



องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม

อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์



รายงานผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน

งานควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน

สำเนาฉบับ



ที่ พร ๗๓๘๐๖/๑๐๗๗

องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม

ถนนสตก-บุรีรัมย์ เลขที่ ๙๙

หมู่ที่ ๒๓ ตำบลนิคม

อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์

๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนิคม

เรียน นายอำเภอสตึก

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ และหนังสือที่ รน ๐๐๒๓.๕/ว ๕๑๑๑ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. แบบรายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามที่อ้างถึงให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นนำไปถือปฏิบัติและใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับสิ้นปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ โดยรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ และข้อ ๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายบุญมี ม่วงศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนิคม

หน่วยตรวจสอบภายใน งานควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม

โทร. ๐-๔๔๑๖-๓๓๓๙ ต่อ ๑๓

www.nikom.go.th

13 ธ.ค. 2565

ปลัด อบต.

หัวหน้าส่วน

เจ้าหน้าที่

พิมพ์/ทาน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลนิคม

แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

แบบรายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

ปค.1

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสตึก

องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของนายอำเภอสตึก

ลายมือชื่อ.....

(นายบุญมี ม่วงศรี)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลนิคม

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานพัสดุประจำกอง

๑.๒ งานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ (การขอรับการช่วยเหลือผู้ประสบปัญหาทางสังคม)/งาน สวัสดิการเด็กและเยาวชน/งานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ คนพิการผู้ด้อยโอกาส คนยากจน ฯลฯ

๑.๓ โครงการเศรษฐกิจชุมชนตามโครงการยุทธศาสตร์เศรษฐกิจชุมชนพึ่งตนเอง เพื่อฟื้นฟู

๑.๔ การแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงเพื่อดำเนินการทางวินัย

๑.๕ การเลื่อนขึ้นเงินเดือนประจำปีแรก / ครั้งปีหลัง

๑.๖ การจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย ค่าธรรมเนียมการเก็บขยะและขนมูลฝอย

๑.๗ การยืม-ส่งพัสดุของกองคลัง อบต.นิคม

๑.๘ งานธุรการ ของกองช่าง

๑.๙ การควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๑๐ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๑๑ การจัดทำแผนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๑๒ การจัดซื้อจัดจ้างในการจัดทำโครงการ

๑.๑๓ ด้านงานป้องกันและควบคุมโรค

๑.๑๔ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม

๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

๒.๑ งานพัสดุประจำกอง

-ควรมีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน

-ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบ กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความถูกต้องและละเอียดรอบคอบ

-ให้โอกาสผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุได้เข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับงานพัสดุ

๒.๒ งานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ (การขอรับการช่วยเหลือผู้ประสบปัญหาทางสังคม)/งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน/งานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ คนพิการผู้ด้อยโอกาส คนยากจน ฯลฯ

-กำหนดระยะเวลานำส่งข้อมูลขอรับการช่วยเหลือผู้ประสบปัญหาทางสังคม ให้หน่วยงานที่ให้การสนับสนุนงบประมาณภายในเดือน ตุลาคม ของทุกปี เนื่องจากงบประมาณมีจำกัด

๒.๓ โครงการเศรษฐกิจชุมชนตามโครงการยุทธศาสตร์เศรษฐกิจชุมชนพึ่งตนเองเพื่อฟื้นฟู

-กำหนดระยะเวลานำส่งเงินยืมโครงการเศรษฐกิจชุมชน ทุกๆ เดือน

๒.๔ การตรวจสอบเพื่อดำเนินการทางวินัยแก่พนักงานเจ้าหน้าที่ในรูปแบบคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงความผิดทางวินัย

-เพิ่มเจ้าหน้าที่ในสายงานเพื่อให้การปฏิบัติงานทันต่อการรับบริการ

-เพิ่มพูนความรู้ความสามารถ และทักษะการปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่

๒.๕ การเลื่อนขั้นเงินเดือนครึ่งปีแรก / ครึ่งปีหลัง

-จัดเตรียมข้อมูลรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับการปรับอัตราเงินเดือนให้เป็นหมวดหมู่เพื่อการใช้งานและตรวจสอบได้ทันทีที่ต้องการทราบข้อมูล

-ให้มีเจ้าหน้าที่ตรวจทานการรวมวงเงิน และคำนวณเม็ดเงิน/ฐานเงินเดือน ก่อนเสนอผู้บริหาร

-จัดทำปฏิทินเพื่อเป็นตารางกำหนดการปฏิบัติงาน

๒.๖ การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย ค่าธรรมเนียมการเก็บขยะและขนมูลฝอย

-ให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้จัดทำแผนการปฏิบัติงานประจำปี

-จัดทำตารางการออกให้บริการ ติดตามการเปลี่ยนแปลงตลอดระยะเวลาปีภาษี

-มีการแจ้งการบริหารงานและกฎหมายอำนาจหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

-ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ แก่เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

๒.๗ การยืม-ส่งพัสดุของกองคลัง อบต.นิคม

-ดำเนินการตรวจสอบผลการนำส่งพัสดุจากหน่วยงานราชการที่ยืมไปให้ดำเนินการคืนพัสดุโดยเร็วตามกำหนด

๒.๘ งานธุรการ ของกองช่าง

-ผู้อำนวยการกองช่างกำชับให้ผู้ปฏิบัติติดตามเอกสารและหนังสือราชการที่เสนอต่อผู้บังคับบัญชาเป็นระยะ

-การเสนอหนังสือเพื่อเก็ยยื่นให้ดูระยะเวลาส่งการในหนังสือแต่ละฉบับด้วย

-การจัดเก็บเอกสารให้มีลำดับก่อนหลังของหนังสือ

-การจำแนกเก็บหนังสือตามประเภท

-ให้ผู้ปฏิบัติงานได้เข้ารับการอบรมงานสารบรรณ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๙ การควบคุมงานก่อสร้าง

- กำกับให้ช่างผู้ควบคุมงาน ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนและรูปแบบของสัญญา
- เมื่อเกิดปัญหาในการก่อสร้างให้ผู้ควบคุมงานมีอำนาจในการตัดสินใจตามความเหมาะสมและแจ้งประธานกรรมการตรวจการจ้างให้ทราบโดยเร็ว
- กำกับให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างอย่างใกล้ชิดและจัดบันทึกรายงานการก่อสร้างประจำวันให้เป็นปัจจุบัน
- ประสานขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชน ผู้ใหญ่บ้านและสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล นิคม เพื่อช่วยเหลือในการดูแลและควบคุมงานก่อสร้าง

๒.๑๐ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับผู้นำชุมชน / ผู้ปกครอง ให้นำเด็กมารับการพัฒนาทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจสังคม และสติปัญญา เหมาะสมตามวัย ที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใกล้บ้าน
- ตรวจสอบจำนวนการเข้ารับสมัครเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทุกๆปีงบประมาณ เพื่อนำมาเปรียบเทียบกับปีงบประมาณที่แล้วมา

๒.๑๑ การจัดทำแผนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ให้ครูผู้ดูแลเด็กทุกท่านเข้ารับการอบรมสัมมนาเกี่ยวกับการพัฒนาด้านการจัดทำแผนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทุกปีงบประมาณ

๒.๑๒ การจัดซื้อจัดจ้างในการจัดทำโครงการ

- ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรม เกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒.๑๓ ด้านงานป้องกันและควบคุมโรค

- จัดทำแผนด้านงานงานป้องกันและควบคุมโรค
- ดำเนินการประสานโรงพยาบาลสตึก ว่ามีโครงการใดบ้างที่ซ้ำซ้อน
- เข้าฝึกอบรมโครงการต่างๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มศักยภาพและความรู้ต่างๆ

๒.๑๔ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม

- จัดทำแผนอนามัยและสิ่งแวดล้อม
- ดำเนินการประสานโรงพยาบาลสตึก ว่ามีโครงการใดบ้างที่ซ้ำซ้อน
- เข้าฝึกอบรมโครงการต่างๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มศักยภาพและความรู้ต่างๆ

ปค.4

องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๒) แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และรับผิดชอบในการกำกับดูแลการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการควบคุมภายใน ๑.๓) กำหนดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของหน่วยงานกำกับดูแล ๑.๔) แสดงความมุ่งมั่นในการมุ่งใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความสามารถ สมรรถนะที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อผลการดำเนินงานตามระบบควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมิน ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลนิคมในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรม บริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายในมีความชัดเจนและครอบคลุมทุกภารกิจขององค์กร อีกทั้งยังมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่ทำหน้าที่สอบทานระบบควบคุมภายในอย่างเป็นอิสระโดยไม่ขึ้นกับอำนาจบริหาร มีการกระจายงานสู่ระดับผู้ปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ องค์การบริหารส่วนตำบลนิคมมุ่งพัฒนาบุคลากรทุกกลุ่มในองค์กร โดยจัดโครงการอบรมอย่างต่อเนื่องให้บุคลากรทุกระดับตระหนักในหน้าที่ ข้อสรุป องค์การบริหารส่วนตำบลนิคมมีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมในการวางระบบการควบคุมภายใน แต่พบว่า การพัฒนาบุคลากรยังทำได้ไม่ทั่วถึง ทำให้เกิด ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคลากรที่ยังขาดทักษะการปฏิบัติทำงานอยู่

องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑) ระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างชัดเจนและเพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องได้ ๒.๒) ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในที่ครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง ๒.๓) พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประเมินความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจส่งผลกระทบ อย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาระดับเป้าหมายระดับองค์กรเพื่อสนองนโยบายของคณะผู้บริหารที่มุ่งหวังให้ท้องถิ่นได้รับการพัฒนาและสามารถให้บริการสาธารณะได้อย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ ทั้งนี้ เพื่อให้งานลุล่วงด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ มีการระบุความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อกิจกรรมไม่สำเร็จผลตามยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้ ถือเป็นความเสี่ยงร้ายแรง รวมถึงพิจารณาความเสี่ยงในกิจกรรมอื่น ๆ ที่อาจไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้ แต่ถือว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงาน เช่น การกักตุนซื้อจัดจ้าง การกักตุนบุคลากร การกักตุนการบรรณบุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายในและมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงภายใต้การควบคุมของผู้กำกับดูแล จึงสามารถลดอัตราของวิธีการกำหนดความเสี่ยงที่ไม่ตรงไปตรงมา ข้อสรุป มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กร และวัตถุประสงค์ในระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง เชื่อมโยง โดยคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอกและปัจจัยภายใน ตลอดจนโอกาสเกิดทุจริตนั้น การประเมินความเสี่ยงตามหลักการนี้จึงมีความเหมาะสมและรัดกุม

องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลด ๓.๒) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปเกี่ยวกับเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลลัพธ์ที่คาดหวังและขั้นตอนการดำเนินงานเพื่อวางนโยบาย ไปสู่การปฏิบัติ	<u>ผลการประเมิน</u> องค์การบริหารส่วนตำบลนิคมมีนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่ชัดเจน มีการติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้การดำเนินการทุกอย่างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ในระดับกิจกรรม มีแผนการดำเนินงานรวมถึงการใช้เทคโนโลยีและระบบอินเทอร์เน็ตเป็นตัวช่วย โดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ <u>ข้อสรุป</u> โดยภาพรวมมีนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่นำไปสู่การควบคุมที่ดี เป็นแนวทางในการกำกับดูแลให้ขั้นตอนการปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กำหนด อย่างไรก็ตาม ยังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการควบคุม บางกิจกรรมไม่สามารถกำหนดแบบตายตัวได้ ดังนั้น ยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง กำจัดความเสี่ยงจากผลกระทบของปัจจัยภายนอกได้ อย่างทั่วถึงหรือทั้งหมด และบุคลากรไม่ปฏิบัติตามกิจกรรมควบคุมอย่างเหมาะสม จึงทำให้บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง

องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑) จัดทำหรือจัดหาและใช้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒) มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นเพื่อรองรับการปฏิบัติ ๔.๓) มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกในเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	<u>ผลการประเมิน</u> องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม จัดทำข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รายงานทางการเงินที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มความสะดวกในการทำงานและการบริการข้อมูล ตลอดจนเผยแพร่ข้อมูลต่าง ๆ ให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึงผ่านสื่อต่าง ๆ นอกจากนี้ยังมีแผนแม่บทด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารเพื่อเป็นแนวทางในการพัฒนาระบบสารสนเทศ <u>ข้อสรุป</u> องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม ใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม ทันเวลา และเพียงพอในการปฏิบัติงานควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม	ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม ติดตามประเมินผลการ ปฏิบัติงานด้วยระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และให้ส่วนราชการรายงานผลความคืบหน้าการ ดำเนินงานควบคุมภายในทุก ๖ เดือน ทำให้เกิดความ มั่นใจได้ว่างานจะดำเนินไปตามแผน กรณีที่มีจุดอ่อนหรือ ข้อบกพร่องสามารถวินิจฉัยและสั่งให้แก้ไขข้อบกพร่องนั้น ได้ทันที ข้อสรุป มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมิน คุณภาพการปฏิบัติงานที่เหมาะสมตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การ ควบคุมภายในสำหรับส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๔

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีการกิจ และกิจกรรม ที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความ เหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลนิคม ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

(ลงชื่อ).....

(นายบุญมี ม่วงศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนิคม

วันที่ ๑๕ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ปค.5

องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม - งานพัสดุประจำกอง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานพัสดุประจำกอง เป็นอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามกฎหมายและ พันธกิจและหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับงานพัสดุและ กฎหมายอื่นที่ต้อง ปฏิบัติให้ถูกต้อง และ มีความกังวลว่าจะ ดำเนินการถูกต้อง หรือไม่ ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอปริมาณ งานที่ได้รับทำให้งาน กิจกรรม/โครงการ ก่อให้เกิดความล่าช้า	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ ความ รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒. หัวหน้าสำนักปลัด และผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบและกำกับให้ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติ หน้าที่ด้วยความถูกต้อง และละเอียดรอบคอบ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมเกี่ยวกับงานพัสดุ	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอ และสำเนาในระดับ หนึ่ง แต่ด้านเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอต่อปริมาณ งานที่เพิ่มขึ้น	เจ้าหน้าที่ต้องมาปฏิบัติ หน้าที่พัสดุประจำกอง มีไม่เพียงพอ เมื่อเทียบ กับปริมาณงานที่ได้รับ มอบหมายให้ดำเนินการ ทำให้การปฏิบัติงานบาง โครงการ/กิจกรรม เกิด ความล่าช้า และ ไม่ สามารถส่งงานได้ตาม ระยะเวลาที่กำหนด	ต้องการเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านงาน พัสดุ เพื่อให้การ ดำเนินการรวดเร็วขึ้น	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. ภารกิจกรม - งานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ (การ ช่วยเหลือผู้ประสบปัญหาทางสังคม) - งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน - งานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส คนยากจน ฯลฯ	๑. หน่วยงาน ต่างๆ ที่ให้การ สงเคราะห์ฯ มี งบประมาณที่ จำกัด ๒. ประชาชนส่ง ข้อมูลขอรับ การ ช่วยเหลือ ผู้ ประสบปัญหา ทางสังคมไม่ ทั่วถึง	๑. มีคำสั่งมอบหมาย การปฏิบัติหน้าที่ความ รับผิดชอบ ซึ่งได้แบ่ง หน้าที่ความรับผิดชอบ ของเจ้าหน้าที่แต่ละ คนไว้ชัดเจน ๒. คณะผู้บริหาร/ หัวหน้าส่วนราชการ ได้กำกับดูแล โดยให้ คำปรึกษาและแนะนำ การปฏิบัติหน้าที่	๑. มีการติดตาม ตรวจสอบ โดย หัวหน้าสำนักงาน ปลัด ในการกำกับ และประสานงาน กับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอย่าง ต่อเนื่อง	๑. หน่วยงานต่างๆ ที่ให้ การ สงเคราะห์ฯ มี งบประมาณที่จำกัด ทำให้ การส่งเคราะห์ไม่เพียงพอ และไม่มีทั่วถึงเช่นเดิม ๒. นักพัฒนาชุมชนพื้นที่ เก็บข้อมูลและนำส่งข้อมูล ขอรับ การ ช่วยเหลือ ผู้ ประสบปัญหาทางสังคมให้ หน่วยงาน ที่ให้การ สนับสนุนงบประมาณแต่ ประชาชนยังไม่เข้าอยู่	๑. กำหนดระยะเวลา นำส่งข้อมูลขอรับ การ ช่วยเหลือผู้ประสบปัญหา ทางสังคม ให้หน่วยงานที่ ให้ การ สนับสนุน งบประมาณภายในเดือน ตุลาคม ของทุกปี เนื่องจากงบประมาณมี จำกัด และมีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใน เขตจังหวัดบุรีรัมย์ที่ร้อง ขอเช่นเดียวกัน	สำนักงาน ที่รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสงเคราะห์เด็กและเยาวชน ผู้สูงอายุ คนพิการผู้ด้อยโอกาส คนไร้ที่พึ่ง คน ยากจน ฯลฯ ในเขตพื้นที่รับผิดชอบของอบต. นิคม ให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น และสามารถ ใช้ ชีวิตได้อย่างมีความสุข	๑. หน่วยงาน สนับสนุน งบประมาณ ที่ ลำบาก	๓. งานพัฒนาชุมชนลง พื้นที่เอง				

องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม - โครงการเศรษฐกิจชุมชนตามโครงการ ยุทธศาสตร์ เศรษฐกิจชุมชนพึ่งตนเองเพื่อฟื้นฟูเศรษฐกิจชุมชน และสังคม โดยจัดสรรงบประมาณเพื่อดำเนิน โครงการเศรษฐกิจชุมชนเมื่อปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๑ จำนวน ๑๕๐ ล้านบาท และจัดสรรเป็นเงินอุดหนุนทั่วไปแก่องค์การบริหารส่วนตำบลนิคมและ สภาตำบลหมู่บ้านละ ๑๐๐,๐๐๐ บาท วัตถุประสงค์ - เพื่อให้กลุ่มอาชีพในเขตตำบลนิคม จำนวน ๑๕ หมู่บ้าน กู้ยืมเงินเพื่อนำไปเป็นทุนดำเนินการบริหารจัดการให้เกิดรายได้ภายในกลุ่มฯ	๑. กลุ่มอาชีพบางกลุ่มชำระหนี้ไม่ครบถ้วนตามที่ระบุในสัญญา ๒. กลุ่มอาชีพบางกลุ่มอาจประสบปัญหาภัยธรรมชาติต่างๆ ทำให้กลุ่มอาชีพขาดทุน ซึ่งอาจเป็นสาเหตุทำให้ไม่มีเงินมาชำระหนี้	๑. มีคำสั่งมอบหมาย การปฏิบัติหน้าที่ ความรับผิดชอบ ซึ่งได้แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบ ของเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน ๒. คณะผู้บริหาร/หัวหน้าส่วนราชการได้กำกับดูแล โดยให้คำปรึกษาและแนะนำ การปฏิบัติหน้าที่	๑. มีการรายงานผล การติดตามทวงถาม หนี้กับกลุ่มค่างเป็น ประจำทุกเดือน ๒. มีการนัดประชุม กลุ่มลูกหนี้เพื่อแก้ไขปัญหาร่วมกัน	๑. กลุ่มอาชีพบาง กลุ่มชำระหนี้ไม่ ครบถ้วนตามที่ระบุ ในสัญญา ซึ่งในแต่ละกลุ่มมีบางคนไม่ ยอมชำระหนี้ หรือ ชำระล่าช้า	๑. กำหนดระยะเวลา นำส่งเงินยื่นโครงการ เศรษฐกิจชุมชน ทุกๆ เดือน แต่ยังเก็บไม่ได้ เช่นเดิม	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามที่สำคัญของการดำเนินงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม - การแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงเพื่อ ดำเนินการทางวินัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบข้อ กฎหมาย ผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบลได้รับ ความยุติธรรม	๑. คณะกรรมการ เป็นบุคคลภายใน อาจเกิดความไม่เป็น ธรรม	๑. การดำเนินงานใน รูปคณะกรรมการ ไม่ให้เป็นผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียต่อผู้ถูก กล่าวหา และควรเป็น บุคคลภายนอก ๒. การกำหนด ระยะเวลาอย่าง ชัดเจนเพื่อให้การ ตรวจสอบเกิดความ ถูกต้อง รวดเร็ว ๓. มีคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่าง ชัดเจน	๑. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการเพื่อให้ ร่วมตรวจสอบในเรื่อง ดังกล่าวโดยเป็นผู้ที่ไม่ มีส่วนได้ส่วนเสียใน เรื่องนั้นๆ และ พยายามหา บุคคลภายนอกเข้า มาร่วมเป็น คณะกรรมการ	๑. เจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน และ คณะกรรมการยังไม่ เข้าใจในการ ดำเนินการ	๑. เพิ่มเจ้าหน้าที่ใน สายงานเพื่อให้การ ปฏิบัติงานทันต่อการ รับบริการ ๒. เพิ่มความรู้ ความสามารถ และ ทักษะการ ปฏิบัติงานให้แก่ เจ้าหน้าที่	สำนักงาน ที่รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม - การเลื่อนขึ้นเงินเดือนครั้งปีแรก / ครึ่งปีหลัง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเลื่อนขึ้นเงินเดือนเป็นไปด้วยความ ถูกต้องตามระเบียบ	๑. เจ้าหน้าที่ คำนวณฐาน เงินเดือนที่ใช้ในการ เลื่อนขึ้นเงินเดือนไม่ ถูกต้องเนื่องจาก ระยะเวลาการระงับ ชุด ๒. การพิจารณาของ ผู้บริหารล่าช้าทำให้ การเลื่อนขึ้น เงินเดือนล่าช้า ไม่ เป็นไปตามห่วง ระยะเวลาที่กำหนด	๑. มีแบบฟอร์ม สำหรับดำเนินการ ชัดเจน ๒. ผู้บริหารให้ ความสำคัญให้ คำปรึกษาและ คำแนะนำที่ดี ๓. มีคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่าง ชัดเจน	๑. มีการประเมินผล การปฏิบัติงานส่วน ตำบลปีละสองครั้ง และให้พนักงานส่วน ตำบลลงนามรับทราบ	๑. การพิจารณาของ ผู้บริหารล่าช้าทำให้ การเลื่อนขึ้นเงินเดือน ล่าช้า ไม่เป็นไปตาม ห่วงระยะเวลาที่กำหนด	๑. จัดเก็บรายละเอียดที่ เกี่ยวข้องกับการปรับ อัตราเงินเดือนให้เป็น หมวดหมู่ เพื่อการ ตรวจสอบง่าย ๒. ให้มีเจ้าหน้าที่ ตรวจทานการรวม วงเงิน และคำนวณเม็ด เงิน/ฐานเงินเดือน หลายชั้นต่อก่อน เสนอผู้บริหาร ๓. กำหนดระยะเวลาให้ ชัดเจน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการของราชการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ ๑. ภารกิจกรม - การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย ค่าธรรมเนียมการเก็บขยะและขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้จัดเก็บภาษีเป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วนทันตามระยะเวลาที่กำหนดตรงตามเป้าหมาย	ความเสี่ยง ๑. ขาดการประชาสัมพันธ์ช่องทางโซเชียล/เว็บไซต์/และออนไลน์ต่างๆ ๑. ผู้เสียภาษีไม่อยู่ในพื้นที่ที่ต้องเสียภาษี ทำให้เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ติดตามไม่ทั่วถึง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ๑. มีการติดตามการดำเนินงานการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ๒. จัดทำหนังสือแจ้งไปยังผู้เสียภาษี	การประเมินผล การควบคุมภายใน การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ด้านการติดตามให้ผู้ชำระภาษีที่ไม่อยู่ในพื้นที่มาเสียภาษียังล่าช้า	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ผู้เสียภาษีไม่อยู่ในพื้นที่ที่ต้องเสียภาษี ทำให้เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ติดตามไม่ทั่วถึง	การปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑. ให้เจ้าหน้าที่มีการประชาสัมพันธ์การชำระภาษีอย่างพอเพียงทุกช่องทางสื่อสาร ๒. ให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้จัดทำแผนการปฏิบัติงานบริการจัดเก็บรายได้นอกพื้นที่ ๓. ติดตามการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	หน่วยงานที่รับผิดชอบ กองคลัง
---	---	---	---	---	--	--

องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - การยืม - ส่งพัสดุของกองคลัง อบต.นิคม วัตถุประสงค์ - เพื่อเงินการยืม-ส่งพัสดุ นำส่งเงินได้ครบถ้วน ตรงตามกำหนดระยะเวลาที่นัดส่ง	เจ้าพนักงานพัสดุ ได้รับการส่งคืนพัสดุ จากหน่วยงาน ราชการที่ยืมไป ล้ำช้ากว่ากำหนด	๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบและ กำหนดการส่งคืน อย่างชัดเจน ๒.ติดตาม/ตรวจสอบ การนำส่งพัสดุจาก หน่วยงานราชการที่ ยืมไป	เจ้าพนักงานพัสดุ ตรวจสอบการนำส่ง พัสดุจากหน่วยงาน ราชการที่ยืมไป	เจ้าพนักงานพัสดุ ได้รับการนำส่งพัสดุ จากหน่วยงาน ราชการที่ยืมไป นำส่งพัสดุล่าช้ากว่า ที่กำหนดอยู่	ดำเนินการตรวจสอบ ผลการนำส่งพัสดุจาก หน่วยงานราชการที่ ยืมไปให้ดำเนินการคืน พัสดุ โดยเร็วตาม กำหนด	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสีตึก จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม - งานธุรการกองช่าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานงานธุรการ และงานสารบรรณ ร่างหนังสือโต้ตอบหนังสือ และเรื่องนำเสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับ และผู้บริหารท้องถิ่น เป็นอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานธุรการมีไม่เพียงพอ เมื่อเทียบกับปริมาณงานที่ได้รับได้ รับมอบหมายให้ดำเนินการ ทำให้การปฏิบัติงานบางโครงการ/กิจกรรมเกิดความล่าช้าและไม่สามารถส่งงานได้ตามระยะเวลาที่กำหนด ๒. ความล่าช้าจากหน่วยงานภายนอก เช่น จังหวัด อำเภอ ในการจัดส่งหนังสือหรือเอกสารทางราชการ	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒. ผู้อำนวยการกองช่างและผู้บังคับบัญชาตรวจสอบและกำกับให้ผู้ปฏิบัติงานธุรการปฏิบัติตามหน้าที่ด้วยความถูกต้องและละเอียดรอบคอบ	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ด้านเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานธุรการมีไม่เพียงพอ เมื่อเทียบกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการ ทำให้การปฏิบัติงานบางโครงการ/กิจกรรมเกิดความล่าช้าและไม่สามารถส่งงานได้ตามระยะเวลาที่กำหนด	ต้องการเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานช่วยกองช่างในเรื่องของเอกสารงานธุรการ เพื่อให้การดำเนินการรวดเร็วขึ้น	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - การควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไปตามระเบียบ และโปร่งใส รวมถึงให้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่ อย่างประหยัด และคุ้มค่ามากที่สุด	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้าง มีไม่เพียงพอ เมื่อเปรียบเทียบกับปริมาณงาน โครงการก่อสร้างที่ดำเนินการพร้อมๆ กันหลายโครงการในแต่ละวันทำให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึง	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒. กำชับให้ช่างผู้ควบคุมงาน ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลน และรูปแบบของสัญญา ๓. เมื่อเกิดปัญหาในการก่อสร้างให้ผู้ควบคุมงานมีอำนาจในการตัดสินใจ ตามความเหมาะสมและแจ้งประธานกรรมการ ตรวจสอบการจ้างให้ทราบโดยเร็ว ๔. กำชับให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างอย่างใกล้ชิดและจดบันทึก รายงานการก่อสร้างประจำวันให้เป็นปัจจุบัน ๕. ประสานขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชน ผู้ใหญ่บ้านและสมาชิกสภาอบต.	๑. การจัดทำรายงานการปฏิบัติงานในแต่ละวัน ตลอดจนมีการประชุมเจ้าหน้าที่ภายในกองช่างเป็นระยะๆ เพื่อซักซ้อมความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่เมื่อพบปัญหาสามารถหาแนวทางและวิธีการแก้ไขปัญหาเบื้องต้นได้ทันทั่วทั้งพร้อมทั้งรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๒. การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ด้านเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น	เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างมีไม่เพียงพอ เมื่อเปรียบเทียบกับปริมาณงาน โครงการก่อสร้างที่ดำเนินการพร้อมๆ กันหลายโครงการในแต่ละวันทำให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึง	จัดทำแผนการดำเนินงาน และดำเนินการตามแผนดำเนินงานภายในห้วงระยะเวลาที่กำหนดไว้	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมิอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม - งานพัสดุประจำกอง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับพัสดุประจำกอง เป็นอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับงานพัสดุและกฎหมายอื่นที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ๒. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่ได้รับทำให้งาน กิจกรรม/โครงการ ก่อให้เกิดความล่าช้า	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒. ผู้อำนวยการกองฯ และผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบและกำกับ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความถูกต้อง	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอ และสำเนาแจ้งให้หัวหน้างานมี ผู้ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอต่อปริมาณ งานที่เพิ่มขึ้น	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ธุรการที่ต้องมาปฏิบัติหน้าที่พัสดุประจำกอง มีไม่เพียงพอ เมื่อเทียบกับปริมาณงานที่ได้รับ มอบหมายให้ดำเนินการ ทำให้การปฏิบัติงานบาง โครงการ/กิจกรรม เกิด ความล่าช้าและไม่สามารถส่งงานได้ตาม ระยะเวลาที่กำหนด	ต้องการเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานช่วยกอง ข้างใน เรื่อง ของ เอกสารงานพัสดุ เพื่อให้การดำเนินการ รวดเร็วขึ้น	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรม - งานพัสดุประจำกอง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานพัสดุประจำกอง เป็นอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการปฏิบัติงานพัสดุและกฎหมายอื่นที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ๒. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่ได้รับทำให้งานกิจกรรม/โครงการก่อให้เกิดความล่าช้า	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒. ผู้อำนวยการกองฯ รณ สุโข และสิ่งแวดล้อม ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับงานพัสดุ	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเนาในระดัหนึ่ง แต่ด้านเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานธุรการที่ต้องมาปฏิบัติหน้าที่พัสดุประจำกองมีไม่เพียงพอ เมื่อเทียบกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการทำให้การปฏิบัติงานบางโครงการ/กิจกรรมเกิดความล่าช้าและไม่สามารถส่งงานได้ตามระยะเวลาที่กำหนด	ต้องการเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานช่วยกองฯ รณ สุโข และสิ่งแวดล้อม เรื่องของเอกสารงานพัสดุ เพื่อให้การดำเนินการรวดเร็วขึ้น	กองสารณสุขและสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. ภารกิจกรม - ด้านงานป้องกันและควบคุมโรค วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อพัฒนาป้องกัน และควบคุมโรค ในเขต รับผิดชอบของอบต.นิคม เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ๒. เพื่อให้ระบบงานป้องกัน และควบคุมโรค สามารถดำเนินการได้รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ ๓. เพื่อให้การ ด้านงานป้องกัน และควบคุมโรค มี บุคลากรในการปฏิบัติงานเพียงพอพร้อมทั้งความ เชี่ยวชาญด้านการควบคุมโรค	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ จึงทำให้ การปฏิบัติงานล่าช้า เพราะเจ้าหน้าที่ต้อง ทำงานซ้ำซ้อน รับผิดชอบหลายอย่าง ๒. โครงสร้าง ดำเนินการบางโครงการ ขาดเชื่อมกับโรงพยาบาล สตึก บางโครงการไม่ สามารถดำเนินการได้	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในส่วนกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบเจ้าหน้าที่ แต่ละคนให้ชัดเจน ๒. ผู้บริหารให้ ความสำคัญ ให้ คำปรึกษาแนะนำที่ดี	๑. ประเมินการ ควบคุมด้วยตนเองปี ละครั้ง	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า เพราะเจ้าหน้าที่ต้อง ทำงานซ้ำซ้อน รับผิดชอบหลายอย่าง จึงทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้าและ ได้ประสิทธิภาพไม่ ดีพอ	๑. จัดทำแผนดำเนินงาน งานป้องกันและ ควบคุมโรค ๒. ดำเนินการ ประสานโรงพยาบาล สตึก ว่ามีโครงการ ใดบ้างที่ซ้ำซ้อน ๓. เข้าฝึกอบรม โครงการต่างๆ อย่าง ต่อเนื่อง เพื่อเพิ่ม ศักยภาพและความรู้ ต่างๆ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. ปกป้อง - งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสุขของอบ.นิคม เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ๒. เพื่อให้ระบบงานป้องกัน และงานอนามัยและ สิ่งแวดล้อม สามารถดำเนินการได้รวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ ๓. เพื่อให้การ ด้านงานป้องกัน และควบคุมโรคมี บุคลากรในการปฏิบัติงานเพียงพอพร้อมทั้งความ เชี่ยวชาญด้านการควบคุมโรค	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีเพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าเพราะเจ้าหน้าที่ต้องทำงานเข้าช้อนรับผิดชอบหลายอย่าง จึงทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและได้ประสิทธิภาพไม่เพียงพอ	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน ๒. ผู้บริหารให้ความสำคัญ คำปรึกษาแนะนำที่ดี	๑. ประเมินการควบคุมด้วยตนเองปีละครั้ง โดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับ	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีเพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าเพราะเจ้าหน้าที่ต้องทำงานเข้าช้อนรับผิดชอบหลายอย่าง จึงทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและได้ประสิทธิภาพไม่เพียงพอ	๑. จัดทำแผนอนามัยและสิ่งแวดล้อม ๒. ดำเนินการประสานโรงพยาบาล สติกว่ามีโครงการใดบ้างที่เข้าช้อน ๓. เข้าฝึกอบรมโครงการต่างๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มศักยภาพและความรู้ต่างๆ	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของการดำเนินงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม - งานพัสดุประจำกอง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานพัสดุประจำกอง เป็นอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับงานพัสดุและกฎหมายอื่นที่ต้องปฏิบัติตามถูกต้อง ๒. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่ได้รับทำให้งานกิจกรรม/โครงการก่อให้เกิดความล่าช้า	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒. ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบและกำกับผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามหน้าที่ด้วยความรอบคอบและละเอียดรอบคอบ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับงานพัสดุ	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเนาในระดัหนึ่ง แต่ด้านเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่มีเพียงพอต่อปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่มาปฏิบัติงานที่พัสดุประจำกอง ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการ ทำให้การปฏิบัติงานบางโครงการ/กิจกรรมเกิดความล่าช้าและไม่สามารถส่งงานได้ตามระยะเวลาที่กำหนด	จัดให้มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุประจำกองเข้ามาช่วยงานเรื่องของเอกสารจัดทำพัสดุ เพื่อให้การดำเนินการได้ทัน่วงระยะเวลา	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามนโยบายและแผนงานด้านการศึกษา เพื่อเด็กจะได้ได้รับการพัฒนาทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจสังคม และสติปัญญา เหมาะสมตามวัย	๑. ผู้ปกครองไม่คอย นำเด็กมาฝากที่ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กก่อน เกณฑ์ตามอายุที่ กำหนด เด็กจึงไม่ได้ รับการพัฒนาด้าน ทางด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจสังคม และสติปัญญา เหมาะสมตามวัย เพราะเด็กยัง ต้องการอยู่กับพ่อ แม่มากกว่า	๑. ให้นักสันทนาการ ครูผู้ดูแลเด็ก และ ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ประชาสัมพันธ์ทำ ความเข้าใจกับผู้ ชุมชน / ผู้ปกครอง ให้นำเด็กมาฝาก พัฒนาทั้งทางด้าน ร่างกาย อารมณ์ จิตใจสังคม และ สติปัญญา เหมาะสม ตามวัย ที่ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กใกล้บ้าน	๑. ตรวจสอบจำนวนการ เข้ารับสมัครเรียนของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ทุกๆ ปีงบประมาณ เพื่อนำมา เปรียบเทียบกับ ปีงบประมาณที่แล้วมา	๑. ผู้ปกครองยังไม่ ค่อยนำเด็กมาฝากที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ของอบต.นิคม เท่าที่ควรโดยเฉพาะ ช่วงปิดเทอมที่ได้มี พี่คอยดูแลเพราะ เห็นว่าปิดเทอมจึง อยากอยู่ด้วย	๑. ประชาสัมพันธ์ ทำความเข้าใจกับ ผู้ชุมชน / ผู้ปกครอง ให้นำเด็ก มาฝากพัฒนาทั้ง ทางด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจสังคม และสติปัญญา เหมาะสมตามวัย ที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ใกล้บ้าน และ ตรวจสอบจำนวน การเข้ารับสมัคร เรียนของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ทุกๆ ปีงบประมาณ เพื่อ นำมาเปรียบเทียบกับ ปีงบประมาณที่แล้วมา	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม - การจัดทำแผนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของครูผู้ดูแลเด็ก ให้สามารถจัดทำแผนการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กได้	๑. ครูผู้ดูแลเด็กขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการจัดทำแผน ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	๑. ผู้บังคับบัญชาให้ คำแนะนำในการ จัดทำ ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม	๑. ประเมินผลการ ปฏิบัติงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กทุกๆ เทอม	๑. ครูผู้ดูแลเด็กยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจในการจัดทำ แผนของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กที่ชัดเจน เนื่องจากระเบียบใหม่ ที่เข้ามา	๑. ให้ครูผู้ดูแลเด็กทุก ท่านเข้ารับการอบรม สัมมนาเกี่ยวกับการ พัฒนาด้านการจัดทำ แผนศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กทุกปีงบประมาณ	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
๔. กิจกรรม - การจัดซื้อจัดจ้างในการจัดทำโครงการ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการในการจัดงานประเพณี ท้องถิ่นเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ	๑. การจัดซื้อจัด จ้างในโครงการ บางอย่างไม่ สามารถดำเนินการ ได้ อาจส่งผลให้มี การเรียกเงินคืน เมื่อ หน่วยงาน ตรวจสอบมา	๑. ผู้บังคับบัญชาให้ คำแนะนำในการ จัดทำ ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม	๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายระเบียบที่ เกี่ยวข้องและเข้ารับ การอบรมให้ทราบถึง ระเบียบใหม่ก่อนเสนอ ๒. มาตรการผลการ ปฏิบัติงานเป็นประจำ ทุกเดือน	๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ในโครงการ บางอย่างไม่สามารถ ดำเนินการได้ต้องรอ ความชัดเจนจาก ระเบียบ/หนังสือสั่ง การ ทำให้งานไม่ ประสบความสำเร็จ เท่าที่ควร	๑. ให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้ารับการ อบรม พร้อมการจัดซื้อ จัดจ้างของหน่วยงาน ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ปค.6

