



รายงานการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโดน
อำเภอประทาย จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๑๕ (๓) (ก) ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ ๕ กำหนดให้หน่วยงานรับตรวจจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยนำมาตรฐานการควบคุมภายในที่ออกตามระเบียบนี้ไปใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินนี้ มีผลใช้บังคับและรายงานความคืบหน้าทุกหกสิบวันต่อผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ พร้อมนำเสนอให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินได้ขยายเวลาให้หน่วยรับตรวจรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบข้อ ๕ และให้หน่วยรับตรวจดำเนินการตามระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดขึ้นไว้ เมื่อระยะเวลาผ่านไปหรือมีเหตุการณ์หรือมีปัจจัยเสี่ยงเปลี่ยนแปลงไป การควบคุมที่มีอยู่เดิมอาจไม่เหมาะสมและไม่เป็นปัจจุบัน จึงต้องมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติ ตามระบบการควบคุมภายในที่ใช้อยู่ อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ แล้วรายงานผลการติดตามระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ข้อ ๖ ต่อคณะกรรมการตรวจสอบเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแลคณะกรรมการตรวจสอบ และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอย่างน้อยปีละครั้ง ภายหลังสิ้นปีงบประมาณ ๙๐ วัน เพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโดน ได้จัดวางระบบควบคุมภายในถูกต้องมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามที่ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนด ฉะนั้น เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโดนจึงได้จัดทำและส่งรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังกล่าวมาเพื่อส่งรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับ และคณะกรรมการตรวจสอบ และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโดน

หนังสือรับรองการประเมินผล
การควบคุมภายใน
(แบบ ปค. ๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอประทาย

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโดน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโดน เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอประทาย

ลงชื่อ

(นายเฮม ภู่นอก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโดน

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๒ การลดปัญหาภาวะโลกร้อน (โครงการพัฒนาและรักษาสิ่งแวดล้อมตำบลเมืองโดน)
- ๑.๓ การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- ๑.๔ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดภายในตำบลเมืองโดน
- ๑.๕ การเงิน การตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่าย
- ๑.๖ การควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๗ การประมาณราคาก่อสร้าง
- ๑.๘ การสรรหาบุคลากรตำแหน่งครู (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเมืองโดน)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา

- จัดให้มีการทบทวนโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่น
- คณะกรรมการจัดทำแผนร่วมกับช่างพิจารณาคัดกรองโครงการที่จะนำมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างละเอียด

๑.๒ การลดปัญหาภาวะโลกร้อน (โครงการพัฒนาและรักษาสิ่งแวดล้อมตำบลเมืองโดน)

- จัดทำเครือข่ายอาสาสมัครท้องถิ่นรักษ์โลกเพื่อส่งเสริม
- การจัดการสิ่งปฏิกูลและขยะมูลฝอยทุกครัวเรือน

๑.๓ การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- ณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและให้ความรู้แก่ประชาชนในหมู่บ้านในการป้องกัน
- ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน
- ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย

๑.๔ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดภายในตำบลเมืองโดน

- จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
- ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย

๑.๕ ด้านการเงิน การตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่าย

- ควรให้พนักงานที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑.๖ งานควบคุมงานก่อสร้าง

- ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน
- กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบข้อบังคับ
- ให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพิ่มเติมความรู้

รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค. ๔)

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

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>สำนักงานปลัด</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ โครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมาก ทำให้ไม่สอดคล้องกับงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโดนที่มีอยู่ ๑.๒ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก คือ ประชาชนในพื้นที่ยังไม่ให้ความร่วมมือในการบริหารจัดการขยะและการกำจัดขยะที่ถูกวิธีทำให้เกิดมลพิษและเกิดภาวะโลกร้อน ซึ่งในปัจจุบันนี้มีปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้น ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกันโรคไข้เลือดออก เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลและป้องกันอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง ๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก เช่น มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน	<u>ผลการประเมิน</u> สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโดน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดแล้ว พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยง จำนวน ๔ ข้อ ได้แก่ ๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. การลดปัญหาภาวะโลกร้อน (โครงการพัฒนาและรักษาสิ่งแวดล้อมตำบลเมืองโดน) ๓. การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ๔. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโดน ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>สำนักงานปลัด</u> <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การวางแผนล่วงหน้าไว้ ๕ ปี ทำให้แผนมีความคลาดเคลื่อนต้องเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง/แก้ไขแผนบ่อยครั้ง ๒.๒ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การประเมินความเสี่ยง พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีความเสี่ยงค่อนข้างสูง เนื่องจากประชาชนในพื้นที่ยังไม่ให้ความร่วมมือในการบริหารจัดการขยะและการกำจัดขยะที่ถูกวิธีทำให้เกิดมลพิษและเกิดภาวะโลกร้อน ๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ การประเมินความเสี่ยง พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูง เนื่องจากโอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูงเนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรม การดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกันและแก้ไข ปัญหาโรคติดต่อ ประชาชนในพื้นที่ขาดความสนใจในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด การประเมินความเสี่ยง พบว่า ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครองขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่	

