

ที่ นม ๘๙๓๐๑/๕๔๙



องค์การบริหารส่วนตำบลดำนนอก
อำเภอด่านขุนทด นม ๓๐๒๑๐

๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลดำนนอก
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอด่านขุนทด

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายใน อบต.ดำนนอก ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ จำนวน ๑ เล่ม

ตามที่อ้างถึง พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐
เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน
และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด วันที่
๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

บัดนี้ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานขององค์การบริหารส่วน
ตำบลดำนนอกได้ดำเนินการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับสิ้นสุดปีงบประมาณ ๒๕๖๔
ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานเพื่อพิจารณาลงนามเรียบร้อยแล้ว และเพื่อให้การรายงานเป็นไปด้วยความ
เรียบร้อยตามระเบียบปฏิบัติ องค์การบริหารส่วนตำบลดำนนอกจึงจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในดังกล่าวให้นายอำเภอ เพื่อเสนอคณะกรรมการระดับอำเภอดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการ
ประเมินผลต่อสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายสำรณ พินิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดำนนอก ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดำนนอก

สำนักปลัด

โทร. ๐ ๔๔๙๓ ๘๘๒๐



รายงาน การควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
(ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลด้านนอก อำเภอด้านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา
โทร. ๐-๔๔๙๓-๘๘๒๐ / โทรสาร ๐-๔๔๙๓-๘๘๒๐

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลน่านนอก

เรียน นายอำเภอตำบลน่านนอก

องค์การบริหารส่วนตำบลน่านนอก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว **องค์การบริหารส่วนตำบลน่านนอก** เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ **นายอำเภอทุ่งหัว**

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ สรุปได้ดังนี้
สำนักงานปลัด จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๕ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

- ๑) กิจกรรมการโอนงบประมาณการเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย เกินจำนวนครั้งที่กำหนด
- ๒) กิจกรรมด้านกฎหมาย ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง(นิติกร) ไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆเกิดความผิดพลาดซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้
- ๓) กิจกรรมงานนโยบายและแผน งานแก้ไขเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น เปลี่ยนแปลงระเบียบบ่อย

๔) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสว่าลูกของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย

๕) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีอุปสรรคในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

กองคลัง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานการเงิน

๑.๑ การบริหารการเงินคลาดเคลื่อนระบบมือกับระบบ E-LAAS

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๒.๑ มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน แต่ขาดผู้ปฏิบัติงานโดยตรงการจัดเก็บไม่ตรงตามเป้าหมายที่วางไว้

๒.๒ การจัดเก็บภาษียังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑. กิจกรรมการจัดทำงานบริการสาธารณสุข ไม่มีเจ้าหน้าที่ด้านสาธารณสุขดำเนินการบริการโดยตรงทำให้เกิดความล่าช้า ในการทำเอกสารข้อมูล

๒. กิจกรรมควบคุมโรค ประชาชนให้ความสนใจในการควบคุมและการป้องกันโรคน้อย ขาดจิตสำนึกในการร่วมกันรับผิดชอบด้านสุขภาพ

๒. กิจกรรมด้านการควบคุมการจัดการขยะมูลฝอย

๒.๑. ในชุมชนไม่มีระบบการคัดแยกขยะในแต่ละครัวเรือนอย่างถูกวิธี

กองการศึกษา จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมการบริหารการศึกษา

๑.๑. ด้านการพัฒนาอาคารสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๒. ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ด้านสิ่งแวดล้อม

๑.๓. ด้านสุขภาพอนามัยเด็ก

กองช่าง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑.๑. งานการควบคุมกระบวนการจัดทำโครงการงานโครงสร้างพื้นฐาน

๒. งานผังเมือง

๑.๒. การจัดทำผังเมือง

๑.๓. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมือง และ

กฎหมายใหม่ๆที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง

ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมทั้งสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุม ภายใน มาพร้อมนี้แล้ว

ลงชื่อ.....
(นายสำราญ พินิจ)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตำบลนอก

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๔

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ผู้บริหารและบุคลากรให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายใน มีการยอมรับข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน การพัฒนางานให้เกิดประสิทธิภาพ โดยใช้แผนการปรับปรุงที่กำหนดไว้ จึงทำให้การดำเนินการควบคุมภายในเป็นไปตามแนวทางที่เหมาะสม และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๑.๒ ผู้บริหารและบุคลากรให้ความสำคัญต่อการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ในการปฏิบัติงาน ตามจรรยาบรรณขององค์การบริหารส่วนตำบลด่านนอกที่กำหนดไว้ควบคุมการประพฤติปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ ทำให้สามารถควบคุมการปฏิบัติงานไปในแนวทางที่โปร่งใส ๑.๓ วิสัยทัศน์ นโยบาย ทิศนคติ และรูปแบบการบริหารงานของผู้บริหารเอื้อต่อการพัฒนาการควบคุมภายในองค์กรให้มีประสิทธิภาพ มีผลต่อการจัดคนเข้ารับการปฏิบัติงานในส่วนต่าง ๆ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม และการกำหนดนโยบายการปฏิบัติงานที่เอื้อต่อการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส มีความเป็นธรรม และมีประสิทธิภาพมาตรฐานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลด่านนอกขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมที่มีผลต่อการดำเนินการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงสร้างขององค์กรที่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน การปฏิบัติงาน ข้อบกพร่องและปัญหาจึงแสดงให้เห็นได้อย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้น พร้อมกับสามารถวางแผนการปรับปรุงได้ตรงตามจุดอ่อนหรือความเสี่ยงนั้น ๑.๔ ความรู้ความสามารถในการพัฒนา ปรับปรุงงานของผู้บริหารและบุคลากรมีประสิทธิภาพสูงในการพัฒนาการควบคุมภายในให้เป็นระบบระเบียบตามแผนการปรับปรุง ๑.๕ โครงสร้างองค์กรเอื้อต่อการตรวจสอบควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และปรับปรุงความเสี่ยงให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด	มาตรฐานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลด่านนอก ขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมที่มีผลต่อการดำเนินการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงสร้างขององค์กรที่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน การปฏิบัติงาน ข้อบกพร่องและปัญหาจึงแสดงให้เห็นได้อย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้นพร้อมกับสามารถวางแผนการปรับปรุงได้ตรงตามจุดอ่อนหรือความเสี่ยงนั้น ๆ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและระดับกิจกรรมอย่างชัดเจน สอดคล้องกับเป้าหมายการควบคุมภายในและเป้าหมายความสำเร็จของงานในแต่ละส่วนขององค์กร ๒.๒ การกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงเกี่ยวกับงบประมาณ และทรัพยากรอย่างเหมาะสม เนื่องจากงบประมาณและทรัพยากรเป็นองค์ประกอบของความเสี่ยงที่สำคัญของส่วนการคลัง ๒.๓ ความเสี่ยงส่วนใหญ่เป็นความเสี่ยงภายในองค์กร ที่ถูกแสดงออกมาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาของเจ้าหน้าที่และความเสี่ยงภายนอกองค์กรที่เอื้อต่อประสิทธิภาพของการทำงาน เมื่อมีการวิเคราะห์กำหนดความเสี่ยงอย่างชัดเจนและครอบคลุมกับการปฏิบัติงาน ทำให้การควบคุมความเสี่ยงหรือการวางแผนการปรับปรุงมีความเหมาะสมต่อการควบคุม ๒.๔ ความเสี่ยงที่อาจมีการควบคุมได้ยาก จะถูกวิเคราะห์และวินิจฉัยการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องของการควบคุม ให้สามารถควบคุมได้ทุกความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและพิจารณาไม่ให้เกิดผลเสียน้อยที่สุด	การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลดำเนินอก ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงโดยยึดการประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติงานของส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลดำเนินอก ๖ ส่วน คือ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ซึ่งการประเมินความเสี่ยงได้ประเมินจากจุดอ่อนของการปฏิบัติงานของแต่ละงาน แต่ละส่วนที่กำหนดไว้ตามความเสี่ยงได้รับการปรับปรุงตามแผนการปรับปรุงที่กำหนดไว้อย่างชัดเจน การระบุความเสี่ยงกระทำโดยพนักงานส่วนตำบล ระดับปฏิบัติงาน ระดับปฏิบัติการ ระดับชำนาญงาน ระดับชำนาญการ การระบุความเสี่ยงจึงไม่ได้เกิดจากผู้บริหารเพียงผู้เดียว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ นโยบายการบริหารงานองค์กรของผู้บริหารที่เอื้อต่อการจัดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง ที่สร้างความมั่นใจว่าจะทำให้การควบคุมนั้น ประสบผลสำเร็จได้เป็นอย่างดี ๓.๒ กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่จะทำให้กิจกรรมการควบคุมเป็นไปอย่างถูกต้อง ซึ่งสามารถเป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมอย่างมีทิศทางอย่างประสบความสำเร็จได้ ๓.๓ การกำกับ ดูแล และติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และการควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ขึ้นอยู่กับโครงสร้างการบังคับบัญชาในแต่ละส่วน ๓.๔ กิจกรรมการควบคุม เกิดจากองค์ประกอบภายในองค์กรมากกว่าภายนอกองค์กร เนื่องจากกิจกรรมการควบคุมภายในองค์กรมีอยู่แล้ว และดำเนินการมาโดยตลอด ทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกิดความระมัดระวังอยู่เป็นประจำ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การติดต่อสื่อสารภายในองค์กรเกิดการประสานงานอย่างรวดเร็วและมีความสัมพันธ์ที่ดีในการสื่อสาร ทำให้ประสิทธิภาพของการสื่อสารข้อมูลข่าวสารมีประสิทธิภาพและมักเกิดผลด้านลบน้อย ๔.๒ การสื่อสาร ประสานงานกองคลัง ในเรื่องการเบิก - จ่ายงบประมาณ เป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็ว ๔.๓ การรายงานผลทางการเงินและการดำเนินการตามนโยบาย และระเบียบต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมของแต่ละส่วน มีการเชื่อมโยงให้ทุกส่วนรับทราบอย่างทั่วถึง ๔.๔ ผู้บริหารสื่อสารไปยังผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติสื่อสารไปยังผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติสื่อสารสู่ผู้ปฏิบัติด้วยกันเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จากองค์ประกอบของความสัมพันธ์ที่ดีในองค์กร มีผลทำให้องค์กรพัฒนาปรับปรุง ไปสู่เป้าหมายความสำเร็จของภารกิจได้ ๔.๕ การสื่อสารในองค์กรสู่องค์กรภายนอก และประชาชน ภายนอก มีองค์ประกอบของการประชาสัมพันธ์เป็นกลไกเชื่อมโยงข้อมูลข่าวสาร โดยใช้เครื่องมือทางคอมพิวเตอร์ Internet วิทยุชุมชนแผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ ที่อ่านหนังสือพิมพ์หมู่บ้าน เป็นต้น	ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบล ด้านนอกส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงเป็นกลไกที่จะควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมกิจกรรมควบคุม และกลไกควบคุมที่จะทำให้การควบคุมความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพมากที่สุด คือกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายการบริหารงานองค์กรของผู้บริหาร องค์การบริหารส่วนตำบลด้านนอก ดำเนินการควบคุมความเสี่ยง โดยการให้หัวหน้าส่วนทั้ง ๕ ส่วน คือ หัวหน้าสำนักงานปลัด ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข กำกับ ดูแล และติดตาม พร้อมแก้ไขความเสี่ยงโดยทันทีข้อมูลข่าวสารสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารใน การควบคุมภายใน ของ องค์การบริหารส่วนตำบลด้านนอก สามารถสื่อสารในระดับผู้บริหารถึงผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติถึงผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติถึงผู้ปฏิบัติ และองค์กรภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ และมีผลสำเร็จมากกว่าผลด้านลบ การสื่อสารมีความเหมาะสมที่จะใช้เป็นกลไกในการควบคุมให้เกิดความเข้าใจใน นโยบาย ระเบียบในการปฏิบัติงานที่ตรงกันได้อย่างดี เนื่องจากงานหลักในการประชาสัมพันธ์ขององค์กรมีการพัฒนาระบบการสื่อสารประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องส่วนการควบคุมการสื่อสารของกองคลัง มีกิจกรรมการตรวจสอบ รายงานผลทางการเงิน การจัดทำบัญชี และ รายงานผลให้สภารับทราบงบประมาณ รายจ่าย และรายได้อย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยใช้วิธีการประเมินผลการควบคุมที่เหมาะสมกับกิจกรรมควบคุม และมีกระบวนการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของวิธีการประเมินผลนั้น ๕.๒ ในกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องขององค์กรในแต่ละส่วนจะกำหนดวิธีการประเมินผลโดยการวิเคราะห์ความเสี่ยงและแผนการปรับปรุงก่อนแล้วจึงกำหนดการเลือกวิธีการประเมินผลที่เหมาะสมกับการประเมินกาปรับปรุง ๕.๓ การประเมินผลส่วนใหญ่จะยึดกลไกของกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ เป็นหลัก เนื่องจากป้องกันความไม่ถูกต้องและให้เป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้อง ๕.๔ วิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานจำเป็นต้องใช้การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา เนื่องจากมีผลต่อการพัฒนางานของแต่ละส่วนเป็นสำคัญ	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดำนอก ยึดการปฏิบัติตามแนวทางกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเป็นสำคัญ และถือปฏิบัติในวิธีการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ผลการประเมินโดยรวม

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ ขาดการควบคุมอย่างจริงจัง แต่หน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในองค์กร โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยงทุกงาน ทุกกอง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามแต่ความเหมาะสม และสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และช่วยเหลือในการแก้ไขข้อบกพร่องเป็นขั้นแรก เพื่อป้องกันการลุกลามของปัญหา และจะเน้นสำคัญในกองคลัง กรณีการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับงบประมาณ และติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

ลงชื่อ.....

(นายสำราญ พินิจ)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดำนอก

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลด้านนอก

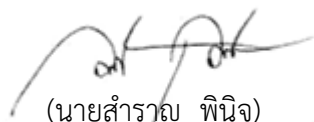
เนื่องด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลด้านนอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา ไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน และได้แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่มีการจัดทำรายงานตามแบบ ปค.๖



(นางกนกลักษณ์ เดตตุนทด)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด อบต.ด้านนอก

- ทราบ



(นายสำราญ พินิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลด้านนอก ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลด้านนอก

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลด่านนอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการโอนและเปลี่ยนแปลง งบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดตั้งงบประมาณให้ เพียงพอกับความจำเป็นตลอด ปีงบประมาณ - เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนหรือการ แก้ไขเปลี่ยนแปลง	- มีการโอนงบประมาณและ แก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามที่แบบประเมิน ประสิทธิภาพขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด	-ดำเนินการตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการ งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๑ และที่แก้ไข เพิ่มจนถึงปัจจุบัน -ดำเนินการตาม หนังสือสั่งการอย่าง เคร่งครัด	-การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ	-ความเสี่ยง -ยังมีการโอน งบประมาณและแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณเกินจำนวน ครั้ง ผลกระทบ -ทำให้มีการบริหาร จัดการงบประมาณไม่ เป็นไปตามแผน สาเหตุ -บางรายการไม่ได้ตั้ง จ่ายไว้ และบางรายงาน มีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น	-จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มี หน้าที่รับผิดชอบเข้า ร่วมอบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมา ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่าง ถูกต้อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ -สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลด่านนอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - ด้านกฎหมาย วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ทุกขั้นตอน	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆเกิดความผิดพลาดซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้	๑. คำสั่งมอบหมายงาน ๒. มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านกฎหมายเป็นการเฉพาะ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม ไม่ชัดเจน ๒. มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ(นิติกร) ไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้	๑. จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๒. ปลุกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น ๓. จัดให้มีระบบการตอบคำถามการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน โดยการประเมินผลจากผู้รับบริการ	สำนักปลัดฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลด่านนอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมงานนโยบายและแผน วิสาหกิจ - เพื่อให้การดำเนินการงานนโยบายและ แผนเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๓	-งานการแก้ไข เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมแผนพัฒนา ท้องถิ่น	-มีการมอบหมาย จากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่แต่ละ งานอย่างชัดเจน เหมาะสมและ เพียงพอ -จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรม	-การมอบหมายจาก ผู้บริหารและการ จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมที่มีผลดี ต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ งาน แก้ไข เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมแผนพัฒนา ท้องถิ่น ยังพบ ข้อผิดพลาด และยัง ต้องมีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม	-ความเสี่ยง -งานแก้ไข เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมแผนพัฒนา ท้องถิ่น ผลกระทบ -แผนพัฒนาท้องถิ่นมี การแก้ไข เปลี่ยนแปลงเพิ่มเติม ตลอดปี สาเหตุ -เนื่องจากการ เปลี่ยนแปลงนโยบาย ในระดับผู้บริหาร เปลี่ยนแปลงตลอด	-จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ มีหน้าที่รับผิดชอบ และผู้บริหารเข้า รับการอบรมเพื่อ เพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา ระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องเพื่อจะ ได้นำมาปฏิบัติ หน้าที่ได้อย่าง ถูกต้อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ -นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน,

