ในการปราบปรามยาเสพติด <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และประเมินโอกาสเกิดความเสี่ยง มีการประเมิน ITA (การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ)</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุด และได้แจ้งเวียนให้บุคลากรได้รับทราบและได้นำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือในแต่ละส่วน กอง การประชุมระดับองค์กร เพื่อเข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การสร้างการรับรู้ผ่านทางระบบออนไลน์ เพจเฟซบุ๊กของ อบต. แอพลิเคชัน ไลน์ กลุ่ม มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ จัดอบรมเชิงปฏิบัติการเรื่องของการใช้เครื่องพ่นหมอกควันแก้ไขปัญหาไข้เลือดออก ให้กับผู้นำชุมชน อสม. ผู้มีจิตอาสา เพื่อเป็นการแก้ไขปัญหามูลาการของ อบต.ไม่เพียงพอเมื่อมีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกอย่างหนัก และขอความร่วมมือ ประสานงานไปยังโรงพยาบาล โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล เพื่อให้ความรู้เรื่องโรคไข้เลือดออก แนวทางป้องกันการเกิดโรค</p> <p>๓.๓.๓ จัดให้มีโครงการอบรมการป้องกันไฟป่า ให้กับผู้นำชุมชน อาสาสมัคร มีการจัดเวรยามในวันหยุด ในช่วงฤดูร้อนที่เกิดเหตุไฟป่าบ่อยครั้ง</p> <p>๓.๓.๔ เตรียมแผนรับมือการเกิดอุทกภัยฉับพลัน มีการจัดเวรยามตลอด ๒๔ ชั่วโมงในสถานการณ์ฉุกเฉิน จัดหา และตรวจสอบอุปกรณ์ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ สำนักปลัดได้จัดให้มีโทรศัพท์มือถือ สมาร์ทโฟน สามารถติดต่อได้ตลอดเวลาในสถานการณ์ฉุกเฉิน มีการประชาสัมพันธ์เบอร์โทรศัพท์ ให้หน่วยงาน ภายในและภายนอกรับทราบ มีการประชาสัมพันธ์ผ่านทางแอปพลิเคชัน ไลน์ กลุ่มแจ้งข่าวชาว อบต.รอบเมืองทางเพจเฟซบุ๊ก อบต.รอบเมือง สะดวกรวดเร็ว ทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง นำข้อมูลลงบนเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง เพื่อใช้เป็นแหล่งค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีบริการต่างๆ ประชาสัมพันธ์ ขั้นตอนการติดต่อราชการ การร้องเรียนร้องทุกข์ คู่มือบริการประชาชนผ่านเว็บไซต์ อบต.รอบเมือง จัดให้มีการให้คำปรึกษาแนะนำทั้งที่ทำการ อบต. และผ่านทาง ไลน์ กลุ่ม แจ้งข่าวชาว อบต.รอบเมือง</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ การติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร หากมีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน ให้มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการติดตามที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