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนิคม

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนิคม มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ) _____



(นางสาววงเดือน สุขนา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๑๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ภาคผนวก

รายงานการประเมินผล

การควบคุมภายใน

ระดับหน่วยงานย่อย

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนิคม

ที่ ๖๕๕/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบล เป็นคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม ดังนี้

๑. สิบเอกก้าวหน้า พนมใส ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด เป็นประธานกรรมการ
 ๒. นายธราพงษ์ จันทรศรี ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ เป็นกรรมการ
 ๓. นางรุ่งอรุณ โยรัมย์ ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ เป็นกรรมการ
- เป็นกรรมการและเลขานุการ

ทั้งนี้ ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้ง รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด และส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักงานปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนิคม และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในต่อไปให้บรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนิคมต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายบุญมี ม่วงศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนิคม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติการงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ	๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัด อบต.มีคุณธรรม จริยธรรม และมีความซื่อสัตย์ในการทำงาน และหัวหน้าสำนักปลัด อบต.ได้กำกับให้ทุกคนต้องปฏิบัติงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด ๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัด อบต. มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมและ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ประกอบด้วย ๑. งานบริหารทั่วไป ๒.งานกิจการสภา ๓. งานบริหารงาน บุคคล ๔.งานนโยบายและแผน ๕.งานนิติการ ๖. งาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๗.งานประชาสัมพันธ์ ๘. งานสวัสดิการและสังคม๙.งานส่งเสริมการเกษตร ๑๐.งาน ทะเบียนพาณิชย ๑.๔ บุคลากรของสำนักปลัดอบต. มีความตั้งใจใน การศึกษาระเบียบ กฎหมาย และมีการสร้างขวัญกำลังใจ ในการปฏิบัติงาน ๑.๕ สำนักปลัด อบต.มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ เกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างชัดเจน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และมีการประชุมสรุปผลการ ดำเนินงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ แต่อย่างไรก็ ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ได้แก่ (๑)งานพัสดุประจำกอง (๒) กิจกรรมงานสวัสดิการและ สังคมสงเคราะห์ (๓) กิจกรรมโครงการเศรษฐกิจชุมชน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก กลุ่มอาชีพบาง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบ การควบคุมภายใน	กลุ่มข้าราชการไม่ครบถ้วนตามที่ระบุในสัญญา (๔) กิจกรรมการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง (๕) กิจกรรมการเลื่อนขึ้นเงินเดือนครึ่งปีแรก / ครึ่งปี ๒.๑ สำนักปลัด อบต.มีการประชุมชี้แจงคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ทราบถึงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานเป็นไปในแนวทางเดียวกัน ๒.๒ หัวหน้าสำนักปลัด อบต.และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง เพื่อกำหนดแผนบริหารความเสี่ยงองค์กร ๒.๓ หัวหน้าสำนักปลัด อบต.ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อสำนักปลัด เกี่ยวกับเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดการทุจริต โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อให้มีผลกระทบต่อน้อยที่สุด ๒.๔ สำนักปลัด อบต.มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการควบคุมภายในที่เกิดการเปลี่ยนแปลง โดยจะมีการกำหนดวิธีการควบคุมที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนปฏิบัติงานทุกปีและมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยี

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๓ มีการจัดกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งในไปสู่การปฏิบัติให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ๔.๑ มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงาน มีการใช้เทคโนโลยีเพื่อใช้ในการเผยแพร่ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ๔.๒ สำนักปลัด อบต.ใช้ระบบสารสนเทศต่างๆ ในการปฏิบัติงาน ได้แก่ โทรศัพท์ โทรสาร อินเทอร์เน็ต และผู้อำนวยการกองช่างให้ความสำคัญกับพนักงาน โดยจัดให้มีการประชุมประจำกอง เพื่อรายงานผลการปฏิบัติงาน และรับฟังนโยบายของผู้บริหาร ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกหน่วยงานเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน อยู่สม่ำเสมอ รวมทั้งให้คำปรึกษาทั้งในการตรวจนิเทศงาน และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานโดยมีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างสม่ำเสมอกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๖ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย งานบริหารทั่วไป ๒.งานกิจการสภา ๓. งานบริหารงานบุคคล ๔.งานนโยบายและแผน ๕.งานนิติการ ๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๗.งานประชาสัมพันธ์ ๘.งานสวัสดิการและสังคม๙.งานส่งเสริมการเกษตร ๑๐.งานทะเบียนพาณิชย์ ผลปรากฏว่า มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) กิจกรรมงานพัสดุ ประจำ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานพัสดุประจำกอง มีไม่เพียงพอ เมื่อเทียบกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการ ทำให้การปฏิบัติงานบางโครงการ/กิจกรรม เกิดความล่าช้าและไม่สามารถส่งงานได้ตามระยะเวลาที่กำหนด

(๒) กิจกรรมงานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ (การขอรับการช่วยเหลือผู้ประสบปัญหาทางสังคม)/งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน/ งานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ คนพิการผู้ด้อยโอกาส คนไร้ที่พึ่ง คนยากจน ฯลฯ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก หน่วยงานต่างๆ ที่ให้การสงเคราะห์ฯมีงบประมาณที่จำกัด และ นักพัฒนาชุมชนส่งข้อมูลขอรับการช่วยเหลือให้หน่วยงานที่สนับสนุนงบประมาณล่าช้า

(๓) กิจกรรมโครงการเศรษฐกิจชุมชนตามโครงการยุทธศาสตร์เศรษฐกิจชุมชนพึ่งตนเองเพื่อฟื้นฟูเศรษฐกิจชุมชนและสังคม โดยจัดสรรงบประมาณเพื่อดำเนินโครงการเศรษฐกิจชุมชนเมื่อปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๑ จำนวน ๑๕๐ ล้านบาท และจัดสรรเป็นเงินอุดหนุนทั่วไปแก่องค์การบริหารส่วนตำบลนิคมและสภาตำบลหมู่บ้านละ ๑๐๐,๐๐๐ บาท เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก กลุ่มอาชีพบางกลุ่มชำระหนี้ไม่ครบถ้วนตามที่ระบุในสัญญา และกลุ่มอาชีพบางกลุ่มอาจประสบปัญหาภัยแล้ง ภัยพิบัติต่างๆ ทำให้กลุ่มอาชีพขาดทุน ซึ่งอาจเป็นสาเหตุทำให้ไม่มีเงินมาชำระหนี้