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดำนนอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การช่วยเหลือเป็นไปด้วยความ รวดเร็ว - เพื่อให้มีอุปกรณ์ที่ทันสมัยในการ ช่วยเหลือให้ทันต่อเหตุการณ์	-อุปกรณ์ที่ใช้ในงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ไม่เพียงพอ -อุปกรณ์ไม่ทันสมัย อาจเกิดความล่าช้าใน การปฏิบัติงาน	-มีการมอบหมาย จากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่แต่ละ งานอย่างชัดเจน เหมาะสมและ เพียงพอ	-การมอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลดีต่อ การควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ กับงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ยังพบข้อผิดพลาด และยังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม	-ความเสี่ยง -อุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ผลกระทบ -ทำให้เกิดความล่าช้า ในการปฏิบัติงาน และอาจทำให้การ ปฏิบัติงานเกิดความ ล่าช้า -สาเหตุ -อุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	-จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มี หน้าที่รับผิดชอบเข้า ร่วมการอบรมเพื่อ เพิ่มทักษะ เทคนิค ในการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ -สำนักปลัด งานป้องกันและ บรรเทาสา ธารณภัย

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลด่านนอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม - กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น	๑.ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชนด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจสอบหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง	๑.มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ	๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาด้านยาเสพติด, กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น ๓. จัดกิจกรรมตรวจสอบหาสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักรู้เกี่ยวกับยาเสพติด	สำนักปลัดฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลด่านนอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานการเงินและบัญชี ๑.๑ การลงระบบ E-Laas ยังไม่เป็นไป ตามวัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำระบบบัญชี E-Laas เป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ	๑. บุคลากรที่ ปฏิบัติงานการลงระบบ E-Lass ยังไม่สามารถ ดำเนินการได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	จัดส่งบุคลากรเข้า รับการอบรมระบบ บัญชี E-Lass เพื่อให้ เกิดความรู้ความ เข้าใจในการ ปฏิบัติงานมากขึ้น และให้ระบบบัญชีมี ประสิทธิภาพ เพิ่มขึ้น	มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจน เหมาะสม มี ผลดีต่อการควบคุม และติดตามในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	<u>ความเสี่ยง</u> ๑. บุคลากรยังไม่เข้าใจ เกี่ยวกับระบบบัญชี ยัง ขาดความเชี่ยวชาญใน การลงระบบ <u>ผลกระทบ</u> การทำงานอาจเกิด ความล่าช้า <u>สาเหตุ</u> ภาวะเบี่ยง และ แนวทางการจัดทำ บัญชีในระบบ มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย และ บุคลากรยังไม่ได้รับการ อบรม ทำให้เกิดปัญหา ในการปฏิบัติงาน	กำหนดให้ผู้ปฏิบัติ หน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่ม ทักษะในการปฏิบัติ หน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ๑.นักวิชาการ เงินฯ ๒.ผอ.กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลด่านนอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑.๑ การจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ของ อบต. มี ประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนการ จัดเก็บรายได้ถูกต้องครบถ้วน ไม่ มีลูกหนี้ค้างชำระภาษี	๑. ประชาชนขาด ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายและช่วง ระยะเวลาในการ จัดเก็บภาษีของ อบต. ไม่ตระหนักถึง ความสำคัญและหน้าที่ ของการชำระภาษี	- ประชาสัมพันธ์การ รับชำระภาษีแก่ ประชาชนเพื่อ รับทราบและปฏิบัติ ตามกฎหมายของ ท้องถิ่น - มีเจ้าหน้าที่ในการ ดำเนินการจัดเก็บ รายได้รวมถึงมี โครงการจัดเก็บภาษี เคลื่อนที่เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ ประชาชน	การประชาสัมพันธ์ และการจัดเก็บ ภาษีเคลื่อนที่เป็น ผลดีในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของ การควบคุมยังม ความเสี่ยงที่ต้อง ได้รับการแก้ไข	ความเสี่ยง ๑. ประชาชนขาดความ เข้าใจในระเบียบกฎหมาย และช่วงระยะเวลาในการ จัดเก็บภาษีของ อบต. ไม่ ตระหนักถึงความสำคัญ และหน้าที่ของการชำระ ภาษี ผลกระทบ อาจทำให้การจัดเก็บภาษี ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้ง ไว้ สาเหตุ เนื่องจากการเปลี่ยนตัวผู้ ปฏิบัติหน้าที่ และการ ไม่ได้ออกไปสำรวจ ตรวจสอบสถาน ประกอบการของผู้เสีย ภาษีเป็นประจำทุกปี	-เร่งประชาสัมพันธ์ จัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์เชิง รุกเพื่อสร้างความตะ หนึกให้แก่ประชาชน เพื่อความเข้าใจว่า ภาษีท้องถิ่นเป็น ประโยชน์ต่อการ พัฒนาตำบลและ เป็นหน้าที่ของ ประชาชน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ๑.นักวิชาการ จัดเก็บรายได้ ๒.ผอ.กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดำนนอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑.๓. การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๒.เพื่อให้ฐานข้อมูลในแผนที่ภาษี สามารถอ้างอิงในการประเมินภาษี ต่างๆ ได้อย่างถูกต้อง เพิ่ม ประสิทธิภาพและลดขั้นตอนการ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีต่างๆ	๑. บุคลากรขาดความ ชำนาญเฉพาะทางและ ขาดการประสานงาน ระหว่างส่วนต่าง ๆ ใน การดำเนินการ ๒. ยังไม่มีระบบ สารสนเทศทาง ภูมิศาสตร์ (LTAX GIS) มาปรับใช้ใน กระบวนการทำงานการ พัฒนา	ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ให้มีการบันทึก ข้อมูลในระบบแผนที่ ภาษีให้เป็นปัจจุบัน วางแนวทางให้ผู้ปฏิบัติ รายงานปัญหาอุปสรรค ในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อกำหนดแนว ทางแก้ไขปัญหาอย่าง ถูกต้องเหมาะสม -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินด้วยระบบมือ -มีบุคลากรในการ ดำเนินงานจำนวน ๒คน	มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลดีต่อ การควบคุมและ ติดตามในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ ต้อง ปรับปรุง กระบวนการ ควบคุมเพื่อให้การ ปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น	<u>ความเสี่ยง</u> ๑. ข้อมูลในระบบแผนที่ ภาษี ยังไม่มีการ ดำเนินการ <u>ผลกระทบ</u> ทำให้ไม่สามารถเรียกดู ข้อมูลจากระบบได้ การ จัดเก็บภาษีประจำปีไม่ ถูกต้องครบถ้วน <u>สาเหตุ</u> ยังไม่มีระบบสารสนเทศ ทางภูมิศาสตร์ (LTAX GIS) มาปรับใช้ใน กระบวนการทำงานการ พัฒนา	๑. กำหนดให้ผู้ ปฏิบัติหน้าที่ เข้า รับการฝึกอบรม ศึกษาขั้นตอน วิธีการใช้งาน โปรแกรมแผนที่ ภาษี เพื่อให้เกิด ความเข้าใจและ สามารถปฏิบัติงาน ได้อย่างถูกต้อง อย่างมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล ๒.ประสานความ ร่วมมือในส่วน ราชการเพื่อ ดำเนินการ ทางด้านการจัดทำ แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ให้มีประสิทธิภาพ	๓๐ ก.ย. ๖๕ ๑.นักวิชาการ จัดเก็บรายได้ ๒.ผอ.กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดำนนอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานบริหารการศึกษา ด้านการพัฒนาอาคารสถานที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความ ปลอดภัยเหมาะสมกับผู้เรียน มีภูมิ ทัศน์ที่สวยงามเป็นระเบียบเรียบร้อย	-บริเวณศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กมีความปลอดภัยไม่ เพียงพอ	มีการซ่อมแซมต่อเติม อาคารศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กขององค์การ บริหารส่วนตำบลดำน นอก	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านดำนนอกและ บ้านละเลิงพิมาน ยังขาดงบประมาณ ในการปรับปรุง อาคารให้ เหมาะสมและ ปลอดภัย	ความเสี่ยง ๑. บริเวณรอบศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังมี ความปลอดภัยไม่ เพียงพอ สาเหตุ ๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่มีกระเบื้องพื้น ห้อง ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่ได้ปรับปรุงภูมิ ทัศน์โดยรอบบริเวณให้ เหมาะสมและสวยงาม ให้เหมาะสมกับผู้เรียน ๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๒ ศูนย์ยังไม่มี ระบบไฟฟ้าที่ได้ มาตรฐานความ ปลอดภัย	๑.จัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๒๕๖๕ เพื่อ ปรับปรุงอาคาร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๒ แห่ง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดำนนอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานบริหารการศึกษา ๑.๒ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนา เด็กเล็กในสังกัดสถานศึกษาของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้าน สิ่งแวดล้อม อาคารสถานที่ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความ ปลอดภัย เหมาะสมกับผู้เรียน มีภูมิ ทัศน์ที่สวยงาม เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	๑.บริเวณรอบศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กมีความ ปลอดภัยไม่เพียงพอ	ผู้บังคับบัญชากำหนด แนวทางปฏิบัติงาน ประจำปี และ มีการ ซ้อมแซมอาคารศูนย์ พัฒนาเด็กสังกัด องค์การบริหารส่วน ตำบลดำนนอกรวมถึง แก้ไขปัญหาด้านการ ปรับปรุงสภาพของ ศพด.และ สนามเด็ก เล่นกลางแจ้งของ สถานศึกษา ต่อไป	มีการกำหนด แนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมาย จากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และ เพียงพอ แต่ อย่างไรก็ตามยัง พบว่า สภาพแวดล้อม พื้นที่ของ ศพด.บาง แห่งยังมีสภาพคับ แคบ ยังไม่เป็นไป ตามมาตรฐาน และ ยังขาดอุปกรณ์ สนามเด็กเล่น และ	<u>ความเสี่ยง</u> ๑.บริเวณรอบศูนย์พัฒนา เด็กเล็กมีความปลอดภัย ไม่เพียงพอ ๒.ศพด.บางแห่งยังไม่มี อุปกรณ์เด็กเล่น และ สนามเด็กเล่นกลางแจ้ง <u>ผลกระทบ</u> อาจเกิดความไม่ปลอดภัย ของเด็กเล็กใน ศพด. และ การจัดการเรียนการสอน เพื่อส่งเสริมพัฒนาการของ เด็กยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ เป็นไปตามมาตรฐานที่ กำหนดไว้ <u>สาเหตุ</u> งบประมาณที่ยังไม่ เพียงพอ และบริเวณพื้นที่ ใช้สอยมีน้อยและแคบ จำกัด	๑. จัดทำโครงการ เพื่อขอรับจัดสรร งบประมาณ และ รายงานขอรับการ สนับสนุน งบประมาณจาก หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ รองปลัด อบต. รักษาการแทนผอ. กองการศึกษาฯ
๓. งานบริหารการศึกษา		๑. เมื่อพบนักเรียนที่	ยังพบโรคระบาด	<u>ความเสี่ยง</u> ไม่สามารถควบคุมการ	จัดอบรมเรื่อง การ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ๑.हनสถานศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๓ ด้านสุขภาพอนามัยเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อลดปัญหาการระบาดของ โรคมือ เท้า ปาก ระบาด ในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กขององค์การบริหารส่วนตำบล ด่านนอก ทั้ง ๒ แห่ง	๑.ไม่สามารถควบคุมการ ระบาดของโรค มือ เท้า ปาก ในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ทั้ง ๒ แห่ง	สงสัยว่าจะป่วย มือ เท้า ปากจะให้หยุด เรียนทันที ๒.แจ้งผู้อำนวยการ โรงพยาบาลส่งเสริม สุขภาพชุมชนตำบล ด่านนอกเข้า ตรวจสอบ ๓.หากเกิดการระบาด โรคมือ เท้า ปาก จะ ปิดศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเพื่อทำความ สะอาด เป็นเวลา ๗ วัน ๔.ครูดำเนินการทำให้ ความสะอาดศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเพื่อ กำจัดเชื้อโรค มือ เท้า ปาก	ของโรคมือ เท้า ปาก ในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก สังกัด องค์การบริหารส่วน ตำบลด่านนอก	ระบาดของโรค มือ เท้า ปาก ในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก สาเหตุ ๑.ผู้ปกครองไม่มีความรู้ เรื่องการสังเกตอาการ ของบุตรหลาน ว่าเป็น โรค มือ เท้าปาก หรือไม่ ๒.นักเรียนที่เป็นโรค มือ เท้า ปาก ไม่ยอม หยุดเรียนทำให้เป็นการ แพร่ระบาดโรคไปสู่ นักเรียนคนอื่น ๆ	ป้องกันโรค มือ เท้า ปากเพื่อให้ ความรู้แก่ ผู้ปกครองและครู ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ศพด. ๓. รองปลัด อบต. รักษาการแทนผอ. กองการศึกษาฯ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลด่านนอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานก่อสร้าง ๑.๑ การควบคุมกระบวนการจัดทำ โครงการงานโครงสร้างพื้นฐาน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานออกแบบ งานเขียน แบบแปลน ถูกต้องครบถ้วน ๒. เพื่อให้งานก่อสร้างในโครงการ ต่างๆ ของ อบต.เป็นไปตามระเบียบ ถูกต้อง ตามระเบียบพัสดุฯ	๑.งบประมาณไม่ เพียงพอต่อความ ต้องการของประชาชน ๒.บุคลากรในด้านช่างมี ไม่เพียงพอในการ ปฏิบัติงาน	จัดสรรงบประมาณ ในการก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน ให้แก่ประชาชนตาม ความต้องการและ ปัญหาเร่งด่วน สรรหาบุคลากรใน ด้านช่างเพื่อให้ เพียงพอต่องานที่ ปฏิบัติ	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการ มอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลดีต่อ การควบคุมและ ติดตามในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพองานในส่วน การออกแบบยังพบ ข้อผิดพลาด และ ประมาณการราคา งานก่อสร้าง ยัง ต้องมีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม	ความเสี่ยง๑ ๑ งบประมาณไม่เพียงพอ ต่อความต้องการของ ประชาชน ผลกระทบ การแก้ไขปัญหาความ ต้องการของประชาชนยัง ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ สาเหตุ งบประมาณในการจัดสรร มีน้อย ไม่เพียงพอต่อความ ต้องการ และเนื่องจาก บุคลากรไม่เพียงพอต่อ ปริมาณงานและภารกิจ ความรับผิดชอบความ เร่งด่วน เร่งรัดของงาน บางโครงการทำให้อาจเกิด ความผิดพลาด รวมถึง ระเบียบ กฎหมายที่มีการ เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	๑. . จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ มีหน้าที่รับผิดชอบเข้า ร่วมอบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะ เทคนิค ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องเพื่อจะได้ นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ ได้อย่างถูกต้อง ๒.ทำความเข้าใจถึง งบประมาณและการ จัดสรรงบประมาณ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน ให้แก่ประชาชนซึ่งต้อง เรียงลำดับความสำคัญ และความจำเป็นของ สภาพปัญหา ๓.สำรวจปริมาณงาน เพื่อจัดสรรกำลังคนให้ เพียงพอและเหมาะสม	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ๑.ผอ.กองช่าง

