



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโป่ง
อำเภออุบลรัตน์ จังหวัดขอนแก่น

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภออุบลรัตน์

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโป่ง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานได้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโป่ง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภออุบลรัตน์

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ /ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการบริหารงานด้านศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ สํารวจประเมินระบบควบคุมภายในของกิจกรรมพบว่า มีการจัดหาบุคลากรตามตำแหน่งงานที่ขาดจากกรมฯ

๑.๒ กิจกรรมงานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารและสภาพแวดล้อมภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สํารวจประเมินระบบควบคุมภายในของกิจกรรมพบว่า สภาพของอาคารมีความเก่าและทรุดโทรมมากเนื่องด้วยระยะเวลาในการใช้งาน เสี่ยงต่อการเกิดอันตรายได้

๑.๓ กิจกรรมด้านงานธุรการ สํารวจประเมินระบบควบคุมภายในของกิจกรรมพบว่า ระเบียบข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ส่งมายังอบต.ทุ่งโป่งล่าช้า จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ

๑.๔ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย สํารวจประเมินระบบควบคุมภายในของกิจกรรมพบว่า ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

๑.๕ กิจกรรมงานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ สํารวจประเมินระบบควบคุมภายในของกิจกรรมพบว่า ประชาชนส่วนน้อยที่เห็นถึงความสำคัญของการเล่นกีฬา การออกกำลังกาย ทำให้ขาดการมีส่วนร่วมในด้านการกีฬาและนันทนาการของชุมชน

๑.๖ กิจกรรมงานส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรมประเพณี ประเมินระบบควบคุมภายในของกิจกรรมพบว่า มีความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่าง ไม่สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อหน่วยตรวจสอบ มาตรวจสอบ

๑.๗ กิจกรรมงานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณด้านเงินอุดหนุน /งานพัสดุ เบิกจ่ายตามงบประมาณ สํารวจประเมินระบบควบคุมภายในของกิจกรรมพบว่า การเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่สามารถนำมาปฏิบัติด้านการเงิน/ การพัสดุและแผนพัฒนาการศึกษาได้ไม่ซ้ำนาย

๑.๘ กิจกรรมงานพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง สํารวจประเมินระบบควบคุมภายในของกิจกรรมพบว่า เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอและไม่ตรงกับสายงาน อาจทำงานล่าช้าและมีโอกาสผิดพลาดได้

๑.๙ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ สํารวจประเมินระบบควบคุมภายในของกิจกรรมพบว่า ขาดบุคลากรที่สามารถปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษี ทำให้การปรับปรุงแผนที่ภาษี กรณีมีการเปลี่ยนแปลง เกิดความล่าช้าและมีโอกาสผิดพลาดได้

๑.๑๐ กิจกรรมงานสำรวจ งานออกแบบและเขียนแบบก่อสร้าง สํารวจประเมินระบบควบคุมภายในของกิจกรรมพบว่า เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยตรงมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ และเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่พร้อมทำงาน

๑.๑๑ กิจกรรมไฟฟ้าสาธารณะ งานสาธารณูปโภค สํารวจประเมินระบบควบคุมภายในของกิจกรรมพบว่า เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจกับการใช้เครื่องมืออุปกรณ์ และขาดความรู้ ความเข้าใจกับการซ่อมแซมไฟฟ้าส่องสว่าง

๑.๑๒ กิจกรรมงานนโยบายและแผนการจัดทำแผนพัฒนาตำบล สํารวจประเมินระบบควบคุมภายในของกิจกรรมพบว่า ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสารยังไม่ทั่วถึง และโครงการที่มีอยู่ในแผนพัฒนาตำบลยังไม่ได้จัดสรรงบประมาณมาดำเนินการ

๑.๑๓ กิจกรรมงานพัฒนาส่งเสริมอาชีพและสวัสดิการการดำเนินงานด้านสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ สํารวจประเมินระบบควบคุมภายในของกิจกรรมพบว่า ประชาชนบางส่วนไม่ทราบและไม่เข้าใจในการขอขึ้นทะเบียนเบี้ยยังชีพ และประชาชนยังไม่เปิดบัญชีธนาคาร เพื่อนำเงินเบี้ยยังชีพเข้าบัญชี

๒.การควบคุมหรือการจัดการความเสี่ยง

๒.๑ กิจกรรมการบริหารงานด้านศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ

-ให้มีบุคลากรตามตำแหน่งงานด้านศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการอย่างเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

-ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมให้ทุกคนมีความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับกฎระเบียบในการปฏิบัติงานด้านการศึกษาท้องถิ่น

๒.๒ กิจกรรมงานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารและสภาพแวดล้อมภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

-จัดทำแผนการปรับปรุง ซ่อมแซมอาคารเรียน สภาพแวดล้อมภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนฯ และบรรจุไว้ในข้อบัญญัติประจำปี เพื่อป้องกันแก้ไขอุบัติเหตุและให้เป็นตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๓ กิจกรรมด้านงานธุรการ

-เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ อย่างต่อเนื่อง และปฏิบัติตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา

๒.๔ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย

-จัดส่งพนักงานส่วนตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

-พัฒนาการศึกษาและยกระดับมาตรฐานของสถานศึกษา

๒.๕ กิจกรรมงานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ

-จัดหาอุปกรณ์กีฬาให้แก่ประชาชนทุกชุมชน

-จัดให้มีการแข่งขันกีฬาภายในตำบล

๒.๖ กิจกรรมงานส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรมประเพณี

-ให้ทบทวนและกำหนดมาตรฐานการงบประมาณในการจัดงานโครงการที่ใช้จ่ายงบประมาณที่ตอบสนองความต้องการและการแก้ไขปัญหา

๒.๗ กิจกรรมงานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณด้านเงินอุดหนุน /งานพัสดุ เบิกจ่ายตามงบประมาณ

-ศึกษากฎหมายข้อระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ รวมถึงการทบทวนถึงปัญหาที่เกิดจากโครงการในรอบที่ผ่านมา เพื่อนำมาเป็นแนวคิดในการแก้ไขงานที่กำลังดำเนินการในปัจจุบัน

๒.๘ กิจกรรมงานพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง

-ขออนุมัติรับโอน/ย้าย บุคลากร ตำแหน่งสายงานซึ่งปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างหรือการบริหารพัสดุภาครัฐ เพื่อรับผิดชอบปฏิบัติงานด้านพัสดุโดยตรง

๒.๙ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

-ขออนุมัติรับโอน / ย้ายบุคลากร ที่สามารถปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษี เพื่อรับผิดชอบงานโดยตรง

๒.๑๐ กิจกรรมงานสำรวจ งานออกแบบและเขียนแบบก่อสร้าง

-การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องในงานด้านช่าง

-การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจ การออกแบบและเขียนแบบก่อสร้าง

๒.๑๑ กิจกรรมไฟฟ้าสาธารณะ งานสาธารณูปโภค

-ทักษะการปฏิบัติงานด้านไฟฟ้า

-การเพิ่มอัตราค่าล้างตามปริมาณงานที่มี

๒.๑๒ กิจกรรมงานนโยบายและแผนการจัดทำแผนพัฒนาตำบล

-ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบและให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมประชาคม

-จัดสรรงบประมาณและขอรับการสนับสนุนงบประมาณเพื่อดำเนินงานตามโครงการ

๒.๑๓ กิจกรรมงานพัฒนาส่งเสริมอาชีพและสวัสดิการการดำเนินงานด้านสวัสดิการเบี้ยยังชีพ

-มีการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการขอขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุเพิ่มมากขึ้นให้ครบ ๑๐๐ %

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
(นายปัญญา มาศยคง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโป่ง
วันที่ ๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโป่ง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมภายใน สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบควบคุมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานตามคำสั่งแบ่งงานของสำนัก ปลัด ในภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ ๑.๑ กิจกรรมงานนโยบายและแผนการจัดทำแผนพัฒนา ตำบล ๑.๒ กิจกรรมงานพัฒนาส่งเสริมอาชีพและสวัสดิการการ ดำเนินงานด้านสวัสดิการเบี้ยยังชีพ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมงานนโยบายและแผนการจัดทำ แผนพัฒนาตำบล - ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเข้ามามีส่วนร่วมใน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง ๒.๒ กิจกรรมงานพัฒนาส่งเสริมอาชีพและสวัสดิการ การดำเนินงานด้านสวัสดิการเบี้ยยังชีพ - ผู้สูงอายุบางรายขึ้นทะเบียนช้า จึงทำให้เสียโอกาส ในการรับเบี้ยยังชีพ - การจ่ายเบี้ยยังชีพยังเป็นการจ่ายเงินสด ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานนโยบายและแผนการจัดทำ แผนพัฒนาตำบล - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบและให้ ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุม ๓.๒ กิจกรรมงานพัฒนาส่งเสริมอาชีพและสวัสดิการ การดำเนินงานด้านสวัสดิการเบี้ยยังชีพ - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจในขั้นตอนการ ขอขั้นตอนการขอขึ้นทะเบียนเพื่อรับเบี้ยยังชีพ - ออกรับลงทะเบียนและประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรับเบี้ยยังชีพไปเปิดบัญชีธนาคารและนำบัญชี มาลงระบบเบี้ยยังชีพกับหน่วยงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามข้อมูลข่าวสารหลักสูตรการอบรมทาง อินเทอร์เน็ต ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา	ผลการประเมิน พบว่าสำนักปลัด มีภารกิจตามโครงสร้าง และคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโป่ง ที่ ๔๗/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๔ เรื่องการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง สำนักปลัดประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการ ตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุม ภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า สำนักปลัด ความเสี่ยงต้อง จัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงใน ภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ - กิจกรรมงานนโยบายและแผนการจัดทำแผนพัฒนาตำบล - กิจกรรมงานพัฒนาส่งเสริมอาชีพและสวัสดิการการ ดำเนินงานด้านสวัสดิการเบี้ยยังชีพ ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงตามภารกิจทั้ง ๒ กิจกรรม ดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผล ทั้ง ๒ กิจกรรม ดังนี้ - กิจกรรมงานนโยบายและแผนการจัดทำแผนพัฒนาตำบล ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร - กิจกรรมงานพัฒนาส่งเสริมอาชีพและสวัสดิการการ ดำเนินงานด้านสวัสดิการเบี้ยยังชีพ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์จำเป็นต้องวางแผนการ ควบคุม - เกิดความเสี่ยงกับเจ้าหน้าที่ที่ออกพื้นที่ไปจ่ายเบี้ยยังชีพ

๕. กิจกรรมการติดตามผล

- ผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแล ควบคุมและตรวจสอบ
การปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเคร่งครัด

ผลการประเมินโดยรวม :

จากการวิเคราะห์สำรวจและประเมินผลการควบคุมความเสี่ยงของ สำนักปลัด ซึ่งมีโครงสร้างการ
ควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงิน
แผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

จำเอก



(เดชา มหาโพธิ์)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโป่ง

อำเภออุบลรัตน์ จังหวัดขอนแก่น

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมภายในกองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานตามคำสั่งแบ่งงานของกองคลังที่มีผลกระทบต่อการทำงานมี ๒ กิจกรรม คือ ๑.๑กิจกรรมงานพัสดุการจัดซื้อจัดจ้างและทะเบียนทรัพย์สิน ๑.๒กิจกรรมงานพัฒนาจัดเก็บรายได้แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ขาดบุคลากรที่ดำรงตำแหน่งสายงานซึ่งปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างหรือการบริหารพัสดุโดยตรงที่เป็นข้าราชการในการปฏิบัติหน้าที่ตำแหน่งเจ้าหน้าที่และหัวหน้าเจ้าหน้าที่ ๒.๒ ขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการ ดำรงตำแหน่งสายงานซึ่งปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้และเกี่ยวกับแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานเป็นลายลักษณ์อักษร ๓.๒ ส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการอบรมประจำสม่ำเสมอเพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถ	ผลการประเมิน พบว่ากองคลังมีการปฏิบัติงาน โครงสร้าง และคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโป่ง ที่ ๖๔/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๗ เรื่องการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง อบต.ทุ่งโป่ง ประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ากองคลัง มีความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงในการกิจ ๒ กิจกรรม คือ ๑.กิจกรรมงานพัสดุการจัดซื้อจัดจ้าง ๒.กิจกรรมงานพัฒนาจัดเก็บรายได้แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การติดตามข้อมูลข่าวสาร การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆเกี่ยวกับงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างฯและด้านการจัดเก็บรายได้และจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลและปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ ผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแล ควบคุมและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงตามภารกิจดังกล่าวข้างต้น คือ ๑.บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่และหัวหน้าเจ้าหน้าที่ไม่ตรงกับตำแหน่ง ไม่ใช่ผู้ดำรงตำแหน่งสายงานซึ่งปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างหรือการบริหารพัสดุตามที่กฎหมายเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลของหน่วยงานของรัฐนั้นกำหนดโดยตรง ๒.บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่งานจัดเก็บรายได้แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เป็นเพียงผู้ได้รับมอบหมายจากผู้มีอำนาจโดยหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ มีคำสั่งให้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างหรือการบริหารพัสดุของหน่วยงานของรัฐ และงานเกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ซึ่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ หากไม่ใช่ผู้ดำรงตำแหน่งที่ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและงานจัดเก็บรายได้โดยตรง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๐ รวมทั้งหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องมีความยากซับซ้อนมาก จำเป็นต้องศึกษาเรียนรู้ให้ทันกับการเปลี่ยนแปลงทั้งด้านระเบียบ กฎหมาย ระบบ e-LAAS และระบบสารสนเทศ (e-GP) และระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (Ltaxmoo๐)

ผลการประเมินโดยรวม :

จากการวิเคราะห์สำรวจและประเมินผลการควบคุมความเสี่ยงของ กองคลัง ซึ่งมีโครงสร้างการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในคือ กิจกรรมงานพัสดุการจัดซื้อจัดจ้างและทะเบียนทรัพย์สิน และกิจกรรมงานพัฒนาจัดเก็บรายได้แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพราะขาดบุคลากรที่ดำรงตำแหน่งสายงานซึ่งปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างหรือการบริหารพัสดุ โดยตรงที่เป็นข้าราชการในการปฏิบัติหน้าที่ตำแหน่งเจ้าหน้าที่และหัวหน้าเจ้าหน้าที่และขาดบุคลากรที่ดำรงตำแหน่งสายงานซึ่งปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

(ลงชื่อ)



