



รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการ
ควบคุมมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๕

งวด ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

โดย

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง
อำเภอเมืองชัย จังหวัดกาฬสินธุ์

คำนำ

ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญ ว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๑๕ (๓) (ก) (ค) ตามระเบียบข้อ ๖ กำหนด ให้หัวหน้าหน่วยงานรัฐ (ผู้รับตรวจ) ประเมินการควบคุมภายในแล้วรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับและคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิผล และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง ได้จัดทำขึ้นเพื่อประเมินการควบคุมภายใน งวดประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ และรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการควบคุมมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
แบบ ปค.๑	๑-๒
แบบ ปค.๔	๓-๑๗
แบบ ปค.๕	๑๘-๒๙
แบบ ปค.๖	๓๐-๓๑

ภาคผนวก

-คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน / นายอำเภออ้อชัย

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง กำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ที่ต้องการจัดบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในดังนี้

สำนักปลัด เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารทั่วไป จำนวน ๔ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ

๒) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที การใช้น้ำมัน เป็นต้น

๓) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ปัญหาโรค Covid ๑๙ ระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง

๔) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

กองคลัง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ จำนวน ๑ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านงานการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ เนื่องจากช่วงเวลาตามแผนฯ อาจมีงบประมาณไม่เพียงพอที่จะดำเนินกิจกรรม ดังกล่าว

กองช่าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๑ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านงานเคหะและชุมชน มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานโดยตรง เนื่องจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้รับงานถ่ายโอนภารกิจจาก ส่วนราชการต่างๆ ทำให้มีงานเพิ่มขึ้น

ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๕ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านงานการศึกษาปฐมวัย พบว่า บุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย, สถานที่และอุปกรณ์ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร

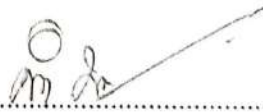
๒) กิจกรรมเด็กและเยาวชน พบว่า ยังขาดบุคลากรในการทำงาน ขาดประสบการณ์ และระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ไม่ชัดเจนในทางปฏิบัติ เด็กและเยาวชนไม่ให้ความสนใจในการเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมเท่าที่ควร

๓) กิจกรรมงานกีฬา และนันทนาการ พบว่า ขาดบุคลากรในการทำงาน ขาดวัสดุ อุปกรณ์ สถานที่ ที่เหมาะสมในการเล่นกีฬา

๔) กิจกรรมการศาสนา พบว่า บุคลากรไม่มีความรู้ ขาดประสบการณ์ ขาดการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในพื้นที่ เข้ามามีส่วนร่วมกิจกรรมทางประเพณี ศิลปะ และวัฒนธรรม

๕) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความละเอียดรอบคอบ

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลางสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน

(นายคำพอง พรรณขาม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑.๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสี่ปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชาคม</p> <p>(๑.๒) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การปลูกต้นไม้ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่นการเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที และการใช้น้ำมัน</p> <p>(๑.๓) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ปัญหาโรคโควิด๑๙ ระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกันตามนโยบายของสาธารณสุข</p> <p>(๑.๔) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การแพร่ระบาดของยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากมีผู้ค้าผู้เสพกลุ่มใหม่เพิ่ม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๓) งานกฎหมายและคดี ๔) งานสวัสดิการและสังคม ๕) งานส่งเสริมการเกษตร ๖) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๖ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๒. กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๓. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ๔. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด <p>และจากการติดตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปย.๓) พบว่าจุดอ่อนหรือความเสี่ยงเดิมที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อนส่วนกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ ด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน กิจกรรมป้องกันแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>ซึ่งได้นำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๓) และติดตามรายงานในงวดปีต่อไป</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เกิดความเสี่ยงจากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้านพบว่ายังมีน้อย เนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาเป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศทุกวัย</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เกิดความเสี่ยงเนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน โควิด๑๙ ประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง</p> <p>๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เกิดความเสี่ยงเนื่องจากการแพร่ระบาดของยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากมีผู้ค้าผู้เสพกลุ่มใหม่เพิ่ม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ จัดทำแผน/กิจกรรมโครงการส่งเสริมความรู้ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๑) ให้ความสำคัญและถ่ายทอดทำความเข้าใจความเข้าใจแก่เด็กและเยาวชน รวมถึงกลุ่มเสี่ยงเพื่อป้องกันการเกิดผู้เสพ/ผู้ติดยาเสพติดรายใหม่ ให้ตระหนักถึงโทษและพิษภัยยาเสพติด รวมถึงให้ทราบถึงวิธีการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๒) ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน โรงเรียน ครอบครัว ภาคประชาชนในการเฝ้าระวังกลุ่มเสี่ยงที่มีโอกาสติดยาเสพติด/ผู้เสพรายใหม่</p> <p>๓. ส่งเสริมการจัดทำกิจกรรม/โครงการบำบัดฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด และมีมาตรการชักนำผู้เลิกยากลับคืนสู่สังคม</p> <p>๓.๒ การจัดหาครุภัณฑ์/จัดเตรียมอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้พร้อมปฏิบัติหน้าที่เสมอ</p> <p>๓.๓ จัดทำแผน/กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะแก่ประชาชนในพื้นที่ และสรรหาบุคลากรให้พร้อมกับการปฏิบัติงาน</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม แต่ทั้งนี้กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดมีปัจจัยแวดล้อมภายนอกส่งผลให้เกิดความเสี่ยงที่ยากแก่การควบคุม จึงต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกภาคส่วนในการเฝ้าระวัง</p> <p>กิจกรรมการควบคุม มีการติดตามเฝ้าระวังและส่งเสริมความรู้แก่เยาวชนอย่างต่อเนื่อง โดยประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การนำระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานมาใช้ในการวางแผนและจัดทำกิจกรรมหรือโครงการเพื่อควบคุมความเสี่ยง หรือปฏิบัติงานแผนงานตามความเหมาะสม และมีการสื่อสารไปยังผู้เกี่ยวข้องในรูปแบบที่จะช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล ๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และกรณีมีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเวลา ๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p>	<p>ระบบข้อมูลสารสนเทศ มีระดับควบคุมภายในที่เหมาะสม โดยได้มีการติดตามข้อมูลข่าวสารและมีการรายงานข้อมูลที่มีความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p> <p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนสำหรับกิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเนื่องจากสภาพแวดล้อมภายนอกเป็นปัจจัยที่ทำให้ยากแก่การควบคุม</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>ส่วนการคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในและภายนอก โดยวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ในการทำงานภายในกองคลัง มีการสร้างบรรยากาศสภาพแวดล้อมการทำงานให้สอดคล้องกับการควบคุมภายใน เพื่อให้บุคลากรทุกคนทุกระดับมีทัศนคติที่ดีต่อการทำงาน โดยใช้หลักการทำงานตามหลักธรรมาภิบาล และส่งเสริมสนับสนุนสื่อสารให้ทุกคนเข้าใจขอบเขตหน้าที่รวมทั้งความรู้ความสามารถทักษะในการปฏิบัติงาน กฎ ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องตามภารกิจและตามที่ได้รับมอบหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนี้</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน - มีการแสดงแผนภูมิภายในที่ถูกต้องและทันสมัยให้เจ้าหน้าที่ทุกคนทราบ - มีการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการปฏิบัติงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องสภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน <p>กองคลัง ปฏิบัติงานเป็นไปตามแนวทางกฎหมายระเบียบและข้อบังคับเพื่อการควบคุมภายในที่ถูกต้องตลอดจนการให้ความรู้ มีการส่งเสริมการฝึกอบรม รวมทั้งจัดฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสมและต่อเนื่องมีการประเมินผลการปฏิบัติงาน พิจารณาจากปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงานนั้น ๆ และมีการระบุอย่างชัดเจน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำที่ปฏิบัติและประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้</p> <p>กองคลัง ได้แบ่งงานออกเป็น ๕ งาน ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ฝ่ายบัญชี ๒. งานการเงิน ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๕. งานธุรการ <p>กองคลัง มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างประจำกองคลัง อย่างชัดเจนและมีองค์ประกอบการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - รูปแบบการทำงานของเจ้าหน้าที่ - โครงสร้างองค์กร - การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ - การติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน <p>สรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวมเหมาะสม มีกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เป็นตัวกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ทุกคน โดยให้ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตน จึงมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพการทำงานมีประสิทธิภาพล่องตัว มีขั้นตอนและลดขั้นตอนการทำงานที่ชัดเจนเป็นรูปธรรม</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๔๖ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๐ เป็นต้นไป และให้ยกเลิกบทบัญญัติเกี่ยวกับพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างหรือการบริหารพัสดุ ในกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ ข้อบัญญัติ และข้อกำหนดต่าง ๆ ของหน่วยงานของรัฐที่อยู่ภายใต้บังคับแห่งพระราชบัญญัตินี้ พระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับ กับ ราชการส่วนกลาง ราชการส่วนภูมิภาค ราชการส่วนท้องถิ่น รัฐวิสาหกิจตามกฎหมายว่าด้วยวิธีงบประมาณ องค์การมหาชน องค์การอิสระ องค์กร ตามรัฐธรรมนูญ หน่วยธุรการของศาล มหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ หน่วยงานสังกัดรัฐสภาหรือในกำกับของรัฐสภาหน่วยงานอิสระของรัฐและหน่วยงานอื่นตามที่กำหนดในกฎกระทรวง หลักการตามพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของหน่วยงานของรัฐ ต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่หน่วยงานของรัฐและต้องสอดคล้องกับหลักการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - คุ่มค่า - โปร่งใส - มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลขั้นตอน <p>การจัดหาพัสดุ</p> <p>การจัดหาพัสดุไม่ว่าจะเป็นประเภทใด มีขั้นตอนดำเนินการที่สำคัญ ๕ ขั้นตอน โดยแต่ละขั้นตอนต้องดำเนินการตามลำดับอย่างเคร่งครัด ไม่สามารถดำเนินการสลับขั้นตอนได้ คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การรายงานขอความเห็นชอบการจัดหาพัสดุ ๒. การดำเนินการจัดหาพัสดุ ๓. การขออนุมัติ ๔. การทำสัญญา ๕. การตรวจรับ 	

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>กิจกรรม การจัดทำแผนจัดหาพัสดุประจำปี เจ้าหน้าที่ประจำหน่วยงานที่จัดทำแผนที่จัดหาพัสดุนิ่งถึงเพียงความต้องการใช้พัสดุในช่วงเวลา ระยะเวลาต้นปีงบประมาณซึ่งต้องคำนึงถึง สถานการณ์คลังของ อบต. ด้วย จึงทำให้การจัดหา พัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุประจำปีได้ เท่าที่ควร</p> <p>กิจกรรม <u>การจัดซื้อจัดจ้าง</u> เจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงานดังกล่าวยังความรอบคอบ ในการทำงาน บางครั้งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบงาน นั้น ๆ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการจัดหาพัสดุก่อนและ ค่อยส่งเอกสารเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างจึงทำให้เกิด ความล่าช้าและมีบ่อยครั้งที่ผู้ประกอบการทวงถามเงิน และต้องมาเร่งรัดให้งานพัสดุ ๆ รับผิดชอบในส่วน นี้</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม การจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี เพื่อให้ การ ปฏิบัติงานจัดหาพัสดุเป็นไปด้วยความราบรื่น ตั้งแต่ต้นจนถึงการได้รับพัสดุที่ต้องการใช้ ถูกต้อง โดยไม่ต้องรีบเร่งเมื่อใกล้สิ้นปีงบประมาณ และ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ เป็นไปด้วยความ ถูกต้องตามระเบียบฯ และเป็นไปตามเป้าหมายของ แผนการจัดหาพัสดุที่กำหนดไว้</p>	