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลด่านนอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานผังเมือง ๒.๒. การจัดทำผังเมือง วัตถุประสงค์ เพื่อวางแนวทางการพัฒนาชุมชนให้มี ระเบียบ ชุมชนมีความสวยงาม เจริญเติบโต อย่างมีระเบียบแบบแผน และถูกสุขลักษณะ โดยวางผังเส้น คมนาคมและการใช้ประโยชน์ที่ดินให้ สัมพันธ์กับการใช้ที่ดินในอนาคต	๑.บุคลากรขาดความ เชี่ยวชาญด้านการจัดทำ ผังรวมเมืองของชุมชน	จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมด้านการ จัดทำผังเมืองรวมเพื่อ นำมาปรับใช้และ ดำเนินการในท้องที่	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมาย จากผู้บริหารมีผลดีต่อ การควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ ยังไม่เพียงพอในส่วน การจัดทำผังเมือง ดำเนินการยังไม่เป็นไป ตามแผน ยังมีความ ล่าช้า ยังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม	ความเสี่ยง ไม่มีการจัดทำผังเมือง ของชุมชน ผลกระทบ ไม่มีการจัดทำผังเมือง รวมของชุมชน ทำให้ ชุมชนไม่มีระเบียบ เส้นทางการคมนาคมไม่ สัมพันธ์กัน สาเหตุ บุคลากรไม่มีความรู้ ด้านการจัดการผังเมือง รวมของชุมชน	๑. จัดส่งบุคลากรเข้า รับการอบรมด้านการ จัดทำผังเมืองรวมเพื่อ นำมาปรับใช้และ ดำเนินการในท้องที่ ๒. สำนวจความจำเป็น และปริมาณงาน เพื่อ จัดสรรกำลังคนให้ เพียงพอและเหมาะสม	๓๐ ก.ย. ๖๕ ๑.ผอ.กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลด่านนอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.การจัดทำงานบริการสาธารณสุข วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานการให้บริการ สาธารณสุข งานควบคุมโรคและงาน อนามัยสิ่งแวดล้อม เป็นไปด้วยความ ถูกต้อง ตามหลักเกณฑ์	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ด้านงาน บริการสาธารณสุขโดยตรงทำ ให้การจัดทำเอกสาร หรือ ข้อมูลด้านสาธารณสุข ล่าช้า	-มีการมอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติ หน้าที่แต่ละงานอย่าง ชัดเจน เหมาะสมและ เพียงพอ	-การมอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลดีต่อการ ควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ ยังยังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรมควบคุม เพิ่มเติมเนื่องจากยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้ง ไว้	-ความเสี่ยง -ไม่มีเจ้าหน้าที่ ส่งเสริมสุขภาพ ดำเนินงานด้านบริการ สาธารณสุขโดยตรงทำให้ เอกสารงานบริการ สาธารณสุขมีความล่าช้า ผลกระทบ -อาจทำให้การให้บริการ บางอย่างเกิดความล่าช้า สาเหตุ -เนื่องจากบุคลากรไม่มี ความรู้โดยตรงกับงาน	-จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มี หน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วม อบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อ จะได้นำมาปฏิบัติหน้าที่ ได้อย่างถูกต้อง -ผู้บริหารดำเนินการสรร หาบุคลากรเพื่อบรรจุ แต่งตั้งหรือรับโอนย้าย ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งาน ส่งเสริมสุขภาพ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ - ปลัด อบต. ร.ก.ผอ.กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลด่านนอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งานควบคุมโรค วัตถุประสงค์ เพื่อให้การป้องกันการแพร่ระบาดของ โรคติดต่อที่เกิดขึ้นภายในตำบลเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ประชาชนมี คุณภาพชีวิตด้านสุขภาพที่ดี	๑.ประชาชนขาดจิตสำนึกใน การร่วมกันรับผิดชอบต่อด้าน สุขภาพ ๒.เครื่องพ่นหมอกควันไม่ เพียงพอในการปฏิบัติงาน ๓.ระเบียบข้อปฏิบัติ ๔.ขาดแคลนบุคลากรในการ ดำเนินการงานด้าน สาธารณสุข	๑.จัดสรรงบประมาณ การดำเนินการป้องกัน และควบคุมโรคให้ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒.คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานด้าน สาธารณสุข	๑.การป้องกันและควบคุม โรคโดยการจัดสรร งบประมาณและกำลังคน ได้ผลดีในระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้	๑.ประชากรขาด จิตสำนึกในการร่วมกัน รับผิดชอบต่อด้านสุขภาพ ๒.เครื่องพ่นหมอกควัน ไม่เพียงพอ ๓..ระเบียบข้อปฏิบัติ ๔.ขาดแคลนบุคลากรใน การดำเนินการงานด้าน สาธารณสุข	๑.จัดซื้อเครื่องพ่นหมอก ควัน ๒.สรรหาบุคลากร รับผิดชอบต่องานด้าน สาธารณสุขเพื่อควบคุม และป้องกันโรคติดต่อ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ - ปลัด อบต. รก.ผอ.กองสา ธารสุขและ สิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลด่านนอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งานสิ่งแวดล้อม กิจกรรมด้านการควบคุมการจัดการ ขยะมูลฝอย <u>วัตถุประสงค์</u> จัดการและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมที่ดี อย่างยั่งยืนสร้างจิตสำนึกการมีส่วนร่วมของประชาชนและลดปัญหาภาวะโลกร้อน	ชุมชนยังไม่มีระบบการคัดแยกขยะในแต่ละครัวเรือนอย่างถูกวิธี	๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองสาธารณสุข ๒.จัดกิจกรรมส่งเสริมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการลดปริมาณขยะโดยการคัดแยกขยะจากแหล่งกำเนิดและลดการเกิดขยะ ๓.ควบคุมการจัดเก็บขยะของพนักงานประจำรถขยะให้มีการจัดเก็บที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น ๔. จัดทำแผนการจัดเก็บขยะและแผนการจัดการขยะรีไซเคิล	๑.ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานในการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน ๒.จัดทำโครงการรณรงค์สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนจัดการขยะในครัวเรือน ๓.เพื่อสร้างจิตสำนึกให้กับประชาชนร่วมกันจัดการขยะ และลดปริมาณขยะ โดยจัดให้มีการให้ความรู้การจัดการขยะที่ต้นทาง การลดใช้ถุงพลาสติก การนำขยะทำปุ๋ยหมัก และบริหารจัดการธนาคารขยะ และการจัดการขยะอินทรีย์ในรูปแบบต่างๆ	๑.ประชากรขาดจิตสำนึกในการร่วมกันรับผิดชอบขยะ ๔.ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการคัดแยกขยะ และประเภทขยะ ๒.ไม่มีพื้นที่ในการกำจัดขยะมูลฝอย	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน ๒.จัดทำแผนปฏิบัติการโดยให้ทุกภาคส่วนมีส่วนร่วม ๓.พัฒนาขีดความสามารถ ความรับผิดชอบ ในการควบคุมกำกับ การเก็บขยะในพื้นที่ ๕.จัดโครงการ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ - ปลัด อบต. รก.ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ชื่อผู้รายงาน.....
 (นายสำราญ พินิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลด่านนอก

สำนักปลัดงานองค์การบริหารส่วนตำบลท่านนอก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมด้านการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรที่มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรในสำนักงานปลัด ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารสูงสุดและหัวหน้าสำนักปลัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักปลัด มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดทำโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา ตามอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่านนอก เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนราชการให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอโดย มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่าง ๆ อย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ มีการระบุกิจกรรมและการพัฒนาการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	สำนักปลัด มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน คือ งานกิจกรรม ๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าประชุม ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการมีส่วนร่วม และงบประมาณของทางองค์การบริหารส่วนตำบลไม่เพียงพอในการพัฒนาตามความต้องการของประชาชน ตามแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. กิจกรรมด้านกฎหมาย คือ ยังขาดบุคลากรในด้านนี้โดยเฉพาะ มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านนี้ แต่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และประสบการณ์ทางด้านงานนิติการ ๓. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังมีความเสี่ยงในด้าน การขาดบุคลากร เครื่องมือที่เพียงพอ ๔. การโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ยังมีการโอนเกินจำนวนครั้งที่กำหนด ๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๑.๒ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบเกี่ยวกับช่องทางในการร้องเรียนทั้งในสำนักงานและสื่อออนไลน์ เช่น เว็บไซต์ อปท. และมีการประชาสัมพันธ์การร้องเรียน ทำได้ง่ายไม่ใช่เรื่องยาก ๓.๓.๓ จัดทำอินเทอร์เน็ตให้มีความเสถียร ให้สามารถใช้งานได้อย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น การใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ๔.๓.๒ การประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลด่านนอก มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสม

ชื่อผู้รายงาน



(นางกนกลักษณ์ แดดขุนทด)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดงานองค์การบริหารส่วนตำบลดำนนอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการจัดทำ การโอน และเปลี่ยนแปลงงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอ กับความจำเป็นตลอดปีงบประมาณ - เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนหรือการแก้ไขเปลี่ยนแปลง	๑. มีรายการโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามที่แบบประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กำหนด	๑. ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบันตลอดจนระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอีกทั้งดำเนินงานตามนโยบาย	๑. การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	๑.ยังมีรายการโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้ง ๒. งบประมาณไม่เพียงพอในการจัดทำงบประมาณ	๑. จัดประชุมก่อนการจัดทำงบประมาณ ๒. ใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแนวทางในการจัดทำงบประมาณ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ เจ้าหน้าที่งบประมาณ หัวหน้าสำนักปลัด สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดงานองค์การบริหารส่วนตำบลดำนนอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - ด้านกฎหมาย วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ทุกขั้นตอน	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ(นิติกร) ไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมาย และระเบียบต่างๆเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้	๑. คำสั่งมอบหมายงาน ๒. ยึดระเบียบและหนังสือสั่งการในการทำงาน ๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับกฎหมายต่าง ๆ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมและไม่เพียงพอ ๒. ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบที่ชำนาญในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้	๑. จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๒. ปลุกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น ๓. จัดให้มีระบบการตอบคำถามการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน โดยการประเมินผลจากผู้รับบริการ	สำนักปลัดฯ ปลัด รองปลัด หัวหน้าสำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดงานองค์การบริหารส่วนตำบลน่านอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมงานนโยบายและแผน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการงานนโยบายและแผนเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑	-งานการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น - โครงการที่เสนอมาไม่ตรงกับความต้องการที่จะทำจริง ต้องมีการแก้ไข	-มีการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่แต่ละงานอย่างชัดเจนเหมาะสมและเพียงพอ -จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม -ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด	-การมอบหมายจากผู้บริหารและการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมที่มีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ งานแก้ไขเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังพบข้อผิดพลาด และยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	-ความเสี่ยง -งานแก้ไขเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น ผลกระทบ -แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมตลอดปี สาเหตุ -เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายในระดับผู้บริหารและเปลี่ยนแปลงระเบียบอยู่ตลอดเวลา	-จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบและผู้บริหารเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ -นักวิเคราะห์นโยบายและแผน,

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดงานองค์การบริหารส่วนตำบลดำนนอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม - กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดใน กลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	๑.มีการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น ๒.ไม่สามารถทราบ เบาะแสที่แน่ชัดได้ เนื่องจากประชาชนไม่ กล้าพูดความจริง	๑.ส่งเสริมกิจกรรม เด็กและเยาวชน ด้านกีฬาอย่าง ต่อเนื่อง ๒. ตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง	๑.มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง	๑. มีการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการ แจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ	๑. จัดให้มีการอบรมโทษของ ยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลา ว่างให้เป็นประโยชน์แก่ ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาด้าน ยาเสพติด, กิจกรรมพี่สอน น้อง เป็นต้น ๓. จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยง หมู่บ้าน เพื่อสร้างความ ตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด	สำนักปลัดฯ นักป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดงานองค์การบริหารส่วนตำบลดำนนอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม - กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมี อุปกรณ์ที่ทันสมัยและสามารถช่วยเหลือได้ทัน ต่อเหตุการณ์	๑.ขาดอุปกรณ์ เครื่องมือที่เพียงพอ เพื่อใช้ในการ ปฏิบัติงาน	๑.จัดทำคำสั่ง มอบหมายงานเพื่อ ปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒.ทำแผนพับ ประชาสัมพันธ์การ แจ้งเหตุ	๑. ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ยัง ต้องมีการควบคุม ต่อไป ๒.จัดหาอุปกรณ์ เพื่อให้ปฏิบัติงาน เพื่อลดความเสี่ยง ในการปฏิบัติงาน	๑. เจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอและขาด ทักษะในการ ปฏิบัติงาน ๒.ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานเพราะมี ข้อจำกัดด้าน งบประมาณ	๑. จัดอบรมให้ความรู้ อบรม เพื่อเป็นการเพิ่มทักษะใน การปฏิบัติงาน ๒. จัดหาอุปกรณ์ที่มีความ จำเป็นต่อการปฏิบัติงานและ มีความทันสมัย เพื่อให้ทัน เหตุการณ์-	สำนักปลัดฯ นักป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย

ลายมือชื่อ.....

(นางกนกลักษณ์ แดดขุนทด)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดำนนอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง อบต.ดำนนอก ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุ อย่างไรก็ตาม มีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทาง ที่มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติมในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุงดังนี้ <u>๑.งานก่อสร้าง</u> ๑.๑ การจัดทำโครงการงานโครงสร้างพื้นฐาน <u>๒.งานผังเมือง</u> ๒.๑ การจัดวางผังเมือง มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้ -มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในบางส่วนยังพบข้อผิดพลาด ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว -ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบต.ดำนนอก รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	-ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลด่านนอก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายปณทัต นอขุนทด)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลด่านนอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑.งานก่อสร้าง ๑.๑ การควบคุมกระบวนการ จัดทำโครงสร้างพื้นฐาน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานออกแบบ งานเขียนแบบแปลน ถูกต้อง ครบถ้วน ๒. เพื่อให้งานก่อสร้างใน โครงการต่างๆ ของ อบต. เป็นไปตามระเบียบ ถูกต้อง ตามระเบียบพัสดุฯ	๑.๑ งบประมาณในการ ดำเนินการก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐานใน หมู่บ้านไม่เพียงพอต่อ ปัญหาและความต้องการ ของประชาชน ๑.๒ บุคลากรในด้านช่าง ไม่เพียงพอในการ ปฏิบัติงาน	๑.จัดสรรงบประมาณในการ ก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน ให้แก่ประชาชนตามความ ต้องการและปัญหาเร่งด่วน ๒.สรรหาตำแหน่งบุคลากร ในด้านช่างเพื่อให้เพียงพอ ต่องานที่ปฏิบัติ	การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหารมี ผลดีต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพองานในส่วนการ ยังต้องมีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑ งบประมาณไม่เพียงพอต่อ ความต้องการของประชาชน ผลกระทบ การแก้ไขปัญหาความต้องการ ของประชาชนยังไม่บรรลุตาม วัตถุประสงค์ของประชาชน สาเหตุ งบประมาณในการจัดสรรมีน้อย ไม่เพียงพอต่อความต้องการ และเนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงาน และภารกิจที่ รับผิดชอบ ความเร่งด่วน เร่งรัดของงานบางโครงการทำให้ อาจเกิดความผิดพลาด รวมถึง ระเบียบ กฎหมายที่มีการ เปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติม ตลอดเวลา	๑. . จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มี หน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วม อบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง ๒. ทำความเข้าใจถึง งบประมาณและการจัดสรร งบประมาณด้านโครงสร้าง พื้นฐานให้แก่ประชาชนซึ่ง ต้องเรียงลำดับความสำคัญ และความจำเป็นของสภาพ ปัญหา ๓. สำรวจปริมาณงานเพื่อ จัดสรรกำลังคนให้เพียงพอ และเหมาะสม	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ๑.ผอ.กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. งานผังเมือง ๒.๒. การจัดทำผังเมือง วัตถุประสงค์ เพื่อวางแนวทางการพัฒนา ชุมชนให้มีระเบียบ ชุมชนมี ความสวยงามเจริญเติบโต อย่างมีระเบียบแบบแผนและ ถูกสุขลักษณะ โดยวางผังเส้น คมนาคมและการใช้ประโยชน์ ที่ดินให้สัมพันธ์กับการใช้ที่ดิน ในอนาคต	๑.บุคลากรขาดความเชี่ยวชาญ ด้านการจัดทำผัง รวมเมืองของชุมชน	จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมด้านการจัดทำผังเมือง รวมเพื่อนำมาปรับใช้และ ดำเนินการในท้องที่	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงานรวมทั้ง มีการมอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลดีต่อการ ควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอในส่วน การ จัดทำผังเมือง ดำเนินการ ยังไม่เป็นไปตามแผน ยังมี ความล่าช้า ยังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม	ความเสี่ยง ไม่มีการจัดทำผังเมืองของชุมชน ผลกระทบ ไม่มีการจัดทำผังเมืองรวมของ ชุมชน ทำให้ชุมชนไม่มีระเบียบ เส้นทางการคมนาคมไม่สัมพันธ์ กัน สาเหตุ บุคลากรขาดความเชี่ยวชาญด้าน การจัดทำผังเมืองรวมของชุมชน	๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมด้านการจัดทำ ผังเมืองรวมเพื่อนำมาปรับ ใช้และดำเนินการในท้องที่ ๒. สำนักรวจความจำเป็นและ ปริมาณงาน เพื่อจัดสรร กำลังคนให้เพียงพอและ เหมาะสม	๓๐ ก.ย. ๖๕ ๑.ผอ.กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายปณณทัต นอขุนทด)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลด่านนอก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมด้านการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่าง ๆ อย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม ๓. กิจกรรมควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอบต.ด่านนอก ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทาง ที่มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติม ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตลอดจนการสับเปลี่ยนหรือโยกย้ายบุคลากรในกองสาธารณสุขฯ ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้ ๑. การจัดทำงานบริการสาธารณสุข ๒. กิจกรรมควบคุมโรค ๓. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ -มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้ -มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามกิจกรรมการจัดทำงานบริการสาธารณสุขและกิจกรรมด้านการควบคุมการจัดการขยะมูลฝอยยังพบข้อผิดพลาดยังมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้วนั้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	- ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งสำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนอกรวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร - ระบบติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามระบบการควบคุมภายในต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีการประเมินการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูงเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลนอกร มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสม

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายปณทัต นอขุนทด)

ผู้อำนวยการช่าง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่...๑๒.....ตุลาคม.....๒๕๖๔.....