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>สำนักงานปลัด</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ จัดให้มีการทบทวนโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่น และจัดลำดับความสำคัญของโครงการ/กิจกรรม ๓.๒ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ให้ความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการขยะเพื่อลดมลพิษและลดมลภาวะโลกร้อน และลดใช้พลังงานภายในสำนักงาน ๓.๓ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลักการป้องกันโรค ใช้เลือดออก เพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๓.๔ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด	

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>สำนักงานปลัด</u> <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานสำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น - การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัดแจกจ่ายให้ผู้ที่ได้รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือภายในไม่เกิน ๑ วัน - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร เสียตามสายกระจายข่าวชุมชน <u>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</u> - การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา - สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ - การสัมภาษณ์ผลการปฏิบัติงานและปัญหาในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>กองคลัง</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ผู้บริหารได้สร้างทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ความโปร่งใสในการดำเนินงาน และให้เจ้าหน้าที่เข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงในการทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> มีวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้กิจกรรมเมื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ <u>๔. สารสนเทศการสื่อสาร</u> มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร <u>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</u> องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพ การปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในและกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหารหัวหน้างาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง	<u>ผลการประเมิน</u> สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลังในภาพรวมเหมาะสมและได้มีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจนเพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ กองคลัง ได้มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำแบบสอบถามการควบคุมภายใน ด้านการเงิน และการบริหารพัสดุ เพื่อนำมาเป็นเครื่องมือในการกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามการจัดทำแผนที่ภาษี เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน ต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสมสามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขต่อไป

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>กองช่าง</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญและมีการพิจารณา ดำเนินการ ยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบ หรือสิ่งที่ต้องการตรวจสอบปรัชญาและรูปแบบการทำงานของ ผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมในที่มีประสิทธิผล การมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ	<u>ผลการประเมิน</u> กองช่าง ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน การควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ สภาพแวดล้อมควบคุม ของกองช่างในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การ ควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรมีการมอบ อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความเสี่ยงใน ภารกิจ ๒ งาน คือ <u>งานควบคุมงานก่อสร้างและงาน ประเมินราคาก่อสร้าง</u> <u>๑. งานควบคุมงานก่อสร้าง</u> จากการติดตามผลตามแบบรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน (แบบ ปค .๕) พบว่า กิจกรรม งาน ควบคุมงานก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอประสบ ผลสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ - มีการตรวจสอบพื้นที่และตรวจเช็ควัดรายละเอียดต่างๆ ก่อนทำการประเมินราคาก่อสร้าง แต่อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อนพบความเสี่ยงดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานประเมินควบคุมงาน ก่อสร้างยังขาดความรู้และรายละเอียดบางส่วน เกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งจะต้องเข้ารับ การอบรมเพิ่มเติม

