

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

งวดตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๗



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหนองใหญ่

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอหนองใหญ่

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการควบคุมตรวจสอบแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมจำเป็นต้องมีการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

การปฏิบัติงานด้านงานบริหารการศึกษา มีการแต่งตั้งบุคลากรในตำแหน่งที่เหมาะสม ปฏิบัติงานด้านการบริหารการศึกษา และจัดส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการอบรมความรู้ด้านการบริหารการศึกษา ความรู้ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาหลักสูตรระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามแผนการควบคุมที่ได้วางแผนไว้ได้ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากบุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติงาน ด้านการบริหาร ซึ่งเป็นครูที่ปฏิบัติหน้าที่การสอน สามารถปฏิบัติงานได้ดีในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในได้ ควบคุมภายในต่อไป

การปฏิบัติงานด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังมีการติดต่อของโรคระบาดอย่างต่อเนื่อง เช่น โรคมือ เท้า ปาก ได้ดำเนินการตามแผน คือ มีการกำชับบุคลากรเจ้าหน้าที่ทุกคนในการตรวจคัดกรองโรคระบาดก่อนเข้าเรียนอย่างเข้มงวดประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น กองสาธารณสุข อบต.หนองเสือช้าง และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลหนองเสือช้าง ร่วมมือในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อไวรัสต่างๆ มีการควบคุมตรวจสอบแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมจำเป็นต้องมีจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

กองคลัง

กิจกรรมด้านงานการเงิน การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงอยู่ในเรื่องการจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate เป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากผู้มีหน้าที่นำเข้าสู่ข้อมูล (Company User Maker) ปฏิบัติงานในระบบเพียงคนเดียวไม่เพียงพอหากบุคคลดังกล่าวไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ไม่มีเจ้าหน้าที่สับเปลี่ยนหมุนเวียนกัน

กิจกรรมด้านงานการบัญชี เป็นความเสี่ยงเดิมและมีความเสี่ยงอยู่ในระดับน้อย เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมายกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ส่งผลให้ บุคลากรขาดทักษะ ความรู้ ความชำนาญ การปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้า

กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงเดิมและมีความเสี่ยงอยู่ในระดับน้อย เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมายกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ส่งผลให้ บุคลากรขาดทักษะ ความรู้ ความชำนาญ การปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้า

กองช่าง

กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง และกิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายใน จะต้องทำการวางแผน การควบคุมต่อไป

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค ซึ่งปฏิบัติตามแผนการควบคุมที่ได้วางแผนไว้ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมจำเป็นต้องมีจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอย จึงจำเป็นต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดโครงการอบรมเยาวชนร่วมใจต้านภัยยาเสพติดอย่างต่อเนื่อง
- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ส่งเสริมความรู้และความเข้าใจให้เห็นถึงพิษภัยและอันตรายของยาเสพติดให้แก่ประชาชน เยาวชน
- บูรณาการปฏิบัติงานร่วมกับผู้นำชุมชน, ตำรวจ , รพ.สต และโรงเรียนในพื้นที่

งานบริหารการศึกษา

- จัดหาบุคลากรนักวิชาการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ในการบริหารการศึกษา การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา การบริหารจัดการด้านการศึกษาให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

- จัดโครงการอบรมเรื่องการป้องกันโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ
- ประสานความร่วมมือในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ กับหน่วยงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง และรพ.สต.หนองเสือช้าง โรงพยาบาลของรัฐ

กองคลัง

กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงิน

- เจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอก่อน
- ตรวจสอบเอกสารฎีกาให้ครบถ้วนตามระเบียบฯ

กิจกรรมการปฏิบัติงานระบบ KTB Corporate Online

- ตรวจสอบรายการที่มีการโอนเงินให้ละเอียด โดยเฉพาะรายการที่โอนให้เจ้าหน้าที่ หรือผู้มีสิทธิรายเดียวกันบ่อยครั้ง และตรวจสอบ Statement ยอดเงินฝากธนาคารทุกสิ้นวัน รวมถึงให้สอบยันกับหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารทุกครั้งเพื่อป้องกันการปลอมแปลงหรือแก้ไขข้อมูลจากระบบ
- ดำเนินการตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ ก.ย. ๒๕๖๓ เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงินและการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online อย่างเคร่งครัด และมีการระบุดูควบคุมภายในอย่างเหมาะสม เพียงพอ เช่น ทำคำสั่งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษร กำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ให้เพียงพอและเหมาะสม ได้แก่ บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าสู่ข้อมูล (Company User Authorizer) และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ต้องเป็นคนละบุคคล
- ไม่มอบรหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบให้กับบุคคลเดียวเป็นผู้ดำเนินการในขั้นตอน

กิจกรรมด้านงานการบัญชี

- ส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม
- จัดหาบุคลากรให้ครบทุกตำแหน่งและเหมาะสมกับงาน

กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม
- จัดหาบุคลากรให้ครบทุกตำแหน่งและเหมาะสมกับงาน

กองช่าง

กิจกรรมด้านงานการควบคุมงานก่อสร้าง

- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน ให้มีความชัดเจนโดยมอบหมายงานให้มีผู้รับผิดชอบ และให้มีการมอบหมายงานให้กับผู้อื่นในกรณีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่อยู่
- สรรหาบุคลากรปฏิบัติงานในกองช่างให้ครบถ้วนตามแผนอัตรากำลัง

กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

- มีการกำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริง สภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค

- จัดทำโครงการการรณรงค์และป้องกันโรคไข้เลือดออก
- ออกพื้นที่กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย แจกทรายอะเบท และพ่นหมอกควันร่วมกับ รพ.สต. และอสม.

กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอย

- จัดทำโครงการลดและคัดแยกขยะมูลฝอยจากต้นทาง
- รณรงค์ให้ความรู้ในการจัดทำถังขยะเปียกลดโลกร้อน

ลายมือชื่อ

OS.

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

หมายเหตุ : ไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่ได้จัดทำ แบบ ปค.๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. กิจกรรมการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด - ผู้ที่ลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ขาดความเข้าใจในระเบียบการขอรับสิทธิเงินอุดหนุน ครอบครัวมีความขัดแย้งเปลี่ยนแปลงสิทธิหรือย้ายภูมิลำเนา - ระเบียบกฎหมายใหม่ สารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูลข่าวสารใหม่ ครอบครัวมีปัญหาหย่าร้าง การประเมินความเสี่ยง - การลงทะเบียนขอรับสิทธิไม่เสร็จภายในครั้งเดียว เนื่องจากเอกสารประกอบการลงทะเบียนไม่ครบถ้วน และต้องนำเอกสารกลับไปรับรองสถานะครัวเรือนจากผู้นำชุมชนและอาสาสมัครชุมชนและ บันทึกข้อมูลของผู้ขอรับสิทธิไม่ถูกต้อง จึงเป็นเหตุให้ดำเนินการล่าช้า กิจกรรมการควบคุม - ดำเนินการประชาสัมพันธ์ในประชาคมหมู่บ้านลงพื้นที่ให้ความรู้ประชาชนและประสานผู้นำชุมชนให้ติดตามผู้มีสิทธิมาดำเนินการลงทะเบียนฯ อย่างต่อเนื่อง - ตรวจสอบประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิดให้ตรงกับบัญชีรายชื่อในระบบกรมกิจการเด็กและเยาวชนก่อนมีการเบิกจ่าย เพื่อให้ข้อมูลเป็นปัจจุบันและถูกต้อง	<u>สำนักงานปลัด</u> ผลการประเมิน สำนักงานปลัด อบต. ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๓๒๒/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗ ซึ่งแบ่งออกเป็น ๗ งาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผนงาน ๓. งานการเจ้าหน้าที่ ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานสวัสดิการสังคม ๖. งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๗. งานธุรการและสารบรรณ สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยง ในภารกิจ ๒ งาน คืองานสวัสดิการสังคม กิจกรรมการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ของสำนักงานปลัด ที่มีอยู่มีประสิทธิผลและมุ่งมั่นจะใช้การบริหารงานแบบมุ่งเน้น ผลสัมฤทธิ์ของงานมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน <u>ข้อสรุป</u> จุดอ่อนและความเสี่ยงภารกิจ งานสวัสดิการสังคม กิจกรรมการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ในการติดตามประเมินผลเป็นกิจกรรมที่ดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์แล้ว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ คือ งานบริหารทั่วไป กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ เด็กและเยาวชนขาดการดูแลเอาใจใส่จากผู้ปกครอง และมีผู้ติดยาเพิ่มขึ้น และผู้ที่ได้รับการบำบัดฟื้นฟูกลับมาเสพยาอีกเกิดความเครียด มีรายได้น้อยไม่เพียงพอ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือ ๒. การแพร่ระบาดของยาเสพติดจากตำบลข้างเคียงเข้ามาในหมู่บ้าน พฤติกรรมลอกเลียนแบบและความคึกคะนอง ๓. ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ ไม่มีงานทำ การประเมินความเสี่ยง ๑. ประชาชนอาจไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน อันเนื่องมาจากการลักขโมยจากผู้ติดยาเสพติดซึ่งไม่มีเงินในการซื้อยาเสพติด ๒. เกิดการลอกเลียนแบบพฤติกรรมอยากลองอยากเสพ ฯลฯ ๓. ผู้ที่ได้รับการบำบัดฟื้นฟูแล้วหันกลับมาเสพยาอีก กิจกรรมการควบคุม ๑. จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติด ๒. จัดทำโครงการ/กิจกรรมส่งเสริมความรู้ในเรื่องยาเสพติด ๓. มีการประชุมติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกเดือน ๔. ส่งเสริมการเล่นกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๕. จัดทำทะเบียนประวัติผู้ติดยาเสพติดที่ผ่านการฟื้นฟูเพื่อติดตามดูแลพฤติกรรมให้เป็นปัจจุบัน	ผลการประเมิน กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการควบคุมที่เพียงพอที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้ดำเนินการดังนี้ ๑. จัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด เพื่อขับเคลื่อนงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๒. จัดโครงการกีฬาต้านยาเสพติด เพื่อสร้างความสามัคคีในหมู่บ้านและให้ประชาชนใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ ๓. จัดโครงการดำเนินงาน/กิจกรรมตามนโยบายของรัฐบาลในการแก้ไขปัญหายาเสพติด เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดตลอดจนบูรณาการร่วมกันระหว่างส่วนราชการทุกระดับ ๔. มีการตรวจคัดกรองกลุ่มเสี่ยงและจัดทำทะเบียนประวัติผู้ผ่านการบำบัดฟื้นฟู ๕. จัดโครงการเพิ่มศักยภาพในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เพื่อให้การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดมีประสิทธิภาพมากขึ้น ข้อสรุป กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ยังต้องติดตามการควบคุมต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. งานธุรการและงานสารบรรณ - มีการตรวจสอบการพิมพ์งานและแก้ไขงานตามระเบียบงานสารบรรณ สำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง ๔. งานบริหารการศึกษา - ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งทำให้เกิดความผิดพลาดในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ - ยังมีการเกิดโรคระบาดได้แก่ โรคมือ เท้า ปาก โรคไข้หวัด ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ - การตรวจคัดกรองโรคระบาดก่อนเข้าเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ การประเมินความเสี่ยง งานธุรการและงานสารบรรณ - ปัจจัยเสี่ยงของงานธุรการและงานสารบรรณ คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง ทำให้เกิดการปฏิบัติงานอาจเกิดความผิดพลาดในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง การทำงานอาจเกิดผิดพลาดล่าช้า งานบริหารการศึกษา - ปัจจัยเสี่ยงของงานบริหารการศึกษา คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง ทำให้เกิดความผิดพลาด ในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อไวรัส ได้แก่ โรคมือเท้าปาก ไข้หวัด ฯลฯ ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังมีการแพร่ระบาดอยู่บ้าง ตามฤดูกาล - การตรวจคัดกรองโรคระบาดก่อนเข้าเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ผลการประเมิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๓๒๒/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗ ซึ่งแบ่งออกเป็นงาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานบริหารการศึกษา ๓. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้วิเคราะห์ ประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยง ในภารกิจ ๓ งาน คือ งานบริหารทั่วไป งานธุรการและงานสารบรรณ งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม การป้องกันการโรคระบาด ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ที่มีอยู่มีประสิทธิผลและมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานแบบมุ่งเน้น ผลสัมฤทธิ์ ของงาน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงภารกิจ งานบริหารทั่วไป งานธุรการและงานสารบรรณ การตรวจสอบการจัดทำเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณ การติดตามประเมินผล เป็นกิจกรรมที่ดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์แล้ว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ พบความเสี่ยงใหม่ ในงานบริหารการศึกษา มีบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการบริหาร การศึกษาไม่เพียงพอ ได้แก่ นักวิชาการศึกษา เพื่อปฏิบัติงานจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ปฏิบัติงานเอกสารการศึกษา ต่างๆ ดูแล ควบคุม ส่งเสริมสนับสนุน เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการศึกษาเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และทันเวลา