(นางสาวเกษศิริณ อีระศักดิ์ากุล)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโป่ง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารการศึกษาและพัฒนาการศึกษาทั้งการศึกษาในระบบการศึกษาและการศึกษานอกระบบการศึกษา เช่น การจัดการศึกษาปฐมวัย โดยให้งานธุรการ งานการเจ้าหน้าที่ งานบริหารวิชาการ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานศึกษานิเทศก์งาน การศึกษาปฐมวัย งานขยายโอกาสทางการศึกษา ส่งเสริมประเพณีศิลปะ วัฒนธรรมงานกีฬา และนันทนาการ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชนการศึกษานอกโรงเรียน และงานอื่นๆที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษา เป็นผู้บังคับบัญชาพนักงานและลูกจ้าง และรับผิดชอบในการปฏิบัติราชการของกองการศึกษา โดยมีส่วนราชการภายในกองการศึกษา คือ นักวิชาการศึกษา มีหน้าที่ควบคุมดูแลและรับผิดชอบการปฏิบัติงานต่างๆดังนี้- ๑.๑.กิจกรรมการบริหารงานด้านศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ ๑.สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานในด้านศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการที่รับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน ๒.สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการศึกษา ท้องถิ่น ๑.๒.กิจกรรมงานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารและสภาพแวดล้อมภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.อาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านห้วยยาง (หลังเดิม)ซึ่งได้รับการถ่ายโอนมาจากองค์กรเอกชน(CCF) มีสภาพเก่าและทรุดโทรมมากเนื่องด้วยระยะเวลาในการใช้งาน เสี่ยงต่อการเกิดอันตรายได้ ๒.สภาพแวดล้อมภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนยังไม่เอื้อต่อการจัดกิจกรรมเสริมประสบการณ์ให้เด็กปฐมวัย ๓.อาคารโรงอาหารของศูนย์ฯยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์ฯเด็ก ทำให้การส่งเสริมพัฒนาการเด็กไม่ครบสมบูรณ์	ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในงานดำเนินการ การศึกษา โดยแบ่งเป็นภารกิจ ๘ งาน คือ ๑.งานด้านศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ ๒.งานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารและสภาพแวดล้อมภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓.งานธุรการ ๔.งานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย ๕.งานกิจการเด็กและเยาวชน ๖.งานกีฬาและนันทนาการ ๗.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๘.งานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณด้านเงินอุดหนุน/งานพัสดุ เบิกจ่ายตามงบประมาณโดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ากิจกรรมด้านงานบริหารศึกษาแต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยง ๒ กิจกรรม ดังนี้- ๑.การบริหารงานด้านศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ ๒.งานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารและสภาพแวดล้อมภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

องค์ประกอบารควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑.กิจกรรมด้านศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรในกองการศึกษาไม่น้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า ๒.๒.กิจกรรมงานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารและสภาพแวดล้อมภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -อาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านห้วยยาง (หลังเดิม)ซึ่งได้รับการถ่ายโอนมาจากองค์กรเอกชน(CCF) มีสภาพเก่าและทรุดโทรมมากเนื่องด้วยระยะเวลาในการใช้งาน เสี่ยงต่อการเกิดอันตรายได้ -สภาพแวดล้อมภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนยังไม่เอื้อต่อการจัดกิจกรรมเสริมประสบการณ์ให้เด็กปฐมวัย -อาคารโรงอาหารของศูนย์ฯยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์ฯเด็ก ทำให้การส่งเสริมพัฒนาการเด็กไม่ครบสมบูรณ์ ๒.๓.กิจกรรมด้านงานธุรการ -ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือที่เกี่ยวกับการจัดสรรเงินงบประมาณที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต.ล่าช้า จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ -หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้า หรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน ๒.๔.กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย -กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและยังไม่ได้รับการฝึกอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาโดยตรง -ครูและผู้ดูแลเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ -ขาดการเข้ารับการอบรม	ผลการประเมิน ๑.จัดหาบุคลากรตามตำแหน่งงานที่ขาดจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมให้ทุกคนมีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับกฎระเบียบในการปฏิบัติงานด้านการศึกษาท้องถิ่น ๑.จัดทำแผนการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเรียนสภาพแวดล้อมภูมิทัศน์รอบอาคารเรียน และ อาคารโรงอาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านห้วยยาง ในแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น และบรรจุไว้ในข้อบัญญัติประจำปีงบประมาณของ อบต.ทุ่งโป่งอย่างต่อเนื่องทุกปีเพื่อป้องกันแก้ไขอุบัติเหตุและให้เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์ฯเด็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๑.ให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆอย่างต่อเนื่องและปฏิบัติตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย ๒.กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จหรือหากเป็นโครงการที่ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวันให้รายงานหลังสิ้นปีงบประมาณ ๓.แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน ๑.จัดส่งพนักงานส่วนตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
(ต่อ) ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๕.งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ -ขาดบุคลากรที่มีความรู้ด้านกีฬาและนันทนาการ -งบประมาณในการส่งเสริมด้านกีฬาและนันทนาการมีจำนวนไม่เพียงพอ -ขาดสถานที่ในการส่งเสริมด้านกีฬาและนันทนาการในพื้นที่ อบต.ทุ่งโป่งและชุมชน ๒.๖.งานส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรมประเพณี -เจ้าหน้าที่ ยังขาดประสบการณ์ด้านศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม กิจกรรมการจัดงาน -งบประมาณในการส่งเสริมด้านศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม มีจำนวนไม่เพียงพอ ๒.๗.งานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณด้านเงินอุดหนุน/งานพัสดุ เบิกจ่ายตามงบประมาณ -กิจกรรมงานด้านการเงิน และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กพบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านพัสดุ -หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน	๑.จัดหาอุปกรณ์กีฬาให้แก่ ประชาชนทุกหมู่บ้าน ๒.จัดให้มีการแข่งขันกีฬา ภายในตำบล ๑.ให้ทบทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัดงานโครงการที่ใช้จ่าย งบประมาณที่ตอบสนองความต้องการและการแก้ไขปัญหา ๑.ศึกษากฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอรอรวมถึงการทบทวนถึงปัญหาที่เกิดจากโครงการในรอบที่ผ่านมาเพื่อนำมาเป็นแนวคิดในการแก้ไขงานที่กำลังดำเนินการในปัจจุบัน ๒.การเบิกจ่ายงบประมาณด้านเงินอุดหนุน
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑.กิจกรรมการบริหารงานด้านศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ ๑.จัดหาบุคลากรตามตำแหน่งงานที่ขาดจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมให้ทุกคนมีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับกฎระเบียบในการปฏิบัติงานด้านการศึกษาท้องถิ่น	๑.จัดหาบุคลากรตามตำแหน่งงานที่ขาดจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมให้ทุกคนมีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับกฎระเบียบในการปฏิบัติงานด้านการศึกษาท้องถิ่น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
(ต่อ) ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๒.กิจกรรมงานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารและสภาพแวดล้อมภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -จัดทำแผนการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเรียนสภาพแวดล้อมภูมิทัศน์รอบอาคารเรียน และ อาคารโรงอาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านห้วยยาง ในแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น และบรรจุไว้ในข้อบัญญัติประจำปีงบประมาณของ อบต.ทุ่งโป่งอย่างต่อเนื่องทุกปีเพื่อป้องกันแก้ไขอุบัติเหตุและให้เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์ฯเด็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๓.๓.กิจกรรมด้านงานธุรการ -การตรวจสอบค้นหาข้อมูลปัจจัยจากทางอินเทอร์เน็ตเพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมล่วงหน้าและสามารถปฏิบัติงานได้ทันทีที่ได้รับหนังสือ ๓.๔.กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย -จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำหลักสูตรตลอดจนมาตรฐานการศึกษา -จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๓.๕.งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ -ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดการแข่งขันกีฬาและการส่งนักกีฬาเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๔และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริงและใช้จ่ายอย่างประหยัด ๓.๖.งานส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรมประเพณี -นาระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐/กฎกระทรวงและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง -เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และ ใช้จ่ายอย่างประหยัด ๓.๗.งานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณด้านเงินอุดหนุน/งานพัสดุ เบิกจ่ายตามงบประมาณ -นาระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐/กฎกระทรวงและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.จัดทำแผนการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเรียนสภาพแวดล้อมภูมิทัศน์รอบอาคารเรียน และ อาคารโรงอาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านห้วยยาง ในแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น และบรรจุไว้ในข้อบัญญัติประจำปีงบประมาณของ อบต.ทุ่งโป่งอย่างต่อเนื่องทุกปีเพื่อป้องกันแก้ไขอุบัติเหตุและให้เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์ฯเด็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๑.ให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆอย่างต่อเนื่องและปฏิบัติตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย ๒.กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จหรือหากเป็นโครงการที่ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวันให้รายงานหลังสิ้นปีงบประมาณ ๓.แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน ๑.จัดส่งพนักงานส่วนตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ๑.จัดหาอุปกรณ์กีฬาให้แก่ ประชาชนทุกหมู่บ้าน ๒.จัดให้มีการแข่งขันกีฬา ภายในตำบล ๑.ให้ทบทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัดงานโครงการที่ใช้จ่าย งบประมาณที่ตอบสนองความต้องการและการแก้ไขปัญหา