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองช่าง <u>๒.การประเมินความเสี่ยง</u> มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงานย่อย มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> นำระบบ Internet มาช่วยในการจัดการและทำให้การทำงานมีประสิทธิภาพสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็วทันเวลาตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ราคากลางวัสดุก่อสร้าง การหาค่าพิกัด เป็นต้น <u>๕. การติดตามประเมินผล</u> การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้างมีการส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมหลักสูตรการประมาณราคาก่อสร้างและเจ้าหน้าที่มีการลงสำรวจพื้นที่ทำการตรวจวัดพื้นที่การก่อสร้างจริงก่อนทำการประมาณราคาก่อสร้าง - อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อนและยังคงพบความเสี่ยงในเรื่องความละเอียดของ งานประมาณราคาก่อสร้าง อยู่	ผลการประเมิน มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการจัดการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานและมีประสิทธิภาพพอสมควรในกองช่าง พบว่ากิจกรรมการควบคุม คือ งานประมาณราคาก่อสร้าง มีดังนี้ ๑. กำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในแนวทางทั้งทฤษฎีและปฏิบัติ สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ใน อบต. มาช่วยในการปฏิบัติงาน รวมถึงหาข้อมูลข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับงานทางด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลต่างๆกับทางหมู่บ้านและประชาชนโดยตรง ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญและมีการพิจารณา ดำเนินการ ยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบ หรือสิ่งที่ ต้องการตรวจสอบปรัชญาและรูปแบบการทำงานของ ผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาควบคุมภายใน และดำรงไว้ ซึ่งการควบคุมในที่มีประสิทธิผล การมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ	ผลการประเมิน กองช่าง ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน การควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ สภาพแวดล้อมควบคุม ของส่วนโยธาในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การ ควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรมมีการมอบ อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความเสี่ยงใน ภารกิจ ๒ งาน คือ <u>งานควบคุมงานก่อสร้างและงาน ประเมินราคาก่อสร้าง</u> ๑. งานประเมินราคาก่อสร้าง จากการติดตามผลตามแบบรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) พบว่า กิจกรรมงานประเมิน ราคาก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จใน ระดับหนึ่ง คือ - มีการตรวจสอบพื้นที่และตรวจเช็ควัดรายละเอียดต่างๆ ก่อนทำการประมาณราคาก่อสร้าง แต่อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อนพบความเสี่ยงดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานประมาณราคาก่อสร้างยัง ขาดความรู้และรายละเอียดบางส่วนเกี่ยวกับการ ประมาณราคาก่อสร้าง ซึ่งจะต้องเข้ารับการอบรม เพิ่มเติม

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงานย่อย มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบ Internet มาช่วยในการจัดการและ ทำให้การทำงานมีประสิทธิภาพสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็วทันเวลาตรวจสอบเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ราคากลางวัสดุก่อสร้าง การหาค่าพิกัด เป็นต้น ๕. การติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้างมีการส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมหลักสูตรการประมาณราคาก่อสร้างและเจ้าหน้าที่มีการลงสำรวจพื้นที่ทำการตรวจวัดพื้นที่การก่อสร้างจริงก่อนทำการประมาณราคาก่อสร้าง อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อนและยังคงพบความเสี่ยงในเรื่องความละเอียดของการควบคุมงานก่อสร้างอยู่	มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการจัดการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานและมีประสิทธิผลพอสมควร ในส่วนโยธาพบว่ากิจกรรมการควบคุม คือ งานประมาณราคาก่อสร้างมีดังนี้ ๑. กำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในแนวทางทั้งทฤษฎีและปฏิบัติ สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ใน อบต. มาช่วยในการปฏิบัติงาน รวมถึงหาข้อมูลข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับงานทางด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลต่างๆกับทางหมู่บ้านและประชาชนโดยตรง ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>กองการศึกษา</u> <u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ผู้บริหารได้สร้างทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ความโปร่งใสในการดำเนินงาน และให้เจ้าหน้าที่เข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองการศึกษาที่ชัดเจนและสอดคล้องเชื่อมโยงในการทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> มีวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้กิจกรรมเมื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ <u>๔. สารสนเทศการสื่อสาร</u> มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และ บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร <u>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</u> องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพ การปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในและกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหารหัวหน้างาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง	<u>ผลการประเมิน</u> สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษาฯ ในภาพรวมเหมาะสมและได้มีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจนเพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ กองการศึกษาฯ ได้มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำแบบสอบถามการควบคุมภายใน ด้านงานบริหารการศึกษา และกิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อนำมาเป็นเครื่องมือในการกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสมสามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้งาน ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโดน อำเภอประทาย จังหวัดนครราชสีมา มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