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กองคลัง มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงาน มีการใช้ระบบ Internet โทรศัพท์ และโทรสารมาช่วยเสริมการปฏิบัติงานให้เป็นไปด้วยความถูกต้องและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการนำคอมพิวเตอร์มาใช้ในการปฏิบัติงาน มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมทั้งภายในและภายนอกองค์กร และให้คำแนะนำ แนวทางหรือตอบข้อสงสัยในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนของกองคลัง และติดต่อประสานงานกับทุกส่วนในภายองค์กร ทั้งวาจาและเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นหลักฐานในการทำงานและเสนอผู้บริหารให้ทราบถึงขั้นตอนการปฏิบัติงาน - มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ ครม. แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกจ่ายพนักงานทราบเพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงาน - มีการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ - ประชาสัมพันธ์งานให้ประชาชนและบุคคลทั่วไปได้รับทราบ สามารถตรวจสอบและขอรับข้อมูลข่าวสารได้ตลอดเวลา - ติดตามข้อมูลข่าวสาร เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่าง ๆ เพื่อให้ทันต่อเหตุการณ์ปัจจุบัน 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ระบบ Internet มีความสำคัญมากในการปฏิบัติงาน ฉะนั้น ระบบ ต้องมีความเสถียรและความเร็วในการประมวลผล</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมเจ้าหน้าที่ในส่วนของกองคลัง เพื่อหาแนวทางและวิธีการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเบื้องต้นก่อน กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีการปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันทีแล้ว จึงนำเสนอรายงานให้ผู้บริหารทราบในการประชุมประจำเดือน เพื่อให้ที่ประชุมถือเป็นแนวทางการปฏิบัติต่อไป</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ระบบ Internet มีความสำคัญมากในการปฏิบัติงาน ฉะนั้น ระบบ ต้องมีความเสถียรและความเร็วในการประมวลผล</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีความพร้อมจะปฏิบัติหน้าที่ เอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการ พัฒนาศักยภาพในการทำงานของบุคลากรและประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของงานราชการ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง ส่วนโยธา มีการกำหนดความเสี่ยง ด้านการจัดทำแผน อัตรากำลังที่ไม่ครอบคลุมเพียงพอ งานด้านเคหะและชุมชน ที่ ยังไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตรง และงานบันทึกข้อมูลผ่านระบบ อินเทอร์เน็ตยังขาดองค์ความรู้</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติ แล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตาม ความรับผิดชอบได้ ยังไม่เพียงพอ และเกิดความไม่มั่นใจว่ามี การติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่ส่งผลทำให้อ องค์กรไม่บรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล ส่วนโยธามีการประเมินผลการควบคุมภายใน และ ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยการกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อตอบสนองต่อการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่ กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการ ปฏิบัติงานตามปกติของเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของส่วนโยธา ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การ ควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>ส่วนโยธา มีการประเมินความเสี่ยงตาม วิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ แบบ ประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการ ควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงิน แผ่นดิน</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร ยังไม่เพียงพอ</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ ส่วนโยธา ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดใน ระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่า ด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ ๕ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี พอสมควร</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานการศึกษาปฐมวัย - ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็กบางส่วนขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดประสบการณ์การเรียนรู้ในห้องเรียนที่หลากหลาย เพื่อเสริมสร้างพัฒนาการเรียนรู้ครบทั้ง ๔ ด้าน ตรงตามความสนใจความถนัดของผู้เรียน - ด้านอาคาร สถานที่ ไม่เอื้อต่อการเรียน และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น</p> <p>๑.๒ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน กิจกรรมของงานกิจกรรมเด็กและเยาวชน เป็นความเสี่ยงของปริมาณงานที่มีรายละเอียดของงานเพิ่มขึ้น จำนวนบุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ และการปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมายและข้อบังคับไม่มีความชัดเจน</p> <p>๑.๓ งานกีฬาและนันทนาการ งานกีฬาและนันทนาการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญในการบำรุงรักษาเครื่องออกกำลังกายและสนามกีฬา การจัดเก็บเอกสารหลักฐานต่างๆ ไม่เป็นระบบค้นหายากใช้เวลานาน เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้งานล่าช้า</p> <p>๑.๔ งานกิจการศาสนา กิจกรรมงานกิจการศาสนา เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย การปฏิบัติงานเกี่ยวกับระเบียบงานพัสดุประกอบกับ เอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งระเบียบในการเบิกจ่ายไม่ชัดเจนทำให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๕ งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม กิจกรรมการมีส่วนร่วมในการจัดงานประเพณี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ระเบียบ ข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องในการเบิกค่าใช้จ่ายการจัดงานโครงการต่างๆ ไม่ชัดเจน</p>	<p>กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจ งานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า</p> <p>ผลการประเมินทั้ง ๕ งาน การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเหมาะสม และเพียงพอเท่าที่ควร มีการตรวจสอบ กำกับดูแล โดยผลของการควบคุม ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร ซึ่งต้องนำไปจัดทำ การปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยต่อไป</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานการศึกษาปฐมวัย</p> <p>๑. การจัดประสบการณ์การเรียนรู้ในห้องเรียนขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดประสบการณ์เรียนรู้ที่หลากหลาย ทำให้การจัดกิจกรรมไม่สามารถตอบสนองความสนใจและความถนัดของเด็ก</p> <p>๒. ขาดการวิเคราะห์ผลของการจัดกิจกรรมเพื่อนำผลการจัดกิจกรรมมาปรับใช้ให้ตรงตามพัฒนาการของเด็ก</p> <p>๓. บุคลากรขาดความรู้ความสามารถครูผู้ดูแลเด็กไม่ได้เข้ารับการอบรมจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานเอกชนที่จัดการศึกษาปฐมวัยเพื่อนำความรู้มาจัดประสบการณ์การเรียนรู้ที่หลากหลายที่สามารถนำไปใช้ได้จริงและเกิดประโยชน์ต่อเด็ก</p> <p>๔. ไม่มีการกำหนดรูปแบบการจัดประสบการณ์ เป็นขั้นตอน</p> <p>๕. จัดเก็บข้อมูลสารสนเทศ ไม่เป็นระเบียบ</p> <p>๖. อาคารสถานที่ไม่เอื้อต่อการเรียนการสอน</p> <p>๗. สื่อการเรียนการสอน ไม่เพียงพอ</p> <p>๒.๒ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน</p> <p>๑. ขาดบุคลากรในการทำงาน</p> <p>๒. บุคลากรไม่มีความรู้ ขาดประสบการณ์</p> <p>๓. ขาดการ รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้เด็กและเยาวชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้าร่วมกิจกรรม</p> <p>๔. ขาดการจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศ เกี่ยวกับเด็กและเยาวชน</p> <p>๕. ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ไม่ชัดเจนในทางปฏิบัติ</p> <p>๖. เด็กและเยาวชนไม่ให้ความสนใจในการเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมเท่าที่ควร</p> <p>๒.๓ งานกีฬา และนันทนาการ</p> <p>๑. ขาดบุคลากรในการทำงาน</p> <p>๒. บุคลากรไม่มีความรู้ ขาดประสบการณ์</p> <p>๓. ขาดวัสดุ อุปกรณ์ สถานที่ ที่เหมาะสมในการเล่นกีฬา ออกกำลังกาย</p> <p>๔. ขาดการจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศ</p> <p>๕. บุคลากรปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงาน เนื่องจากไม่เข้าใจระเบียบงานสารบัญ ระเบียบงานพัสดุที่ใช้ประกอบในการเบิกจ่ายในการดำเนินงานของโครงการ และ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ไม่ชัดเจน</p>	<p><u>ในภาพรวมความเสี่ยง</u> ในอง การศึกษาฯ มีการติดตาม และแก้ไข ปัญหายังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร จากการประเมินพบว่า การจัดการ ศึกษาด้านปฐมวัยยังไม่พร้อมในด้าน ต่างๆ เท่าที่ควร ไม่สามารถ ดำเนินการ โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ ได้อย่างคุ้มค่า เป็นความเสี่ยงที่ ต้องจัดวางระบบ ควบคุมภายในต่อไป อย่างใกล้ชิดและ ต่อเนื่อง</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๔ งานกิจการศาสนา</p> <p>๑. ขาดบุคลากรในการทำงาน</p> <p>๒. บุคลากรไม่มีความรู้ ขาดประสบการณ์</p> <p>๓. ขาดการ อบรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ เข้ามามีส่วนร่วมกิจกรรมทางศาสนา</p> <p>๔. ขาดการจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศ</p> <p>๕. ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ไม่ชัดเจนในทางปฏิบัติ</p> <p>๖. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง งานกิจการศาสนา บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานและ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ไม่ชัดเจน</p> <p>๒.๕ งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม</p> <p>๑. ขาดบุคลากรในการทำงาน</p> <p>๒. บุคลากรไม่มีความรู้ ขาดประสบการณ์</p> <p>๓. ขาดการ อบรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน เข้ามามีส่วนร่วมกิจกรรมทางประเพณี ศิลปะ และวัฒนธรรม</p> <p>๔. ขาดการจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศ</p> <p>๕. ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ไม่ชัดเจนในทางปฏิบัติ</p> <p>๖. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการมีส่วนร่วมในการจัดงาน ประเพณีต่างๆ ร่วมกับองค์การบริหารส่วนตำบลโดยอ้างว่าไม่มีเวลามาร่วมกิจกรรม และ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ไม่ชัดเจน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานการศึกษาปฐมวัย</p> <p>๑. จัดอบรมให้ความรู้แก่ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็กเกี่ยวกับการจัดประสบการณ์การเรียนรู้ที่หลากหลาย</p> <p>๒. ส่งเสริมให้ครูเข้ารับการอบรมจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานเอกชนที่จัดการศึกษา ปฐมวัยเพื่อนำความรู้มาจัดประสบการณ์การเรียนรู้ที่หลากหลายที่สามารถนำไปใช้ได้จริงและเกิดประโยชน์</p> <p>๓. ส่งเสริมให้ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก จบการศึกษาในระดับปริญญาตรี ที่ตรงตามสายงาน</p> <p>๔. กำหนดรูปแบบการจัดประสบการณ์ เป็นขั้นตอน</p> <p>๕. จัดเก็บข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากการประเมินการจัดประสบการณ์เพื่อนำมาวิเคราะห์และเลือกกำหนดการจัดประสบการณ์การเรียนรู้ครั้งต่อไป</p>	<p>ในภาพรวม การควบคุมที่มีอยู่ของส่วนการศึกษาฯ เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน</p> <p>๑. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้เด็กและเยาวชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาร่วมกิจกรรมในการช่วยกันคิดช่วยกันทำให้การพัฒนาท้องถิ่นดีขึ้น</p> <p>๒. ประสานความร่วมมือในการจัดกิจกรรมกับสถานศึกษาในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๓. จัดเก็บข้อมูลสารสนเทศ เกี่ยวกับเด็กและเยาวชน</p> <p>๔. จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ จูงใจโดยการนำไปศึกษาดูงานเกี่ยวกับกิจกรรมเด็กและเยาวชนที่ประสบความสำเร็จจากการที่เด็กและเยาวชนเข้าไปมีส่วนร่วมในการดำเนินกิจกรรมนั้น</p>	
<p>๓.๓ งานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>๑. จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้แก่บุคลากร ในการปฏิบัติงานสารบรรณ งานพัสดุ เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>๒. พัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านงานกีฬาและนันทนาการโดยส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>๓. บริหารจัดการเอกสาร ให้ความสะดวก รวดเร็วในการค้นหาเอกสาร และนำมาใช้ในครั้งต่อไป</p> <p>๔. บุคลากรต้องศึกษา ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการจัดทำโครงการให้ชัดเจน</p> <p>๕. ติดต่อประสานงาน สอบถาม ทำหนังสือหรือจังหวัดเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินโครงการต่างๆ</p> <p>๖. จัดทำโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการเกี่ยวกับการบริหารงานพัสดุ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	
<p>๓.๔ งานกิจการศาสนา</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับงานที่รับผิดชอบ</p> <p>๒. ศึกษาหาข้อมูลเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่ใช้ในการเบิกค่าใช้จ่ายงบประมาณในโครงการ</p> <p>๓. หาข้อมูลโดยการสอบถามองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นๆ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติ</p>	