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
(ต่อ) ๓.กิจกรรมการควบคุม (ต่อ) ๓.๗.งานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณด้านเงินอุดหนุน/งานพัสดุ เบิกจ่ายตามงบประมาณ -นำระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐/กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง -นำระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗แก้ไขเพิ่มเติมมาใช้ในการปฏิบัติงานอยู่เสมอ	๑.ศึกษากฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอรวมถึงการทบทวนถึงปัญหาที่เกิดจากโครงการในรอบที่ผ่านมาเพื่อนำมาเป็นแนวคิดในการแก้ไขงานที่กำลังดำเนินการในปัจจุบัน ๒.การเบิกจ่ายงบประมาณด้านเงินอุดหนุน
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑.กิจกรรมการบริหารงานด้านศาสนา วัฒนธรรม กีฬา และนันทนาการ ๔.๑.๑.ส่งหนังสือขอบุคลากรตามตำแหน่งงานที่ขาดจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๔.๑.๒.ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมให้ทุกคนมีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับกฎระเบียบในการปฏิบัติงานด้านการศึกษาท้องถิ่น ๔.๒.กิจกรรมงานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารและสภาพแวดล้อมภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔.๒.๑.ส่งเอกสารรายงานอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านห้วยยาง(หลังเดิม)ซึ่งได้รับการถ่ายโอนมาจากองค์กรเอกชน(CCF) มีสภาพเก่าและทรุดโทรมมากเนื่องด้วยระยะเวลาในการใช้งาน เสี่ยงต่อการเกิดอันตรายได้เพื่อขอรับงบประมาณอุดหนุนจากกรมส่งเสริมในการการก่อสร้างอาคารเรียนหลัง(ใหม่) ๔.๒.๒.ส่งเอกสารขอรับงบประมาณสนับสนุนจากอบต.ในการปรับปรุงสภาพแวดล้อมภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนยังไม่เอื้อต่อการจัดกิจกรรมเสริมประสบการณ์ให้เด็กปฐมวัย ๔.๒.๓.ส่งเอกสารขอรับงบประมาณสนับสนุนจากอบต.ในการก่อสร้างหรือปรับปรุงอาคารโรงอาหารของศูนย์ฯให้ได้ตามมาตรฐานศูนย์ฯเด็กเล็ก	๑.จัดหาบุคลากรตามตำแหน่งงานที่ขาดจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมให้ทุกคนมีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับกฎระเบียบในการปฏิบัติงานด้านการศึกษาท้องถิ่น ๑.จัดทำแผนการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเรียนสภาพแวดล้อมภูมิทัศน์รอบอาคารเรียน และ อาคารโรงอาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านห้วยยาง ในแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น และบรรจุไว้ในข้อบัญญัติประจำปีงบประมาณของ อบต.ทุ่งโป่งอย่างต่อเนื่องทุกปีเพื่อป้องกันแก้ไขอุบัติเหตุและให้เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์ฯเด็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
(ต่อ) ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๓.กิจกรรมงานธุรการ ๔.๓.๑.ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต.ทุ่งโป่งล่าช้าจึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ ๔.๓.๒.หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน ๔.๔.กิจการด้านงานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย ๔.๔.๑.ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ ๔.๔.๒.ขาดการเข้ารับการอบรม ๔.๕.งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ๔.๖.๑.ประชาชนส่วนน้อยที่เห็นถึงความสำคัญของการเล่นกีฬาการออกกำลังกาย ทำให้ขาดการมีส่วนร่วมในด้านการกีฬาและนันทนาการของชุมชน ๔.๖.งานส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรมประเพณี ๔.๗.๑.การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืนเมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ ๔.๗.งานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณด้านเงินอุดหนุน/งานพัสดุ เบิกจ่ายตามงบประมาณ ๔.๘.๑.การเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่สามารถนำมาปฏิบัติด้านการเงิน/พัสดุ และแผนพัฒนาการศึกษาได้ไม่ชำนาญเท่าที่ควร	๑.ให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆอย่างต่อเนื่องและปฏิบัติตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย ๒.กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จหรือหากเป็นโครงการที่ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวันให้รายงานหลังสิ้นปีงบประมาณ ๓.แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน ๑.จัดส่งพนักงานส่วนตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ๑.จัดหาอุปกรณ์กีฬาให้แก่ ประชาชนทุกหมู่บ้าน ๒.จัดให้มีการแข่งขันกีฬา ภายในตำบล ๑.ให้ทบทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัดงานโครงการที่ใช้จ่าย งบประมาณที่ตอบสนองความต้องการและการแก้ไขปัญหา ๑.ศึกษากฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอรวมถึงการทบทวนถึงปัญหาที่เกิดจากโครงการในรอบที่ผ่านมาเพื่อนำมาเป็นแนวคิดในการแก้ไขงานที่กำลังดำเนินการในปัจจุบัน ๒.การเบิกจ่ายงบประมาณด้านเงินอุดหนุน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕.กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑.กิจกรรมการบริหารงานด้านศาสนา วัฒนธรรม กีฬา และนันทนาการ ๕.๑.๑.ได้รับการจัดสรรบุคลากรตามตำแหน่งงานที่ขาดจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๕.๑.๒.มีการรายงานผลเข้ารับการอบรมจากบุคลากรทุกคนให้มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับกฎระเบียบในการปฏิบัติงานด้านการศึกษาท้องถิ่น ๕.๒.กิจกรรมงานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารและสภาพแวดล้อมภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๕.๒.๑.ได้รับการจัดสรรงบประมาณในการก่อสร้างอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านห้วยยาง(หลังใหม่)ซึ่งทดแทน(หลังเดิม)จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๕.๒.๒.ได้รับการจัดสรรงบประมาณในการปรับปรุงสภาพแวดล้อมภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนให้เอื้อต่อการจัดกิจกรรมเสริมประสบการณ์ให้เด็กปฐมวัย ๕.๒.๓.ได้รับการจัดสรรงบประมาณในการก่อสร้างหรือปรับปรุงอาคารโรงอาหารของศูนย์ฯให้ได้ตามมาตรฐานศูนย์ฯเด็กเล็ก ๕.๓.กิจกรรมงานธุรการ ๕.๓.๑.มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างปฏิบัติงานและประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่างๆรวมทั้งการรายงานตามระยะเวลาที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย ๕.๔.กิจการด้านงานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย ๕.๔.๑.มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างปฏิบัติงานและประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่างๆรวมทั้งการรายงานตามระยะเวลาที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย	๑.ผู้บริหารมีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องมีคณะกรรมการควบคุมภายในประเมินตนเอง จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงานพร้อมข้อเสนอแนะต่อผู้บริหาร มีการแก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องโดยการประชุมผู้เกี่ยวข้อง กำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้สามารถควบคุมและลดความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม มีการปรับปรุงและพัฒนาให้ทันสมัยอยู่เสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕.กิจกรรมการติดตามผล ๕.๕.งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ๕.๖.๑.ชาตบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ความชำนาญด้านกีฬาและนันทนาการ ๕.๖.๒.ประชาชนส่วนน้อยที่เห็นถึงความสำคัญของการเล่นกีฬการออกกำลังกาย ทำให้ชาตการมีส่วนร่วมในด้านงานกีฬาและนันทนาการของชุมชน ๕.๖.งานส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรมประเพณี ๕.๗.๑.การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืนเมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ ๕.๗.งานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณด้านเงินอุดหนุน/งานพัสดุ เบิกจ่ายตามงบประมาณ ๕.๘.๑.การเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่สามารถนำมาปฏิบัติด้านการเงิน/พัสดุ และแผนพัฒนาการศึกษาได้ไม่ชำนาญเท่าที่ควร	๑.ศึกษากฎหมายข้อ ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ รวมถึงการทบทวนถึงปัญหาที่เกิดจากโครงการในรอบที่ผ่านมาเพื่อนำมาเป็นแนวคิดในการแก้ไขงานที่กำลังดำเนินการในปัจจุบัน