สำนักงานปลัด

๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๒. การลดปัญหาภาวะโลกร้อน (โครงการพัฒนาและรักษาสิ่งแวดล้อมตำบลเมืองโดน)
๓. การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
๔. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

กองคลัง

๕. ด้านการเงิน การตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่าย

กองช่าง

๖. งานควบคุมงานก่อสร้าง
๗. งานประมาณราคาก่อสร้าง

กองการศึกษา

๘. การสรรหาบุคลากรตำแหน่งครู (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเมืองโดน)

ชื่อผู้รายงาน


(นางสาวดวงใจ ชมพุทธิ)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโดน

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการประเมินผล
การควบคุมภายใน
(แบบ ปค. ๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโดน อำเภอยะปวยลย์ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม - การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วน ร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นด้วยการ ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมตัดสินใจ เสนอโครงการ/กิจกรรมที่สะท้อน ปัญหาความต้องการ เพื่อที่จะได้ นำมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น และสามารถนำไปใช้สำหรับ จัดทำงบประมาณต่อไป ทำให้ การจัดทำแผนพัฒนาเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ ครอบคลุมทุก ปัญหาและความต้องการของ ประชาชนอย่างแท้จริง	๑. ระเบียบและหนังสือสั่งการ ด้านงานแผนพัฒนาท้องถิ่นมี การเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจที่ไม่ ชัดเจน ๒. โครงการในแผนพัฒนา ท้องถิ่นมีจำนวนมาก ไม่สอดคล้อง กับงบประมาณขององค์ การบริหารส่วนตำบลเมืองโดน ๓. การวางแผนล่วงหน้าไว้ ๕ ปี ทำให้แผนมีความคลาดเคลื่อน ต้องเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง/ แก้ไขแผนบ่อยครั้ง	๑. ขอรับงบประมาณเงิน อุดหนุนสำหรับโครงการที่ เกินศักยภาพ ๒. ใช้เงินสะสมในการจัด ทำโครงการตามแผน พัฒนาท้องถิ่น ๓. จัดลำดับความสำคัญ ของโครงการ/กิจกรรม ๔. คณะกรรมการจัดทำ แผนร่วมกันคัดกรอง โครงการที่จะนำมาบรรจุ ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕. มีการทบทวน แผนพัฒนาท้องถิ่น	การควบคุมภายในที่ มีอยู่สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ ยังไม่เพียงพอ	๑. โครงการในแผน พัฒนาท้องถิ่นมี จำนวนมาก ไม่ สอดคล้องกับ ประมาณของ อบต. ทำให้ไม่สามารถ ดำเนินการตาม โครงการได้ทั้งหมด เนื่องจากมี งบประมาณจำนวน จำกัด ๒. การวางแผนล่วงหน้าไว้ ๕ ปี ทำให้ แผนมีความคลาด เคลื่อนเนื่องจาก ปัญหาและความ ต้องการที่เปลี่ยนไป	๑. คณะกรรมการ จัดทำแผนร่วมกับ ช่างพิจารณาคัด กรองโครงการที่จะ นำมาบรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่น อย่างละเอียด ๒. ให้กองช่าง ตรวจสอบพื้นที่ ดำเนินการก่อสร้าง สำหรับโครงการ ก่อสร้าง ๓. ให้มีการทบทวน โครงการใน แผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโดน อำเภอยะลา จังหวัดนราธิวาส
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - การลดปัญหาภาวะโลกร้อน (โครงการพัฒนาและรักษา สิ่งแวดล้อมตำบลเมืองโดน) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดปริมาณขยะลง ๒. ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ และคัดแยกขยะ ถูกต้องทุก ครั้วเรือน เพื่อให้การดำเนินการจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาดเป็นระเบียบ เรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับมติ คณะรัฐมนตรีและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	๑. ปัญหาปริมาณขยะเพิ่มขึ้น และการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัด แยกอย่างจริงจังก่อนนำมาทิ้ง ๒. การให้ความร่วมมือคัดแยก ขยะของประชาชนยังมีน้อย	๑. จัดทำโครงการส่งเสริม การมีส่วนร่วมของชุมชน ในการคัดแยกขยะที่ต้น ทาง ๒. ส่งเสริมให้ทุกครัวเรือน มีการจัดทำถังขยะ จุลินทรีย์แบบมีฝาปิด ๒. ประชาสัมพันธ์ณรงค์ ลด คัดแยกขยะ ๔ ประเภท	๑. ปริมาณขยะมี เพิ่มขึ้นและ ประชาชนบาง หมู่บ้านไม่ให้ความ ร่วมมือในการคัดแยก ขยะก่อนนำมาทิ้ง	๑. ปริมาณขยะยังมี จำนวนมากและ ประชาชนบางส่วนยัง ไม่มีการคัดแยกขยะ อย่างจริงจัง	๑. จัดทำเครือข่าย อาสาสมัครท้องถิ่น รักโลกเพื่อ ส่งเสริม การจัดการ สิ่งปฏิกูลและขยะ มูลฝอยทุก ครัวเรือน ๒. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์และ ส่งเสริมให้ ประชาชนมีส่วน ร่วมในการคัดแยก ขยะและคัดแยก ขยะก่อนนำมาทิ้ง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโดน อำเภอยะหา จังหวัดนราธิวาส