กองคลัง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบารควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>เกิดจากฐานข้อมูลผู้อยู่ในข่ายที่ต้องเสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดิน แบ่งแยกแปลงที่ดิน แต่ไม่มีการแจ้งให้ อบต. ทราบ และยังดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่แล้วเสร็จ</p> <p>งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง - มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ฐานข้อมูลผู้อยู่ในข่ายเสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน - การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่แล้วเสร็จ - มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน แบ่งแยกแปลงที่ดิน แต่ไม่ได้แจ้งให้ อบต.ทราบ <p>๑.๒ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - หากไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุที่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง อาจทำให้การทำงานผิดพลาด และเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย ในการปฏิบัติงาน 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง มีภารกิจทั้งสิ้น ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ในส่วนของฐานข้อมูลผู้อยู่ในข่ายที่ต้องเสียภาษียังไม่เป็นปัจจุบันและแผนที่ภาษียังไม่แล้วเสร็จ อยู่ระหว่างดำเนินการมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ จึงต้องการบริหารความเสี่ยงต่อไป ๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ยังมีความเสี่ยงที่ต้องติดตาม เนื่องจากยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง จึงต้องการบริหารความเสี่ยงต่อไป <p>การประเมินผลความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมี การติดตามตรวจสอบจากผู้อำนวยการกองคลังอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ถูปฏิบัติตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการ - จัดทำข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้แล้วเสร็จและเป็นปัจจุบัน - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร <p>๑.๒ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุเป็นผู้รับผิดชอบงานพัสดุ - มีการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างละเอียดรอบคอบมากขึ้น - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร <p>มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจงให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติงาน - มีการทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ - มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการทำงานแต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป ดังนี้</p> <p>๑.กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดต่อขอเอกสารหลักฐานข้อมูลที่เป็นปัจจุบันจากสำนักงานที่ดิน - จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้แล้วเสร็จแล้วนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บรายได้ <p>๒. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุเป็นรับผิดชอบงานพัสดุระหว่างที่ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง มีการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อลดการเกิดปัญหาและอุปสรรคในการทำงาน <p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาในการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรกองช่างปฏิบัติหน้าที่โดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมและจริยธรรมในการให้บริการกับประชาชน</p> <p>๑.๒ ผู้บังคับบัญชาทุกระดับกองช่าง ยึดมั่นในกฎระเบียบแบบแผนการทำงาน สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริการตอบสนองความต้องการในพื้นที่ มีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ โครงสร้างการบังคับบัญชาการทำงานของกองช่าง มีการแบ่งหน้าที่อย่างชัดเจน ประกอบด้วย ๓ งาน ได้แก่ งานโยธา งานไฟฟ้า งานประปา โดยมีผู้อำนวยการกองช่างเป็นผู้บังคับบัญชากำกับดูแล</p> <p>๑.๔ มีการนำบุคลากรกองช่างเข้าร่วมฝึกอบรมพัฒนาทักษะความรู้ความสามารถ เพื่อเพิ่มศักยภาพขีดความสามารถของบุคลากรในการทำงาน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓. มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้กรยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองช่างมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกเนื่องจากการออกแบบยังขาดวิศวกรในการรับรองแบบอาจทำให้เกิดผลเสียในเรื่องโครงสร้าง</p> <p>ด้านการประมาณราคางานก่อสร้างตรวจสอบและเปรียบเทียบราคาที่เป็นปัจจุบัน และด้านการตรวจรับงานจ้าง คณะกรรมการตรวจรับรับงานจ้างตามโครงการซ่อมแซม,ก่อสร้างที่ดินและสิ่งก่อสร้างยังขาดความรู้ด้านงานช่าง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้วยเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ให้มีการบรรจุแต่งตั้งวิศวกรหรือจัดการอบรม และขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นที่มีวิศวกร</p> <p>๓.๓ ประเมินความรู้บุคลากรโดยหัวหน้าส่วนทุกระดับ และตรวจสอบคุณภาพของการออกแบบและคุณภาพของโครงการหลังจากเสร็จสิ้น</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔.๓ จัดให้มีบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาในการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรกองการศึกษายึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ มีความมุ่งมั่นที่จะให้บริการตอบสนองความต้องการในทันที บริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ โครงสร้างการบังคับบัญชาการทำงานของกองการศึกษา มีการแบ่งหน้าที่อย่างชัดเจน ประกอบด้วย ๒ งานได้แก่ งานบริหารการศึกษางานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษาเป็นผู้บังคับบัญชากำกับดูแล</p> <p>๑.๔ มีการส่งบุคลากรกองการศึกษาเข้าร่วมฝึกอบรม พัฒนาทักษะความรู้ความสามารถ เพื่อเพิ่มศักยภาพของบุคลากรในการปฏิบัติงานงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้กรยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษาและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองการศึกษามีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในภายนอกเนื่องจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกมีระบบการถ่ายเทอากาศ แสงสว่าง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางแห่งมีพื้นที่ใช้สอยน้อยและไม่สามารถใช้ประโยชน์จากพื้นที่อย่างเต็มที่เนื่องจากยังอาศัยหน่วยงานงานอื่นอยู่ ได้แก่ วัด โรงเรียน</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การ ปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการ ควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และ ประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ให้มีการตรวจสอบพื้นที่ และขอรับการ สนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาอาคาร สถานที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓.๓ มีการพัฒนาสภาพแวดล้อมภายใน และ ภายนอกอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เหมาะสมและ น่าอยู่ เตรียมความพร้อมด้านเอกสารเพื่อ ประกอบการประเมิน ตามคุณภาพการศึกษา</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียง เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผน มีการดำเนินแก้ไขให้ตรงตาม แผนงานที่จัดทำ ทันเวลา</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ การควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือ ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