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- ขาดความร่วมมือจากผู้ปกครองในการให้ข้อมูลด้านสุขภาพของเด็ก ได้แก่ เด็กมีอาการป่วยแต่ผู้ปกครองยังให้เด็กมาโรงเรียน สภาพแวดล้อมการควบคุม งานธุรการและงานสารบรรณ - มีการแต่งตั้งบุคลากรที่เหมาะสมในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ กำกับดูแล เอกสารที่ออกจากการศึกษาให้มีความถูกต้อง งานบริหารการศึกษา - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานบริหารการศึกษา ได้แก่ นักวิชาการศึกษา เพื่อปฏิบัติงานงานจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ปฏิบัติงานต่างๆ ดูแล ควบคุม ส่งเสริม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทันเวลา - มีการแต่งตั้งบุคลากรในตำแหน่งที่เหมาะสมปฏิบัติงานด้านการบริหารการศึกษา - จัดส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการอบรมความรู้ด้านการบริหารการศึกษา ความรู้ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา หลักสูตร ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังมีการติดต่อของโรคระบาดตามฤดูกาล เช่น โรคมือ เท้า ปาก โรคไข้หวัด - มีการกำชับบุคลากรเจ้าหน้าที่ทุกคนในการตรวจคัดกรองโรคระบาดก่อนเข้าเรียนอย่างเข้มงวด - ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น กองสาธารณสุข อบต.หนองเสือช้าง และ รพ.สต.หนองเสือช้าง ร่วมมือในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส ต่างๆ - จัดกิจกรรมอบรมบุคลากรและผู้ปกครองเด็ก เรื่อง การป้องกันการติดเชื้อไวรัสของโรคระบาดต่างๆ เด็กปฐมวัย	และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ พบความเสี่ยงเดิมในงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคต่างๆ ตามฤดูกาล ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ จึงจำเป็นต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมบริหารความเสี่ยงต่อไป ผลการประเมิน งานบริหารการศึกษา มีบุคลากรในการปฏิบัติงานบริหารการศึกษาไม่เพียงพอ ได้แก่ นักวิชาการศึกษา เพื่อปฏิบัติงานงานจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ปฏิบัติงานเอกสารการศึกษาต่างๆ ดูแล ควบคุม ส่งเสริมสนับสนุน เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการศึกษาเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทันเวลา โดยศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้ดำเนินการดังนี้ ๑. แต่งตั้งบุคลากรในตำแหน่งที่เหมาะสมปฏิบัติงานด้านการบริหารการศึกษา ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการอบรมความรู้ด้านการบริหารการศึกษา ความรู้ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา หลักสูตร ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กิจกรรม การป้องกันโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ มีการควบคุมที่เพียงพอที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่ง โดยศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้ดำเนินการดังนี้ ๑. จัดโครงการอบรมเรื่องการป้องกันโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ๓. ประสานความร่วมมือในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ กับหน่วยงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง และรพ.สต.หนองเสือช้าง โรงพยาบาลของรัฐ ข้อสรุป งานบริหารการศึกษา ยังขาดบุคลากรปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่โดยตรง ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ จึงจำเป็นต้องดำเนินการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งนักวิชาการ มาปฏิบัติงานด้านการบริหารการศึกษาต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- ประสานงานกับผู้ปกครองเพื่อให้ความรู้ในการป้องกันโรคต่างๆ ที่เกิดขึ้นตามฤดูกาล กับผู้ปกครองสร้างความตระหนักถึงอันตรายของการแพร่ระบาดของโรคต่างๆ สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร ๑. การประชุมคณะกรรมการและการรายงานผล ๒. สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ การติดตามประเมินผล - ใช้รูปแบบการรายงานแบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานโดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	กิจกรรมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสต่างๆในเด็กปฐมวัย ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ยังต้องติดตามการควบคุมต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๖. กิจกรรมด้านงานการเงิน <u>เบิกจ่ายเงิน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - การเบิกจ่ายของหน่วยงานผู้เบิกยังขาดความเข้าใจ ยังไม่มีการวางแผนการกำหนดขั้นตอนการทำงาน มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ไม่เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายขาดการตรวจสอบ - การจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online มีบุคลากรที่มีหน้าที่ทำเข้าข้อมูลปฏิบัติงานเพียงคนเดียว ทำให้เกิดกรณีที่ผู้ที่มีหน้าที่ดังกล่าวไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติงานที่ได้อาจไม่มีผู้ทำหน้าที่แทนมีผลทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า ๗. กิจกรรมด้านงานการบัญชี - เจ้าหน้าที่และหัวหน้าหน่วยงานคลังยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ส่งผลให้ การบันทึกบัญชีเกิดความล่าช้า และยังปฏิบัติไม่ถูกต้อง - ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทางด้านบัญชี ส่งผลให้การทำงานของเจ้าหน้าที่ในกองคลังต้องทำหน้าที่หลายด้าน ทำให้เกิดความล่าช้าและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องระเบียบและกฎหมายต่างๆ ๘. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบงาน รวมทั้งบุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและหัวหน้าหน่วยงานคลัง	<u>การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม</u> กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๓๒๒/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗ ซึ่งแบ่งออกเป็น ๔ งาน คือ ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ากิจกรรมด้านงานการเงิน การบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ยังต้องมีการติดตามและปรับปรุงเพื่อป้องกันความผิดพลาดอย่างสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานการเงิน - เจ้าหน้าที่หน่วยงานผู้เบิกขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนไม่มีการวางแผนการทำงาน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายทำให้เกิดความผิดพลาด เอกสารการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน การเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความล่าช้า - เจ้าหน้าที่หน่วยงานคลังขาดการกลั่นกรองงานรวมทั้งขาดการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายทำให้เกิดความผิดพลาด และล่าช้า - เจ้าหน้าที่นำเข้าข้อมูลในระบบ KTB Corporate Online ปฏิบัติงานคนเดียว ทำให้กรณีผู้ปฏิบัติหน้าที่นำเข้าข้อมูล ไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้จะไม่มีผู้ทำหน้าที่แทนมีผลทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า กิจกรรมด้านงานการบัญชี - เจ้าหน้าที่และหัวหน้าหน่วยงานคลังยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ส่งผลให้ การบันทึกบัญชีเกิดความล่าช้า และยังปฏิบัติไม่ถูกต้อง - ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทางด้านการเงินและบัญชี เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ปฏิบัติงานหลายหน้าที่ ส่งผลให้การทำงานล่าช้า และอาจเกิดข้อผิดพลาดได้ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านพัสดุ ส่งผลให้ผู้ปฏิบัติงานแทน ยังขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการทำงาน รวมถึงด้านกฎหมายและระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	การประเมินผลความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม มีการแจ้งเวียนระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และคู่มือที่เกี่ยวข้องให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานการเงิน - กำชับเจ้าหน้าที่ทุกส่วนราชการ ศึกษาทำความเข้าใจระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนก่อนส่งเบิกเงิน - กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในแต่ละขั้นตอน ศึกษาคู่มือการใช้งานระบบ KTB Corporate Online จากธนาคารกรุงไทย เพื่อให้สามารถดำเนินการตามหน้าที่ความรับผิดชอบของตนเองได้ถูกต้องอย่างแท้จริง มีประสิทธิภาพสามารถกำกับดูแลในการทำงานในระบบได้อย่างถูกต้อง - มีคำสั่งหรือมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร กำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ได้แก่ บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าข้อมูล (Company User Maker) และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) กิจกรรมด้านงานการบัญชี - จัดให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านบัญชีเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - จัดหาตำแหน่งด้านพัสดุ เพิ่มขึ้นและจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้	การประเมินผลการควบคุม กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เมื่อพบความเสี่ยงมีการแก้ไขปรับปรุงเป็นปัจจุบัน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๑. มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๒. จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ๓. มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔. จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์แลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม <u>การติดตามประเมินผล</u> มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	<u>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</u> ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน สามารถปฏิบัติงานในระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้เป็นอย่างดี และสามารถใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติงานด้านในระบบอิเล็กทรอนิกส์ <u>การประเมินผล</u> จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนใน กิจกรรมด้านการเงิน กิจกรรมด้านงานบัญชี ด้านพัสดุ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการมอบหมายงาน ควรแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติในระบบ KTB Corporate Online ให้เพียงพอและเหมาะสมสามารถปฏิบัติงานแทนกันได้ การปฏิบัติงานหลายหน้าที่ส่งผลให้การทำงานเกิดข้อผิดพลาดได้และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเป็นการเพิ่มพูนความรู้ ตลอดจน เจ้าหน้าที่จำเป็นต้องพัฒนาความรู้ ศึกษาระเบียบข้อกฎหมายเพิ่มเติม เพิ่มความสามารถในการปฏิบัติงานเพื่อให้สอดคล้องกับระเบียบกฎหมายและระบบงานที่เปลี่ยนแปลงไปในปัจจุบัน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๘. กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ ซ้ำซ้อนในเวลาเดียวกันได้ เช่น กรณีเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม แต่ต้องควบคุมงานก่อสร้างโครงการต่างๆ ขององค์กร อีกทั้งยังควบคุมการขออนุญาตก่อสร้าง ตาม พรบ.ควบคุมอาคาร ๙. กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง - การประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับภาวะเศรษฐกิจ ในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ (๑) กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง - งานก่อสร้างโครงการต่างๆ ขององค์กร อาจจะไม่ได้ตามมาตรฐานงานก่อสร้างกำหนด - งานควบคุมการขออนุญาตก่อสร้าง ตาม พรบ.ควบคุมอาคารไม่ทั่วถึง ในกรณีที่ประชากรไม่ทราบกฎหมาย การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย - ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเรื่องกฎหมายควบคุมอาคารยังไม่ครอบคลุมทั่วถึง กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง - การประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับภาวะเศรษฐกิจ ในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง - การผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาดที่สูงขึ้น	ผลการประเมิน กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งกำหนดงานและการมอบหมายหน้าที่ในกองช่าง คำสั่งที่ ๓๒๒/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง และกิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน จะต้องทำการวางแผนการควบคุมต่อไป ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงภารกิจ กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้างและกิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง ในการติดตามประเมินผล เป็นกิจกรรมที่ดำเนินการยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ จึงต้องทำการวางแผนการควบคุมต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง - สรรหาข้าราชการปฏิบัติงาน (ช่าง,นายช่าง)เข้ารับการบรรจุแต่งตั้ง โอนย้ายเพิ่ม - ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเรื่องกฎหมายควบคุมอาคารให้ทั่วถึงและเป็นประจำ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวกับราคาวัสดุ ก่อสร้างเช็คข้อมูลราคาวัสดุก่อสร้างกับหน่วยงานที่สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ทราบข้อมูลที่แท้จริงและเป็นปัจจุบันให้ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการควบคุมงานก่อสร้างให้ถูกต้องรอบคอบและรัดกุมตามที่ระเบียบฯ กำหนด - การผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาดที่สูงขึ้น สารสนเทศและการสื่อสาร จากระบบอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรศัพท์ โทรศัพท โทรสาร เพื่อค้นหาข้อมูลใหม่ๆ แล้วนำมาปรับปรุงการประมาณราคางานก่อสร้างได้อย่างรวดเร็วและถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย การติดตามและประเมินผล - มีการติดตามผลการปฏิบัติโดยผู้บังคับบัญชาตามสายงานอย่างต่อเนื่อง - กรณีมีผลการดำเนินการไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางแผนไว้ ได้มีการดำเนินการแก้ไขทันที	

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑๐. งานป้องกันและควบคุมโรค - สภาพพื้นที่เขตตำบลหนองเสือช้าง ส่วนใหญ่เป็นสวนยางพาราและสวนปาล์มเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของยุงลายที่เป็นพาหะนำโรคไข้เลือดออก - สภาพภูมิอากาศที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้ยากในการควบคุมและป้องกันโรคมมากขึ้น - ประชาชนขาดความตระหนักในเรื่องการป้องกันโรคไข้เลือดออก ๑๑. งานรักษาความสะอาดและการบริหารจัดการขยะมูลฝอย - ขยะมูลฝอยเพิ่มมากขึ้นจากการขยายตัวของชุมชน - ประชาชนขาดความรู้และความตระหนักในการคัดแยกขยะมูลฝอยจากต้นทาง การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค - ดำเนินการตามแผนงานที่ได้วางไว้ โดยการออกแจกทรายอะเบท และการพ่นหมอกควันให้กับประชาชนทั้ง ๕ หมู่บ้าน - มีการดำเนินงานร่วมกับภาคส่วนอื่นๆ เช่น รพ.สต. ในพื้นที่ และ อสม.ในพื้นที่ในเรื่องการประสานงานออกกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายการออกพ่นหมอกควันและรายชื่อผู้ป่วยที่เป็นโรคไข้เลือดออก กิจกรรมงานรักษาความสะอาดและการบริหารจัดการขยะมูลฝอย - ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มมากขึ้นจากการขยายตัวของชุมชน - ประชาชนขาดความรู้และความตระหนักในการคัดแยกขยะมูลฝอยจากต้นทาง	ผลการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบ การควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๓๒๒/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗ โดยวิเคราะห์ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมงานป้องกัน และควบคุมโรค ๒. งานรักษาความสะอาดและการบริหารจัดการขยะมูลฝอย จากการติดตามผลตามแบบรายงานผลองค์ประกอบควบคุมภายใน เป็นกิจกรรมที่ดำเนินการยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ยังต้องติดตามการควบคุมต่อไป ข้อสรุป ๑. จุดอ่อนและความเสี่ยงภารกิจดังกล่าวข้างต้นในการติดตามประเมินผล เป็นกิจกรรมที่ดำเนินการยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังต้องติดตามการควบคุมต่อไป ๒. กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมการจัดเก็บขยะมูลฝอยซึ่งต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค - มีการจัดทำโครงการรณรงค์และป้องกันโรคไข้เลือดออก - มีการจัดทำแผนการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายและการพ่นหมอกควันให้กับประชาชน - ดำเนินการออกแจกทรายอะเบทและออกพ่นหมอกควันตามแผนให้กับประชาชนในพื้นที่ร่วมกับ รพ.สต. และ อสม. กิจกรรมงานรักษาความสะอาดและการบริหารจัดการขยะมูลฝอย - จัดทำโครงการลดและคัดแยกขยะมูลฝอยจากต้นทาง - รณรงค์ให้ความรู้ในการจัดทำถังขยะเปียกลดโลกร้อน สารสนเทศและการสื่อสาร ให้มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อให้ประชาชนได้รับทราบ ประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอก รวมทั้งการพัฒนาส่งเสริมการใช้สื่อต่างๆ การติดตามและประเมินผล - มีการติดตามผลการปฏิบัติโดยผู้บังคับบัญชาตามสายงานอย่างต่อเนื่อง - กรณีมีผลการดำเนินการไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางแผนไว้ ได้มีการดำเนินการแก้ไขทันที	

ผลการประเมินโดยรวม

๑. งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคม (การรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ซึ่งปฏิบัติตามแผนการควบคุมที่ได้วางแผนไว้ ทำให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในเรียบร้อยแล้ว

๒. การปฏิบัติงานด้าน กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการควบคุมตรวจสอบ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมจำเป็นต้องมีจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