(๔) กิจกรรมการการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง คือ เกิดความไม่โปร่งใส ยุติธรรม และคณะกรรมการถูกแทรกแซงการทำงาน ทำให้ผลการสอบสวนไม่เกิดความยุติธรรม

(๕) กิจกรรมการเลื่อนขึ้นเงินเดือนครึ่งปีแรก / ครึ่งปีหลัง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการพิจารณาของผู้บริหารล่าช้า และการเลื่อนขึ้นเงินเดือนล่าช้ากว่ากำหนด

ลายมือชื่อ 

(สิบเอกก้าวหน้า พนมใส)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

วันที่ ๒๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ
 กระทรวงพาณิชย์
 สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ
 กรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ
 วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังเหลืออยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรม - งานพัฒนาผู้ประกอบการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานพัฒนาผู้ประกอบการ เป็นอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. เจ้าหน้าที่ที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับงานพัฒนาผู้ประกอบการ กฎหมายอื่นที่ต้อง ปฏิบัติให้ถูกต้อง และ มีความกังวลว่าจะ ดำเนินการถูกต้อง หรือไม่ ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอต่อปริมาณ งานที่ได้รับทำให้งาน ภารกิจกรม/โครงการ ก่อให้เกิดความล่าช้า	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒. หัวหน้าสำนักปลัด และผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบและกำกับให้ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติ หน้าที่ด้วยความถูกต้อง และละเอียดรอบคอบ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมเกี่ยวกับงานพัฒนา	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอ และสำนึกในระดับ หนึ่ง แต่ด้าน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอต่อ ปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น	เจ้าหน้าที่ต้องมาปฏิบัติ หน้าที่ที่ส่งมอบประจำกอง มีไม่เพียงพอ เมื่อเทียบกับ ปริมาณงานที่ได้รับ มอบหมายให้ดำเนินการบาง ทำให้การปฏิบัติงานบาง โครงการ/กิจกรรม เกิด ความล่าช้าและไม่ สามารถส่งงานได้ตาม ระยะเวลาที่กำหนด	ต้องการเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านงาน พัฒนา เพื่อให้การ ดำเนินการรวดเร็วขึ้น	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานโครงการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - งานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ (การขอรับ การช่วยเหลือผู้ประสบปัญหาทางสังคม) - งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน - งานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ คนพิการผู้ด้อยโอกาส คนไร้ที่พึ่ง คนยากจน ฯลฯ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสงเคราะห์เด็กและเยาวชน ผู้สูงอายุ คนพิการผู้ด้อยโอกาส คนไร้ที่พึ่ง คนยากจน ฯลฯ ในเขตพื้นที่รับผิดชอบของอบต.นิคม ให้มีคุณภาพ ชีวิตที่ดีขึ้น และสามารถใช้ชีวิตได้อย่างมีความสุข	๑. หน่วยงาน ต่างๆ ที่ให้การ สงเคราะห์ฯ มี งบประมาณที่ จำกัด ๒. ประชาชนส่ง ข้อมูลขอรับ การช่วยเหลือผู้ ประสงค์ปัญหาทาง สังคมให้ หน่วยงานที่ สนับสนุน งบประมาณล่าช้า	๑. มีคำสั่งมอบหมาย การปฏิบัติหน้าที่ความ รับผิดชอบ ซึ่งได้แบ่ง หน้าที่ความรับผิดชอบ ของเจ้าหน้าที่แต่ละคน ไว้ชัดเจน ๒. คณะผู้บริหาร/ หัวหน้าส่วนราชการ ได้ กำกับดูแล โดยให้ คำปรึกษาและแนะนำ การปฏิบัติหน้าที่ การพัฒนาชุมชนลง พื้นที่เอง	๑. มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักงาน ปลัด ในการทำงาน และประสานงาน กับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอย่าง ต่อเนื่อง	๑. หน่วยงานต่างๆ ที่ให้การ สงเคราะห์ฯ มีงบประมาณที่ จำกัด ทำให้การสงเคราะห์ไม่ เพียงพอและไม่ทั่วถึงกัน เช่นเดิม ๒. นักพัฒนาชุมชนลงพื้นที่ เก็บข้อมูลและนำส่งข้อมูล ขอรับการช่วยเหลือผู้ประสบ ปัญหาทางสังคมให้หน่วยงาน ที่ให้การสนับสนุน งบประมาณแต่ประชาชนยัง ยื่นล่าช้าอยู่	๑. กำหนดระยะเวลาส่ง ข้อมูลขอรับการช่วยเหลือผู้ ประสงค์ปัญหาทางสังคม ให้ หน่วยงานที่ให้การ สนับสนุนงบประมาณ ภายในเดือน ตุลาคม ของ ทุกปี เนื่องจากงบประมาณ มีจำกัด และมีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขต จังหวัดบุรีรัมย์ที่ร้องขอ เช่นเดียวกัน	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม - โครงการเศรษฐกิจชุมชนตามโครงการยุทธศาสตร์เศรษฐกิจชุมชนพึ่งตนเองเพื่อฟื้นฟูเศรษฐกิจชุมชนและสังคม โดยจัดสรรงบประมาณเพื่อดำเนินโครงการเศรษฐกิจชุมชนเมื่อปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๑ จำนวน ๑๕๐ ล้านบาท และจัดสรรเป็นเงินอุดหนุนทั่วไปแก่องค์การบริหารส่วนตำบลนิคมและสภาตำบลหมู่บ้านละ ๑๐๐,๐๐๐ บาท <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้กลุ่มอาชีพในเขตตำบลนิคม จำนวน ๑๕ หมู่บ้าน กู้ยืมเงินเพื่อนำไปเป็นทุนดำเนินการบริหารจัดการให้เกิดรายได้ภายในกลุ่มฯ	๑.กลุ่มอาชีพบางกลุ่มชำระหนี้ไม่ครบถ้วนตามที่ระบุในสัญญา ๒.กลุ่มอาชีพบางกลุ่มอาจประสบปัญหาภัยแล้ง ภัยพิบัติต่างๆ ทำให้กลุ่มอาชีพขาดทุน ซึ่งอาจเป็นสาเหตุทำให้ไม่มีเงินมาชำระหนี้	๑.มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานที่ความรับผิดชอบ ซึ่งได้แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน ๒.คณะผู้บริหาร/หัวหน้าส่วนราชการได้กำกับดูแล โดยให้คำปรึกษาและแนะนำการปฏิบัติงานที่ ๓. ยังมีการติดตามทวงถามหนี้คงค้างและมีการแก้ไขปัญหาร่วมกันอย่างต่อเนื่อง	๑.มีการรายงานผลการติดตามทวงถามหนี้กับกลุ่มคงค้างเป็นประจำทุกเดือน ๒.มีการนัดประชุมกลุ่มลูกหนี้เพื่อแก้ไขปัญหาาร่วมกัน	๑.กลุ่มอาชีพบางกลุ่มชำระหนี้ไม่ครบถ้วนตามที่ระบุในสัญญา ซึ่งในแต่ละกลุ่มมีบางคนไม่ยอมชำระหนี้หรือชำระล่าช้า	๑.กำหนดระยะเวลานำส่งเงินยึดโครงการเศรษฐกิจชุมชน ทุกๆ เดือน แต่ยังไม่ได้เพิ่มเติม	สำนักปลัด

สำนักงานคณะกรรมการควบคุมคุณภาพใน
 จังหวัดบุรีรัมย์
 สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. ภารกิจ - การแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบข้อ กฎหมาย ผู้บริหารและพนักงานส่วนตำบลได้รับ ความยุติธรรม	๑. คณะกรรมการ เป็นบุคคลภายใน อาจเกิดความไม่เป็น ธรรม	๑. การดำเนินงานใน รูปคณะกรรมการ ไม่ให้เป็นผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียต่อผู้ถูก กล่าวหา และควรเป็น บุคคลภายนอก ๒. การกำหนด ระยะเวลาอย่าง ชัดเจนเพื่อให้การ ตรวจสอบเกิดความ ถูกต้อง รวดเร็ว ๓. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน	๑. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการเพื่อให้ ร่วมตรวจสอบในเรื่อง ดังกล่าวโดยเป็นผู้ที่ไม่ มีส่วนได้ส่วนเสียใน เรื่องนั้นๆ และ พยายามหา บุคคลภายนอกเข้า มาร่วมเป็น คณะกรรมการ	๑. เจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน และ คณะกรรมการยังไม่ เข้าใจในการ ดำเนินการ	๑. เพิ่มเจ้าหน้าที่ในสาย งานเพื่อให้การ ปฏิบัติงานทันต่อการ รับบริการ ๒. เพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ และ ทักษะการ ปฏิบัติงานให้แก่ เจ้าหน้าที่	สำนักงาน ปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม - การเลื่อนขึ้นเงินเดือนครั้งปีแรก / ครั้งปีหลัง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเลื่อนขึ้นเงินเดือนเป็นไปด้วยความ ถูกต้องตามระเบียบ	๑.เจ้าหน้าที่คำนวณ เงินเดือนที่ใช้ใน การเลื่อนขึ้น เงินเดือนไม่ถูกต้อง เนื่องจากระยะเวลา กระชั้นชิด๒.การ พิจารณาของ ผู้บริหารล่าช้าทำให้ การเลื่อนขึ้น เงินเดือนล่าช้า ไม่เป็นไปตามห้วง ระยะเวลาที่กำหนด	๑.มีแบบฟอร์มสำหรับ ดำเนินการชัดเจน ๒.ผู้บริหารให้ความ สำคัญให้ คำปรึกษาและ คำแนะนำที่ดี ๓.มีคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่าง ชัดเจน	๑.มีการประเมินผล การปฏิบัติงานการ ของพนักงานส่วน ตำบลปีละสองครั้ง และให้พนักงานส่วน ตำบลลงนามรับทราบ	๑.การพิจารณาของ ผู้บริหารล่าช้าทำให้ การเลื่อนขึ้นเงินเดือน ล่าช้า ไม่เป็นไปตาม ห้วงระยะเวลาที่กำหนด	๑.จัดเก็บรายละเอียดที่ เกี่ยวข้องกับการปรับ อัตราเงินเดือนให้เป็น หมวดหมู่เพื่อการ ตรวจสอบง่าย ๒.ให้มีเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบการรวม วงเงิน และคำนวณเม็ด เงิน/ฐานเงินเดือน หลายชั้นตอนก่อน เสนอผู้บริหาร ๓.กำหนดระยะเวลาให้ ชัดเจน	สำนักงาน ปลัด

(ลงชื่อ)  นนส.