กองสวัสดิการสังคม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาในการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของกองสวัสดิการสังคมยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง ใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ งานบริหารทั่วไป งานด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิต งานพัฒนาฝีมือสร้างอาชีพส่งเสริมกลุ่มอาชีพ และงานพัฒนากลุ่มสตรี และเยาวชน โดยมีผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่างชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของ หน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองสวัสดิการสังคม มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากผู้สูงอายุไม่มาแสดงตัวขึ้นทะเบียนหรือมาขึ้นทะเบียนช้า เมื่อผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตไม่มีการแจ้งเจ้าหน้าที่ ทำให้ข้อมูลในระบบสารสนเทศไม่ตรง มีปัญหาเกี่ยวกับการจัดสรรงบประมาณขาด/เกิน ทำให้การจ่ายเบี้ยไม่เป็นไปตาม นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๒ .๓ มีการวิเคราะห์และประเมิน ระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒ .๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไประดับเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การ ปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และ ประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลในระบบ สารสนเทศฯ มีการทำหนังสือประชาสัมพันธ์ให้มา ขึ้นทะเบียน ขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชนแจ้งให้ เจ้าหน้าที่ทราบเมื่อมีผู้เสียชีวิต มีการประชุมเพื่อ ชี้แจงให้บุคลากรทราบถึง วัตถุประสงค์ของกิจกรรม การควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และ มีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดย ทั่วกัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่ กำหนด</p>	<p>๔ .๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การ บริหารส่วนตำบลรอบเมือง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูล ในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการ ปรึกษา แนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการ ติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อ เหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิ รับเบี่ยงมาขึ้นทะเบียน ให้ครบทุกราย</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหาร ทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขได้ทันที</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกเดือน เพื่อให้มีความมั่นใจ ว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปและรายงานผลการจ่ายเบี้ยยังชีพ เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังคงมี จุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

การแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก ในปี ๒๕๖๒ มีการแพร่ระบาดอย่างหนัก ซึ่งเป็นโรคต่างถิ่น คนในพื้นที่ ไปทำงานเขตพื้นที่อื่นได้ติดเชื้อไข้เลือดออกมา จึงยากต่อการควบคุม ทั้งบุคลากรของ อบต.ไม่เพียงพอต่อการฉีดพ่น หมอกควัน เมื่อบุคลากรฉีดพ่นหมอกควันเป็นเวลานานจะเกิดการแพ้สารเคมีได้

๒. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

การเกิดปัญหาไฟไหม้ป่าในฤดูร้อนเป็นประจำทุกปี การเกิดอุทกภัย เป็นภัยธรรมชาติเกิดขึ้นอย่างรวดเร็ว เป็นเหตุการณ์ฉุกเฉิน การเตรียมแผนรับมือหรือการดำเนินการกับสถานการณ์ดังกล่าวยังไม่คล่องตัวมากนัก

๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

ปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ โดยเปรียบเทียบจากคดียาเสพติดในปีที่ผ่านมามีความแตกต่างกัน มากนัก เนื่องจากอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่จำกัดตามระเบียบ กฎหมาย มีหน้าที่เพียงสนับสนุน ส่งเสริมกิจกรรมการต่อต้านยาเสพติดเท่านั้น

๔. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

การจัดเก็บรายได้ ยังคงมีจุดอ่อนอยู่ เนื่องจาก มีฐานข้อมูลผู้อยู่ในข่ายเสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน แบ่งแยกแปลงที่ดินแต่ไม่ได้แจ้งให้ห้องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมืองทราบ และการจัดทำแผนที่ภาษีฯ ยังไม่แล้วเสร็จ

๕. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

การจัดซื้อจัดจ้าง ยังคงมีจุดอ่อนอยู่ เนื่องจาก ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

๖. กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร

งานออกแบบและควบคุมอาคาร การออกแบบยังขาดวิศวกรในการรับรองแบบอาจทำให้เกิดผลเสียในเรื่องโครงสร้างได้