๓. จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่างานบริหารการศึกษา มีการแต่งตั้งบุคลากรในตำแหน่งที่เหมาะสมปฏิบัติงานด้านการบริหารการศึกษา และจัดส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการอบรมความรู้ด้านการบริหารการศึกษา ความรู้ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาหลักสูตรระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามแผนการควบคุมที่ได้วางแผนไว้ได้ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากบุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติงาน ด้านการบริหาร ซึ่งเป็นครูที่ปฏิบัติหน้าที่การสอน สามารถปฏิบัติงานได้ดีในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในได้ ควบคุมภายในต่อไป

๔. การปฏิบัติงานด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังมีการติดต่อของโรคระบาดอย่างต่อเนื่อง เช่น โรคมือ เท้า ปาก ได้ดำเนินการตามแผน คือ มีการกำชับบุคลากรเจ้าหน้าที่ทุกคนในการตรวจคัดกรองโรคระบาดก่อนเข้าเรียนอย่างเข้มงวดประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น กองสาธารณสุข อบต.หนองเสือช้าง และโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลหนองเสือช้าง ร่วมมือในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อไวรัสต่างๆ มีการควบคุมตรวจสอบแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมจำเป็นต้องมีจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

๕. กิจกรรมด้านงานการเงิน การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงอยู่ในเรื่องการจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate เป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากผู้มีหน้าที่นำเข้าข้อมูล (Company User Maker) ปฏิบัติงานในระบบเพียงคนเดียวไม่เพียงพอหากบุคคลดังกล่าวไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ไม่มีเจ้าหน้าที่สับเปลี่ยนหมุนเวียนกัน

๖. กิจกรรมด้านงานการบัญชี เป็นความเสี่ยงเดิมและมีความเสี่ยงอยู่ในระดับน้อย เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมายกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ส่งผลให้ บุคลากรขาดทักษะ ความรู้ ความชำนาญ การปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้า

๗. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงเดิมและมีความเสี่ยงอยู่ในระดับน้อย เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมายกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ส่งผลให้ บุคลากรขาดทักษะ ความรู้ ความชำนาญ การปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้า

๘. กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง และกิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายใน จะต้องทำการวางแผนการควบคุมต่อไป

๙. กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค และกิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอย ซึ่งปฏิบัติตามแผนการควบคุมที่ได้วางแผนไว้ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมจำเป็นต้องมีจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานบริหารทั่วไป - กิจกรรม การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี - วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและทันต่อการประกาศใช้	- เอกสารประกอบบทพิจารณาร่างข้อบัญญัติจากแต่ละกองล่าช้าทำให้มีเวลาในการตรวจสอบน้อย - เนื่องจากต้องเสนอร่างข้อบัญญัติฯ ภายในเวลาที่กำหนด - การตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติฯ ไม่เพียงพอหรือไม่ครบถ้วน ทำให้ต้องมีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย - ผู้รับผิดชอบแต่ละกองยังขาดความรู้ความเข้าใจของรูปแบบหรืองบประมาณ	- บันทึกแจ้งเวียนแต่ละกองกำหนดให้จัดส่งร่างข้อบัญญัติฯ ในรูปแบบเอกสารและไฟล์ข้อมูล - นำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแนวทางในการจัดทำ ข้อ บัญญัติ งบประมาณฯ - จัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณฯ ตามแนวทางหนังสือสั่งการ	- การปฏิบัติงานด้านการจัดทำข้อบัญญัติฯ เป็นไปตามหลักเกณฑ์หนังสือสั่งการและระเบียบฯ ที่กำหนดไว้	- แต่ละกองจัดส่งร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ ล่าช้าทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีเวลาตรวจสอบน้อย ซึ่งเสี่ยงต่อการผิดพลาด	- ให้มีการประชุมและติดตามอย่างต่อเนื่องให้ความรู้เกี่ยวกับการจําแนกรูปแบบงบประมาณ - กำหนดหัววงเวลาการเสนอโครงการ และ ร ะ วั ง งบประมาณจากแต่ละกองภายในเดือนมิถุนายน - เร่งดำเนินการจัดทำหรือปรับแผนพัฒนาท้องถิ่นให้แล้วเสร็จก่อนการจัดทำงบประมาณก่อนเดือนมิถุนายน	หัวหน้าสำนักปลัด

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในเขตพื้นที่และผู้ติดยาเสพติดให้มีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน ห่างไกลจากยาเสพติด - เพื่อสนองนโยบายของรัฐบาลที่กำหนดให้การแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นวาระแห่งชาติ	- ประชาชนอาจไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินอันเนื่องมาจากการลักขโมยจากผู้ติดยาเสพติดซึ่งไม่มีเงินในการซื้อยาเสพติด - เกิดการลอกเลียนแบบพฤติกรรม ยากดอง ยาปลอม ยาเสพติด ฯลฯ - ผู้ที่ได้รับการบำบัดฟื้นฟูแล้วหันกลับมาเสพอีก	- มีการจัดตั้งศูนย์ประสานงานป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดระดับตำบล - มีการตรวจคัดกรองกลุ่มเสี่ยงและจัดทำทะเบียนประวัติผู้ผ่านการบำบัดฟื้นฟู - ให้มีการติดตามดูแลผู้ที่ได้รับการบำบัดฟื้นฟูอย่างต่อเนื่อง - จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้เกี่ยวข้องในพื้นที่	- มีการตรวจคัดกรองกลุ่มเสี่ยงและจัดทำทะเบียนประวัติผู้ผ่านการบำบัดฟื้นฟู - ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำประชาชนมีฐานะยากจนรวมทั้ง ผู้ที่ได้รับการบำบัดฟื้นฟูบางส่วน ยังไม่มีงานทำมีรายได้ไม่เพียงพอ	- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดอยู่ในวงกว้าง - ผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้นรวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดและการฟื้นฟู บางส่วนยังไม่เลิกใช้จึงหันมาเสพยาและค้าขาย - ขาดการประชาสัมพันธ์ในเรื่องของโทษยาเสพติด ซึ่งเป็นอันตรายต่อชีวิตและทรัพย์สิน	- จัดโครงการรณรงค์เยาวชนร่วมใจต้านภัยเสพติดอย่างต่อเนื่อง - เพิ่มการประชาสัมพันธ์ส่งเสริมความรู้และความเข้าใจให้ถึงพิษภัยและอันตรายของยาเสพติดให้แก่ประชาชน เยาวชน - บูรณาการปฏิบัติงานร่วมกับผู้นำชุมชน, ตำรวจ , รพ.สต และโรงเรียนในพื้นที่	นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดนนทบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานบริหารทั่วไป - งานธุรการและงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบงาน สารบรรณ	- ปัจจัยเสี่ยงของงานธุรการ และงานสารบรรณ คือ ไม่มี บุคลากรในตำแหน่ง ทำให้เกิด การปฏิบัติงานอาจเกิดความ ผิดพลาดในระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง การทำงานเกิด ผิดพลาดล่าช้า	- มีการแต่งตั้งบุคลากรที่ เหมาะสมในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ กำกับดูแล เอกสาร ที่ออกจากงานการศึกษาให้มี ความถูกต้อง	งานบริหารทั่วไป (งานธุรการ และงานสารบรรณ) มีการ มอบหมายหน้าที่และความ รับผิดชอบอย่างชัดเจน ในการ ติดตามประเมินผลเป็นกิจกรรม ที่ดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แล้ว	ความเสี่ยง ยังตรวจพบการบริหาร การศึกษาที่ล่าช้า เกิด ความผิดพลาดใน ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ผลกระทบ เมื่อเกิดการบริหาร การศึกษาที่ล่าช้า ทำให้ งานที่ไม่แล้ว ส่งผลกระทบ เกิดจากขาด บุคลากรในการปฏิบัติ หน้าที่ในการบริหาร การศึกษา	- จัดหาบุคลากร นักวิชาการศึกษา เพื่อทำ หน้าที่ในการบริหาร การศึกษา การจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา การ บริหาร จัดการ ด้าน การศึกษาให้เป็นไปตาม ระเบียบและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	นางสาวอัมพวรรณ วงศ์เกษร รักษาการใน ตำแหน่งผู้อำนวยการ ศูนย์ฯ และเจ้าหน้าที่ ได้รับมอบหมาย
๔. งานบริหารการศึกษา - งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างถูกต้อง ตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- ปัจจัยเสี่ยงของงานบริหาร การศึกษา คือไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่ง ทำให้เกิดความ ผิดพลาดในระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	- มีการแต่งตั้งบุคลากรใน ตำแหน่งที่เหมาะสม ปฏิบัติงานด้านการบริหาร การศึกษา - จัดส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้า รับการอบรมความรู้ด้าน บริหารการศึกษา ความรู้ด้าน การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา หลักสูตร ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	งานบริหารการศึกษา มีการ มอบหมายอำนาจหน้าที่และ ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ใน การติดตามประเมินผลเป็น กิจกรรมที่ดำเนินการบรรลุ วัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง ข้อสรุป งานบริหารการศึกษา ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ยังต้อง ติดตามการควบคุมต่อไป			

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม - การป้องกันการแพร่ระบาดของ โรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ โรคต่างๆในเด็กปฐมวัยของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	- ปัจจัยเสี่ยงของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก - การตรวจคัดกรองโรค ระบาดก่อนเข้าเรียนในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่มี ประสิทธิภาพเพียงพอ - ขาดการประสานงานและ การทำงานร่วมกันกับ รพ. การในพื้นที่ - บุคลากรและผู้ปกครอง ขาดความรู้ในเรื่อง โรคระบาดในเด็กปฐมวัย	- มีการกำกับบุคลากร เจ้าหน้าที่ทุกคนในการตรวจ คัดกรองโรคระบาดก่อนเข้า เรียนอย่างเข้มงวด - ประสานงานกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง เช่น กองสาธารณสุข อบต. หนองเสือช้าง และรพ.สต. หนองเสือช้าง ร่วมมือใน การป้องกันการแพร่ระบาด ของโรคติดต่อไวรัสต่างๆ - จัดกิจกรรมอบรมบุคลากร และผู้ปกครองเด็ก เรื่อง การ ป้องกันโรคติดต่อไวรัสของ โรคระบาดต่างๆ เด็กปฐมวัย	- การป้องกันโรคระบาด ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ระดับหนึ่ง ข้อสรุป กิจกรรมการป้องกันการ แพร่ระบาดของโรคติดต่อ ไวรัสต่างๆในเด็ก ปฐมวัย ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ยังต้อง ติดตามการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยง ยังตรวจพบการแพร่ระบาดของ โรคในเด็กปฐมวัย ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ เช่น โรคมือ เท้า ปาก หัดที่ขึ้นและที่โรงเรียน ผลกระทบ เมื่อเกิดการแพร่ระบาดของโรค ต่างๆในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ อย่างต่อเนื่อง อาจมีผลให้เกิดการ ปิดการเรียนการสอนผลกระทบต่อ ผู้ปกครองที่ต้องทำงาน สาเหตุ เกิดจากการขาดความรู้ในการ ป้องกันโรคในเด็กปฐมวัย	- จัดโครงการอบรมเรื่อง ป้องกันโรคระบาดในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ - ประสานความร่วมมือใน การป้องกันการแพร่ระบาด ของโรคระบาดในเด็กเล็กฯ กับ หน่วยงานภายในองค์กร บริหารส่วนตำบลหนองเสือ ช้าง และรพ.สต.หนองเสือ ช้าง โรงพยาบาลของรัฐ	นางสาวอัมพรพรรณ วงศ์เกษร รักษาการใน ตำแหน่งผู้อำนวยการ ศูนย์ฯ และเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมด้านงานการเงิน - กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณถูกต้องครบถ้วน	๑.การเบิกจ่ายล่าช้า เอกสาร ไม่ครบถ้วน	๑.มีการตรวจสอบ งบประมาณทุกครั้ง ๒.ผู้อำนวยการกองคลัง ตรวจสอบเอกสารเบิกจ่าย ก่อนการเบิกจ่าย	๑.ตรวจสอบงบประมาณก่อน การจัดทำโครงการและวาง ฎีกาเบิกจ่าย ๒.ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกา ให้ครบถ้วน	๑. บุคลากร ขาดความรู้ทักษะ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการ เบิกจ่าย ๒. ขาดบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ ทางด้านการเงินและบัญชี	๑. ก่อนเจ้าของงบประมาณ ต้องตรวจสอบงบประมาณ คงเหลือให้เพียงพอ ๒. ตรวจสอบเอกสารฎีกาให้ ครบถ้วนตามระเบียบฯ	ทุกครั้งที่มีการเบิกจ่าย ในปีงบประมาณ/ ทุกหน่วยงาน
๗. กิจกรรมการปฏิบัติงานระบบ KTB Corporate Online วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่าง ถูกต้อง เป็นธรรม และมีความ โปร่งใส เป็นไปตามระเบียบ หนังสือ สั่งการ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การบริหารรับ – จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา การบันทึกบัญชี การ เก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบันตามระเบียบ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	๑.การเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online ล่าช้าเจ้าหน้าที่นำเข้าข้อมูล (Company User Maker) ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว ไม่ มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้อื่น ทำแทนกรณีไม่สามารถ ปฏิบัติงานที่ทำได้	๑.มีคำสั่งมอบหมายงาน กองคลัง ๒.แจ้งเวียนระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน ๓.มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อให้เกิดความ ชำนาญ ๔.มีเครื่องคอมพิวเตอร์ที่ รองรับและจัดหาระบบ internet ที่มีความเร็ว รองรับงานได้ดี	กิจกรรมควบคุม ที่มียังไม่ เพียงพอ จึงยังไม่สามารถลด ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	๑.หากเจ้าหน้าที่ผู้นำเข้าข้อมูล Company User Maker ไม่อยู่ หรือไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ทำ ให้งานเกิดความล่าช้าไม่ คล่องตัว ๒.ผู้อนุมัติการเงิน (Company User Authorizer) คือผู้อำนวยการกองคลังและ ปลัดอบต. หากทั้ง ๒ รายไม่อยู่ จะไม่สามารถดำเนินการอนุมัติ เงินได้ ๓.ระบบ KTB Corporate Online สามารถโอนเงินให้แก่ บุคคลที่มีเจ้าหน้าที่/ผู้มีสิทธิที่ ได้รับเงินกับ อบท.ได้ โดยอาศัย การที่เป็นเจ้าหน้าที่รับผิดชอบใน การเข้าระบบแต่เพียงผู้เดียว	๑. ตรวจสอบรายการการที่มี การโอนเงินให้ละเอียด โดยเฉพาะรายการที่โอนให้ เจ้าหน้าที่ หรือผู้มีสิทธิราย เดียวกันบ่อยครั้ง และ ตรวจสอบ Statement ยอดเงินฝากธนาคารทุกสิ้น วัน รวมถึงให้สอบยันกับ หนังสือรับรองยอดเงินฝาก ธนาคารทุกครั้งที่ส่งไปป้องกัน การปลอมแปลงหรือแก้ไข ข้อมูลจากระบบ ๒. ดำเนินการตามหนังสือ กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๒ ก.ย. ๒๕๖๓ เรื่องหลักเกณฑ์และ วิธีปฏิบัติในการรับเงินและ	กนิยาน ๒๕๖๘/ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					การจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online อย่างเคร่งครัด และมีการระบุควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเพียงพอ เช่น ทำคำสั่งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษร กำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ให้เพียงพอและเหมาะสม ได้แก่ บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าสู่ข้อมูล (Company User Authorizer) และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ต้องเป็นคนละบุคคล -ไม่มอบรหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบให้กับบุคคลเดี่ยวเป็นผู้ดำเนินการในทุกขั้นตอน	