(สืบทอดจากหน้า พนมใส่)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด อบต.
 วันที่ ๑๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนิคม

ที่ ๖๕๖/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในขององค์กร

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบล เป็นคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม ดังนี้

- | | | |
|----------------------------|--|-------------------|
| ๑. นายสุรภูมิ ปองวัฒนากุล | ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนิคม | รักษาราชการแทน |
| ผู้อำนวยการกองคลัง | | เป็นประธานกรรมการ |
| ๒. นางนิรารรณ จันทราช | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | เป็นกรรมการ |
| ๓. นางสาวกิงกาญจน์ ฆะดาศรี | ตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ | เป็นกรรมการ |
| ๔. นางสาวทิพวรรณ วันทา | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน | เป็นกรรมการ |
| และเลขานุการ | | |

ทั้งนี้ ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้ง รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด และส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักงานปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนิคม และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในต่อไปให้บรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนิคมต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายบุญมี ม่วงศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนิคม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติการงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ	๑.๑ บุคลากรของกองคลังปฏิบัติตามโดยยึดหลักปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ ที่กำหนด สำหรับการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ และมี จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการ ปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่ มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และ เป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมและ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ประกอบด้วย ๕ งาน ได้แก่ ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ ๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕. งานธุรการกองคลัง โดยมีผู้อำนวยการกองคลังเป็น ผู้บังคับบัญชา ๑.๔ บุคลากรของกองคลัง มีความตั้งใจในการศึกษา ระเบียบ กฎหมาย และมีการสร้างขวัญกำลังใจในการ ปฏิบัติงาน ๑.๕ ผู้อำนวยการกองคลังมีการกำหนดหน้าที่ความ รับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างชัดเจน เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และมีการประชุม สรุปผลการดำเนินงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น เนื่องจากการจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย ภาษีบำรุงท้องที่ ค่าธรรมเนียมการเก็บขยะและ ขนมูลฝอย ยังมาได้มาตรฐาน รวมถึงการยืม - ส่งพัสดุของ กองคลัง อบต.นิคม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบ การควบคุมภายใน	๒.๑ กองคลังมีการประชุมชี้แจงคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ทราบถึงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานเป็นไปในแนวทางเดียวกัน ๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง เพื่อกำหนดแผนบริหารความเสี่ยงองค์กร ๒.๓ ผู้อำนวยการกองคลัง ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อกองคลัง เกี่ยวกับเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดการทุจริต โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อให้มีผลกระทบต่องานน้อยที่สุด ๒.๔ กองคลังมีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการควบคุมภายในที่เกิดการเปลี่ยนแปลง โดยจะมีการกำหนดวิธีการควบคุมที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนปฏิบัติงานทุกปีและมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยี ๓.๓ มีการจัดกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงาน มีการใช้เทคโนโลยีเพื่อใช้ในการเผยแพร่ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ๔.๒ กองคลังใช้ระบบสารสนเทศต่างๆ ในการปฏิบัติงาน ได้แก่ โทรศัพท์ โทรสาร อินเทอร์เน็ต และผู้บริหารให้ความสำคัญกับพนักงาน โดยจัดให้มีการประชุมประจำเดือน เพื่อรายงานผลการปฏิบัติงานและรับฟังนโยบายของผู้บริหาร ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกหน่วยงานเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน อยู่สม่ำเสมอ รวมทั้งให้คำปรึกษาทั้งในการตรวจงาน และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานโดยมีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างสม่ำเสมอกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๖ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕.งานธุรการกองคลัง ผลปรากฏว่า มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้ายภาษีบำรุงท้องที่ ค่าธรรมเนียมการเก็บขยะและขนมูลฝอย เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ไม่ได้จัดทำแผนการจัดเก็บประจำปี ไม่มีตารางกำหนดการออกจัดเก็บให้เป็นเกณฑ์กำหนดการออกเก็บเป็นช่วงระยะเวลา ผู้เสียภาษีไม่อยู่ในพื้นที่ที่ต้องเสียภาษี ทำให้เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ติดตามให้มาชำระภาษีช้า

(๒) กิจกรรมการยืม-ส่งพัสดุของกองคลัง อบต.นิคมเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกคือเจ้าพนักงานพัสดุได้รับการส่งคืนจากหน่วยงานราชการที่ยืมไปล่าช้ากว่ากำหนด

ลายมือชื่อ

(นายสุรวุฒิ ปองวัฒนากุล)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนิคม รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรม - การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย ค่าธรรมเนียมการเก็บขยะและขนมูลฝอย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้จัดเก็บภาษีเป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน ทันตามระยะเวลาที่กำหนดตรงตามเป้าหมาย	๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ ไม่มี มาตรการในการ จัดเก็บรายได้ ไม่ ดำเนินการจัดเก็บ รายได้ด้วยตนเอง ให้สมาชิกสภาใน หมู่บ้านดำเนินการ จัดเก็บให้ จึงทำให้ การจัดเก็บภาษี ลำบาก ๒. ผู้เสียภาษีไม่อยู่ ในพื้นที่ที่ต้องเสีย ภาษีทำให้เจ้า พนักงานจัดเก็บ รายได้ติดตามไม่มา ชำระภาษีล่าช้า	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน ๒. มีการติดตามการ การดำเนินการเพื่อ การเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา ๒. จัดทำหนังสือแจ้ง ไปยังผู้เสียภาษี	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับ หนึ่ง แต่ด้านการ ติดตามให้ผู้ชำระภาษี ที่ไม่อยู่ในพื้นที่มาเสีย ภาษียังล่าช้าและ ไม่ได้มาตรฐาน	ผู้เสียภาษีไม่อยู่ใน พื้นที่ที่ต้องเสียภาษี ทำให้เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ติดตาม ให้มาชำระภาษีล่าช้า	๑. ให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้จัดทำแผนการ ปฏิบัติงานบริการ จัดเก็บรายได้นอก พื้นที่ ๒. ติดตามการ เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา ๓. มีการแจ้งการ บริหารงานและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ต่อผู้เสียภาษี	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - การยืม - ส่งพัสดุของกองคลัง อบต.นิคม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานการยืม-ส่งพัสดุ นำส่งเงินได้ครบถ้วน ตรงตามกำหนดระยะเวลาที่จัดส่ง	เจ้าพนักงานพัสดุ ได้รับการส่งคืนพัสดุ จากหน่วยงาน ราชการที่ยืมไป ล่าช้ากว่ากำหนด	๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบและ กำหนดการส่งคืน อย่างชัดเจน ๒.ติดตาม/ตรวจสอบ การนำส่งพัสดุจาก หน่วยงานราชการที่ ได้ยืมไป	เจ้าพนักงานพัสดุ ตรวจสอบการนำส่ง พัสดุจากหน่วยงาน ราชการที่ยืมไป ราชการที่ได้นำ ส่งพัสดุล่าช้ากว่า ที่กำหนดอยู่	เจ้าพนักงานพัสดุ ได้รับการนำส่งพัสดุ จากหน่วยงาน ราชการที่ยืมไป นำส่งพัสดุล่าช้ากว่า ที่กำหนดอยู่	ดำเนินการตรวจสอบ ผลการนำส่งพัสดุจาก หน่วยงานราชการที่ ยืมไปให้ดำเนินการคืน พัสดุโดยเร็วตาม กำหนด	กองคลัง

ลายมือชื่อ

(นายสุรวุฒิ ปองวัฒนากุล)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนิคม รักษาการการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนิคม

ที่ ๖๕๗/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของกองช่าง

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบล เป็นคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม ดังนี้

- | | | |
|----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| ๑. นายสมปอง ศรีสง่า | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็นประธานกรรมการ |
| ๒. นายชุมพล แก้วขวัญไกร | ตำแหน่ง นายช่างโยธาอาวุโส | เป็นกรรมการ |
| ๓. นายรชา ชูรัมย์ | ตำแหน่ง นายช่างไฟฟ้าปฏิบัติงาน | เป็นกรรมการ |
| ๔. นายณรงค์ศักดิ์ เกตุมาลา | ตำแหน่ง นายช่างไฟฟ้าปฏิบัติงาน | เป็นกรรมการ |
- และเลขานุการ

ทั้งนี้ ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้ง รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด และส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักงานปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนิคม และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในต่อไปให้บรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนิคมต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายบุญมี ม่วงศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนิคม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ	๑.๑ บุคลากรของกองช่างมีคุณธรรม จริยธรรม และมีความซื่อสัตย์ในการทำงาน และผู้อำนวยการกองช่างได้กำชับให้ทุกคนต้องปฏิบัติงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด ๑.๒ ผู้อำนวยการกองช่าง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ประกอบด้วย ๖ งาน ได้แก่ ๑. งานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง ๒. งานผังเมือง ๓. งานควบคุมงานก่อสร้าง ๔.งาน สาธารณูปโภค ๕.งานไฟฟ้าสาธารณะ ๖.งานธุรการกองช่าง โดยมีผู้อำนวยการกองช่างเป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ บุคลากรของกองช่าง มีความตั้งใจในการศึกษาระเบียบ กฎหมาย และมีการสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงาน ๑.๕ ผู้อำนวยการกองช่างมีการกำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างชัดเจน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และมีการประชุมสรุปผลการดำเนินงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ได้แก่กิจกรรมงานธุรการและพัสดุประจำกอง กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ที่เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่ได้รับ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบ การควบคุมภายใน	๒.๑ กองช่างมีการประชุมชี้แจงคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ทราบถึงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานเป็นไปในแนวทางเดียวกัน ๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง เพื่อกำหนดแผนบริหารความเสี่ยงองค์กร ๒.๓ ผู้อำนวยการกองช่าง ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อกองช่าง เกี่ยวกับเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดการทุจริต โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อให้มีผลกระทบต่อน้อยที่สุด ๒.๔ กองช่างมีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการควบคุมภายในที่เกิดการเปลี่ยนแปลง โดยจะมีการกำหนดวิธีการควบคุมที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนปฏิบัติงานทุกปีและมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยี ๓.๓ มีการจัดกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงาน มีการใช้เทคโนโลยีเพื่อใช้ในการเผยแพร่ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ๔.๒ กองช่างใช้ระบบสารสนเทศต่างๆ ในการปฏิบัติงาน ได้แก่ โทรศัพท์ โทรสาร อินเทอร์เน็ต และผู้อำนวยการกองช่างให้ความสำคัญกับพนักงาน โดยจัดให้มีการประชุมประจำกอง เพื่อรายงานผลการปฏิบัติงานและรับฟังนโยบายของผู้บริหาร ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกหน่วยงานเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน อยู่สม่ำเสมอ รวมทั้งให้คำปรึกษาทั้งในการตรวจนิเทศงาน และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานโดยมีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างสม่ำเสมอกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๖ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย ๑. งานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง ๒. งานผังเมือง ๓. งานควบคุมงานก่อสร้าง ๔.งาน สาธารณูปโภค ๕.งานไฟฟ้าสาธารณะ ๖.งานธุรการกองช่าง ผลปรากฏว่า มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) กิจกรรมงานธุรการ ของกองช่าง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานธุรการมีไม่เพียงพอ เมื่อเทียบกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการ ทำให้การปฏิบัติงานบางโครงการ/กิจกรรม เกิดความล่าช้าและไม่สามารถส่งงานได้ตามระยะเวลาที่กำหนด

(๒) กิจกรรมงานพัสดุ ประจำกองช่าง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานธุรการซึ่งได้รับมอบหมายให้เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุประจำกองมีไม่เพียงพอ เมื่อเทียบกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการ ทำให้การปฏิบัติงานบางโครงการ/กิจกรรม เกิดความล่าช้าและไม่สามารถส่งงานได้ตามระยะเวลาที่กำหนด

(๓) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบริหารงานก่อสร้าง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างมีไม่เพียงพอ เมื่อเปรียบเทียบกับปริมาณงานโครงการก่อสร้างที่ดำเนินการพร้อมๆ กันหลายโครงการในแต่ละวันทำให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึง

ลายมือชื่อ



(นายสมปอง ศรีสง่า)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๘ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐบาล/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม - งานธุรการกองช่าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานงานธุรการ และ งานสารบรรณ ราบหนังสือ ได้ตอบหนังสือ และเรื่อง นำเสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับ และผู้บริหาร ท้องถิ่น เป็นอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานธุรการมี ไม่เพียงพอ เมื่อ เทียบกับปริมาณ งานที่ได้รับ มอบหมายให้ ดำเนินการ ทำให้ การปฏิบัติงานบาง โครงการ/กิจกรรม เกิดความล่าช้าและ ไม่สามารถส่งงานได้ ตามระยะเวลาที่ กำหนด ๒. ความล่าช้าจาก หน่วยงานภายนอก เช่น จังหวัด อำเภอ ในการจัดส่งหนังสือ หรือเอกสารทาง ราชการ	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน ๒. ผู้อำนวยการกอง ช่างและผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบและกำกับ ให้ผู้ปฏิบัติงานธุรการ ปฏิบัติหน้าที่ด้วย ความถูกต้องและ สะดวกเรียบร้อย	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับ หนึ่ง แต่ด้าน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอต่อ ปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ธุรการมีไม่เพียงพอ เมื่อเทียบกับปริมาณ งานที่ได้รับ มอบหมายให้ ดำเนินการ ทำให้การ ปฏิบัติงานบาง โครงการ/กิจกรรม เกิดความล่าช้าและ ไม่สามารถส่งงานได้ ตามระยะเวลาที่ กำหนด	ต้องการเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานช่วยกองช่าง ในเรื่องของเอกสาร งานธุรการ เพื่อให้การ ดำเนินการรวดเร็วขึ้น	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐบาล/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - การควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตามข้อกำหนดของ แบบก่อสร้าง และเป็นไปตามระเบียบ และโปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่ อย่างประหยัด และคุ้มค่ามากที่สุด	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ ควบคุมงานก่อสร้าง มีไม่เพียงพอ เมื่อ เปรียบเทียบกับ ปริมาณงาน โครงการก่อสร้างที่ ดำเนินการพร้อมๆ กันหลายโครงการใน แต่ละวันทำให้การ ควบคุมงานไม่ทั่วถึง	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒.กำกับให้ช่างผู้ควบคุม งาน ควบคุมงานก่อสร้าง ให้เป็นไปตามแบบแปลน และรูปแบบของสัญญา ๓.เมื่อเกิดปัญหาในการ ก่อสร้างให้ผู้ควบคุมงานมี อำนาจในการตัดสินใจ ตามความเหมาะสมและ แจ้งประธานกรรมการ ตรวจสอบการจ้างให้ทราบ โดยเร็ว ๔.กำกับให้เจ้าหน้าที่ ควบคุมงานก่อสร้างอย่าง ใกล้ชิดและจดบันทึก รายงานการก่อสร้าง ประจำวันให้เป็นปัจจุบัน ๕.ประสานขอความ ร่วมมือกับผู้นำชุมชน ผู้ใหญ่บ้านและสมาชิก สภาอบต.	๑.การจัดทำรายงาน การปฏิบัติงานในแต่ละ ภาระงาน ตลอดจนมีการ ประชุมเจ้าหน้าที่ ภายในกองช่างเป็น ระยะเวลา เพื่อซักซ้อม ความเข้าใจในการ ปฏิบัติหน้าที่เมื่อพบ ปัญหาสามารถหา แนวทางและวิธีการ แก้ไขปัญหาเบื้องต้น ได้ทันเวลาที่ พร้อมทั้ง รายงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ ๒.การควบคุมภายใน ที่มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับ หนึ่ง แต่ด้านเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอต่อปริมาณ งานที่เพิ่มขึ้น	เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม งานก่อสร้างมีไม่ เพียงพอ เมื่อ เปรียบเทียบกับ ปริมาณงาน โครงการก่อสร้างที่ ดำเนินการพร้อมๆ กันหลายโครงการใน แต่ละวันทำให้การ ควบคุมงานไม่ทั่วถึง	จัดทำแผนการดำเนินงาน และดำเนินการตามแผน ดำเนินงานภายในทั้ง ระยะเวลาที่กำหนดไว้	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของการดำเนินงาน ของรัฐบาล/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม - งานพัสดุประจำกอง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานพัสดุประจำกอง เป็นอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับงานพัสดุและกฎหมายอื่นที่ต้องปฏิบัติตามถูกต้อง ๒. เจ้าหน้าที่ถูกต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ๓. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่ได้รับทำให้งานกิจกรรม/โครงการก่อให้เกิดความล่าช้า	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒. ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้บังคับบัญชาตรวจสอบและกำกับให้ปฏิบัติตามปฏิบัติงาน ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับงานพัสดุ	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเนาในระดับบาง แต่ด้านเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานธุรการที่ต้องมาปฏิบัติหน้าที่พัสดุประจำกองมีไม่เพียงพอ เมื่อเทียบกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการทำให้การปฏิบัติงานบางโครงการ/กิจกรรมเกิดความล่าช้าและไม่สามารถส่งงานได้ตามระยะเวลาที่กำหนด	ต้องการเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานช่วยกองช่างใน เรื่อง ของ เอกสารงานพัสดุ เพื่อให้การดำเนินการรวดเร็วขึ้น	กองช่าง

ลายมือชื่อ
(นายสมปอง ศรีสง่า)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนิคม

ที่ ๒๕๙ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบล เป็นคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม ดังนี้

๑. นายปรีชาพล ปัดตาปัดโต ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เป็นประธานกรรมการ

๒. นางศิริเพ็ญ ยศอาลัย

ตำแหน่ง นักสันทนากการปฏิบัติการ

เป็นกรรมการ

๓. นางปวีณา สีดา

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ

เป็นกรรมการ

และเลขานุการ

ทั้งนี้ ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้ง รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด และส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักงานปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนิคม และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในต่อไปให้บรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนิคมต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๐๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายบุญมี ม่วงศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนิคม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ	๑.๑ บุคลากรกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ปฏิบัติตนโดยยึดหลักปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ที่กำหนด สำหรับการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ และมี จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ประกอบด้วย ๖ งาน ได้แก่ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานกิจการโรงเรียน ๓. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๔.งานธุรการกองการศึกษา โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ บุคลากรกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีความตั้งใจในการศึกษาระเบียบ กฎหมาย และมีการสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงาน ๑.๕ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างชัดเจน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น แต่อย่างไรก็ตามมีกิจกรรมด้านงานพัสดุประจำกอง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก. ผู้ปกครองยังไม่ค่อยนำเด็กมาฝากที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของอบต.นิคม เท่าที่ควร โดยเฉพาะช่วงปิดเทอม การจัดทำแผนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ที่ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจ และการจัดซื้อจัดจ้างในการจัดทำโครงการไม่สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบ การควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๒.๑ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการประชุมชี้แจงคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ทราบถึงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานเป็นไปในแนวทางเดียวกัน ๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยง และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงองค์กร ๒.๓ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อกองการศึกษาเกี่ยวกับเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดการทุจริต โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อให้มีผลกระทบต่องานน้อยที่สุด ๒.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการควบคุมภายในที่เกิดการเปลี่ยนแปลง โดยจะมีการกำหนดวิธีการควบคุมที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด ๓.๑ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์กิจกรรมการควบคุม ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนปฏิบัติงานทุกปีและมีการแลกเปลี่ยน และถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยี ๓.๓ มีการจัดกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงาน มีการใช้เทคโนโลยีเพื่อใช้ในการเผยแพร่ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ๔.๒ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ใช้ระบบสารสนเทศต่างๆ ในการปฏิบัติงาน ได้แก่ โทรศัพท์ โทรสาร อินเทอร์เน็ต และผู้บริหารให้ความสำคัญกับพนักงาน โดยจัดให้มีการประชุมประจำเดือน เพื่อรายงานผลการปฏิบัติงานและรับฟังนโยบายของผู้บริหาร ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกหน่วยงานเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน อยู่สม่ำเสมอ รวมทั้งให้คำปรึกษาทั้งในการตรวจนิเทศงาน และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานโดยมีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างสม่ำเสมอกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๖ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานกิจการโรงเรียน ๓. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๔.งานธุรการกองการศึกษา ผลปรากฏว่า มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) กิจกรรมงานพัสดุ ประจำกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานสำนักงานที่ได้รับมอบหมายให้เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุประจำกอง มีไม่เพียงพอ เมื่อเทียบกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการ ทำให้การปฏิบัติงานบางโครงการ/กิจกรรม เกิดความล่าช้าและไม่สามารถส่งงานได้ตามระยะเวลาที่กำหนด

(๒) กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากผู้ปกครองไม่ค่อยนำเด็กมาฝากที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กก่อนเกณฑ์ตามอายุที่กำหนด เด็กจึงไม่ได้รับการพัฒนาทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจสังคม และสติปัญญา เหมาะสมตามวัย เพราะเด็กยังต้องการอยู่กับพ่อแม่มากกว่า

(๓) กิจกรรมการจัดทำแผนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก คือ ครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(๔) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างในการจัดทำโครงการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อหน่วยตรวจสอบมา