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโป่ง อำเภอบุหลรัตน์ จังหวัดขอนแก่น ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๘ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร และจากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

๑.กิจกรรมบริหารงานด้านศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ

๑.๑.สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานในด้านศาสนา วัฒนธรรมกีฬาและนันทนาการที่รับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน

๑.๒.สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาท้องถิ่น

๒.กิจกรรมงานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารและสภาพแวดล้อมภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.อาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านห้วยยาง(หลังเดิม)ซึ่งได้รับการถ่ายโอนมาจากองค์กรเอกชน(CCF) มีสภาพเก่าและทรุดโทรมมากเนื่องด้วยระยะเวลาในการใช้งาน เสี่ยงต่อการเกิดอันตรายได้

๒.สภาพแวดล้อมภูมิทัศน์รอบอาคารเรียนยังไม่เอื้อต่อการจัดกิจกรรมเสริมประสบการณ์ให้เด็กปฐมวัย

๓.อาคารโรงอาหารของศูนย์ฯยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์ฯเด็ก ทำให้การส่งเสริมพัฒนาการเด็กไม่ครบสมบูรณ์

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุมมีการควบคุมไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวจุราพร คำดี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

ผู้รายงาน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโป่ง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
กองช่าง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในกองช่าง - กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโป่ง โดยอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผน ขั้ตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ หมวด ๒ การกำหนดอำนาจ หน้าที่ในการจัดระบบการบริการสาธารณะ มาตรา ๑๖ เช่น การจัดให้มีและบำรุงรักษาทางบก ทางน้ำ และทางระบายน้ำ การสาธารณสุขปโภคและการก่อสร้าง อื่น ๆ การสาธารณสุขการ การผังเมือง การดูแลรักษา ที่สาธารณะ การควบคุมอาคาร ๒.การประเมินความเสี่ยง - กองช่าง มีการปฏิบัติงานด้านช่าง เช่น งานโยธา งานไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะ งานก่อสร้าง งานสำรวจ งานรังวัด งานช่างเขียนแบบ งานเทคนิค งานโลหะ งานเครื่องกล รวมไปถึงงานออกแบบและควบคุมงาน สถาปัตยกรรม งานวิศวกรรมและงานก่อสร้างอื่น ๆ - การประเมินความเสี่ยงด้านงานสำรวจ งานรังวัด และงานออกแบบในการก่อสร้าง ซึ่งลักษณะงานเป็น การใช้ความรู้และทักษะของความรู้ ค่อนข้างมากใน การปฏิบัติงาน เมื่อสำรวจแล้วหรือการรังวัดแล้วต้อง นำผลการสำรวจประมวลผลด้านการออกแบบ และเขียนแบบ รวมถึงการเขียนแบบก่อสร้างและงาน สถาปัตยกรรม ซึ่งการปฏิบัติงานดังกล่าว ต้องใช้ เครื่องมืออุปกรณ์ เช่น กล้องระดับ กล้องวัดมุม กล้อง ผลรวมแบบอิเล็กทรอนิกส์ หรือกล้องประมวลผล	-องค์ประกอบรวม การควบคุมภาระงานหน้าที่ ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโป่ง มีความรู้ ความเข้าใจ และทักษะในการปฏิบัติงาน งานสำรวจ งานรังวัด งานเขียนแบบก่อสร้าง ต้องมีผู้มีความรู้คอยตรวจสอบ หรือคอยแนะนำ ติดตาม ของขั้นตอนการปฏิบัติงาน ให้เกิด ประสิทธิภาพ เพื่อนำข้อมูลของการสำรวจ เช่นงาน ระดับ งานรังวัด พื้นที่ระยะ รวมถึงมิติต่าง ๆ เพื่อ นำมาแก้ไขปัญหา ที่เกี่ยวข้องตามอำนาจหน้าที่ตาม พระราชบัญญัติกำหนดแผนขั้นตอนการกระจาย อำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ -ความเสี่ยง งานสำรวจ งานรังวัด งานเขียนแบบ ก่อสร้าง โดยหลักการดังกล่าว ต้องมีความรู้ ทักษะใน การปฏิบัติงาน โดยนำข้อมูลมาวิเคราะห์เพื่อ ดำเนินการออกแบบก่อสร้าง หรือแก้ปัญหาที่เกี่ยวกับ งานสาธารณสุขปโภค และการแก้ปัญหาที่ถูกตามหลัก วิชาการ หรือหลักวิศวกรรม โดยต้องอาศัยข้อมูลการ สำรวจ เช่นระดับ พื้นที่ ระยะ รวมถึงค่ามุมต่าง ๆ ในการก่อสร้างโดยต้องนำข้อมูลมาเขียนแบบก่อสร้าง ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างของ ภาครัฐ