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. ภารกิจตามอำนาจหน้าที่ - เพื่อให้บริการที่จำเป็นแก่ประชาชน - เพื่อให้บริการที่จำเป็นแก่ประชาชน - เพื่อให้บริการที่จำเป็นแก่ประชาชน	๑. การปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความล่าช้า	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา กฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. งานการบัญชี การ ควบคุมที่เพียงพอและ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ในระดับ หนึ่ง	๑. การบันทึกบัญชีรายการบัญชี บางรายการ ยังไม่ถูกต้องตามผัง บัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้า รับการฝึกอบรม ๒. จัดหาบุคลากรให้ครบทุก ตำแหน่งและเหมาะสมกับ งาน	กัญญาณ ๒๕๖๘/ กองคลัง
๙. ภารกิจตามอำนาจหน้าที่ และวัตถุประสงค์ - เพื่อให้บริการที่จำเป็นแก่ประชาชน - เพื่อให้บริการที่จำเป็นแก่ประชาชน - เพื่อให้บริการที่จำเป็นแก่ประชาชน	๑. การปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความล่าช้า	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา กฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. งานพัสดุ การควบคุม ที่เพียงพอและบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง	๑. การบันทึกบัญชีรายการบัญชี บางรายการ ยังไม่ถูกต้องตามผัง บัญชีมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้า รับการฝึกอบรม ๒. จัดหาบุคลากรให้ครบทุก ตำแหน่งและเหมาะสมกับ งาน	กัญญาณ ๒๕๖๘/ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ และมีประสิทธิภาพ	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีเพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่ - ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเรื่องกฎหมายควบคุมอาคารยังไม่ครอบคลุมทั่วถึง	- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้ทำงานแทน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้และทักษะที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	- คำสั่งแบ่งงานยังขาดความชัดเจน ไม่มีการมอบหมายผู้ปฏิบัติงานแทนเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่อยู่ - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านช่าง ยังไม่เพียงพอ	- คำสั่งแบ่งงานขาดความชัดเจน ไม่มีการมอบหมายผู้ปฏิบัติงานแทน กรณีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่อยู่ - ขาดการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานที่ดีในการมอบหมายงาน - บุคลากรปฏิบัติงานด้านช่างมีไม่เพียงพอ	- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีชัดเจน - มอบหมายงานให้ผู้อื่นในกรณีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่อยู่ - สรรหาบุคลากรปฏิบัติงานในกองช่างให้ครบถ้วนตามแผนอัตรากำลัง	ผู้อำนวยการกองช่างและเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบหมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง - เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบและประมาณราคาเบื้องต้นเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- การประมาณราคาก่อสร้างตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจ ในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง - ข้อกำหนดในเรื่องของกฎระเบียบทางราชการไม่สามารถกำหนดราคาได้ตามราคาขายตามท้องตลาด เนื่องจากใช้ราคาควบคุมจากกระทรวงพาณิชย์ ซึ่งบางครั้งราคาขายจริงในท้องตลาด ปรับตัวขึ้นสูงแล้ว	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวกับราคาวัสดุก่อสร้าง เช็ควัดซื้อวัสดุวัสดุก่อสร้างกับหน่วยงานที่สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ทราบข้อมูลให้แท้จริงและเป็นปัจจุบันให้ทิศทางการซื้อขายและหนึ่งสื่อสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการควบคุมงานก่อสร้าง ให้ถูกต้องรอบคอบ และรัดกุมตามที่ ระเบียบฯ กำหนด	- ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวนตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง	- จุดอ่อน - การประมาณราคาก่อสร้างตามระเบียบ แต่ไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง - สาเหตุ - การผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาดที่สูงขึ้น	- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ ในการสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาค่าก่อสร้างขณะจัดทำ ช้อ บั ญ ติ สอดคล้องกับความ เป็นจริงกับสภาพ เศรษฐกิจ ในขณะดำเนินงาน	ผู้อำนวยการกองช่าง และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๒.งานส่งเสริมสุขภาพและการสาธารณสุข - กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินการควบคุมและป้องกันโรคที่เกิดการแพร่ระบาดขึ้นในพื้นที่ อย่างมีประสิทธิภาพ	- โรคใช้เลือดออกทางไม่ได้เข้ารับการรักษายังถูกวิธีอาจทำให้เกิดอันตรายถึงชีวิตได้	- มีการจัดทำแผนการดำเนินงานเกี่ยวกับการจัดการแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายและการพ่นหมอกควันให้กับประชาชน - ดำเนินการจัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันโรคใช้เลือดออกให้กับประชาชน - ดำเนินการออกแจกพรายอะเบท และออกพ่นหมอกควันตามแผนให้กับประชาชนในพื้นที่ร่วมกับ รพ.สต. และ อสม.	- ดำเนินการตามแผนงานที่ได้วางไว้ โดยการออกแจกพรายอะเบท และการพ่นหมอกควันให้กับประชาชนทั้ง ๕ หมู่บ้าน - มีการดำเนินงานร่วมกับภาคส่วนอื่นๆ เช่น รพ.สต. ในพื้นที่ และ อสม.ในพื้นที่ในเรื่องการประสานงานออกกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย การออกพ่นหมอกควัน และการฉีดผู้ป่วยที่เป็นโรคใช้เลือดออก	- สภาพพื้นที่เขตตำบลหนองเสือช้าง ส่วนใหญ่เป็นสวนยางพาราและสวนปาล์มเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของยุงลายที่เป็นพาหะนำโรคใช้เลือดออก - สภาพภูมิอากาศที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้ยากในการควบคุมและป้องกันโรคมากขึ้น	- การออกพื้นที่เชิงรุกของอสม. ในพื้นที่ในการสำรวจจุดก้น้ำยุงลาย และทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลาย - จัดทำโครงการณรงค์และป้องกันโรคใช้เลือดออกอย่างต่อเนื่อง - การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เรื่องการป้องกันควบคุมโรค ใช้เลือดออก เน้นการป้องกันมากกว่ารักษา	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

งวดตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๗

ของ

สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี

สำนักงานปลัด อบต. องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด - ผู้ที่ลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ขาดความเข้าใจในระเบียบการขอรับสิทธิเงินอุดหนุน ครอบครัวมีความขัดแย้งเปลี่ยนแปลงสิทธิหรือย้ายภูมิลำเนา - ระเบียบกฎหมายใหม่ สารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูลข่าวสารใหม่ ครอบครัวมีปัญหาหย่าร้าง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด - การลงทะเบียนขอรับสิทธิไม่เสร็จภายในครั้งเดียว เนื่องจากเอกสารประกอบการลงทะเบียนไม่ครบถ้วน และต้องนำเอกสารกลับไปปรับปรุงสถานะครัวเรือนจากผู้นำชุมชนและอาสาสมัครชุมชนและ บันทึกข้อมูลของผู้ขอรับสิทธิไม่ถูกต้อง จึงเป็นเหตุให้ดำเนินการล่าช้า ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด - ดำเนินการประชาสัมพันธ์ในประชาคมหมู่บ้านลงพื้นที่ให้ความรู้ประชาชนและประสานผู้นำชุมชนให้ติดตามผู้มีสิทธิมาดำเนินการลงทะเบียนฯ อย่างต่อเนื่อง - ตรวจสอบประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิดให้ตรงกับบัญชีรายชื่อในระบบกรมกิจการเด็กและเยาวชนก่อนมีการเบิกจ่าย เพื่อให้ข้อมูลเป็นปัจจุบันและถูกต้อง	<u>สำนักงานปลัด</u> ผลการประเมิน สำนักปลัด อบต. ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๓๒๒/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗ ซึ่งแบ่งออกเป็น ๗ งาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผนงาน ๓. งานการเจ้าหน้าที่ ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานสวัสดิการสังคม ๖. งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๗. งานธุรการและสารบรรณ สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยง ในภารกิจ ๒ งาน คืองานสวัสดิการสังคม กิจกรรมการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ของสำนักปลัด ที่มีผู้มีประสิทธิผลและมุ่งมั่นจะใช้การบริหารงานแบบมุ่งเน้น ผลสัมฤทธิ์ของงานมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน <u>ข้อสรุป</u> จุดอ่อนและความเสี่ยงภารกิจ งานสวัสดิการสังคม กิจกรรมการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ในการติดตามประเมินผลเป็นกิจกรรมที่ดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์แล้ว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ คือ งานบริหารทั่วไป กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

สำนักงานปลัด อบต. องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ เด็กและเยาวชน ขาดการดูแลเอาใจใส่จากผู้ปกครอง และมีผู้ติดยาเพิ่มขึ้น และผู้ที่ได้รับการบำบัดฟื้นฟูกลับมาเสพยาอีกเกิดความเครียด มีรายได้น้อยไม่เพียงพอ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือ ๒. การแพร่ระบาดของยาเสพติดจากตำบลข้างเคียงเข้ามาในหมู่บ้าน พฤติกรรมลอกเลียนแบบและความคึกคะนอง ๓. ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ ไม่มีงานทำ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๑. ประชาชนอาจไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน อันเนื่องมาจากการลักขโมยจากผู้ติดยาเสพติดซึ่งไม่มีเงินในการซื้อยาเสพติด ๒. เกิดการลอกเลียนแบบพฤติกรรมอยากลองอยากเสพ ฯลฯ ๓. ผู้ที่ได้รับการบำบัดฟื้นฟูแล้วหันกลับมาเสพยาอีก ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๑. จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติด ๒. จัดทำโครงการ/กิจกรรมส่งเสริมความรู้ในเรื่องยาเสพติด ๓. มีการประชุมติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกเดือน ๔. ส่งเสริมการเล่นกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๕. จัดทำทะเบียนประวัติผู้ติดยาเสพติดที่ผ่านการฟื้นฟูเพื่อติดตามดูพฤติกรรมให้เป็นปัจจุบัน	<u>ผลการประเมิน</u> กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการควบคุมที่เพียงพอที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้ดำเนินการดังนี้ ๑. จัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด เพื่อขับเคลื่อนงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๒. จัดโครงการกีฬาต้านยาเสพติด เพื่อสร้างความสามัคคีในหมู่บ้านและให้ประชาชนใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ ๓. จัดโครงการดำเนินงาน/กิจกรรมตามนโยบายของรัฐบาล ในการแก้ไขปัญหายาเสพติด เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดตลอดจนบูรณาการร่วมกันระหว่างส่วนราชการทุกระดับ ๔. มีการตรวจคัดกรองกลุ่มเสี่ยงและจัดทำทะเบียนประวัติผู้ผ่านการบำบัดฟื้นฟู ๕. จัดโครงการเพิ่มศักยภาพในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เพื่อให้การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดมีประสิทธิภาพมากขึ้น <u>ข้อสรุป</u> กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ยังต้องติดตามการควบคุมต่อไป

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานบริหารทั่วไป ๑.๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณ - มีการตรวจสอบการพิมพ์งานและแก้ไขงานตามระเบียบงานสารบรรณ สำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง ๑.๒ งานบริหารการศึกษา ๑.๒.๑ งานบริหารการศึกษา - ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งทำให้เกิดความผิดพลาดในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๑.๓ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.๓.๑ การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ - ยังมีการเกิดโรคระบาดได้แก่ โรคมือ เท้า ปาก โรคไข้หวัด ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ - การตรวจคัดกรองโรคระบาดก่อนเข้าเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานบริหารทั่วไป ๒.๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณ - ปัจจัยเสี่ยงของงานธุรการและงานสารบรรณ คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง ทำให้เกิดการปฏิบัติงานอาจเกิดความผิดพลาดในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง การทำงานอาจเกิดผิดพลาดล่าช้า ๒.๒ งานบริหารการศึกษา ๒.๒.๑ งานบริหารการศึกษา - ปัจจัยเสี่ยงของงานบริหารการศึกษา คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง ทำให้เกิดความผิดพลาด ในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.๓ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๒.๓.๑ การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อไวรัส ได้แก่ โรคมือเท้าปาก ไข้หวัด ฯลฯ	<u>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ</u> ผลการประเมิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๓๒๒/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗ ซึ่งแบ่งออกเป็นงาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานบริหารการศึกษา ๓. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้วิเคราะห์ ประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยง ในภารกิจ ๓ งาน คือ งานบริหารทั่วไป งานธุรการและงานสารบรรณ งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม การป้องกันการโรคระบาด ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ที่มีอยู่มีประสิทธิผลและมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานแบบมุ่งเน้น ผลสัมฤทธิ์ ของงาน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน <u>ข้อสรุป</u> จุดอ่อนและความเสี่ยงภารกิจ งานบริหารทั่วไป งานธุรการและงานสารบรรณ การตรวจสอบการจัดทำเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณ การติดตามประเมินผล เป็นกิจกรรมที่ดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์แล้ว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ พบความเสี่ยงใหม่ ในงานบริหารการศึกษา มีบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการบริหาร การศึกษาไม่เพียงพอ ได้แก่ นักวิชาการศึกษา เพื่อปฏิบัติงานจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ปฏิบัติงานเอกสารการศึกษาต่างๆ ดูแล ควบคุม ส่งเสริมสนับสนุน เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการศึกษาเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และทันเวลา