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๕ งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับงานที่รับผิดชอบ</p> <p>๒. ศึกษาหาข้อมูลเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกำหนด หนังสือสั่งการที่ใช้ในการเบิกค่าใช้จ่ายงบประมาณในโครงการ</p> <p>๓. หาข้อมูลโดยการสอบถามองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นๆ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ งานการศึกษาปฐมวัย</p> <p>๑. เก็บบันทึกข้อมูลสำรองใช้ในรูปแบบ CD ,VCD , DVD และไฟล์โปรแกรมต่างๆ รวมทั้งแฟ้มสะสมงาน</p> <p>๒. ติดตามข้อมูลจากเว็บไซต์กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>๔.๒ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน</p> <p>ประชาสัมพันธ์การจัดกิจกรรมให้เด็กและเยาวชนโดยผ่านทางโรงเรียน เสียงตามสาย ป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับจัดประชุมในสถานศึกษา และการจัดโครงการฝึกอบรม พัฒนาบุคลากร</p> <p>๔.๓ งานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>โดยการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ่มแจ้ง เพื่อให้ทราบจัดกิจกรรมร่วมกับหน่วยงานภายในองค์กร สถานศึกษา หน่วยงานภายนอกเพื่อแลกเปลี่ยน ความรู้ที่หลากหลาย ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีของคนในสังคม</p> <p>๔.๔ งานกิจการศาสนา</p> <p>มีการศึกษาข้อมูล ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> <p>๔.๕ งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม</p> <p>ศึกษาหาข้อมูลข้อระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ในภาพรวม ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของส่วนการศึกษา มีความครอบคลุมทุกด้าน และมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ งานการศึกษาปฐมวัย</p> <p>๑. แผนการนิเทศติดตามผลการจัดการเรียนการสอนของสถานศึกษาในสังกัด</p> <p>๒. รายงานประเมินตนเองของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเกี่ยวกับการจัดประสบการณ์การเรียนการสอนของครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก ประสบความสำเร็จบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓. แบบประเมินคุณภาพภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๕.๒ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน</p> <p>ใช้แบบสอบถามความพึงพอใจ ข้อเสนอแนะ ในการจัดกิจกรรมโครงการเกี่ยวกับเด็กและเยาวชนอย่างต่อเนื่อง และการเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมของเด็กและเยาวชน</p> <p>๕.๓ งานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>ใช้แบบรายงานผลการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง</p> <p>๕.๔ งานกิจการศาสนา</p> <p>ติดตามประเมินผลจากแบบสอบถามความพึงพอใจของโครงการที่ดำเนินการให้ทราบถึงผลสำเร็จ และการเข้ามามีส่วนร่วมของชุมชน</p> <p>๕.๕ งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม</p> <p>ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ในการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงานต่างๆ ตามหนังสือสั่งการของกระทรวง/กรม/จังหวัดและการเข้ามามีส่วนร่วมของชุมชน</p>	<p><u>ในภาพรวม</u> มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของส่วนการศึกษาฯ มีความเหมาะสม และเพียงพอ</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๙)
<p>๑. ภารกิจกรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการนำเสนอโครงการที่สำคัญ บริกรูเงินแผนพัฒนาตำบล ซึ่งจะเป็นการช่วยแก้ไขปัญหของชุมชนในการตอบสนองนโยบายและความต้องการของประชาชนได้มากที่สุด</p>	<p>- ปัญหาการเสนอโครงการแล้วไม่ได้ทำตามโครงการที่เสนอไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>๑. กระตุ้นประชาชนสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็น ความสำคัญ และประโยชน์ของแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. เสริมสร้างให้เกิดการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น และตอบสนอง ความต้องการของประชาชนอย่างทันทั่วถึง และเกิดประโยชน์ต่อประชาชนโดยรวม</p>	<p>- กิจกรรมการควบคุมในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่ เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของ การปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน</p>	<p>๑. ประชาชนกลุ่มเป้าหมายส่วนใหญ่ไม่เข้าร่วมประชุมเนื่องจากไม่ มีเวลาและยังไม่เห็นความสำคัญของการเข้ามา มีส่วนร่วม</p> <p>๒. ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องการจัดประชุมชนและสมาชิก อบต. ยังขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องแผนพัฒนา</p> <p>๓. ในการประชุมการ จัดทำแผนไม่ได้เรียงลำดับความสำคัญ เร่งด่วนของโครงการที่บรรจุไว้ในแผน ทำให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของชาวบ้านได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. บรรจุโครงการสำคัญ เร่งด่วนไว้ในแผนพัฒนา</p> <p>๒. จัดทำโครงการประชาคม การจัดทำแผนพัฒนาตำบล เหล่ากลางให้ควารู้และสร้าง ความเข้าใจเกี่ยวกับ การจัดทำแผนพัฒนาและกำชับให้สมาชิก อบต. และผู้นำ ชุมชนในการชี้แจงให้ ประชาชนในหมู่บ้าน ดำเนินการจัดทำประชุม ประชาคมอย่างจริงจัง</p> <p>๓. เกี่ยวกับการคัดเลือกโครงการ ที่หมู่บ้านต้องการมากที่สุดในการบรรจุเข้าแผนพัฒนา</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจประเภท(๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๒)
<p>สำนักปลัด งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒.กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ระบาด ของยาเสพติดในเขตพื้นที่ ตำบล เหล่ากลาง ๒. เพื่อลดผู้เสพยาใหม่ และ ป้องกันปัญหาเด็กและเยาวชนให้ ห่างไกลยาเสพติด</p>	การแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในชุมชน มากขึ้น	<p>๑.จัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับโทษและพิษภัยของ ยาเสพติดแก่เด็กและ เยาวชนในพื้นที่ ๒.ประสานความร่วมมือ ชุมชนในการสอดส่องดูแล และเฝ้าระวังกลุ่มเสี่ยง ๓.ดำเนินการต่อเนื่องในการ จัดทำแผนงาน/โครงการ แก้ไขปัญหายาเสพติดแบบ บูรณาการร่วมกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง หรือประชุม คณะกรรมการศูนย์ ศพส. อบต.เหล่ากลาง กำหนด แผนงานโครงการแก้ไข ปัญหายาเสพติด</p>	<p>- เยาวชน และประชาชน ได้รับความรู้จากการ เผยแพร่ให้ความรู้เกี่ยวกับ ยาเสพติด มากขึ้น มี กิจกรรม รณรงค์ให้ ตระหนักถึงโทษและพิษ ภัยของยาเสพติด โดยให้ ชุมชน เข้ามามีส่วนร่วม ในการสอดส่องดูแลให้ มากขึ้น</p>	<p>- ปัญหาครอบครัว -การชักชวนกันในกลุ่ม วัยรุ่นจนเกิดพฤติกรรม เลียนแบบ</p>	<p>จัดทำโครงการหรือกิจกรรม ส่งเสริมความรู้ ในการ ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดแก่เยาวชนให้ทางไกล ยาเสพติด</p>	งานป้องกัน