ดังนั้น ผู้ปฏิบัติงานด้านช่าง ต้องมีความรู้ความเข้าใจในการสำรวจ เพื่อนำไปเขียนแบบก่อสร้าง ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งในสัญญาจ้าง ๓.กิจกรรมการควบคุม - ดำเนินการส่งเสริมความรู้ ด้านการสำรวจ การรังวัด รวมถึงขั้นตอนการสำรวจงานก่อสร้าง โดยใช้เครื่องมือ อุปกรณ์ ให้ถูกต้องเหมาะสม - กำหนดผู้มีทักษะ ความรู้หลักวิชาการ ด้านสำรวจ เพื่อปฏิบัติงานให้ถูกต้อง สามารถนำข้อมูลมาปฏิบัติงานได้ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร - การใช้หนังสือเรียนหรือหนังสือการปฏิบัติงาน ทั้งงานสำรวจ หรือเขียนแบบก่อสร้าง รวมถึงอุปกรณ์สำรวจ อื่นๆ ให้ถูกต้องและมีความแม่นยำในการสำรวจ ๕.กิจกรรมการติดตามผล - ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เช่นการสำรวจ การรังวัด รวมถึงการเขียนแบบก่อสร้าง สามารถนำไปจัดซื้อจัดจ้างได้ รวมไปถึงสามารถตรวจสอบโดยผู้บังคับบัญชา หรือหัวหน้าส่วนระดับกองขึ้นไป	-ให้ผู้บังคับบัญชาส่งเสริมความรู้และถ่ายทอดทักษะ การปฏิบัติงานและการคำนวณค่าระดับ ระยะ ตลอดขั้นตอนการก่อสร้างและเขียนแบบก่อสร้าง -ฝึกฝนทักษะการใช้เครื่องมืออย่างถูกวิธี -การดำเนินการของกองช่าง สามารถนำข้อมูลต่าง ๆ ของการก่อสร้าง เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีการตรวจสอบและแนะนำ เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
--	--

ผลการประเมินโดยรวม จากการวิเคราะห์พบว่า ในการปฏิบัติงานยังมีความเสี่ยงอยู่ แต่ในการบริหารงานด้าน ความเสี่ยงต้องปฏิบัติงานตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด เพื่อเป็นการบริหารจัดการความเสี่ยงในการปฏิบัติงานให้มีความเสี่ยงน้อยลงและหมดไป

(ลงชื่อ)



(นายวสันต์ มรรคर्मย์)

นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโป่ง อำเภออุบลรัตน์ จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานนโยบายและ แผนการจัดทำแผนพัฒนาตำบล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเตรียมแผนงานโครงการ ต่าง ๆ ที่ได้จากการจัดทำ ประชาคมหมู่บ้าน/ตำบล เพื่อ บรรจุในแผนพัฒนาตำบลและ นำไปจัดทำเป็นงบประมาณ รายจ่ายประจำปีต่อไป	- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเข้ามามี ส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นของ ตนเอง	ประชาสัมพันธุ์ให้ ประชาชนได้ทราบและ ให้ความสำคัญในการ เข้าร่วมประชุม ประชาคม	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	- เนื่องจาก ประชาชนได้รับ ข้อมูลข่าวสารยังไม่ ทั่วถึง -โครงการที่มีอยู่ใน แผนพัฒนาตำบลยัง ไม่ได้จัดสรร งบประมาณมา ดำเนินการ	๑. ประชาสัมพันธุ์ให้ ประชาชนได้ทราบถึง ความสำคัญในการเข้า ร่วมประชุมประชาคม จัดทำแผนพัฒนาตำบล ๒. จัดสรรงบประมาณ และขอรับการสนับสนุน งบประมาณเพื่อ ดำเนินการตามโครงการ ที่ประชาชนเสนอ โครงการที่เกินศักยภาพ ของ อบต.)	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโป่ง อำเภออุบลรัตน์ จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานพัฒนาส่งเสริมอาชีพและสวัสดิการการดำเนินงานด้านสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนผู้สูงอายุที่ไม่สามารถประกอบอาชีพให้มีรายได้เพื่อยังชีพได้ ๒. เพื่อให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีและพึ่งพาตนเองได้ ๓. เพื่อเป็นขวัญและกำลังใจสำหรับกลุ่มเป้าหมายว่ายังมีหน่วยงานของรัฐดูแลไม่ทอดทิ้ง ๔. ได้รับความสะดวกและลดความเสี่ยงของเจ้าหน้าที่ เมื่อเบี้ยยังชีพโอนเงินเข้าบัญชี	-ผู้สูงอายุบางรายขึ้นทะเบียนช้า จึงทำให้เสียโอกาสในการรับเบี้ยยังชีพ -เกิดความล่าช้าในการนำจ่ายเบี้ยยังชีพในการเบิกจ่ายเป็นเงินสด -เจ้าหน้าที่มีความเสี่ยงในการดูแลเงินในการนำจ่ายเบี้ยยังชีพ	- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจในขั้นตอนการขอขึ้นทะเบียนเพื่อรับเบี้ยยังชีพ -ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุยื่นเอกสารเพื่อนำเงินเบี้ยยังชีพเข้าบัญชี	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	-ประชาชนบางส่วนไม่ทราบและไม่เข้าใจในการขอขึ้นทะเบียนเบี้ยยังชีพ -ประชาชนยังไม่ยื่นเอกสารเพื่อนำเงินเบี้ยยังชีพเข้าระบบบัญชีธนาคาร	-มีการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการขอขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุเพิ่มมากขึ้นให้ครบ ๑๐๐ %	สำนักปลัด

จำเอก  ผู้รายงาน
 (เดชา มหาโพธิ์)
 หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโป่ง อำเภอบุตรรัมย์ จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
๑.งานพัสดุการจัดซื้อ/จัด จ้างหรือการบริหารพัสดุ ภาครัฐ	-ด้านการพัสดุการจัดซื้อ/จัดจ้าง และดำเนินการในระบบ e-GP และระบบ e-LAAS เกิดความล่าช้า และมีโอกาสผิดพลาดได้	-มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ อื่นรับผิดชอบเป็นลาย ลักษณ์อักษร และส่ง บุคลากรเข้ารับการ อบรมประจำสม่ำเสมอ เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถ	- การควบคุมที่มี อยู่สามารถลด ความเสี่ยงได้ระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	-เจ้าหน้าที่ไม่มี เพียงพอและไม่ ตรงกับสายงานอาจ ทำงานงานล่าช้า และมีโอกาส ผิดพลาดได้	-ขออนุมัติรับโอน/ย้ายบุคลากร ตำแหน่งสายงานซึ่งปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างหรือ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ เพื่อ รับผิดชอบปฏิบัติงานด้านพัสดุ โดยตรง	กองคลัง
๒.งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ แผนภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	-มีแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน ทำให้มีการปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีมีประสิทธิภาพ แต่ เนื่องจากขาดบุคลากรที่มี ความสามารถในการปรับปรุงแผน ที่ภาษีและระบบ Ltaxmooo จึง อาจมีโอกาสดังกล่าวผิดพลาดใน การจัดเก็บภาษีได้	-มีคำสั่งแต่งตั้งและ มอบหมายเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบและส่ง บุคลากรเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถและ ปรับปรุงแผนที่ภาษีฯ ให้ สมบูรณ์ยิ่งขึ้น	-สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	-ขาดบุคลากรที่ สามารถปฏิบัติงาน ด้านแผนที่ทำให้ การปรับปรุงแผนที่ ภาษี กรณีมีการ เปลี่ยนแปลงเกิด ความล่าช้าและมี โอกาสผิดพลาดได้	-ขออนุมัติรับโอน/ย้ายบุคลากร ที่สามารถปฏิบัติงานด้านแผน ที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อรับผิดชอบโดยตรง	