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังมีการแพร่ระบาดอยู่บ้างตามฤดูกาล ปัจจัยเสี่ยงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ - การตรวจคัดกรองโรคระบาดก่อนเข้าเรียน ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ - ขาดความร่วมมือจากผู้ปกครองในการให้ข้อมูลด้านสุขภาพของเด็ก ได้แก่ เด็กมีอาการป่วยแต่ผู้ปกครองยังให้เด็กมาโรงเรียน ๓. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๓.๑ งานบริหารทั่วไป ๓.๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณ - มีการแต่งตั้งบุคลากรที่เหมาะสมในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ กำกับดูแล เอกสารที่ออกจากการศึกษาให้มีความถูกต้อง ๓.๒ งานบริหารการศึกษา ๓.๒.๑ งานบริหารการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานบริหารการศึกษา ได้แก่ นักวิชาการศึกษา เพื่อปฏิบัติงานจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ปฏิบัติงานต่างๆ ดูแล ควบคุม ส่งเสริม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทันเวลา - มีการแต่งตั้งบุคลากรในตำแหน่งที่เหมาะสมปฏิบัติงานด้านการบริหารการศึกษา - จัดส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการอบรมความรู้ด้านการบริหารการศึกษา ความรู้ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา หลักสูตร ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓.๓ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓.๓.๑ การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังมีการติดต่อของโรคระบาดตามฤดูกาล เช่น โรคมือ เท้า ปาก โรคไข้หวัด - มีการกำชับบุคลากรเจ้าหน้าที่ทุกคนใน	และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ พบความเสี่ยงเดิมในงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคต่างๆ ตามฤดูกาล ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ จึงจำเป็นต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมบริหารความเสี่ยงต่อไป <u>ผลการประเมิน</u> งานบริหารการศึกษา มีบุคลากรในการปฏิบัติงานบริหารการศึกษาไม่เพียงพอ ได้แก่ นักวิชาการศึกษา เพื่อปฏิบัติงานจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ปฏิบัติงานเอกสารการศึกษาต่างๆ ดูแล ควบคุม ส่งเสริมสนับสนุน เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการศึกษาเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทันเวลา โดยศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้ดำเนินการดังนี้ ๑. แต่งตั้งบุคลากรในตำแหน่งที่เหมาะสมปฏิบัติงานด้านการบริหารการศึกษา ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการอบรมความรู้ด้านการบริหารการศึกษา ความรู้ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา หลักสูตร ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กิจกรรม การป้องกันโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ มีการควบคุมที่เพียงพอที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่ง โดยศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้ดำเนินการดังนี้ ๑. จัดโครงการอบรมเรื่องการป้องกันโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ๓. ประสานความร่วมมือในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ กับหน่วยงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง และรพ.สต.หนองเสือช้าง โรงพยาบาลของรัฐ

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
การตรวจคัดกรองโรคระบาดก่อนเข้าเรียนอย่างเข้มงวด - ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น - กองสาธารณสุข อบต.หนองเสือช้าง และ รพ.สต.หนองเสือช้าง ร่วมมือในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส ต่างๆ - จัดกิจกรรมอบรมบุคลากรและผู้ปกครอง เด็ก เรื่อง การป้องกันการติดเชื้อไวรัสของโรคระบาดต่างๆ เด็กปฐมวัย - ประสานงานกับผู้ปกครองเพื่อให้ความรู้ ในการป้องกันโรคต่างๆ ที่เกิดขึ้นตามฤดูกาล กับผู้ปกครอง สร้างความตระหนักถึงอันตรายของการแพร่ระบาดของโรค ต่างๆ สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร ๑. การประชุมคณะกรรมการและการรายงานผล ๒. สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ การติดตามประเมินผล - ใช้รูปแบบการรายงานแบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานโดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	<u>ข้อสรุป</u> งานบริหารการศึกษา ยังขาดบุคลากรปฏิบัติงานใน ตำแหน่งหน้าที่โดยตรง ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ จึงจำเป็นต้อง ดำเนินการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งนักวิชาการ มา ปฏิบัติงานด้านการบริหารการศึกษาต่อไป กิจกรรมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส ต่างๆในเด็กปฐมวัย ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ยังต้องติดตามการควบคุมต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

๑. จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมด้านงานสวัสดิการ สังคม (การรับลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ซึ่งปฏิบัติตามแผนการควบคุม ที่ได้วางแผนไว้ ทำให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในเรียบร้อยแล้ว
๒. การปฏิบัติงานด้าน กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการควบคุมตรวจสอบแต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมจำเป็นต้องมีจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป
๓. จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่างานบริหารการศึกษา มีการแต่งตั้งบุคลากรในตำแหน่งที่เหมาะสม ปฏิบัติงานด้านการบริหารการศึกษา และจัดส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการอบรมความรู้ด้านการบริหาร การศึกษา ความรู้ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาหลักสูตรระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามแผนการ ควบคุมที่ได้วางแผนไว้ได้ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากบุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติงาน ด้านการบริหาร ซึ่งเป็นครูที่ปฏิบัติหน้าที่การสอน สามารถปฏิบัติงานได้ดีในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุมภายในได้

๔. การปฏิบัติงานด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังมีการติดต่อของโรคระบาดตามฤดูกาล เช่น โรคมือ เท้า ปาก โรคไข้หวัด ได้ดำเนินการตามแผน คือ มีการกำชับบุคลากรเจ้าหน้าที่ทุกคนในการตรวจคัดกรองโรคระบาดก่อนเข้าเรียนอย่างเข้มงวดประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น กองสาธารณสุข อบต.หนองเสือช้าง และมีโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลหนองเสือช้าง ร่วมมือในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อไวรัสต่างๆ มีการควบคุมตรวจสอบแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมจำเป็นต้องมีจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่คืองานบริหารทั่วไป กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี จึงจำเป็นต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมบริหารความเสี่ยงต่อไป และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ พบความเสี่ยงใหม่ ในงานบริหารการศึกษา มีบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการบริหารการศึกษาไม่เพียงพอ ได้แก่ นักวิชาการศึกษา เพื่อปฏิบัติงานงานจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ปฏิบัติงานเอกสารการศึกษาต่างๆ ดูแล ควบคุม ส่งเสริมสนับสนุน เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการศึกษาเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และทันเวลา

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวณัฐชிகานต์ พรมน้อย)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานบริหารทั่วไป ๑.๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณ - มีการตรวจสอบการพิมพ์งานและแก้ไขงานตามระเบียบงานสารบรรณ สำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง ๑.๒ งานบริหารการศึกษา ๑.๒.๑ งานบริหารการศึกษา - ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งทำให้เกิดความผิดพลาดในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๑.๓ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.๓.๑ การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ - ยังมีการเกิดโรคระบาดได้แก่ โรคมือ เท้า ปาก โรคไข้หวัด ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ - การตรวจคัดกรองโรคระบาดก่อนเข้าเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานบริหารทั่วไป ๒.๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณ - ปัจจัยเสี่ยงของงานธุรการและงานสารบรรณ คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง ทำให้เกิดการปฏิบัติงานอาจเกิดความผิดพลาดในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง การทำงานอาจเกิดผิดพลาดล่าช้า ๒.๒ งานบริหารการศึกษา ๒.๒.๑ งานบริหารการศึกษา - ปัจจัยเสี่ยงของงานบริหารการศึกษา คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง ทำให้เกิดความผิดพลาด ในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.๓ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๒.๓.๑ การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อไวรัส ได้แก่ โรคมือเท้าปาก ไข้หวัด ฯลฯ	<u>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ</u> ผลการประเมิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๓๒๒/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗ ซึ่งแบ่งออกเป็นงาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานบริหารการศึกษา ๓. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้วิเคราะห์ ประเมิน ผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยง ในภารกิจ ๓ งาน คือ งานบริหารทั่วไป งานธุรการและงานสารบรรณ งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม การป้องกันการโรคระบาด ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ที่มีอยู่มีประสิทธิผลและมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานแบบมุ่งเน้น ผลสัมฤทธิ์ ของงาน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน <u>ข้อสรุป</u> จุดอ่อนและความเสี่ยงภารกิจ งานบริหารทั่วไป งานธุรการและงานสารบรรณ การตรวจสอบการจัดทำเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณ การติดตามประเมินผล เป็นกิจกรรมที่ดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์แล้ว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ พบความเสี่ยงใหม่ ในงานบริหารการศึกษา มีบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการบริหาร การศึกษาไม่เพียงพอ ได้แก่ นักวิชาการศึกษา เพื่อปฏิบัติงานจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ปฏิบัติงานเอกสารการศึกษา ต่างๆ ดูแล ควบคุม ส่งเสริมสนับสนุน เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการศึกษาเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และทันเวลา

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังมีการแพร่ระบาดอยู่บ้างตามฤดูกาล ปัจจัยเสี่ยงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ - การตรวจคัดกรองโรคระบาดก่อนเข้าเรียน ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ - ขาดความร่วมมือจากผู้ปกครองในการให้ข้อมูลด้านสุขภาพของเด็ก ได้แก่ เด็กมีอาการป่วยแต่ผู้ปกครองยังให้เด็กมาโรงเรียน ๓. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๓.๑ งานบริหารทั่วไป ๓.๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณ - มีการแต่งตั้งบุคลากรที่เหมาะสมในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ กำกับดูแล เอกสารที่ออกจากการศึกษาให้มีความถูกต้อง ๓.๒ งานบริหารการศึกษา ๓.๒.๑ งานบริหารการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานบริหารการศึกษา ได้แก่ นักวิชาการศึกษา เพื่อปฏิบัติงานจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ปฏิบัติงานต่างๆ ดูแล ควบคุม ส่งเสริม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทันเวลา - มีการแต่งตั้งบุคลากรในตำแหน่งที่เหมาะสมปฏิบัติงานด้านการบริหารการศึกษา - จัดส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการอบรมความรู้ด้านการบริหารการศึกษา ความรู้ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา หลักสูตร ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓.๓ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓.๓.๑ การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังมีการติดต่อของโรคระบาดตามฤดูกาล เช่น โรคมือ เท้า ปาก โรคไข้หวัด - มีการกำชับบุคลากรเจ้าหน้าที่ทุกคนใน	และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ พบความเสี่ยงเดิมในงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคต่างๆ ตามฤดูกาล ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ จึงจำเป็นต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมบริหารความเสี่ยงต่อไป <u>ผลการประเมิน</u> งานบริหารการศึกษา มีบุคลากรในการปฏิบัติงานบริหารการศึกษาไม่เพียงพอ ได้แก่ นักวิชาการศึกษา เพื่อปฏิบัติงานจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ปฏิบัติงานเอกสารการศึกษาต่างๆ ดูแล ควบคุม ส่งเสริมสนับสนุน เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการศึกษาเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทันเวลา โดยศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้ดำเนินการดังนี้ ๑. แต่งตั้งบุคลากรในตำแหน่งที่เหมาะสมปฏิบัติงานด้านการบริหารการศึกษา ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการอบรมความรู้ด้านการบริหารการศึกษา ความรู้ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา หลักสูตร ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กิจกรรม การป้องกันโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ มีการควบคุมที่เพียงพอที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่ง โดยศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้ดำเนินการดังนี้ ๑. จัดโครงการอบรมเรื่องการป้องกันโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ๓. ประสานความร่วมมือในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ กับหน่วยงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง และรพ.สต.หนองเสือช้าง โรงพยาบาลของรัฐ

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

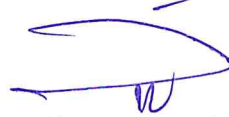
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
การตรวจคัดกรองโรคระบาดก่อนเข้าเรียนอย่างเข้มงวด - ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น - กองสาธารณสุข อบต.หนองเสือช้าง และ รพ.สต.หนองเสือช้าง ร่วมมือในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส ต่างๆ - จัดกิจกรรมอบรมบุคลากรและผู้ปกครอง เด็ก เรื่อง การป้องกันการติดเชื้อไวรัสของโรคระบาดต่างๆ เด็กปฐมวัย - ประสานงานกับผู้ปกครองเพื่อให้ความรู้ ในการป้องกันโรคต่างๆ ที่เกิดขึ้นตามฤดูกาล กับผู้ปกครอง สร้างความตระหนักถึงอันตรายของการแพร่ระบาดของโรค ต่างๆ ๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร ๔.๑ การประชุมคณะกรรมการและการรายงานผล ๔.๒ สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ใช้รูปแบบการรายงานแบบสอบถามเป็นเครื่องมือ ในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานโดยเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ	<u>ข้อสรุป</u> งานบริหารการศึกษา ยังขาดบุคลากรปฏิบัติงานใน ตำแหน่งหน้าที่โดยตรง ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ จึงจำเป็นต้อง ดำเนินการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งนักวิชาการ มา ปฏิบัติงานด้านการบริหารการศึกษาต่อไป กิจกรรมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส ต่างๆในเด็กปฐมวัย ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ยังต้องติดตามการควบคุมต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

๑. จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า งานบริหารการศึกษา มีการแต่งตั้งบุคลากรในตำแหน่งที่เหมาะสม ปฏิบัติงานด้านการบริหารการศึกษา และจัดส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการอบรมความรู้ด้านการบริหาร การศึกษา ความรู้ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา หลักสูตร ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติ ตามแผนการควบคุมที่ได้วางแผนไว้ได้ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากบุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติงาน ด้านการบริหาร ซึ่งเป็นครูที่ปฏิบัติหน้าที่การสอน สามารถปฏิบัติงานได้ดีในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในได้