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ(๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๙)
๓. คุ้มครอง การลดปัญหาความไม่โปร่งใส วิสาหกิจของรัฐ ๑. เพื่อให้ประชาชนในท้องถิ่น สามารถเข้าถึงบริการของรัฐ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	- การใช้พลังงาน เช่นการ เปิด - ปิดแอร์ ระหว่าง พักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที และการใช้ น้ำมัน	๑. ประชาสัมพันธ์ผ่านที่ ประชุมประจำเดือน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบทุก ครั้ง	๑.การปลูกต้นไม้ยังไม่ ครอบคลุมพื้นที่/ เส้นทางภายในตำบล เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึก ในการร่วมลดการใช้ พลังงาน เช่นการเปิด - ปิด แอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือ ก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที และ การใช้น้ำมัน	เจ้าหน้าที่ยังขาด จิตสำนึกในการร่วม ลดการใช้พลังงาน เช่นการเปิด - ปิด แอร์ ระหว่างพักเที่ยง หรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที และการใช้ น้ำมัน	๑. ปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุม ทุกพื้นที่/เส้นทางภายใน ตำบล เจ้าหน้าที่ยังขาด จิตสำนึกในการร่วมลดการใช้ พลังงาน เช่นการเปิด - ปิด แอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือ ก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที และ การใช้น้ำมัน	สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์(๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๘)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๙)
๔. กิจกรรม การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อแก้ไขปัญหาโรค โควิด๑๙ ระบาดในเขต พื้นที่ เนื่องจากประชาชน ไม่ปฏิบัติตามหลักการ ป้องกันตามนโยบายของ สาธารณสุข	- ปัญหาโรคโควิด๑๙ ระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ ปฏิบัติตามหลักการ ป้องกันตามนโยบายของ สาธารณสุข	๑ การป้องกันโรคล่วงหน้า ก่อนช่วงระบาด	- การเตรียมเฝ้าระวัง ป้องกันการแพร่ระบาด โรคโควิด๑๙	- ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในการป้องกัน การแพร่ระบาดของโรค โควิด๑๙	๑. ป้องกันโรคล่วงหน้า ก่อนช่วงระบาด	สำนักปลัด

งานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ(๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๑)
๑.กิจกรรม การจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี เพื่อให้การปฏิบัติงานจัดหาพัสดุเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตั้งแต่ต้นจนถึงการได้รับพัสดุต้องมีการใช้ถูกต้อง ตามระเบียบฯ กระจ่ายออกไปกระทรวงฯ โดยไม่ต้องรับเรื่องมีหนังสือขออนุมัติ	- ต้นทุนการจัดหาพัสดุไม่สามารถดำเนินการได้ทันตามแผนเนื่องจากงบประมาณในช่วงระยะเวลาดังกล่าวมีไม่เพียงพอ	จัดทำแบบฟอร์มแล้วแจกให้แต่ละหน่วยงานกรอกรายละเอียดตามความต้องการใช้พัสดุ เพื่อนำข้อมูลนั้นมาจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ	ทำให้รับรู้ความต้องการใช้พัสดุของแต่ละหน่วยงาน เพื่อนำมาเป็นข้อมูลในการวางแผนการจัดหาพัสดุออกไประหว่างปี	เจ้าหน้าที่ประจำหน่วยงานที่จัดทำแผนจัดหาพัสดุนำมาแจ้งเพียงแต่ความต้องการใช้พัสดุในช่วงระยะเวลาต้นปีงบประมาณซึ่งต้องคำนึงถึงสถานะ การคลังของ อบต. ด้วย จึงทำให้การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุประจำปีได้เท่าที่ควร	- ให้คำแนะนำ การจัดทำแผนการจัดหาพัสดุสำหรับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ - การจัดทำแบบรายงานผลการจัดหาพัสดุเป็นรายไตรมาส ซึ่งจะทำไ้ทราบรายละเอียดข้อมูลเพื่อสามารถติดตามการทำงานได้อย่างดี	ภายในปีงบประมาณ - ผู้อำนวยการกองคลัง - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง

งานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์(๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๙)
๒.กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบฯ และ เป็นไปตามเป้าหมายของแผนการจัดหาพัสดุประจำปี ที่กำหนดไว้	- ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดจ้างออกมาใหม่ อยู่ระหว่างการดำเนินการจัดจ้างมีความล่าช้า เนื่องจากต้องระเบียบบางตัว	- ถือเป็นแนวทางการเดียวกัน โดยหากหน่วยงานใดต้องการพัสดุให้จัดทำบันทึกข้อความก่อน - ทรัพย์สินของ อบต.ที่จะซ่อมแซม แก้ไข ต้องมีการตรวจสอบสภาพฯ ก่อนทำการซ่อมแซมจริง - มีการถ่ายรูปภาพพัสดุที่จัดซื้อจัดจ้างประกอบการตรวจรับพัสดุ / ตรวจการจ้าง	- ดำเนินการตามขั้นตอนการจัดจ้างอย่างเคร่งครัด - แต่ละขั้นตอนมีส่วนที่เกี่ยวข้องได้ ตรวจสอบตรวจสอบความถูกต้อง เช่น จัดทำรายงานขออนุมัติจัดจ้าง เสนอผ่านตามลำดับขั้นตอน	- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานดังกล่าวยังขาดความเข้าใจและรอบคอบในการทำงาน บางครั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการจัดหาพัสดุก่อนแล้วค่อยส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง จึงทำให้ล่าช้า	- กำชับให้เจ้าหน้าที่เปิดเรื่องให้ทราบรายละเอียดที่สำคัญให้ครบถ้วน เพื่อง่ายต่อการดำเนินงาน - จัดทำสมุดคู่มือรับเรื่องจากหน่วยงานที่ส่งเอกสารเพื่อจะได้ทราบข้อบกพร่องความล่าช้าในการทำงานและนำมาปรับปรุงกันต่อไป	ภายในปีงบประมาณ - ผู้อำนวยการกองคลัง - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๙)
<p><u>ดำเนินงานข้าง</u> <u>กิจกรรม</u> - วัตถุประสงค์ไม่ได้ตามข้อกำหนดของแบบแปลนสัญญาจ้างและไม่ได้ตามมาตรฐานของแบบแปลนที่กำหนด</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การควบคุมงานให้ได้ตามกำหนดของแบบโครงสร้างพื้นฐานและการพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลสอดคล้องกับความต้องการของประชาชน และ นโยบายของรัฐ ๒. เพื่อพัฒนาระบบสาธารณูปโภคและระบบโครงสร้างพื้นฐานและพัฒนาคุณภาพชีวิตความเป็นอยู่ของคณะชุมชนให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>- วัตถุประสงค์ไม่ได้ตามข้อกำหนดของแบบแปลนสัญญาจ้างและไม่ได้ตามมาตรฐานของแบบแปลนที่กำหนด</p>	<p>๑. งานโครงการและวัสดุก่อสร้างไม่ได้ตามข้อกำหนดของแบบแปลนสัญญาจ้างและไม่ได้ตามมาตรฐานของแบบแปลนที่กำหนด</p> <p>๒. ระบบโครงสร้างพื้นฐานและการพัฒนาระบบสารสนเทศยังไม่ได้รับการพัฒนาอย่างเต็มที่และการให้ ความรู้ในด้านระบบ โครงสร้างพื้นฐานแก่ชุมชนยังไม่มากพอ</p>	<p>การพิจารณาข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี ๒๕๖๒ ยังไม่ได้ตั้งงบประมาณในการพัฒนาระบบสารสนเทศ ยังไม่ได้รับการพัฒนาอย่างเต็มที่และการให้ ความรู้ในด้านระบบ โครงสร้างพื้นฐานแก่ชุมชนยังไม่มากพอ</p>	<p>- การควบคุมไม่เพียงพอ - ขาดผู้รับผิดชอบงานโดยตรง</p>	<p>๑. นำบุคลากรที่มีวุฒิอนุปริญญา/ปริญญาตรีด้านวิศวกรรมโยธาเข้าอบรมความรู้เพิ่มเติมด้านการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างและร่วมมือกับกรมเป็นผู้ควบคุมงาน</p> <p>๒. จัดหางบประมาณเพื่อพัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐานและการพัฒนาระบบสารสนเทศยังไม่ได้รับการพัฒนาอย่างเต็มที่</p> <p>๓. การพัฒนาความรู้ในด้านระบบโครงสร้างพื้นฐานแก่ชุมชนให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>กองช่าง</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเหล็กกลาง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๙)
๑.งานการศึกษาปฐมวัย - การจัดการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็กนำ ความรู้มาจัดประสบการณ์การเรียนรู้ ในห้องเรียนให้สอดคล้องกับ พัฒนาการทั้ง ๔ ด้าน ๒.เพื่อศึกษาการเปลี่ยนแปลง พัฒนาการของเด็กเป็นรายบุคคล ๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานตามภารกิจของ เจ้าหน้าที่	-การจัดการศึกษาใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	-ครูผู้ดูแลเด็ก /ผ. ผู้ดูแลเด็กได้รับการ อบรม ครบทุกคน - ประสิทธิภาพงาน ด้านการจัด การศึกษาปฐมวัย -การจัดเก็บเอกสาร จัดหาสื่อการเรียน การสอนให้ ครอบคลุมทุกด้าน - ปรับปรุงอาคาร สถานที่ให้เหมาะสม	- แผนการจัด ประสบการณ์การ เรียนรู้ - แบบบันทึกผล การจัดกิจกรรม หลังการเรียนการ สอน - รายงานผลการ ประเมินตนเอง ของสถานศึกษา	- การงานมีมาก ทำ ให้มีเวลาในการศึกษา ข้อมูลการจัดกิจกรรม การเรียนรู้และการ ประกันคุณภาพ การศึกษามีข้อจำกัด - ด้านอาคาร สถานที่ คับแคบ ไม่เอื้อต่อ การเรียนการสอน -ขาดอุปกรณ์สนาม เด็กเล่น	๑.จัดอบรมให้ครูผู้ดูแลเด็ก ด้าน ต่างๆ ให้มีทักษะมากขึ้น ๒.กำหนดและออกแบบการจัด กิจกรรมอย่างเป็นขั้นตอนในราย สัปดาห์และรายภาคเรียน จัดทำ แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ให้สอดคล้องกับการเรียนรู้ที่ ประสบการณ์การเรียนรู้ที่ หลากหลาย ๓.จัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการ ด้านสนามเด็กเล่น ๔. ปรับปรุงด้านอาคารสถานที่ให้ เอื้อต่อการเรียน การสอนมากขึ้น	งานการศึกษา

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุม (๘)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๙)
๒. งานกิจกรรมเด็กและ เยาวชน กิจกรรม - การดำเนินงานส่งเสริม กิจกรรมเด็กและเยาวชน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมงานกิจกรรมเด็ก และเยาวชน ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานตามภารกิจ ของเจ้าหน้าที่	-การดำเนินงานด้าน ส่งเสริมกิจกรรมเด็ก และเยาวชน	- ประสิทธิภาพงาน - การเข้ามามีส่วน ร่วมของเด็กและ เยาวชน - การจัดเก็บเอกสาร - ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ	- ติดตาม ประเมินผลอย่าง ต่อเนื่อง	- บุคลากรไม่เพียงพอ และขาดความรู้ในด้าน ระเบียบ กฎหมาย / ข้อบังคับ - ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่ไม่ ชัดเจนทำให้เกิดความ เสียหายต่องาน	- จัดหาบุคลากรให้เพียงพอกับ ปริมาณงานและ - จัดส่งเจ้าหน้าที่ฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มความชำนาญ	งานการศึกษา

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุม (๘)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๙)
๓.งานกีฬาและ นันทนาการ กิจกรรม -ส่งเสริม และสนับสนุน งานด้านการศึกษา และ นันทนาการ วัตถุประสงค์ ๑ เพื่อส่งเสริมให้เด็ก เยาวชน สนใจการออก กำลังกาย และเล่นกีฬา ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานตามภารกิจ ของเจ้าหน้าที่	-ส่งเสริม และสนับสนุน งานด้านการศึกษา และ นันทนาการ	- ประสิทธิภาพงาน - การจัดเก็บเอกสาร - การเข้ามามีส่วนร่วม ของประชาชน -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ทำงาน	- ติดตาม ประเมินผล อย่างต่อเนื่อง	- บุคลากรไม่เพียงพอ และขาดความรู้ความ ชำนาญในเครื่องออก กำลังกาย - ขาดอุปกรณ์ และ สถานที่ในการจัดการด้าน การกีฬา -งานล่าช้า ไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์	- จัดหาบุคลากรให้ เพียงพอกับปริมาณงาน และจัดส่งเจ้าหน้าที่ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความ ชำนาญ - จัดหาอุปกรณ์ และ และสถานที่ในการ จัดการด้านกีฬา	งานการศึกษา