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม - การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ อนามัยที่ดี ปลอดภัยจากโรคภัยไข้ เจ็บ - เพื่อป้องกันประชาชนจาก โรคติดต่อ (ไข้เลือดออก)	๑. ปัญหาโรคไข้เลือดออก ระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติตาม หลักการป้องกัน รอให้ อสม. มาดูแล ๒. ประชาชนในพื้นที่ขาดความ สนใจในการป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ	๑. รพ.สต.เมืองโดน และ อสม. ร่วมกันทำงานด้าน การป้องกันโรคและ ควบคุมโรค ๒. พ่นหมอกควันใส่ ทRAYอะเบท เมื่อเกิดการ ระบาดของไข้เลือดออก ๓. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ ไลน์ แผ่นพับ เสียงตาม สาย	๑. ตรวจสอบอัตรา การลดลงของผู้ป่วย โรคไข้เลือดออกใน เขตพื้นที่ ๒. ตรวจสอบอัตรา การเกิดโรคติดต่อ ของผู้ป่วยในพื้นที่	๑. ปัญหาโรค ไข้เลือดออกระบาด ในเขตพื้นที่ เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติ ตามหลักการป้องกัน รอให้ อสม. มาดูแล ๒. การแพร่ระบาดของ โรคติดต่อบาง โรคซึ่งประชาชน อาจขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ดูแลสุขภาพร่างกาย	๑. อบรมให้ ความรู้แก่ประชา ชนในการป้องกัน และให้ความรู้แก่ ประชาชนในหมู่ บ้านในการป้องกัน ๒. ส่งเสริม/อบรม เปลี่ยน พฤติกรรมของ ประชาชนให้ปฏิบัติ ตามหลักการ ป้องกัน ๒. ใช้แบบสอบถาม การลดลงของการ แพร่กระจายเชื้อใน ชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโดน อำเภอประทาย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม - การป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติดภายในตำบลเมืองโดน วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุก เพศ ทุกวัย	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ	๑. ส่งเสริมกิจกรรมเด็ก และดำนากีฬาอย่างต่อเนื่อง ๒. สุ่มตรวจหาสารเสพติด ในกลุ่มเสี่ยง	๑. มีการควบคุมแต่ ยังไม่ทั่วถึง	๑. มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ ความร่วมมือในการ แจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้ เสพ	๑. จัดให้มีการ อบรมโทษของยา เสพติตในกลุ่มเสี่ยง อย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรม ที่ใช้เวลาว่างให้เป็น ประโยชน์แก่ ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโดน อำเภอประทาย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม - ด้านการเงิน การตรวจฎีกาก่อน การเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณรายจ่ายเป็นไปตาม ความถูกต้องและเป็นไปตาม ระเบียบกำหนด	๑. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติหน้าที่ยัง ขาดความรู้ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานและระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	๑. มีคำสั่งการแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ การทำงาน ๒. ให้ผู้อำนวยการกอง คลังและปลัดองค์การ บริหารส่วนตำบลคอย ควบคุมดูแลโดยเคร่งครัด ๓. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาจาก ระเบียบ กฎหมาย ข้อบัญญัติตำบลและ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	ตามคำสั่งแบ่งงาน ของกองคลังได้ให้ นางสาวเพ็ญศรี จิตจัง ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและ บัญชีชำนาญการ เป็นผู้ตรวจฎีกาและ เอกสารประกอบฎีกา เบิกจ่ายเงิน ตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ	๑. มีงบประมาณไม่ เพียงพอกับฎีกาที่ขอ เบิกจ่ายเงิน ๒. เอกสารประกอบ ฎีกาการเบิกจ่ายไม่ ถูกต้องครบถ้วน	๑. ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลให้มี การประสานงานใน การจัดทำการโอน เพิ่ม (ลด) งบประมาณและขอ เอกสารหลักฐาน ประกอบฎีกาเบิก จ่ายงบประมาณ เพิ่มเติม	ปลัด อบต. กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโดน อำเภอประทาย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. กิจกรรม - งานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานและการ ควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	- เจ้าหน้าที่ขาดการตรวจสอบ และการลงพื้นที่ที่มีโครงการ - ผู้รับจ้างบางรายไม่ปฏิบัติตาม สัญญา	- ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานการควบคุมงาน ก่อสร้างศึกษาระเบียบ ใหม่ๆ การสั่งการจาก หน่วยงานต่างๆ โดยใช้ สารสนเทศ (IT) - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านการควบคุมงาน ก่อสร้าง	- การกำหนดแนว ทางและควบคุมการ ปฏิบัติงาน - ปรับปรุงแผนงาน มอบหมายงานอย่าง ชัดเจน	- เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเกี่ยวกับ การควบคุมงาน ก่อสร้างขาดความ ละเอียดรอบคอบใน บางจุดและได้รับ ความรู้เกี่ยวกับการ ควบคุมงานก่อสร้าง ไม่เพียงพอ	- ออกคำสั่งมอบ หมายงานกำหนด ภาระงานให้ผู้รับผิดชอบ อย่างชัดเจน - กำชับผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ - ให้ผู้ปฏิบัติงานเข้า รับการอบรม เพิ่มเติมความรู้	- ผอ.กอง ช่าง - นายช่าง โยธา - ผู้ช่วยช่าง โยธา