๗. กิจกรรมด้านการประมาณการราคาก่อสร้าง

ความเสี่ยงเกิดจากราคากลางในการใช้ประมาณราคามีการปรับซ้ำเกินไป ทำให้มีส่วนต่างในการประมาณการไม่เท่ากัน ผู้ประมาณราคากลางและผู้ออกแบบเป็นคนเดียวกันทำให้เกิดความผิดพลาดได้ง่าย

๘. กิจกรรมด้านการตรวจงานจ้าง

คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างตามโครงการ ก่อสร้างที่ดินและสิ่งก่อสร้าง โครงการซ่อมแซมยังขาดความรู้ด้านงานช่าง

๙. กิจกรรมด้านอาคาร สถานที่ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

สภาพแวดล้อม อาคาร สถานที่ ภายในภายนอก ระบบการถ่ายเทอากาศ แสงสว่าง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางแห่งยังไม่ได้มาตรฐาน จึงต้องมีการปรับปรุง แก้ไข ให้ได้ตามแบบมาตรฐานการศึกษาต่อไป

๑๐. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุคนพิการและ ผู้ป่วยเอดส์

ผู้สูงอายุไม่มาแสดงตัวขึ้นทะเบียนหรือมาขึ้นทะเบียนช้า เมื่อผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตไม่มีการแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ข้อมูลในระบบสารสนเทศไม่ตรงกับสภาพความเป็นจริง มีปัญหาเกี่ยวกับการจัดสรรงบประมาณขาด/เกิน ทำให้การจ่ายเบี้ยไม่เป็นไปตามระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด

ลงชื่อ.....