ลายมือชื่อ



(นายปรีชาพล ปัตตาปัตโต)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๑๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมิอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม - งานพัสดุประจำกอง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับพัสดุประจำกอง เป็นอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับงานพัสดุและ กฎหมายอื่นที่ต้อง ปฏิบัติให้ถูกต้อง ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอต่อปริมาณ งานที่ได้รับทำ ใ้งาน กิจกรรม/โครงการ ก่อให้เกิดความล่าช้า	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒. ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม และ ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบ และกำกับให้ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติ หน้าที่ด้วยความถูกต้อง และละเอียดรอบคอบ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับงานพัสดุ	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอ และสำร็จในระดับ หนึ่ง แต่ด้าน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอต่อ ปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน สั้นหนากการที่ต้องมา ปฏิบัติหน้าที่พัสดุ ประจำกอง ทำให้ เจ้าหน้าที่ที่มีไม่เพียงพอ เมื่อเทียบกับปริมาณ งานที่ได้รับมอบหมาย ให้ดำเนินการ ทำให้การ ปฏิบัติงานบาง โครงการ/กิจกรรม เกิด ความล่าช้าและไม่สามารถส่งงานได้ตาม ระยะเวลาที่กำหนด	ต้องการเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานช่วยกอง การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เรื่อง ของเอกสารจัดทำ พัสตุ เพื่อให้การ ดำเนินการรวดเร็วขึ้น	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามนโยบายและแผนงานด้านการศึกษา เพื่อเด็กจะได้ได้รับการพัฒนาทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจสังคม และสติปัญญา เหมาะสมตามวัย	๑. ผู้ปกครองไม่ค่อย นำเด็กมาฝากที่ศูนย์ พัฒนาการเด็กก่อน เกณฑ์ตามอายุที่กำหนด เด็กจึงไม่ได้ รับการพัฒนาทั้ง ทางด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจสังคม และสติปัญญา เหมาะสมตามวัย เพราะเด็กยัง ต้องการอยู่กับพ่อแม่ มากกว่า	๑. ให้นักสหนาการ ครูผู้ดูแลเด็ก และ ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ประชาสัมพันธ์ทำ ความเข้าใจกับผู้ปกครอง / ผู้ปกครอง นำนำเด็กมารับการ พัฒนาทั้งทางด้าน ร่างกาย อารมณ์ จิตใจสังคม และ สติปัญญา เหมาะสมตามวัย ที่ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กใกล้บ้าน	๑. ตรวจสอบจำนวนการ เข้ารับสมัครเรียนของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ทุกๆ ปีงบประมาณ เพื่อนำมา เปรียบเทียบกับ ปีงบประมาณที่แล้วมา	๑. ผู้ปกครองยังไม่ ค่อยนำเด็กมาฝากที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ของอบต.นิคม เท่าที่ควร โดยเฉพาะช่วงปิด เทอมที่ได้ก็มีที่คอย ดูเฉพาะเห็นว่าพี่ ปิดเทอมจึงอยากอยู่ ด้วย	๑. ประชาสัมพันธ์ ทำความเข้าใจกับ ผู้ปกครอง / ผู้ปกครอง ให้เด็ก มารับการพัฒนาทั้ง ทางด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจสังคม และสติปัญญา เหมาะสมตามวัย ที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ใกล้บ้าน และ ตรวจสอบจำนวน การเข้ารับสมัคร เรียนของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ทุกๆ ปีงบประมาณ เพื่อ นำมาเปรียบเทียบกับ ปีงบประมาณที่แล้วมา	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. ภารกิจกรม - การจัดทำแผนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของผู้ดูแลเด็ก ให้สามารถจัดทำแผนการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้	๑. ครูผู้ดูแลเด็กขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการจัดทำแผน ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	๑. ผู้บังคับบัญชาให้ คำแนะนำในการ จัดทำ ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม	๑. ประเมินผลการ ปฏิบัติงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กทุกๆ เทอม	๑. ครูผู้ดูแลเด็กยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจในการจัดทำ แผนของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กที่ชัดเจน เนื่องจากกระเป๋ยใหม่ ที่เข้ามา	๑. ให้ครูผู้ดูแลเด็กทุก ท่านเข้ารับการอบรม สัมมนาเกี่ยวกับการ พัฒนาด้านการจัดทำ แผนศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กทุกปีงบประมาณ	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
๔. ภารกิจกรม - การจัดซื้อจัดจ้างในการจัดทำโครงการ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการในการจัดงานประเพณี ท้องถิ่นเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ	๑. การจัดซื้อจัด จ้างในโครงการ บางอย่างไม่ สามารถดำเนินการ ได้ อาจส่งผลให้มี การเรียกเงินคืน เมื่อหน่วย ตรวจสอบมา	๑. ผู้บังคับบัญชาให้ คำแนะนำในการ จัดทำ ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม	๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบศึกษาระเบียบที่ เกี่ยวข้องและเข้ารับ การอบรมให้ทราบถึง ระเบียบใหม่ให้อยู่เสมอ ๒. มีการรายงานผลการ ปฏิบัติงานเป็นประจำ ทุกเดือน	๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ในโครงการ บางอย่างไม่สามารถ ดำเนินการได้ตรงต่อ ความชัดเจนจาก ระเบียบ/หนังสือสั่ง การ ทำให้งานไม่ ประสบความสำเร็จ เท่าที่ควร	๑. ให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้ารับการ อบรม พรบ.การจัดซื้อ จัดจ้างของหน่วยงาน ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ลายมือชื่อ

(นายปริชาพล ปัดตาปัดโต)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๑๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนิคม

ที่ ๖๕๔/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบล เป็นคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม ดังนี้

๑. นางทัศนีย์ สืบเจริญเพชร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เป็นประธานกรรมการ

๒. นางสาวโชติกา จิตดีไทย ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

เป็นกรรมการ

และเลขานุการ

ทั้งนี้ ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้ง รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด และส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักงานปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนิคม และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในต่อไปให้บรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนิคมต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายบุญมี ม่วงศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนิคม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติการงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ	๑.๑ บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมปฏิบัติตนโดยยึดหลักปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ที่กำหนด สำหรับการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ และมี จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ประกอบด้วย ๖ งาน ได้แก่ ๑. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ๒. งานรักษาความสะอาด ๓. งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม ๔.งานป้องกันและควบคุมโรค ๕.งานบริการสาธารณสุข ๖.งานสารบรรณกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยมีผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความตั้งใจในการศึกษาระเบียบ กฎหมาย และมีการสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงาน ๑.๕ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างชัดเจน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น เนื่องจากกิจกรรมด้านงานป้องกันและควบคุมโรค และกิจกรรมงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม บางโครงการที่ดำเนินการซ้ำซ้อนกับโรงพยาบาลสตึก และบางโครงการไม่สามารถดำเนินการได้ และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบ การควบคุมภายใน	๒.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการประชุมชี้แจง คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ทราบถึงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานเป็นไปในแนวทางเดียวกัน ๒.๒ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงองค์กร ๒.๓ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมร่วมกัน วิเคราะห์ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อกองสาธารณสุขฯ เกี่ยวกับเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดการทุจริต โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อให้มีผลกระทบต่องานน้อยที่สุด ๒.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการควบคุมภายในที่เกิดการเปลี่ยนแปลง โดยจะมีการกำหนดวิธีการควบคุมที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง และมีการประชุมเพื่อชี้แจง ให้อำเภอทราบถึงวัตถุประสงค์กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนปฏิบัติงานทุกปีและมีการแลกเปลี่ยน และถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยี ๓.๓ มีการจัดกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงาน มีการใช้เทคโนโลยีเพื่อใช้ในการเผยแพร่ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ๔.๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมใช้ระบบสารสนเทศต่างๆ ในการปฏิบัติงาน ได้แก่ โทรศัพท์ โทรสาร อินเทอร์เน็ต และผู้บริหารให้ความสำคัญกับพนักงาน โดยจัดให้มีการประชุมประจำเดือน เพื่อรายงานผลการปฏิบัติงานและรับฟังนโยบายของผู้บริหาร ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกหน่วยงานเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในอยู่เสมอ รวมทั้งให้คำปรึกษาทั้งในการตรวจนิเทศงาน และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานโดยมีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างสม่ำเสมอกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๖ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย ๑. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ๒. งานรักษาความสะอาด ๓. งานควบคุมและและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม ๔.งานป้องกันและควบคุมโรค ๕.งานบริการสาธารณสุข ๖.งานสารบรรณกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ผลปรากฏว่า มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) กิจกรรมงานพัสดุ ประจำกองสาธารณสุขฯ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานธุรการซึ่งได้รับมอบหมายให้เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุประจำกองมีไม่เพียงพอ เมื่อเทียบกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการ ทำให้การปฏิบัติงานบางโครงการ/กิจกรรม เกิดความล่าช้าและไม่สามารถส่งงานได้ตามระยะเวลาที่กำหนด

(๒) กิจกรรมดำเนินงานป้องกันและควบคุมโรค บางโครงการที่ดำเนินการเข้าซ้อนกับโรงพยาบาลสตึก และบางโครงการไม่สามารถดำเนินการได้ และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า

(๓) กิจกรรมงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก โครงการที่ดำเนินการบางโครงการเข้าซ้อนกับโรงพยาบาลสตึก จึงไม่สามารถดำเนินการได้

ลายมือชื่อ



(นางทัศนีย์ สืบเจริญเพชร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมิอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม - งานพัสดุประจำกอง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานพัสดุประจำกอง เป็นอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับงานพัสดุและกฎหมายอื่นที่ต้องปฏิบัติตามถูกต้อง ๒.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่ได้รับทำให้งานกิจกรรม/โครงการก่อให้เกิดความล่าช้า	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒.ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และผู้บังคับบัญชาตรวจสอบและกำกับให้ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความถูกต้อง และละเอียดรอบคอบ	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และสำร็จในระดับหนึ่ง แต่ด้านเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานธุรการที่ต้องมาปฏิบัติหน้าที่พัสดุประจำกองมีไม่เพียงพอ เมื่อเทียบกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการ ทำให้การปฏิบัติงานบางโครงการ/กิจกรรม เกิดความล่าช้าและไม่สามารถส่งงานได้ตามระยะเวลาที่กำหนด	ต้องการเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานช่วยกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เรื่องของเอกสารงานพัสดุ เพื่อให้การดำเนินการรวดเร็วขึ้น	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. ภารกิจกรม - ด้านงานป้องกันและควบคุมโรค <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อพัฒนาป้องกัน และควบคุมโรค ในเขต รับผิดชอบของอบต.นิคม เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ๒. เพื่อให้ระบบงานป้องกัน และควบคุมโรค สามารถดำเนินการได้รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ ๓. เพื่อให้การ ดำรงงานป้องกัน และควบคุมโรค มี บุคลากรในการปฏิบัติงานเพียงพอพร้อมทั้งความ เชื่อวชาญด้านการควบคุมโรค	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ จึงทำให้ การปฏิบัติงานล่าช้า เพราะเจ้าหน้าที่ต้อง ทำงานซ้ำซ้อน ๒. รับผิดชอบหลายอย่าง ๒. โครงการที่ดำเนินการ บางโครงการซ้ำซ้อนกับ โรงพยาบาลสตึก บาง โครงการไม่สามารถ ดำเนินการได้	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในส่วนกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบเจ้าหน้าที่ แต่ละคนไว้ชัดเจน ๒. ผู้บริหารให้ ความสำคัญ ให้ คำปรึกษาแนะนำที่ดี	๑. ประเมินการควบคุม ด้วยตนเองปีละครั้ง	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า เพราะเจ้าหน้าที่ต้อง ทำงานซ้ำซ้อน รับผิดชอบหลายอย่าง จึงทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้าและ ได้ประสิทธิภาพไม่ ดีพอ	๑. จัดทำแผนด้านงาน งานป้องกันและ ควบคุมโรค ๒. ดำเนินการประสาน โรงพยาบาล สตึก ว่า มีโครงการใดบ้างที่ ซ้ำซ้อน ๓. เข้าฝึกอบรม โครงการต่างๆ อย่าง ต่อเนื่อง เพื่อเพิ่ม ศักยภาพและความรู้ ต่างๆ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลนิคม อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัดอุปประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม - งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสุขของอบต.นิคม เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ๒. เพื่อให้ระบบงานป้องกัน และงานอนามัยและ สิ่งแวดล้อม สามารถดำเนินการได้รวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ ๓. เพื่อให้การ ด้านงานป้องกัน และควบคุมโรค มี บุคลากรในการปฏิบัติงานเพียงพอพร้อมทั้งความ เชี่ยวชาญด้านการควบคุมโรค	๑.เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า เพราะเจ้าหน้าที่ต้อง ทำงานซ้ำซ้อน ๒.โครงการที่ รับผิดชอบหลายอย่าง ดำเนินการบาง โครงการซ้ำซ้อนกับ โรงพยาบาลสตึก บาง โครงการไม่สามารถ ดำเนินการได้	๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในส่วนกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบเจ้าหน้าที่ แต่ละคนไว้ชัดเจน ๒.ผู้บริหารให้ ความสำคัญ ให้ คำปรึกษาแนะนำที่ดี	๑.ประเมินการควบคุม ด้วยตนเองปีละครั้ง โดย ผู้บังคับบัญชาทุก ระดับ	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี ไม่เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้าเพราะ เจ้าหน้าที่ต้องทำงาน ซ้ำซ้อนรับผิดชอบหลาย อย่างจึงทำให้การ ปฏิบัติงานล่าช้าและได้ ประสิทธิภาพไม่ดีพอ	๑.จัดทำแผนอนามัย และสิ่งแวดล้อม ๒.ดำเนินการประสาน โรงพยาบาล สตึก ว่า มีโครงการใดบ้างที่ ซ้ำซ้อน ๓.เข้าฝึกอบรม โครงการต่างๆ อย่าง ต่อเนื่อง เพื่อเพิ่ม ศักยภาพและความรู้ ต่างๆ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ลายมือชื่อ



(นางทัศนีย์ สืบเจริญเพชร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันที่ ๑๑ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