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวเกษติริน วีระศักดิ์กุล)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโป่ง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัดอุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการบริหารงาน ด้านศาสนา วัฒนธรรม กีฬา และนันทนาการ <u>วัดอุประสงค์</u> เพื่อให้หน่วยงาน กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม มีบุคลากรในการ ปฏิบัติงานในด้านศาสนา วัฒนธรรม กีฬา และ นันทนาการที่รับผิดชอบ โดยตรงในการปฏิบัติงาน	๑.ทำให้การปฏิบัติงานด้าน ศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและ นันทนาการไม่ทันการ เท่าที่ควรเนื่องจากขาด บุคลากร ที่มีความรู้ความ ชำนาญในงานดังกล่าว	๑.จัดหาบุคลากรตาม ตำแหน่งงานที่ขาดจาก กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น ๒.จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมให้ทุกคนมี ความรู้ความเข้าใจที่ ถูกต้องเกี่ยวกับ กฎระเบียบในการ ปฏิบัติงานด้านการศึกษา ท้องถิ่น	๑.การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา	-จัดหาบุคลากรตาม ตำแหน่งงานที่ขาด จากกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น -จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมให้ทุกคน มีความรู้ความเข้าใจ ที่ถูกต้องเกี่ยวกับ กฎระเบียบในการ ปฏิบัติงานด้าน การศึกษาท้องถิ่น	-ให้มีบุคลากรตามตำแหน่ง งานด้านศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการอย่าง เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน -ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ให้ทุกคนมีความรู้ความ เข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับ กฎระเบียบในการปฏิบัติงาน ด้านการศึกษาท้องถิ่น	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ ๑. ผอ.กอง การศึกษาฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมงานปรับปรุง ซ่อมแซมอาคารและ สภาพแวดล้อมภูมิทัศน์รอบ อาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้มีอาคารเรียนศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กบ้านห้วยยาง อย่างสวยงามและปลอดภัย ๒.จัดให้มีสภาพแวดล้อมภูมิ ทัศน์รอบอาคารเรียนที่เอื้อต่อ การจัดกิจกรรมเสริม ประสบการณ์ให้เด็กปฐมวัย ๓.เพื่อให้มีอาคารโรงอาหาร ของศูนย์ฯ ที่เป็นไปตาม มาตรฐานศูนย์ฯเด็ก ทำให้การ ส่งเสริมพัฒนาการเด็กครบ สมบูรณ์	๑.สภาพของอาคารมีความ เก่าและทรุดโทรมมากเนื่อง ด้ ว ย ร ะ ย ะ เ ว ล า ในการใช้งานเสี่ยงต่อการ เกิดอันตรายได้ ๒.สภาพของสิ่งแวดล้อม รอบๆอาคารเรียนของ (ศพด.)มีความไม่ปลอดภัย ต่อเด็กเล็กที่เรียนอยู่ภายใน (ศพด.)	๑.จัดทำแผน การ ปรับปรุงซ่อมแซมอาคาร เรียน สภาพแวดล้อมภูมิ ทัศน์รอบอาคารเรียน และ อาคารโรงอาหาร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้าน ห้วยยาง ในแผนพัฒนา การศึกษาท้องถิ่น และ บรรจุไว้ในข้อบัญญัติ ประจำปีงบประมาณของ อบต.ทุ่งโป่ง อย่าง ต่อเนื่องทุกปีเพื่อป้องกัน แก้ไขอุบัติเหตุและให้ เป็นไปตามมาตรฐาน ศูนย์ฯเด็กของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	๑.การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา ๒.การประเมินผลจาก คณะกรรมการบริหาร (ศพด.) ๓.การประเมินผลจาก ผู้ปกครองของเด็กปฐมวัย ที่เรียนอยู่ใน(ศพด.)	-สภาพของอาคารมี ความเก่าและทรุด โทรมมากเนื่องด้วย ระยะเวลาในการใช้ งานเสี่ยงต่อการเกิด อันตรายได้ -ส ภ า พ ข อ ง สิ่งแวดล้อมรอบๆ อาคารเรียนของ (ศพด.) มีความไม่ ปลอดภัยต่อเด็กเล็ก ที่เรียนอยู่ภายใน (ศพด.)	-จัดทำแผนการปรับปรุง ซ่อมแซมอาคารเรียน สภาพแวดล้อมภูมิทัศน์รอบ อาคารเรียน และ อาคารโรง อาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านห้วยยาง ในแผนพัฒนา การศึกษาท้องถิ่น และบรรจุ ไว้ในข้อบัญญัติประจำปี งบประมาณของ อบต.ทุ่งโป่ง อย่างต่อเนื่องทุกปีเพื่อป้องกัน แก้ไขอุบัติเหตุและให้เป็นไป ตามมาตรฐานศูนย์ฯเด็กของ กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ ๑. ผอ.กอง การศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมด้านงานธุรการ วัตถุประสงค์ ๑.การดำเนินการตามระเบียบ และหนังสือสั่งการล่าช้า	๑.ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็น แนวทางในการปฏิบัติงานส่ง มายัง อบต.ทุ่งโป่ง ลำช้า จึง ทำให้เกิดความล่าช้าในทาง ปฏิบัติ	๑.การตรวจสอบค้นหา ข้อมูลปัจจุบันจากทาง อินเทอร์เน็ตเพื่อเป็นการ เตรียมความพร้อม ล่วงหน้าและสามารถ ปฏิบัติงานได้ทันทีที่ ได้รับหนังสือ	๑.การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา	๑.ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานส่งมายัง อบต.ทุ่งโป่ง ลำช้า จึงทำให้เกิดความ ล่าช้าในทางปฏิบัติ	๑.เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตาม ข้อมูลข่าวสารต่างๆอย่าง ต่อเนื่องและปฏิบัติตามคำสั่ง ที่ได้รับมอบหมายจาก ผู้บังคับบัญชา	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ ๑. ผอ.กอง การศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมด้านงานส่งเสริม การศึกษาปฐมวัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานใน หน้าที่ความรับผิดชอบ เกี่ยวกับการศึกษาปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพ การศึกษาและงานอื่นๆที่ได้รับ มอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมี ประสิทธิภาพมากขึ้น ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานตามภารกิจของ เจ้าหน้าที่	๑.ครูและผู้ดูแลเด็กเล็กยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา ปฐมวัย โดยเฉพาะการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ ๑.ขาดการเข้ารับการอบรม	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมการจัดทำ หลักสูตรตลอดจน มาตรฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง ๒. จัดแบ่งหน้าที่ รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๑. มอบหมายให้ ผู้อำนวยการกอง การศึกษา และ นักวิชาการศึกษา ดำเนินการจัดทำงาน ด้านการเงิน พัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและ รายงานการเงินและพัสดุ ทุกสิ้นปี	๑.การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา ๒.ประเมินผลจากการ ปฏิบัติงาน ๑.การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา ๒.ประเมินผลจากการ ปฏิบัติงาน	๑.ครูและผู้ดูแลเด็ก เล็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ การปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องกับ งานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ ๑.ขาดการเข้ารับการ อบรม	๑.จัดส่งพนักงานส่วนตำบลที่ มีส่วนเกี่ยวข้องรวมทั้งครูและ ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน ๒.พัฒนาการศึกษาและ ยกระดับมาตรฐานของ สถานศึกษา ๑.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรม	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ ๑. ผอ.กอง การศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕.งานส่งเสริมกีฬาและ นันทนาการ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เด็ก และเยาวชน ประชาชน เล่น กีฬาไม่พึ่งพายาเสพติด , รู้จัก เคารพปฏิบัติตามกฎ กติกา กฎหมาย ของบ้านเมืองและ พัฒนากีฬา ชุมชนไปสู่ความ เป็นเลิศในอนาคต,รู้จักมีวินัย	๑.ด้านสถานที่มีการ หมุนเวียนสับเปลี่ยนการจัด งานกีฬาให้เหมาะสมกับ สถานที่ และกีฬาบาง ประเภท เนื่องจากพื้นที่คับ แคบ และไม่สามารถ เอื้ออำนวยความสะดวกได้	๑.ร ะ เ บี ย บ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการเบิกจ่าย ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดการแข่งขันกีฬา และการส่งนักกีฬาเข้า ร่วมการแข่งขันกีฬาของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๔ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง-เบิกจ่ายเท่าที่ จ่ายจริง และใช้จ่าย อย่างประหยัด	๑.ปริมาณงานที่มีมากกว่า จำนวนบุคลากรทำให้เกิด ความล่าช้าในการ ดำเนินงาน	๑.ประชาชนส่วน น้อย ที่ เห็น ถึง ความสำคัญของการ เล่นกีฬารอก กำลังกาย ทำให้ขาด การมีส่วนร่วมในด้าน งาน กีฬา และ นันทนาการของ ชุมชน	๑.จัดหาอุปกรณ์กีฬาให้แก่ ประชาชนทุกชุมชน ๒.จัดให้มีการแข่งขันกีฬา ภายในตำบล	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ ๑. ผอ.กอง การศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖.งานส่งเสริมศาสนาและ วัฒนธรรมประเพณี <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณ ด้านการจัดงานประเพณี ท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/ กฎกระทรวงและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องและตามความ จำเป็น	๑.เจ้าหน้าที่ขาด ประสบการณ์ด้านกิจกรรม ศาสนา ประเพณี และ วัฒนธรรม กิจกรรมการจัด งานประเพณีท้องถิ่น	๑.นําระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๒.เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และใช้จ่ายอย่าง ประหยัด ๓.ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗ ที่ แก้ไขเพิ่มเติม	๑.มีการทบทวนและ กำหนดมาตรการใช้ จ่ายเงินงบประมาณในการ จัดงานโครงการต่างๆ	๑.ความเสี่ยงในการ จัดซื้อจัดจ้างใน โครงการบางอย่างไม่ สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการ เรียกเงินคืนเมื่อ หน่วยตรวจสอบมา ตรวจสอบ	๑.ให้ทบทวนและกำหนด มาตรการงบประมาณในการ จัดงานโครงการที่ใช้จ่าย งบประมาณที่ตอบสนองความ ต้องการและการแก้ไขปัญหา	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ ๑. ผอ.กอง การศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗.งานการเงิน การเบิกจ่าย งบประมาณด้านเงินอุดหนุน/งาน พัสดุ เบิกจ่ายตามงบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อเป็นการพัฒนาบุคลากรให้ มีความชำนาญเกี่ยวกับการเบิกจ่าย ตามกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐/กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.งานด้านการเงินและการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กพบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ความ ชำนาญในการปฏิบัติงานการเงิน และด้านการพัสดุ ๒.งานด้านการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาพบว่าบุคลากรและ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาและยังไม่รับการ ฝึกอบรมเรื่องการจัดทำ แผนพัฒนาโดยตรง	๑. น ำ ร ะ เ บ ย บ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/กฎกระทรวง และ หนังสือ ส ั่ง ก าร ที่ เกี่ยวข้อง ๒ . ร ะ เ บ ย บ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงิน ของ องค์ ก ร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ที่แก้ไขเพิ่มเติมมาใช้ ในการปฏิบัติงานอยู่เสมอ	๑.ความชำนาญในการใช้ ระเบียบ กฎ หมาย ของ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน	๑. การเข้ารับการ ฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ สามารถนำมาปฏิบัติ ด้านการเงิน/การพัสดุ และ แผน ทั ศ น ะ การศึกษาได้ไม่ชำนาญ	๑.ศึกษากฎหมายข้อระเบียบและ หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ รวมถึงการทบทวนถึง ปัญหาที่เกิดจากโครงการในรอบที่ ผ่านมาเพื่อนำมาเป็นแนวคิดใน การแก้ไขงานที่กำลังดำเนินการใน ปัจจุบัน	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ ๑. ผอ.กอง การศึกษา