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลด่านนอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.การจัดทำงานบริการสาธารณสุข วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานการให้บริการสาธารณสุข งานควบคุมโรคและงานอนามัยสิ่งแวดล้อม เป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามหลักเกณฑ์	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ด้านงานบริการสาธารณสุขโดยตรง ทำให้การจัดทำเอกสารหรือข้อมูลด้านสาธารณสุขล่าช้า	-มีการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่แต่ละงานอย่างชัดเจนเหมาะสมและเพียงพอ	-การมอบหมายจากผู้บริหารมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมเนื่องจากยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้	-ความเสี่ยง -ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้ส่งเสริมสุขภาพดำเนินงานด้านบริการสาธารณสุขโดยตรงทำให้เอกสารงานบริการสาธารณสุขมีความล่าช้า ผลกระทบ -อาจทำให้การให้บริการบางอย่างเกิดความล่าช้า สาเหตุ -เนื่องจากบุคลากรไม่มีความรู้โดยตรงกับงาน	-จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง -ผู้บริหรดำเนินการสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอนย้ายตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ผู้ส่งเสริมสุขภาพ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ - ปลัด อบต. รก.ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลด่านนอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งานควบคุมโรค วัตถุประสงค์ เพื่อให้การป้องกันการแพร่ระบาดของ โรคติดต่อที่เกิดขึ้นภายในตำบลเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ประชาชนมี คุณภาพชีวิตด้านสุขภาพที่ดี	ประชาชนให้ ความสำคัญในการ ควบคุมและ ป้องกันโรคติดต่อ น้อย	๑ จัดสรรงบประมาณ การดำเนินการป้องกัน และควบคุมโรคให้ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒ คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานด้าน สาธารณสุข	๑ การป้องกันและควบคุมโรค โดยการจัดสรรงบประมาณและ กำลังคนได้ผลดีในระดับหนึ่งแต่ ยังไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมได้	๑.ประชากรขาด จิตสำนึกในการร่วมกัน รับผิดชอบต่อด้านสุขภาพ ๒.เครื่องพ่นหมอกควันไม่ เพียงพอในการ ปฏิบัติงาน ๓.ระเบียบข้อปฏิบัติ ๔.ขาดแคลนบุคลากรในการ ดำเนินการงานด้าน สาธารณสุข	๑ จัดซื้อเครื่องพ่นหมอก ควัน ๒ สรรหาบุคลากร รับผิดชอบต่องานด้าน สาธารณสุขเพื่อควบคุมและ ป้องกันโรคติดต่อ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ - ปลัด อบต. รก.ผอ.กองสา ธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลด่านนอก อำเภอด่านขุนทด จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.งานสิ่งแวดล้อม กิจกรรมด้านการควบคุมการจัดการ ขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ จัดการและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อม ที่ดี อย่างยั่งยืนสร้างจิตสำนึกการมี ส่วนร่วมของประชาชนและลดปัญหา ภาวะโลกร้อน	ชุมชนยังไม่มีระบบ การคัดแยกขยะใน แต่ละครัวเรือน อย่างถูกวิธี	๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองสาธารณสุขฯ ๒.จัดกิจกรรมส่งเสริมให้ ประชาชนเข้ามามีส่วน ร่วมในการลดปริมาณ ขยะโดยการคัดแยกขยะ จากแหล่งกำเนิดและลด การเกิดขยะ ๓.ควบคุมการจัดเก็บ ขยะของพนักงานประจำ รถขยะให้มีการจัดเก็บที่ มีประสิทธิภาพมากขึ้น ๔. จัดทำแผนการจัดเก็บ ขยะและแผนการจัดการ ขยะรีไซเคิล	๑.ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงาน ใน การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงาน ๒.จัดทำโครงการรณรงค์สร้าง จิตสำนึกให้ประชาชนจัดการ ขยะในครัวเรือน ๓.เพื่อสร้างจิตสำนึกให้กับ ประชาชนร่วมกันจัดการขยะ และลดปริมาณขยะโดยจัดให้มี การให้ความรู้การจัดการขยะที่ ดันทาง การลดใช้ถุงพลาสติก การนำขยะทำปุ๋ยหมัก และ บริหารจัดการธนาคารขยะ และการจัดการขยะอินทรีย์ใน รูปแบบต่างๆ	๑.ประชากรขาด จิตสำนึกในการร่วมกัน รับผิดชอบขยะ ๔.ประชาชนยังขาด ความเข้าใจในการคัด แยกขยะ และประเภท ขยะ ๒.ไม่มีพื้นที่ในการกำจัด ขยะมูลฝอย	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ จัดการขยะมูลฝอยในชุมชน ๒.จัดทำแผนปฏิบัติการโดย ให้ทุกภาคส่วนมีส่วนร่วม ๓.พัฒนาขีดความสามารถ ความรับผิดชอบ ในการ ควบคุมกำกับการเก็บขยะใน พื้นที่ ๕.จัดโครงการ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ - ปลัด อบต. รก.ผอ.กองสา ธารสุขและ สิ่งแวดล้อม

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายสำราญ พินิจ).....