(นายณรงค์ สุ่มมาตย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง

วันที่ ๕ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง อำเภอหนองพอก จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับ ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม “การช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดต่อ การแพร่ ระบาดของโรค ไข้เลือดออก”</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันโรคติดต่อ</p>	<p>การแพร่ระบาดของ โรคติดต่อโรคไข้เลือดออก</p>	<p>๑.การประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบในการ ป้องกันโรคไข้เลือดออก ๒.รณรงค์ให้ประชาชนใน หมู่บ้าน เรื่อง “ ๕ป ๑ข “ ๓.ประสานงาน อสม. สํารวจลูกน้ำและแจก ทรายกำจัดลูกน้ำยุงลาย ๔.เมื่อเกิดเหตุพบผู้ป่วย เป็นโรคไข้เลือดออก ต้อง รีบดำเนินการพ่นหมอก ควันในละแวกบ้านผู้ป่วย ในรัศมี 100 เมตร ภายใน 24 ชั่วโมง ตาม มาตรการ 3 3 1</p>	<p>ติดตามอัตราการป่วยเป็น โรคไข้เลือดออก ในเขต รับผิดชอบของ อบต.รอบ เมือง มีผู้เป็นโรค ไข้เลือดออกสูงกว่าปีที่ผ่านมา เป็นจำนวนมาก เนื่องจาก ปี ๒๕๖๒ มีการ แพร่ระบาดของโรค ไข้เลือดออกทั่วทั้งจังหวัด ร้อยเอ็ด</p>	<p>๑.โรคไข้เลือดออก แพร่ระบาด ๒.มีคนในพื้นที่ อบต.ไปทำงาน ในพื้นที่อื่น และได้ติดเชื้อ ไข้เลือดออกกลับมา (โรคต่าง ถิ่น) ๓. เจ้าหน้าที่ของ อบต.ที่ทำ หน้าที่พ่นหมอกควัน เมื่อ เจ้าหน้าที่คนเดิมฉีดพ่นเป็น เวลานานติดต่อกันจะเกิดอาการ แพ้สารเคมี</p>	<p>๑.ขอความร่วมมือประสานงาน ไปยังหน่วยงานโรงพยาบาล, โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพ ตำบลในพื้นที่รับผิดชอบเพื่อให้ ความรู้ในเรื่องโรคไข้เลือดออก กิจกรรมในการให้ความรู้และ การป้องกัน ๒.จัดอบรมให้ความรู้เรื่อง การ ใช้เครื่องพ่นหมอกควันให้กับ เจ้าหน้าที่ อสม.ผู้นำชุมชน และผู้ที่มีจิตอาสาในการปฏิบัติ หน้าที่ ๒.จัดซื้ออุปกรณ์ป้องกันให้กับ เจ้าหน้าที่พ่นหมอกควัน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง อำเภอหนองพอก จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับ ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม “การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย” วัตถุประสงค์ เพื่อช่วยเหลือประชาชนจาก สาธารณภัย คือ อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย เป็นต้น</p>	<p>กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย การ เกิดไฟฟ้าในฤดูร้อน การ เกิดอุทกภัย</p>	<p>๑.จัดหาอุปกรณ์ เครื่องมือ และตรวจสอบคุณภาพ ของเครื่องมือให้พร้อมใช้ งานได้ตลอดเวลา ๒. พัฒนาศักยภาพด้านนี้ ให้มีความรู้ความชำนาญ ๓. จัดฝึกอบรม/ฝึก ทบทวน อปพร. หรือทีม กู้ภัย</p>	<p>๑. รายงานผลการ ปฏิบัติงานทุกเดือน ๒. ประเมินผลการ ปฏิบัติงานทุกเดือน</p>	<p>๑.การเกิดไฟฟ้าในช่วงฤดูร้อน อย่างฉับพลัน ต้องมีการเฝ้า ระวัง ๒. แผนการเตรียมรับมือกับ อุทกภัย เนื่องจาก ปี ๒๕๖๒ เกิดอุทกภัยอย่างหนัก และไม่ เคยเกิดขึ้นมาก่อน ทำให้การ ปฏิบัติงานยังไม่คล่องตัวมากนัก</p>	<p>๑.มีการจัดเวรยามในวันหยุด ในช่วงฤดูร้อนที่เกิดเหตุไฟฟ้า บ่อยครั้ง ๒. จัดเตรียมอุปกรณ์ เครื่องมือ และตรวจสอบคุณภาพของ เครื่องมือให้พร้อมใช้งานได้ ตลอดเวลา ๓.จัดให้มีโครงการอบรมการ ป้องกันไฟฟ้า ให้กับผู้นำชุมชน อาสาสมัคร ๔. จัดฝึกอบรม/ฝึกทบทวน อปพร. หรือทีมกู้ภัย ๕.เตรียมแผนรับมือการเกิดอุทกภัย ฉับพลัน มีการจัดเวรยามตลอด ๒๔ ชั่วโมงในสถานการณ์ฉุกเฉิน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง อำเภอหนองพอก จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับ ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรม “การป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด”</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติด</p>	การแพร่ระบาดของยา เสพติด	<p>๑. ส่งเสริมกิจกรรมเด็ก และเยาวชน ด้านกีฬา</p> <p>๒. ฝึกอบรมให้ความรู้กับ กลุ่มเสี่ยง</p>	เปรียบเทียบข้อมูลปัญหา ยาเสพติดกับปีที่ผ่านมาจาก สถานีตำรวจภูธรหนองพอก พบว่า จำนวนคดียาเสพติด คงตัวไม่ต่างจากปีที่ผ่านมา มากนัก	การแพร่ระบาดของยาเสพติดใน ทุกพื้นที่	<p>๑. ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและ เยาวชน ด้านการแข่งขันกีฬา</p> <p>๒. โครงการให้ความรู้กับกลุ่ม เยาวชนที่มีความเสี่ยงเรื่องภัย ยาเสพติด</p>	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง อำเภอหนองพอก จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับ ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>๔. กิจกรรมกิจกรรมด้าน</u> <u>การจัดเก็บรายได้</u> งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้มีฐานข้อมูลผู้อยู่ใน ข่ายเสียภาษีที่เป็นปัจจุบัน และมีการจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องเป็นธรรมและ สามารถจัดเก็บภาษีได้ ครบถ้วนทุกปี</p>	<p>๑. การมีฐานข้อมูลของผู้ อยู่ในข่ายต้องเสียภาษีไม่ ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑.มีการประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการชำระภาษี</p> <p>๒. มีการดำเนินการจัดทำ แผนที่ภาษีให้แล้วเสร็จ</p>	<p>๑.มีการประชาสัมพันธ์ กำหนดการชำระภาษี๒. ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี แล้ว แต่ยังไม่แล้วเสร็จ จึง ควบคุมความเสี่ยงต่อไป</p>	<p>ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ ๑๐๐% เนื่องจาก มีฐานข้อมูลผู้ อยู่ในข่ายเสียภาษีไม่ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. มีการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบว่า เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ ที่ดินให้แจ้ง อบต.ทราบ</p> <p>๒.ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี ให้แล้วเสร็จ เพื่อจะได้ข้อมูลผู้ อยู่ในข่ายเสียภาษีที่เป็นปัจจุบัน</p>	<p style="text-align: center;">กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง อำเภอหนองพอก จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับ ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>๕.กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัด จ้าง</u> งานพัสดุและทะเบียน ทรัพย์สิน</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินการที่ ถูกต้อง ตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>ยังไม่มีข้าราชการที่มีหน้า หน้าที่รับผิดชอบตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง</p>	<p>๑. มีการถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>๑. มีการสรรหาเจ้าหน้าที่ พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายงานด้านพัสดุ</p> <p>๒. มีการตรวจสอบเอกสาร การจัดซื้อจัดจ้างอย่าง ละเอียด</p>	<p>ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการ ผู้รับผิดชอบ ตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรง ทำให้เกิดปัญหาและ อุปสรรคในการปฏิบัติงาน เนื่อง จากต้องถือปฏิบัติตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด</p>	<p>มีการสรรหาตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ และมีคำสั่ง แบ่งงานและมอบ หมายงาน โดยแต่งตั้งตำแหน่งผู้ช่วย เจ้าหน้าที่พัสดุ ให้ปฏิบัติหน้าที่ เป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง อำเภอหนองพอก จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับ ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๖.กิจกรรมงานออกแบบ และควบคุมอาคาร งานการออกแบบและ ควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การออกแบบการ ก่อสร้างถูกต้องเป็นไปตาม หลักวิชาการ</p>	<p>การออกแบบยังขาด วิศวกรในการรับรองแบบ</p>	<p>๑.ให้มีการบรรจุแต่งตั้ง วิศวกรหรือจัดอบรม ๒. ขอความร่วมมือจาก หน่วยงานอื่นที่มีวิศวกร</p>	<p>๑. ประเมินความรู้บุคลากร โดยหัวหน้าส่วนทุกระดับ ๒. ตรวจสอบคุณภาพของ การออกแบบและคุณภาพ ของโครงการหลังจากเสร็จ สิ้น</p>	<p>การออกแบบยังขาดวิศวกรใน การรับรองแบบอาจทำให้เกิดผล เสียในเรื่อง โครงสร้าง</p>	<p>ให้มีการบรรจุแต่งตั้งวิศวกรหรือ จัดการอบรม</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง อำเภอหนองพอก จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับ ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗.กิจกรรมงานออกแบบ และควบคุมอาคาร ด้านการประมาณการราคา งานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การประมาณการ ราคางานก่อสร้างเป็นไป ตามระเบียบกำหนดและ ผลประโยชน์ของราชการ มากที่สุด</p>	<p>การตรวจสอบและ เปรียบเทียบราคากลางที่ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑.ราคากลางในการใช้ ประมาณราคามีการปรับ ซ้ำเกินไป ทำให้มีส่วนต่าง ในการประมาณการไม่ เท่ากัน ๒. ผู้ประมาณราคากลาง และผู้ออกแบบเป็นคน เดียวกันทำให้เกิดความ ผิดพลาดได้ง่าย</p>	<p>กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบและเปรียบเทียบ ราคาที่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>ตรวจสอบและเปรียบเทียบราคา ที่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. ตรวจสอบและเปรียบเทียบ ราคาที่เป็นปัจจุบัน ๒. ควรมีการแยกฝ่ายงานให้ ชัดเจนเพื่อตรวจสอบซึ่งกันละ กัน</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง อำเภอหนองพอก จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับ ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๘.