๒. การปฏิบัติงานด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม การป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังมีการติดต่อของโรคระบาดตามฤดูกาล เช่น โรคมือ เท้า ปาก โรคไข้หวัด ได้ดำเนินการตามแผน คือ มีการกำชับบุคลากรเจ้าหน้าที่ทุกคนในการตรวจคัดกรองโรคระบาดก่อนเข้าเรียนอย่างเข้มงวดประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น กองสาธารณสุข อบต.หนองเสือช้าง และมีโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลหนองเสือช้าง ร่วมมือในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อไวรัสต่างๆ มีการควบคุมตรวจสอบแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมจำเป็นต้องมีจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวอัมพวรรณ วงศ์เพชร)

ครูชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

สำนักงานปลัด อบต. องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือข้าง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานบริหารทั่วไป - กิจกรรม การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไป ด้วยความถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและขั้นตอนการประกาศใช้	- เอกสารประกอบ การพิจารณาร่างข้อบัญญัติจากแต่ละกองล่าช้าทำให้มีเวลาในการตรวจสอบน้อย เนื่องจากการต้องเสนอร่างข้อบัญญัติฯ ภายในเวลาที่กำหนด - การตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติฯ ไม่เพียงพอหรือไม่ครบถ้วน ทำให้ต้องมีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย - ผู้รับผิดชอบแต่ละกองยังขาดความรู้ความเข้าใจของรูปแบบหรืองบประมาณ	- บันทึกแจ้งเวียนแต่ละกองกำหนดให้จัดสร้างข้อบัญญัติฯ ในรูปแบบเอกสารและไฟล์ข้อมูล - นำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณฯ - จัดทำข้อบัญญัติงบประมาณฯ ตามแนวทางหนังสือสั่งการ	- การปฏิบัติงานด้านการจัดทำข้อบัญญัติฯ เป็นไปตามหลักเกณฑ์หนังสือสั่งการ และระเบียบฯ ที่กำหนดไว้	- แต่ละกองจัดสร้างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ ล่าช้าทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีเวลาตรวจสอบน้อย ซึ่งเสี่ยงต่อการผิดพลาด	- ให้มีการประชุมและติดตามอย่างต่อเนื่องให้ความรู้เกี่ยวกับการจําแนกรูปแบบงบประมาณ - กำหนดช่วงเวลาการเสนอโครงการ และร่างงบประมาณจากแต่ละกองภายในเดือนมิถุนายน - เร่งดำเนินการจัดทำหรือปรับแผนพัฒนาท้องถิ่นให้แล้วเสร็จก่อนการจัดทำงบประมาณ ก่อนเดือนมิถุนายน	หัวหน้าสำนักงานปลัด

สำนักงานปลัด อบต. องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในเขตพื้นที่และพื้นที่ผู้ติดยาเสพติดให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ห่างไกลจากยาเสพติด - เพื่อสนองนโยบายของรัฐบาลที่กำหนดให้การแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นวาระแห่งชาติ	- ประชาชนอาจไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินอันเนื่องมาจากอาการลักขโมยจากผู้ติดยาเสพติดซึ่งไม่มีเงินในการซื้อยาเสพติด - เกิดการลอกเลียนแบบพฤติกรรม ยากดอง ยาเสพติด ฯลฯ - ผู้ที่ได้รับบาดเจ็บพื้นที่แล้วหันกลับมาเสพติดอีก	- มีการจัดตั้งศูนย์ประสานงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดระดับตำบล - มีการตรวจคัดกรองกลุ่มเสี่ยงและจัดเจ้าหน้าที่ประจำจุดตรวจ - ผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้นรวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดและเลิกใช้ยา - ขาดการประชาสัมพันธ์เรื่องของโทษยาเสพติด ซึ่งเป็นอันตรายต่อชีวิตและทรัพย์สิน	- มีการตรวจคัดกรองกลุ่มเสี่ยงและจัดเจ้าหน้าที่ประจำจุดตรวจ - ผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้นรวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดและเลิกใช้ยา - ขาดการประชาสัมพันธ์เรื่องของโทษยาเสพติด ซึ่งเป็นอันตรายต่อชีวิตและทรัพย์สิน	- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดอยู่ในวงกว้าง - ผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้นรวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดและเลิกใช้ยา - ขาดการประชาสัมพันธ์เรื่องของโทษยาเสพติด ซึ่งเป็นอันตรายต่อชีวิตและทรัพย์สิน	- จัดโครงการอบรมเยาวชนร่วมใจต้านภัยยาเสพติดอย่างต่อเนื่อง - เพิ่มการประชาสัมพันธ์ส่งเสริมความรู้และความเข้าใจให้เห็นถึงพิษภัยและอันตรายของยาเสพติดให้แก่ประชาชน เยาวชน - บูรณาการปฏิบัติงานร่วมกับผู้นำชุมชน, ตำรวจ, รพ.สต. และโรงเรียนในพื้นที่	นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ชำนาญการและเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานบริหารทั่วไป - งานธุรการและงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบงาน สารบรรณ	- ปัจจัยเสี่ยงของงานธุรการ และงานสารบรรณ คือ ไม่มี บุคลากรในตำแหน่ง ทำให้เกิด การปฏิบัติงานอาจเกิดความ ผิดพลาดในระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง การทำงานเกิด ผิดพลาดซ้ำ	- มีการแต่งตั้งบุคลากรที่ เหมาะสมในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ กำกับดูแล เอกสาร ที่ออกจากราชการศึกษาให้มี ความถูกต้อง - มีการแต่งตั้งบุคลากรใน ตำแหน่งที่เหมาะสม ปฏิบัติงานด้านการบริหาร การศึกษา - จัดส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้า รับการอบรมความรู้ด้านการ บริหารการศึกษา ความรู้ด้าน การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา หลักสูตร ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	งานบริหารทั่วไป (งานธุรการ และงานสารบรรณ) มีการ มอบหมายหน้าที่และความ รับผิดชอบอย่างชัดเจน ในการ ติดตามประเมินผลเป็นกิจกรรม ที่ดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แล้ว	<u>ความเสี่ยง</u> ยังตรวจพบการบริหาร การศึกษาที่ล่าช้า เกิด ความผิดพลาดใน ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง <u>ผลกระทบ</u> เมื่อเกิดการบริหาร การศึกษาที่ล่าช้า ทำให้ งานที่ไม่ถูกต้อง <u>สาเหตุ</u> เกิดจากการขาด บุคลากรในการปฏิบัติ หน้าที่ในการบริหาร การศึกษา	- จัดหาบุคลากรนักวิชาการ ศึกษา เพื่อทำหน้าที่ในการ บริหารการศึกษา การจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา การ บริหารจัดการด้านการศึกษา ให้เป็นไปตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	นางสาวอัมพรพรณ วงศ์เกษร รักษาการใน ตำแหน่งผู้อำนวยการ ศูนย์ฯ และเจ้าหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมาย
๔. งานบริหารการศึกษา - งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างถูกต้อง ตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- ปัจจัยเสี่ยงของงานบริหาร การศึกษา คือไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่ง ทำให้เกิดความ ผิดพลาดในระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	งานบริหารการศึกษา มีการ มอบหมายอำนาจหน้าที่และ ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ใน การติดตามประเมินผลเป็น กิจกรรมที่ดำเนินการบรรลุ วัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง <u>ข้อสรุป</u> งานบริหารการศึกษา ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ยังคง ติดตามการควบคุมต่อไป				

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือข้าง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานบริหารทั่วไป ๑.๑. งานธุรการและงานสาร บรรณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบงาน สารบรรณ	- ปัจจัยเสี่ยงของงานธุรการ และงานสารบรรณ คือ ไม่มี บุคลากรในตำแหน่ง ทำให้เกิด การปฏิบัติงานอาจเกิดความ ผิดพลาดในระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง การทำงานเกิด ผิดพลาดล่าช้า	- มีการแต่งตั้งบุคลากรที่ เหมาะสมในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ กำกับดูแล เอกสาร ที่ออกจากราชการศึกษาให้มี ความถูกต้อง	งานบริหารทั่วไป (งานธุรการ และงานสารบรรณ) มีการ มอบหมายหน้าที่และความ รับผิดชอบอย่างชัดเจน ในการ ติดตามประเมินผลเป็นกิจกรรม ที่ดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แล้ว	<u>ความเสี่ยง</u> ยังตรวจพบการบริหาร การศึกษาที่ล่าช้า เกิด ความผิดพลาดใน ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง <u>ผลกระทบ</u> เมื่อเกิดการบริหาร การศึกษาที่ล่าช้า ทำให้ งานที่ไม่คล่อง สาเหตุ เกิดจากการขาด บุคลากรในการปฏิบัติ หน้าที่ในการบริหาร การศึกษา	- จัดหาบุคลากรนักวิชาการ ศึกษา เพื่อทำหน้าที่ในการ บริหารการศึกษา การจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา การ บริหารจัดการด้านการศึกษา ให้เป็นไปตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	นางสาวอัมพรพรณ วงศ์ เกษร รักษาการใน ตำแหน่งผู้อำนวยการ ศูนย์ฯ และเจ้าหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมาย
๒. งานบริหารการศึกษา ๒.๑. งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างถูกต้อง ตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- ปัจจัยเสี่ยงของงานบริหาร การศึกษา คือไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่ง ทำให้เกิดความ ผิดพลาดในระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	- มีการแต่งตั้งบุคลากรใน ตำแหน่งที่เหมาะสม ปฏิบัติงานด้านการบริหาร การศึกษา - จัดส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้า รับการอบรมความรู้ด้านการ บริหารการศึกษา ความรู้ด้าน การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา หลักสูตร ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	งานบริหารการศึกษามีการ มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบอย่าง ชัดเจน ในการติดตาม ประเมินผลเป็นกิจกรรมที่ ดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ใน ระดับหนึ่ง <u>ข้อสรุป</u> งานบริหารการศึกษายัง ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ยังคง ติดตามการควบคุมต่อไป			

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือข้าง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๓.๑ การป้องกันการแพร่ระบาดของ โรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ฯ วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ โรคต่างๆในเด็กปฐมวัยของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ	ปัจจัยเสี่ยงของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ - การตรวจคัดกรองโรค ระบาดก่อนเข้าเรียนในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่มี ประสิทธิภาพเพียงพอ - ขาดการประสานงานและ การทำงานร่วมกันกับ รพ. สต. ในพื้นที่ - บุคลากรและผู้ปกครอง ขาดความรู้ในเรื่อง โรคระบาดในเด็กปฐมวัย	- มีการกำกับบุคลากร เจ้าหน้าที่ทุกคนในการตรวจคัด กรองโรคระบาดก่อนเข้าเรียน อย่างเข้มงวด - ประสานงานกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง เช่น กองสาธารณสุข อบต. หนองเสือข้าง และรพ.สต. หนองเสือข้าง ร่วมมือในการ ป้องกันการแพร่ระบาดของโรค ติดเชื้อไวรัสต่างๆ - จัดกิจกรรมอบรมบุคลากรและ ผู้ปกครองเด็ก เรื่อง การป้องกัน การติดเชื้อไวรัสของโรคระบาด ต่างๆ เด็กปฐมวัย	- การป้องกันโรคระบาดใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ มีการ ควบคุมที่เพียงพอบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ระดับหนึ่ง ข้อสรุป กิจกรรมการป้องกันการแพร่ ระบาดของโรคติดต่อไวรัส ต่างๆในเด็กปฐมวัย ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ยังต้อง ติดตามการควบคุมต่อไป	<u>ความเสี่ยง</u> ยังตรวจพบการแพร่ ระบาดของโรคในเด็ก ปฐมวัย ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ เช่น โรคมือ เท้า ปาก ทั้งที่บ้านและที่ โรงเรียน ผลกระทบ เมื่อเกิดการแพร่ระบาด ของโรคต่างๆในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ อย่าง ต่อเนื่อง อาจมีผลให้เกิด การปิดการเรียนการสอน ผลกระทบต่อผู้ปกครองที่ ต้องทำงาน สาเหตุ เกิดจากการขาดความรู้ใน การป้องกันโรคในเด็ก ปฐมวัย	- จัดโครงการอบรมเรื่องการ ป้องกันโรคระบาดในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ - ประสานความร่วมมือใน การป้องกันการแพร่ระบาด ของโรคระบาดในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ กับ หน่วยงานภายในองค์การ บริหารส่วนตำบลหนองเสือ ข้าง และรพ.สต.หนองเสือ ข้าง โรงพยาบาลของรัฐ	นางสาวอัมพรพรณ วงศ์เกษร รักษาการใน ตำแหน่งผู้อำนวยการ ศูนย์ฯ และเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม - การป้องกันและการแพร่ระบาดของ โรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ โรคต่างๆในเด็กปฐมวัยของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	ปัจจัยเสี่ยงของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก - การตรวจคัดกรองโรค ระบาดก่อนเข้าเรียนในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่มี ประสิทธิภาพเพียงพอ - ขาดการประสานงานและ การทำงานร่วมกันกับ รพ. สต.ในพื้นที่ - บุคลากรและผู้ปกครอง ขาดความรู้ในเรื่อง โรคระบาดในเด็กปฐมวัย	- มีการกำชับบุคลากร เจ้าหน้าที่ทุกคนในการตรวจ คัดกรองโรคระบาดก่อนเข้า เรียนอย่างเข้มงวด - ประสานงานกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง เช่น กองสาธารณสุข อบต. หนองเสือช้าง และรพ.สต. หนองเสือช้าง ร่วมมือใน การป้องกันการแพร่ระบาด ของโรคติดต่อไวรัสต่างๆ - จัดกิจกรรมอบรมบุคลากร และผู้ปกครองเด็ก เรื่อง การป้องกันการติดเชื้อไวรัส ของโรคระบาดต่างๆ เด็กปฐมวัย	- การป้องกันโรคระบาด ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ระดับหนึ่ง ข้อสรุป กิจกรรมการป้องกันการ แพร่ระบาดของโรคติดต่อ เชื้อไวรัส ต่างๆในเด็ก ปฐมวัย ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ยังคง ติดตามการควบคุมต่อไป	ความเสี่ยง ยังตรวจพบการแพร่ระบาดของ โรคในเด็กปฐมวัย ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ เช่น โรคมือ เท้า ปาก ทั้งที่บ้านและที่โรงเรียน ผลกระทบ เมื่อเกิดการแพร่ระบาดของโรค ต่างๆในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ อย่างต่อเนื่อง อาจมีผลให้เกิดการ ปิดการเรียนการสอนผลกระทบต่อ ผู้ปกครองที่ต้องทำงาน สัปดาห์ เกิดจากการขาดความรู้ในการ ป้องกันโรคในเด็กปฐมวัย	- จัดโครงการอบรมเรื่องการ ป้องกันโรคระบาดในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ - ประสานความร่วมมือใน การป้องกันการแพร่ระบาด ของโรคระบาดในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ กับ หน่วยงานภายในองค์การ บริหารส่วนตำบลหนองเสือ ช้าง และรพ.สต. หนองเสือ ช้าง โรงพยาบาลของรัฐ	นางสาวอัมพรพรณ วงศ์เกษร รักษาการใน ตำแหน่งผู้อำนวยการ ศูนย์ฯ และเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวณัฐชิกานต์ พรหมน้อย)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

งวดตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๗

ของ

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงิน <u>เบิกจ่ายเงิน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - การเบิกจ่ายของหน่วยงานผู้เบิกยังขาดความเข้าใจ ยังไม่มีการวางแผนการกำหนดขั้นตอนการทำงาน มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ไม่เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายขาดการตรวจสอบ - การจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online มีบุคลากรที่มีหน้าที่ทำเข้าข้อมูลปฏิบัติงาน เพียงคนเดียว ทำให้เกิดกรณีที่ผู้มีหน้าที่ดังกล่าวไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ จะไม่มีผู้ทำหน้าที่แทนมีผลทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า ๑.๒) กิจกรรมด้านงานการบัญชี - เจ้าหน้าที่และหัวหน้าหน่วยงานคลังยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ส่งผลให้ การบันทึกบัญชีเกิดความล่าช้า และยังปฏิบัติไม่ถูกต้อง - ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทางด้านบัญชี ส่งผลให้การทำงานของเจ้าหน้าที่ในกองคลังต้องทำหน้าที่หลายด้าน ทำให้เกิดความล่าช้าและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องระเบียบและกฎหมายต่างๆ ๑.๓) กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบงาน รวมทั้งบุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและหัวหน้าหน่วยงานคลัง	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๓๒๒/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗ ซึ่งแบ่งออกเป็น ๔ งาน คือ ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ากิจกรรมด้านงานการเงินการบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ยังคงต้องมีการติดตามและปรับปรุงเพื่อป้องกันความผิดพลาดอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑.๑) กิจกรรมด้านการเงิน - เจ้าหน้าที่หน่วยงานผู้เบิกขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนไม่มีการวางแผนการทำงาน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายทำให้เกิดความผิดพลาด เอกสารการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน การเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความล่าช้า - เจ้าหน้าที่หน่วยงานคลังขาดการกลั่นกรองงานรวมทั้งขาดการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายทำให้งานเกิดความผิดพลาด และล่าช้า - เจ้าหน้าที่นำเข้าข้อมูลในระบบ KTB Corporate Online ปฏิบัติงานคนเดียว ทำให้กรณีผู้ปฏิบัติหน้าที่นำเข้าข้อมูล ไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้จะไม่มีผู้ทำหน้าที่แทนมีผลทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า ๑.๒) กิจกรรมด้านการบัญชี - เจ้าหน้าที่และหัวหน้าหน่วยงานคลังยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบบัญชีตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ส่งผลให้ การบันทึกบัญชีเกิดความล่าช้า และยังปฏิบัติไม่ถูกต้อง - ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทางด้านการเงินและบัญชี เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ปฏิบัติงานหลายหน้าที่ ส่งผลให้การทำงานล่าช้า และอาจเกิดข้อผิดพลาดได้ ๑.๓) กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านพัสดุ ส่งผลให้ ผู้ปฏิบัติงานแทน ยังขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการทำงาน รวมถึงด้านกฎหมายและระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	การประเมินผลความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นสายลักษณะอักษร มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม มีการแจ้งเวียนระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และคู่มือที่เกี่ยวข้องให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงิน - กำชับเจ้าหน้าที่ทุกส่วนราชการ ศึกษาทำความเข้าใจระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนก่อนส่งเบิกเงิน - กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในแต่ละขั้นตอน ศึกษาคู่มือการใช้งานระบบ KTB Corporate Online จากธนาคารกรุงไทย เพื่อให้สามารถดำเนินการตามหน้าที่ความรับผิดชอบของตนเองได้ถูกต้องอย่างแท้จริง มีประสิทธิภาพสามารถกำกับดูแลในการใช้งานในระบบได้อย่างถูกต้อง - มีคำสั่งหรือมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร กำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ได้แก่ บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าข้อมูล (Company User Maker) และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ๑.๒) กิจกรรมด้านงานการบัญชี - จัดให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านบัญชีเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ๑.๓) กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - จัดหาตำแหน่งด้านพัสดุ เพิ่มขึ้นและจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้	การประเมินผลการควบคุม กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เมื่อพบความเสี่ยงมีการแก้ไขปรับปรุงเป็นปัจจุบัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๕ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์แลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม ๕. การติดตามประเมินผล มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน สามารถปฏิบัติงานในระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้เป็นอย่างดี และสามารถใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติงานด้านในระบบอิเล็กทรอนิกส์ การประเมินผล จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนใน กิจกรรมด้านการเงิน กิจกรรมด้านงานบัญชี ด้านพัสดุ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการมอบหมายงาน ควรแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติในระบบ KTB Corporate Online ให้เพียงพอและเหมาะสมสามารถปฏิบัติงานแทนกันได้ การปฏิบัติงานหลายหน้าที่ส่งผลให้การทำงานเกิดข้อผิดพลาดได้และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเป็นการเพิ่มพูนความรู้ ตลอดจน เจ้าหน้าที่จำเป็นต้องพัฒนาความรู้ ศักยภาพรอบรู้ ขอบข่ายเพิ่มเติม เพิ่มความสามารถในการปฏิบัติงานเพื่อให้สอดคล้องกับระเบียบกฎหมายและระบบงานที่เปลี่ยนแปลงไปในปัจจุบัน

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าว เชื่อว่า การควบคุมภายใน ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ผลการประเมินตาม แบบ ปค.๔ ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้างมีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงิน การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงอยู่ในเรื่องการจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate เป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากผู้มีหน้าที่นำเข้าสู่ข้อมูล (Company User Maker) ปฏิบัติงานในระบบเพียงคนเดียวไม่เพียงพอหากบุคคลดังกล่าวไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ไม่มีเจ้าหน้าที่สับเปลี่ยนหมุนเวียนกัน

๑.๒) กิจกรรมด้านงานการบัญชี เป็นความเสี่ยงเดิมและมีความเสี่ยงอยู่ในระดับน้อย เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมายกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ส่งผลให้ บุคลากรขาดทักษะ ความรู้ ความชำนาญ การปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้า

๑.๓) กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงเดิมและมีความเสี่ยงอยู่ในระดับน้อย เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมายกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ส่งผลให้ บุคลากรขาดทักษะ ความรู้ ความชำนาญ การปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้า

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป จำเป็นต้องแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในระบบ Corporate Online ให้เพียงพอและเหมาะสม ตลอดจนการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเป็นการพัฒนาศักยภาพ ความรู้ ความสามารถ ความชำนาญ เนื่องจากระเบียบข้อกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวเอมอร ลิ้มตระกูล)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๓๐ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑ กิจกรรมด้านงานการเงิน ๑.๑ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ถูกต้องครบถ้วน	๑. การเบิกจ่ายล่าช้า เอกสารไม่ครบถ้วน	๑. มีการตรวจสอบ งบประมาณทุกครั้ง ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง ตรวจสอบเอกสารให้ก่อน การเบิกจ่าย	๑. ตรวจสอบงบประมาณ ก่อนการจัดทำโครงการและ วางฎีกาเบิกจ่าย ๒. ตรวจสอบเอกสารประกอบ ฎีกาให้ครบถ้วน	๑. บุคลากร ขาดความรู้ทักษะ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการ เบิกจ่าย ๒. ขาดบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ ทางด้านการเงินและบัญชี	๑. ก่อนเข้าของงบประมาณต้อง ตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้ เพียงพอ ๒. ตรวจสอบเอกสารฎีกาให้ ครบถ้วนตามระเบียบฯ	ทุกครั้งที่มีการ เบิกจ่ายใน ปีงบประมาณ/ ทุกหน่วยงาน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๒ กิจกรรมการปฏิบัติงานระบบ KTB Corporate Online วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง เป็นไปเป็นธรรม และมีความโปร่งใส เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การบริหารรับ – จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบันตามระเบียบ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.การเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online ล่าช้าเจ้าหน้าที่นำเข้าข้อมูล (Company User Maker) ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว ไม่มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้อื่นทำแทน กรณีไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้	๑.มีคำสั่งมอบหมายงานกองคลัง ๒.แจ้งเวียนระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๓.มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้เกิดความชำนาญ ๔.มีเครื่องคอมพิวเตอร์ที่รองรับและจัดหาระบบ internet ที่มี ความเร็วรองรับงานได้ดี	กิจกรรมควบคุม ที่มียังไม่เพียงพอ จึงยังไม่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๑.หากเจ้าหน้าที่ผู้นำเข้าข้อมูล Company User Maker ไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ทำให้งานเกิดความล่าช้าไม่คล่องตัว ๒.ผู้อนุมัติการโอนเงิน (Company User Authorizer) คือผู้อำนวยการกองคลังและปลัด อบต. หากทั้ง ๒ รายไม่อยู่ จะไม่สามารถดำเนินการอนุมัติเงินได้ ๓.ระบบ KTB Corporate Online สามารถโอนเงินให้แก่บุคคลที่มีเจ้าหน้าที่/ผู้มีสิทธิได้รับเงินกับ อบต.ได้ โดยอาศัยการที่เป็นผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการใช้ระบบแต่เพียงผู้เดียว	๑. ตรวจสอบรายการที่มีการโอนเงินให้ละเอียด โดยเฉพาะรายการที่โอนให้เจ้าหน้าที่ หรือผู้มีสิทธิรายเดียวกันบ่อยครั้ง และตรวจสอบ Statement ยอดเงินฝากธนาคาร ทุกสิ้นวัน รวมถึงให้สอบยันกับหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคาร ทุกครั้งเพื่อป้องกันการปลอมแปลง หรือแก้ไขข้อมูลจากระบบ ๒. ดำเนินการตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/๒๕๕๑ ลงวันที่ ๒๒ ก.ย. ๒๕๖๓ เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงินและการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online อย่างเคร่งครัด และมีการระบุควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเพียงพอ เช่น	กันยายน ๒๕๖๘/กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของการหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					ทำคำสั่งหรือมอบหมายเป็นลาย ลักษณ์อักษร กำหนดตัวบุคคลที่มี สิทธิใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ให้เพียงพอและ เหมาะสม ได้แก่ บุคคลที่มีหน้าที่ นำเข้าสู่ข้อมูล (Company User Authorizer) และบุคคลที่มีหน้าที่ อนุมัติ (Company User Authorizer) ต้องเป็นคนละบุคคล -ไม่มอบรหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้ งานในระบบให้กับบุคคลเดียวว่าเป็น ผู้ดำเนินการในทุกขั้นตอน	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงานการบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกบัญชีเป็นไปตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบาย การบัญชีภาครัฐ	๑.การปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความ ล่าช้า	๑. กำกับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา กฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. งานการบัญชี การ ควบคุมที่เพียงพอและบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง	๑. การบันทึกบัญชีรายการ บัญชีบางรายการ ยังไม่ถูกต้อง ตามผังบัญชีมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและนโยบายการ บัญชีภาครัฐ	๑.ส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม ๒. จัดหาบุคลากรให้ครบทุก ตำแหน่งและเหมาะสมกับงาน	กันยายน ๒๕๖๘/ กองคลัง
๓. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบาย การบัญชีภาครัฐ	๑.การปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความ ล่าช้า	๑. กำกับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา กฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. งานพัสดุ การควบคุมที่ เพียงพอ และบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง	๑. การบันทึกบัญชีรายการ บัญชีบางรายการ ยังไม่ถูกต้อง ตามผังบัญชีมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและนโยบายการ บัญชีภาครัฐ	๑.ส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม ๒. จัดหาบุคลากรให้ครบทุก ตำแหน่งและเหมาะสมกับงาน	กันยายน ๒๕๖๘/ กองคลัง

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวเอมอร ลิมตระกูล)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

งวดตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๗

ของ

กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ (๑) กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอทำให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ ซ้ำซ้อนในเวลาเดียวกันได้ เช่น กรณีเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม แต่ต้องควบคุมงานก่อสร้างโครงการต่างๆ ขององค์กร อีกทั้งยังควบคุมการขออนุญาตก่อสร้าง ตาม พรบ.ควบคุมอาคาร (๒) กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง - การประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจ ในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง ๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ (๑) กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง - งานก่อสร้างโครงการต่างๆ ขององค์กร อาจจะไม่ได้ตามมาตรฐานงานก่อสร้างกำหนด - งานควบคุมการขออนุญาตก่อสร้าง ตาม พรบ.ควบคุมอาคารไม่ทั่วถึง ในกรณีประชาชนไม่ทราบกฎหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย - ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเรื่องกฎหมายควบคุมอาคารยังไม่ครอบคลุมทั่วถึง ๒.๒ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง - การประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจ ในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง - การผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาดที่สูงขึ้น	ผลการประเมิน กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งกำหนดงานและการมอบหมายหน้าที่ในกองช่าง คำสั่งที่ ๓๒๒/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง และกิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน จะต้องทำการวางแผนการควบคุมต่อไป ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงภารกิจ กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้างและกิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง ในการติดตามประเมินผล เป็นกิจกรรมที่ดำเนินการยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ จึงต้องทำการวางแผนการควบคุมต่อไป