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
 (นางสาวจุราพร คำดี)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม ๒๕๖๗

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโป่ง อำเภอบุตรรัมย์ จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานสำรวจ งานออกแบบและเขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ /ออกแบบ/ เขียนแบบก่อสร้าง ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และมีการบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายมีความโปร่งใส อีกทั้งการใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในเฉพาะด้านที่ต้องมีความรู้รับผิดชอบโดยตรงยังไม่มีจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจจัดทำระดับหรือแนวต่างๆ ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น คุรุภัณฑ์กล้องสำรวจ ฯลฯ	๑. ควรมีการเพิ่มกรอบขออัตราค่าจ้างบุคลากรของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลเพิ่มเติมไปที่ ก.อบตจ ๒.เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือเครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มขีดสภาพความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ชนิดพกพาหรือโปรแกรมช่วยงาน	การควบคุมมีความเสี่ยงคืออุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่นำมาใช้งานทำให้เครื่องมีปัญหาในการทำงาน เช่นความเร็วของเครื่องในการทำงาน หรืออาจเกิดติดไวรัสคอมพิวเตอร์	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยตรงมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน และผู้มีความรู้เฉพาะ ๑ คน ๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานที่ไม่พร้อมทำงาน เช่น คุรุภัณฑ์เครื่องมือสำรวจ เป็นต้น	๑. การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องในงานด้านช่าง ๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจการออกแบบและเขียนแบบก่อสร้างทั้งการบริหารจัดการต้องเป็นไปตามระเบียบ	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโป่ง อำเภอบุตรรัมย์ จังหวัดขอนแก่น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัดพุทธประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมไฟฟ้าสาธารณะ งานสาธารณูปโภค วัดพุทธประสงค์ เพื่อให้การติดตั้งไฟฟ้าส่องสว่างภายใน หมู่บ้าน โดยตามเสาไฟฟ้าสาธารณะ เช่น ทางเข้าหมู่บ้าน ทางเข้าชุมชน จุดเสี่ยงต่างๆ	๑.การปฏิบัติหน้าที่มีความ เสี่ยงจากไฟฟ้าแรงสูง ๒.การปฏิบัติงานในที่สูง	๑. ควรมีอุปกรณ์ป้องกันความ เสี่ยงขณะปฏิบัติงาน เช่น รล กระเช้า อุปกรณ์ป้องกันความ ปลอดภัย	๑.การจัดหาอุปกรณ์ รล กระเช้าต้องมี อุปกรณ์ที่เหมาะสม และมีความสูงที่ เหมาะสมกับการ ปฏิบัติงาน	๑. ความรู้ความเข้าใจกับ การใช้เครื่องมืออุปกรณ์ ๒. ความรู้ความเข้าใจกับ การซ่อมแซมไฟฟ้าส่อง สว่าง	๑. ทักษะการ ปฏิบัติงาน ด้านไฟฟ้า ๒. การเพิ่ม อัตรากำลังตาม ปริมาณงานที่มี	กองช่าง

(นายवलันต์ มรรคธมย์)

นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโป่ง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโป่ง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ หน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งโป่งมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ปี พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางสาวปวีณา พูนศิริวนิชย์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน รักษาการแทน

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