งานออกแบบและควบคุม อาคาร ด้านการตรวจรับงานจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การตรวจงานจ้างของ กรรมการตรวจงานจ้าง ถูกต้องเป็นไปตามรูปแบบ รายการที่กำหนดและ เกิดผลดีต่อทางราชการ</p>	<p>คณะกรรมการตรวจงาน จ้าง ยังขาดความรู้ด้าน งานช่าง</p>	<p>๑. มีการวางแผนการตรวจ ที่ชัดเจนจากผู้ควบคุมงาน และบันทึกผลการควบคุม งานที่เป็นปัจจุบัน ๒. มอบหมายผู้ควบคุม งานชี้แจงรายละเอียดของ งานให้คณะกรรมการ ทราบโดยละเอียด</p>	<p>๓. ประเมินความรู้ของ คณะกรรมการตรวจรับงาน จ้างหลังจากฝึกอบรมให้ ความรู้ ๔. ประเมินควบคุมตนเอง ปี ละ ๔ ครั้ง ๕. ประเมินโดยผู้ตรวจสอบ ภายใน</p>	<p>คณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง ตามโครงการซ่อมแซม,ก่อสร้าง ที่ดินและสิ่งก่อสร้างยังขาด ความรู้ด้านงานช่าง</p>	<p>๑.มีการวางแผนการตรวจรับที่ ชัดเจนจากผู้ควบคุมงานและ บันทึกผลการควบคุมงานที่เป็น ปัจจุบัน ๒. มอบหมายผู้ควบคุมงานชี้แจง รายละเอียดของงานให้ คณะกรรมการทราบโดย ละเอียด</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง อำเภอหนองพอก จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับ ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๙.กิจกรรม ด้านงบประมาณ อาคาร สถานที่ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงานด้านการ ให้บริการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และได้มาตรฐานการศึกษา ตามรูปแบบ</p>	<p>ด้านอาคาร สถานที่ ขาด งบประมาณในการ ปรับปรุงอาคาร สถานที่ ทั้งภายนอกและภายใน</p>	<p>มีการจัดทำงบประมาณ ประจำปีในการพัฒนางาน ด้านโครงสร้างพื้นฐาน ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในข้อบัญญัติงบประมาณ ประจำปีแต่ละปี</p>	<p>การติดตามประเมินผล พบว่าเป็นความเสี่ยงที่เกิด จากขาดงบประมาณในการ สนับสนุน สำหรับศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจาก องค์การบริหารส่วนตำบล รอบเมือง มีศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กทั้งหมด ๔ แห่ง จึงไม่ สามารถทำการพัฒนา ทั้งหมดได้พร้อมกัน</p>	<p>ด้านอาคาร สถานที่ ขาด งบประมาณในการปรับปรุง อาคาร สถานที่ ทั้งภายนอกและ ภายใน</p>	<p>มีการตั้งงบประมาณประจำปีใน การปรับปรุงด้านอาคารสถานที่ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแต่ละ แห่งสลับหมุนเวียนกันตาม ความจำเป็นและเหมาะสม นอกจากนี้ยังมีการขอรับ สนับสนุนงบประมาณจาก ภายนอกโดยเฉพาะจากชุมชน แต่ก็ได้รับการสนับสนุนเป็นบาง ชุมชนและการดำเนินการของ คณะผู้บริหารในการจัดหา สถานที่ที่เหมาะสมในการจัดตั้ง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแห่งใหม่ใน แต่ละชุมชนให้</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง อำเภอหนองพอก จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับ ระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๐.กิจกรรมด้านกระบวนงาน การจ่ายเบี้ยยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุ คนพิการและ ผู้ป่วยเอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ สำหรับ ผู้สูงอายุ คนพิการและ ผู้ป่วยเอดส์ ให้ได้รับบริการและ สวัสดิการอย่างทั่วถึงและเป็นธรรม เป็นไปโดยรวดเร็ว ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ มติ กรม. และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ความเสี่ยงในการเกิด ข้อผิดพลาด ในการ โอนเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ</p>	<p>การปฏิบัติตาม กฎระเบียบ ของทาง ราชการ</p>	<p>๑.สร้างความเข้าใจกับ ประชาชนในเรื่องความ ร่วมมือในชุมชน ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ และจัดให้มีการ ประชาคม ใน ชุมชน อย่างต่อเนื่อง ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. ผู้สูงอายุมีแนวโน้ม มากขึ้น ๒. การเบิกจ่ายเงิน สงเคราะห์ เบี้ยยังชีพยังมี ความเสี่ยงทำให้ เกิดข้อผิดพลาด</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์และ จัดให้มี การประชาคม ใน ชุมชน อย่าง ต่อเนื่อง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า ร่วม อบรม อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองสวัสดิการ สังคม</p>

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายณรงค์ สุ่มมาตย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลรอบเมือง

วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