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุม (๘)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๙)
<p>๔. งานกิจการศาสนา</p> <p>กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเสริม และสนับสนุนงานด้านกิจกรรมทางศาสนา <p>วัตถุประสงค์</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนในท้องถิ่นเข้าร่วมกิจกรรมทางศาสนามากขึ้น 2. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่ 	<ul style="list-style-type: none"> -สนับสนุนงานด้านกิจกรรมทางศาสนา 	<ul style="list-style-type: none"> -ประสิทธิภาพงาน -การจัดเก็บเอกสาร -การเข้ามามีส่วนร่วมของประชาชนในพื้นที่ -ขาดบุคลากรที่มีความรู้ 	<ul style="list-style-type: none"> - ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง 	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรไม่เพียงพอ และขาดความรู้ในด้านระเบียบ กฎหมาย / ข้อบังคับ -ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่ไม่ชัดเจนทำให้เกิดความเสียหายต่องาน 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดหาบุคลากรให้เพียงพอกับปริมาณงาน และ จัด ส่ง เจ้าหน้าที่ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความชำนาญ 	<p>ปีงบประมาณ ๒๕๖๑</p> <p>ผู้รับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> -ผู้อำนวยการกองการศึกษา - นักวิชาการศึกษา

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุม (๘)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๙)
๕. งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและ วัฒนธรรม กิจกรรม - ดำเนินงานด้านการส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม ของไทย - ส่งเสริม และสนับสนุน ตามประเพณี ฮีต ๑๒ ครอง ๑๔ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่ออนุรักษ์ ศิลปะ และวัฒนธรรม ในท้องถิ่น ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่	-การส่งเสริม ประเพณี ศิลปะและ วัฒนธรรม ของไทย	-ประสิทธิภาพงาน -การจัดเก็บเอกสาร - การเข้ามามีส่วน ร่วมของประชาชนใน พื้นที่	- ติดตามประเมินผล อย่างต่อเนื่อง	- บุคลากรไม่เพียงพอ และขาดความรู้ในด้าน ระเบียบ กฎหมาย / ข้อบังคับ -ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่ไม่ ชัดเจนทำให้เกิดความ เสียหายต่องาน	- จัดหาบุคลากรให้ เพียงพอกับปริมาณงาน และจัดส่งเจ้าหน้าที่ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความ ชำนาญ	งานการศึกษา

ผู้รายงาน.....

(นายคำพอง พรรณงาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง

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

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลางมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักปลัด เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารทั่วไป จำนวน ๔ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภาฯ

๒) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที การใช้น้ำมัน เป็นต้น

๓) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ปัญหาโรคโควิด๑๙ ระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคโควิด๑๙ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลสุขภาพอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง

๔) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

กองคลัง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ จำนวน ๑ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ เนื่องจากช่วงเวลาตามแผนฯ อาจมีงบประมาณไม่เพียงพอที่จะดำเนินกิจกรรม ดังกล่าว

กองช่าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๑ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านงานเคหะและชุมชน มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานโดยตรง เนื่องจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้รับงานถ่ายโอนภารกิจจากส่วนราชการต่างๆทำให้มีงานเพิ่มขึ้น

ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๕ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนดังนี้

๑) กิจกรรมด้านการศึกษาปฐมวัย พบว่าบุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย , สถานที่และอุปกรณ์ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร

๒) กิจกรรมเด็กและเยาวชน พบว่า ยังขาดบุคลากรในการทำงาน ขาดประสบการณ์ และระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ไม่ชัดเจนในทางปฏิบัติ เด็กและเยาวชนไม่ให้ความสนใจในการเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมเท่าที่ควร

๓) กิจกรรมงานกีฬา และนันทนาการ พบว่า ขาดบุคลากรในการทำงาน ขาดวัสดุ อุปกรณ์ สถานที่ ที่เหมาะสมในการเล่นกีฬา

๔) กิจกรรมการศาสนา พบว่า บุคลากรไม่มีความรู้ ขาดประสบการณ์ ขาดการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในพื้นที่ เข้ามามีส่วนร่วมกิจกรรมทางประเพณี ศิลปะ และวัฒนธรรม

๕) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความละเอียดรอบคอบ



(นางสาวพรทิพย์ ศรีสงคราม)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง

ที่ ๕๔/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (ระดับหน่วยตรวจรับ)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้จัดทำแล้ว รายงานผู้กำกับและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบงานบริหารบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๒๕ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้นำความในมาตรา ๑๕ มาบังคับใช้ การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลโดยอนุโลม จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง ประจำปี พ.ศ.๒๕๕๘ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|------------------------|-------------------|
| ๑. จ.อ.คม สันต์ นันทะเพชร | รักษาการแทน ปลัด อบต. | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายสุรเชษฐ์ ภูมิผักแว่น | หัวหน้าส่วนการคลัง | กรรมการ |
| ๓. นางจินตนา ภูบุญลาภ | หัวหน้าส่วนการศึกษา | กรรมการ |
| ๔. จ.อ.คม สันต์ นันทะเพชร | รักษาการแทน ผอ.กองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นายปรีดา ดอนไพร | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๖. นางสาวพรทิพย์ ศรีสงคราม | นักวิเคราะห์ ๓ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้มีหน้าที่รายงานผลการประเมินระบบการควบคุมภายในให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง ทราบ ตามแบบรายงานที่ระบียบ ๓ กำหนดภายในวันที่สิบหลังจากสิ้นไตรมาส เพื่อให้มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง และรายงานผู้กำกับและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นายคำพอง พรรณขาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง

ที่ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง

๑. เรื่องเดิม

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ได้ยกเลิกการบังคับใช้ และให้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

เพื่อให้ระบบควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปสู่การปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม สามารถลดปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์การบริหารส่วนตำบลให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. ข้อระเบียบ/กฎหมาย

- ๓.๑ หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
- ๓.๒ หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
- ๓.๓ หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๔. ข้อพิจารณา/ข้อเสนอ


เห็นควรพิจารณาลงนาม ดังต่อไปนี้

- ๑. ลงนามประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงและการดำเนินการตามมาตรฐานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง (ตามเอกสารแนบท้าย)

พรทิพย์
(นางสาวพรทิพย์ ศรีสงคราม)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง

.....
.....

พ.จ.อ. 
(ชาญชัย ดอนภิรมย์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง

.....
.....


(นายคำพอง พรรณขาม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่ากลาง