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดำนนอก

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

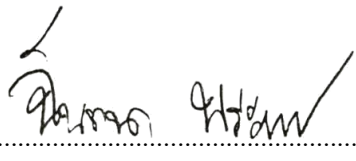
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติงานโดยมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน ความเป็นประสิทธิภาพ และการมีส่วนร่วม ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - กำหนดให้บุคลากรในหน่วยงานยึดถือประมวลจริยธรรมของ อบต. ตามที่ได้จัดทำประกาศไว้ - ผู้บริหารมีนโยบายในการส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่ดี โดยมุ่งเน้นความซื่อสัตย์ ความมีจริยธรรมและความมีส่วนร่วมของบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ - ผู้บริหารมีการดำเนินการตามสมควรแก่กรณี เมื่อพบว่าบุคลากรไม่ปฏิบัติหน้าที่ตามนโยบาย กฎ ระเบียบ หรือแนวทางปฏิบัติที่ได้กำหนดไว้ - กำหนดให้มีการติดต่อสื่อสารที่เปิดกว้าง โดยบุคลากรสามารถติดต่อสื่อสารได้โดยตรงกับผู้บริหาร ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร - มีการกำหนดคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่ง (Job Specification) ไว้เพื่อให้แต่ละตำแหน่งมีสมรรถนะที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ - มีการพัฒนาบุคลากรของหน่วยงาน โดยส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ และความสามารถอย่างต่อเนื่อง - การประเมินผลงาน และการพิจารณาความดีความชอบของบุคลากร พิจารณาจากผลสำเร็จของงาน	- ผู้บริหารมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงานเพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและเป็นประโยชน์ต่อประชาชนโดยส่วนรวม - มีการประกาศประมวลจริยธรรมให้พนักงานถือปฏิบัติ ผู้บริหารให้ความสำคัญและส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่ดี สื่อสารให้พนักงานถือปฏิบัติไปในทิศทางเดียวกัน นอกจากนี้ยังมีการยกย่องส่งเสริมผู้ที่มีความประพฤติดี และเป็นแบบอย่างของการเป็นข้าราชการที่ดี - ผู้บริหารมีการพิจารณาส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามโครงการที่กรมส่งเสริมฯ หรือที่อื่นจัด เพื่อพัฒนาศักยภาพของบุคลากร แต่ยังไม่ได้จัดทำการแลกเปลี่ยนองค์ความรู้หรือ KM ที่เป็นระบบ <u>พบว่า</u> <u>บุคลากรของหน่วยงานยังขาดความรู้ ทักษะความสามารถในบางเรื่อง เช่น ความรู้ในการปฏิบัติงานในระบบ e-Plan , e-LAAS ที่มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ซึ่งยังคงต้องอบรมให้ความรู้อย่างต่อเนื่อง</u> ส่วนการประเมินผลการปฏิบัติงานปีละ ๒ ครั้งตามรอบการพิจารณาความดีความชอบ คือ ช่วงที่ ๑ เดือน ต.ค.-มี.ค. และช่วงที่ ๒ เดือน เม.ย.-ก.ย. โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานของแต่ละบุคคล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.๔ โครงสร้างองค์กร - มีการจัดโครงสร้างองค์กรและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมกับขนาดและพันธกิจของหน่วยงาน - มีการแสดงแผนภูมิโครงสร้างองค์กรที่ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน - มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ - หน่วยงานมีคำสั่งมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ ๑.๖ นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการปฏิบัติงาน - การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน - มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือประเมินผลการปฏิบัติราชการโดยมีภาคประชาชนมีส่วนร่วมในการประเมิน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยงาน - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายและแผนดำเนินงานของหน่วยงาน มีความชัดเจนและสอดคล้องกับวิสัยทัศน์และพันธกิจของหน่วยงาน - มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกันถึงเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และทิศทางการดำเนินงานของหน่วยงาน ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์ได้สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่และพันธกิจที่เกี่ยวข้อง - วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้	- อบต. มีโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาที่เหมาะสม - จัดทำคำสั่งมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้แก่บุคลากรและแจ้งเวียนให้ทราบ - ผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการมีการประชุมชี้แจงนโยบายและกฎเกณฑ์ที่ใช้ในการพิจารณาความดีความชอบ การเลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่งให้บุคลากรทุกคนทราบอย่างทั่วถึง และมีหลักเกณฑ์ที่เป็นลายลักษณ์อักษรรองรับ - มีการตรวจประเมินการจัดทำการคลังท้องถิ่นโดยจังหวัดหรือสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน - อบต. มีการกำหนดวิสัยทัศน์ (Vision) พันธกิจ (Mission) และยุทธศาสตร์ของการปฏิบัติงานไว้ชัดเจนเป็นรูปธรรม - ผู้บริหารมีการสื่อสารชี้แจงถึงเป้าหมายวัตถุประสงค์ และมอบนโยบายในการปฏิบัติงานแก่หัวหน้าส่วนและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทราบและเข้าใจตรงกัน - ผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการยังขาดการระบุและประเมินความเสี่ยงร่วมกันทำให้บางกิจกรรมมีความผิดพลาดซ้ำ ขาดการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ สารสนเทศ - มีระบบข้อมูลสารสนเทศเพื่อรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ มติ ครม. ไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน - พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อรวบรวมข้อมูลต่างๆ ไว้ในเว็บไซต์ของหน่วยงาน - กำหนดให้มีนำข้อมูลสารสนเทศ (รายงานต่างๆ) มาเป็นข้อมูลในการตัดสินใจของหัวหน้าส่วนราชการและผู้บริหาร ๔.๒ การสื่อสาร - มีการติดตั้งตู้แสดงความคิดเห็น เพื่อรับฟังความเห็นต่างๆ จากบุคลากรทั้งจากภายในและภายนอกหน่วยงาน - มีการประชุมชี้แจงด้วยวาจาให้บุคลากรรับทราบนโยบายและมีการติดตามงานเป็นระยะๆ - มีการกำหนดช่องทางให้บุคลากรทุกระดับสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานด้านต่างๆ แก่ผู้บริหาร - มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การประเมินรายครึ่ง - มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในจากหน่วยงานตรวจสอบภายในจังหวัด ๕.๒ การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน - กำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานที่ต้องปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - กำหนดให้ติดตามผลการดำเนินงานและนำเสนอให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะๆ - หัวหน้าส่วนรายงานผลการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามแผนให้ผู้บริหารทราบโดยทันทีที่พบข้อทุจริต หรือสิ่งที่บ่งชี้สำคัญที่อาจทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	- ระบบข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบไม่ได้มีการรวบรวมให้เป็นหมวดหมู่และเป็นปัจจุบัน - อบต.ด่านนอก มีเว็บไซต์ สำหรับรวบรวมงานต่างๆ ประกาศเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผ่านทางเว็บไซต์โดยจัดให้มีเจ้าหน้าที่ดูแลข้อมูล - จัดให้มีตู้แสดงความคิดเห็นขึ้นและนำข้อมูลดังกล่าว รายงานผลต่อหัวหน้าส่วนและผู้บริหารทราบ - มีศูนย์รับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์เสนอข้อมูลต่อผู้บริหารและดำเนินการแจ้งผลการดำเนินงานแก่ผู้ร้องเรียนร้องทุกข์รับทราบ - มีการจัดทำรายงานติดตามประเมินผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้บริหารทราบปีละ ๑ ครั้ง - กำหนดให้มีการรายงานผลระหว่างการปฏิบัติงาน เพื่อลดความผิดพลาดและประเด็นที่มีความสำคัญที่ส่งผลทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายหรือส่อไปในทางทุจริตที่จะก่อให้เกิดความเสียหายต่ออบต.

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางฉันทนา พระเดชพงษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

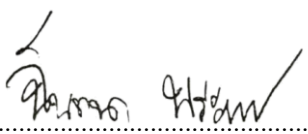
วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดำนนอก
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
งานบัญชี ๑.การบันทึกระบบบัญชี - เพื่อให้การดำเนินการและ ปฏิบัติงานในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (e-LAAS) เป็นไปตามมาตรฐานของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมการบันทึก ระบบบัญชีเพื่อให้การ ปฏิบัติงานทางด้านบัญชี เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย	- การจัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมระบบบัญชี e-LAAS เป็นผลดีในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมเนื่องจากยังไม่มี ความเชี่ยวชาญในการลง ระบบ	- บุคลากรที่ปฏิบัติงานการ ลงระบบ e-LAAS ยังไม่ สามารถดำเนินการได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	- จัดส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการอบรมอย่าง ต่อเนื่องเพื่อสามารถ ดำเนินการได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
<u>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> ๒.การจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ของ อบต. มีประสิทธิภาพเป็นไป ตามแผนการจัดเก็บภาษี สามารถจัดเก็บรายได้ ถูกต้องครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ ค้างชำระภาษี	- ประชาสัมพันธ์การรับ ชำระภาษีแก่ประชาชน เพื่อรับทราบและปฏิบัติ ตามกฎหมายของ ท้องถิ่น - มีเจ้าหน้าที่ในการ ดำเนินการจัดเก็บรายได้ รวมถึงมีโครงการจัดเก็บ ภาษีเคลื่อนที่เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ ประชาชน	- การประชาสัมพันธ์และ การจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ เป็นผลดีในระดับหนึ่งแต่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมยังมีความ เสี่ยงที่ต้องได้รับการแก้ไข	- ประชาชนขาดความ เข้าใจในระเบียบกฎหมาย และช่วงระยะเวลาในการ จัดเก็บภาษีของ อบต. ไม่ ตระหนักถึงความสำคัญ และหน้าที่ของการชำระ ภาษี	- เร่งประชาสัมพันธ์จัดทำ ป้ายประชาสัมพันธ์หรือ ดำเนินโครงการ ประชาสัมพันธ์เชิงรุกเพื่อ สร้างความตระหนักให้แก่ ประชาชนเพื่อความเข้าใจว่า ภาษีท้องถิ่นเป็นประโยชน์ ต่อการพัฒนาตำบลและเป็น หน้าที่ของประชาชน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ กองคลัง	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
<u>งานทะเบียนทรัพย์สินและ</u> <u>พัสดุ</u> ๓.การจัดแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน - เพื่อเป็นเครื่องมือในการ เร่งรัดติดตามการจัดเก็บ รายได้อย่างครบถ้วนถูกต้อง และเป็นธรรมแก่ผู้มีหน้าที่เสีย ภาษีอย่างแท้จริงและสามารถ นำข้อมูลไปใช้ในการ บริหารงานและพัฒนาท้องถิ่น ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินด้วยระบบมือ - มีบุคลากรในการ ดำเนินงานจำนวน ๒ คน	- การดำเนินงานแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินด้วยระบบมือ เป็นผลดีในระดับหนึ่งไม่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้	- บุคลากรขาดความชำนาญ เฉพาะทางและขาดการ ประสานงานระหว่างส่วน ต่างๆ ในการดำเนินการ - ยังไม่มีระบบสารสนเทศทาง ภูมิศาสตร์ (LTAX GIS) มา ปรับใช้ในกระบวนการทำงาน การพัฒนา	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม อย่างต่อเนื่องในการจัดทำระบบ สารสนเทศเพื่อเพิ่มทักษะและ กระบวนการ - ประสานความร่วมมือภายในส่วน ราชการเพื่อดำเนินการทางด้านการ จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้มีประสิทธิภาพ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ กองคลัง	

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางฉันทนา พระเดชพงษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