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง - สรรหาข้าราชการปฏิบัติงาน (ช่าง, นายช่าง) เข้ารับการบรรจุแต่งตั้ง โอนย้ายเพิ่ม - ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเรื่องกฎหมายควบคุมอาคารให้ทั่วถึงและเป็นประจำ ๓.๒ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวกับราคาวัสดุก่อสร้างตรวจสอบข้อมูลราคาวัสดุก่อสร้างกับหน่วยงานที่สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ทราบข้อมูลที่แท้จริงและเป็นปัจจุบันให้ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการควบคุมงานก่อสร้างให้ถูกต้องรอบคอบและรัดกุมตามที่ระเบียบฯ กำหนด - การผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาดที่สูงขึ้น ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร จากระบบอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรศัพท์ โทรศัพท โทรสาร เพื่อค้นหาข้อมูลใหม่ๆ แล้วนำมาปรับปรุงการประมาณราคางานก่อสร้างได้อย่างรวดเร็วและถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ๕. การติดตามและประเมินผล - มีการติดตามผลการปฏิบัติโดยผู้บังคับบัญชาตามสายงานอย่างต่อเนื่อง - กรณีมีผลการดำเนินการไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางแผนไว้ได้มีการดำเนินการแก้ไขทันที	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กิจกรรมงานการควบคุมงานก่อสร้าง และกิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายใน จะต้องทำการวางแผนการควบคุมต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นายสันติ แก้วแหลม)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมิอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานการ ควบคุมงานก่อสร้าง - เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามระเบียบฯ และมีประสิทธิภาพ	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่ ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย - ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร เรื่องกฎหมายควบคุมอาคารยังไม่ ครอบคลุมทั่วถึง	- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มี ความชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบ ไม่อยู่ให้มอบหมายผู้ทำงานแทน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มพูนความรู้และทักษะที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง	- คำสั่งแบ่งงานยังขาดความ ชัดเจน ไม่มีการมอบหมาย ผู้ปฏิบัติงานแทนเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบไม่อยู่ - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านช่าง ยังมีไม่เพียงพอ	- คำสั่งแบ่งงานขาดความ ชัดเจน ไม่มีการมอบหมาย ผู้ปฏิบัติงานแทน กรณี เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่อยู่ - ขาดการปรับปรุงคำสั่ง แบ่งงานที่ดีในการมอบหมาย งาน - บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้าน ช่างมีไม่เพียงพอ	- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน ให้มีความชัดเจน โดยมอบหมายงานให้มี ผู้รับผิดชอบ และให้มีการ มอบหมายงานให้กับผู้อื่น ในกรณีเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบไม่อยู่ - สรรหาบุคลากร ปฏิบัติงานในกองช่างให้ ครบถ้วนตามแผน อัตรากำลัง	ผู้อำนวยการกองช่าง และเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือการดำเนินงานอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง	- การประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจ ในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง - ข้อกำหนดในเรื่องของกฎระเบียบทางราชการไม่สามารถกำหนดราคาได้ตามราคาขายตามท้องตลาดเนื่องจากใช้ราคาควบคุมจากกระทรวงพาณิชย์ซึ่งบางครั้งราคาขายจริงในท้องตลาดปรับตัวขึ้นสูงแล้ว	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวกับราคาวस्तถก่อสร้างเชิงข้อมูลราคาวस्तถก่อสร้างกับหน่วยงานที่สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ทราบข้อมูลที่แท้จริงและเป็นที่ปจจุบันให้ศีกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการควบคุมงานก่อสร้างให้ถูกต้องรอบคอบและรัดกุมตามที่ ระเบียบฯ กำหนด	- ราคาสถก่อสร้างมีความผันผวนตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคานั้น - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบโดยลำดับความสำคัญของการในการประมาณราคา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง	จุดอ่อน - การประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบ แต่ไม่สอดคล้องกับสภาวะเศรษฐกิจในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง สาเหตุ - การผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาดที่สูงขึ้น	- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศีกษาระเบียบใหม่ๆ การส่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัด ทำ ข้อ บัญ ญัติ สอดคล้องกับความ เป็นจริงกับสภาพ เศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน	ผู้อำนวยการกองช่างและเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย



ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

งวดตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๗

ของ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
อำเภอหนองใหญ่ จังหวัดชลบุรี

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานป้องกันและควบคุมโรค - สภาพพื้นที่เขตตำบลหนองเสือช้าง ส่วนใหญ่เป็นสวนยางพาราและสวนปาล์มเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของยุงลายที่เป็นพาหะนำโรคไข้เลือดออก - สภาพภูมิอากาศที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้ยากในการควบคุมและป้องกันโรคมมากขึ้น - ประชาชนขาดความตระหนักในเรื่องการป้องกันโรคไข้เลือดออก ๑.๒ งานรักษาความสะอาดและการบริหารจัดการขยะมูลฝอย - ขยะมูลฝอยเพิ่มมากขึ้นจากการขยายตัวของชุมชน - ประชาชนขาดความรู้และความตระหนักในการคัดแยกขยะมูลฝอยจากต้นทาง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค - ดำเนินการตามแผนงานที่ได้วางไว้ โดยการออกแจกทรายอะเบท และการพ่นหมอกควันให้กับประชาชนทั้ง ๕ หมู่บ้าน - มีการดำเนินงานร่วมกับภาคส่วนอื่นๆ เช่น รพ.สต. ในพื้นที่ และ อสม.ในพื้นที่ในเรื่องการประสานงานออกกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายการออกพ่นหมอกควันและรายชื่อผู้ป่วยที่เป็นโรคไข้เลือดออก ๒.๒ กิจกรรมงานรักษาความสะอาดและการบริหารจัดการขยะมูลฝอย - ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มมากขึ้นจากการขยายตัวของชุมชน - ประชาชนขาดความรู้และความตระหนักในการคัดแยกขยะมูลฝอยจากต้นทาง	ผลการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบ การควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๓๒๒/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗ โดยวิเคราะห์ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมงานป้องกัน และควบคุมโรค ๒. งานรักษาความสะอาดและการบริหารจัดการขยะมูลฝอย จากการติดตามผลตามแบบรายงานผลองค์ประกอบควบคุมภายใน เป็นกิจกรรมที่ดำเนินการยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ยังต้องติดตามการควบคุมต่อไป ข้อสรุป ๑. จุดอ่อนและความเสี่ยงภารกิจดังกล่าวข้างต้นในการติดตามประเมินผล เป็นกิจกรรมที่ดำเนินการยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังต้องติดตามการควบคุมต่อไป ๒. กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมการจัดเก็บขยะมูลฝอยซึ่งต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค - มีการจัดทำโครงการรณรงค์และป้องกันโรคไข้เลือดออก - มีการจัดทำแผนการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายและการพ่นหมอกควันให้กับประชาชน - ดำเนินการออกแจกทรายอะเบทและออกพ่นหมอกควันตามแผนให้กับประชาชนในพื้นที่ร่วมกับ รพ.สต. และ อสม. ๓.๒ กิจกรรมงานรักษาความสะอาดและการบริหารจัดการขยะมูลฝอย - จัดทำโครงการลดและคัดแยกขยะมูลฝอยจากต้นทาง - รณรงค์ให้ความรู้ในการจัดทำถังขยะเปียกลดโลกร้อน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ให้มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อให้ประชาชนได้รับทราบ ประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอก รวมทั้งการพัฒนาส่งเสริมการใช้สื่อต่างๆ ๕. การติดตามและประเมินผล - มีการติดตามผลการปฏิบัติโดยผู้บังคับบัญชาตามสายงานอย่างต่อเนื่อง - กรณีมีผลการดำเนินการไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางแผนไว้ ได้มีการดำเนินการแก้ไขทันที	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรค และกิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอย ซึ่งปฏิบัติตามแผนการควบคุมที่ได้วางแผนไว้ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมจำเป็นต้องมีจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวธรรญา สุขสม)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือข้าง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานส่งเสริมสุขภาพและการ สาธารณสุข กิจกรรม งานรักษาความสะอาดและ การบริหารจัดการขยะ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้ชุมชนสะอาดเป็น ระเบียบเรียบร้อย ๒. เพื่อให้ประชาชนสามารถ คัดแยกขยะ และจัดการ ขยะได้เองในระดับครัวเรือน	- ความเจริญเติบโต การเปลี่ยนแปลงของ ชุมชนที่มีการขยายตัว เพิ่มมากขึ้น ส่งผลให้ ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น - ประชาชนคัดแยกขยะ ยังไม่ถูกต้อง เหมาะสม	- สํารวจข้อมูลสถานการณ์ การจัดกาขยะในเขตพื้นที่ของ องค์การบริหารส่วนตำบล	- ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ คัดแยกขยะและจัดการขยะ ในระดับครัวเรือนได้ - ชุมชนสะอาด น่าอยู่น่ามอง มากยิ่งขึ้น	- ปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้น จาก การเติบโต และ การ เปลี่ยนแปลงของสังคมที่มีการ ขยายตัวเพิ่มขึ้น - ประชาชนยังคัดแยกขยะ ไม่ถูกต้องเหมาะสม	- สร้างความตระหนัก ให้ความรู้ ชุมชนที่ยังมีความเสี่ยงใหม่มากขึ้น	ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขฯ และเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย


 ชื่อผู้รายงาน
 (นางสาวธารญา สุขสม)
 ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ที่ ๓๒๒/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

.....

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการ
ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ
จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ดังต่อไปนี้

๑. นายเชิดชัย	นิยมมิตร	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานคณะทำงาน
๒. นายไพบูลย์	เลิศภักทินิติ	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	คณะทำงาน
๓. นางสาวเอมอร	ลิมตระกูล	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๔. นายสันติ	แก้วแหลม	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
๕. นางสาวธรรญา	สุขสม	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	คณะทำงาน
๖. นางสาวณัฐชีกานต์	พรมน้อย	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
๗. นางกาญจนาสุตา	ตันวิเศษ	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน กำหนดแนวทาง
การประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงาน รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผล
การประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงาน ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
กับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน
โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำนักรวบรวมวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหาร
ความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์
ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ งดเว้นงบประมาณ
๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯระดับองค์กร ภายในวันที่
๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗ ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

/๓.ให้เลขานุการคณะทำงานฯ...

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง เพื่อรายงานอำเภอภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบ ปค.๑

(๒) แบบ ปค.๔

(๓) แบบ ปค.๕

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้างทราบ โดยด่วน

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ที่ ๓๒๓/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๓๒๒/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก/กองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|----------------|---------------|---------------------------------------|----------------|
| ๑. นางสาวเอมอร | ลัมตระกุล | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. นางปณณช | อังคะนาวิน | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ | คณะทำงาน |
| ๓. นางอาภัสรา | วีระศิลป์เลิศ | นักวิชาการเงินและบัญชี (ลูกจ้างประจำ) | เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง อย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

OS.

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ที่ ๓๒๔/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๓๒๒/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก/กองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|---------------------------|------------------|
| ๑. นายสันติ แก้วแหลม | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. พ.อ.อ.หญิงมณีนรัตน์ ลากเกิด | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | คณะกรรมการ |
| ๓. นางสาวจินตมาณี มั่งกรงาม | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง อย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

OS.

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ที่ ๓๒๕/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

.....
ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๓๒๒/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก/กองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผล การควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------|
| ๑. นางสาวธารญา สุขสม | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. นายภูมิพัฒน์ ฐิติโชติพิงศภัก | ผู้ช่วยนักวิชาการสาธารณสุข | คณะทำงาน |
| ๓. นางสาวอัญชลี ศรีเมฆ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การ บริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการประเมินผลการควบคุม ภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้างอย่างต่อเนื่อง รายงานผล ต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

OS.

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ที่ ๓๒๖/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๓๒๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก/กองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ดำเนินการด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|--|----------------|
| ๑. นางสาวณัฐชิกานต์ พรหมน้อย | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. จำเอนคมสัน มาลัยงาม | นักป้องกันและบรรเทา
สาธารณภัยชำนาญการ | คณะทำงาน |
| ๓. นางสาวอัญชลี ทรงทรัพย์วัฒนา | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | คณะทำงาน |
| ๔. นางสาวศิริรัตน์ แบ่งเงินกู้ | นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ | คณะทำงาน |
| ๕. นางกาญจนสุดา ตันวิเศษ | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้างรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้างอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน ตำบลหนองเสือช้าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

es.

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

ที่ ๓๒๗/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ที่ ๓๒๒/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก/กองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วน ตำบลหนองเสือช้างดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้ง คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวอัมพวรรณ วงศ์เกษร	ครู ค.ศ. ๒	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางสาวธาริณี วิไลวรรณ	ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก	คณะกรรมการ
๓. นางจินตนา อุประภา	ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก	คณะกรรมการ
๔. นางสาวอโนทัย ทองแก้ว	ผู้ดูแลเด็ก	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้าง แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบล หนองเสือช้างอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วน ตำบลหนองเสือช้าง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง

คู่มือฉบับ



ที่ ขบ ๗๓๖๐๑/๗๕๘

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง
๑ หมู่ ๒ ถนนหนองใหญ่-ปลวกแดง ขบ ๒๐๑๙๐

๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานการประเมินระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอหนองใหญ่

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบตรวจประเมินระบบการควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ผู้รับตรวจรายงานต่อผู้กำกับดูแล การรายงานการประเมิน
ระบบควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมิน
ระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ปรากฏ
ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายไพโรจน์ กังวลกิจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเสือช้าง



งานนโยบายและแผนงาน

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

โทร. ๐-๓๘๒๑-๘๘๐๑-๒ ต่อ ๑๐๕

โทรสาร. ๐-๓๘๒๑-๘๘๐๓

E-mail : saraban@nongsuachang.go.th

www.nongsuachang.go.th

รองนายก อบจ.
เลขาธิการนายก อบต.
ปลัด อบต.
รองปลัด อบต.
หน.สำนักปลัด
เจ้าหน้าที่
ผู้พิมพ์

“ชื่อสัตย์สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