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโดน อำเภอบึงนาราง จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรม - งานประมาณราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานและการ ประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	- เจ้าหน้าที่ขาดการตรวจสอบ ความเคลื่อนไหวของราคากลาง วัสดุที่เป็นปัจจุบัน	- ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานประมาณราคาก่อสร้าง ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การส่ง การจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านการประมาณ ราคาก่อสร้าง	- การกำหนด แนวทางและควบคุม การปฏิบัติงาน - ปรับปรุงแผนงาน มอบหมายงานอย่าง ชัดเจน	- เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเกี่ยวกับ การการประมาณ ราคาก่อสร้างขาด ความละเอียด รอบคอบในบางจุด และได้รับความรู้ เกี่ยวกับการการ ประมาณราคา ก่อสร้างไม่เพียงพอ	- ออกคำสั่ง มอบหมายงาน กำหนดภาระงานให้ ผู้รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน - กำชับผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ - ให้ผู้ปฏิบัติงานเข้า รับการอบรม เพิ่มเติมความรู้	- ผอ.กอง ช่าง - นายช่าง โยธา - ผู้ช่วยช่าง โยธา

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโดน อำเภอประทาย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม - การสรรหาบุคลากรตำแหน่งครู (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเมืองโดน) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กตำบลเมืองโดน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง รวดเร็ว ตรงตาม ระยะเวลาที่กำหนด และถูก ระเบียบ ข้อกฎหมายที่กำหนด	ความเสี่ยง - ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญ เฉพาะด้านการดำเนินงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กตำบลเมืองโดน ปัจจัยเสี่ยง - บุคลากรที่มีอยู่ปฏิบัติหน้าที่ ด้านการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรมของกองการศึกษา โดยขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งาน ศพด. โดยเฉพาะด้านการ สอน ครูผู้ดูแลเด็กยังขาด ทักษะความรู้ ความชำนาญใน การสอน และดำเนินงานด้าน การจัดทำแผนต่างๆ ทำให้การ ปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองการศึกษาแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ ชัดเจน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาจาก ระเบียบ กฎหมาย ข้อบัญญัติตำบล และหนังสือ สั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง	ตามคำสั่งแบ่งงาน ของกองการศึกษา ๑. น.ส.จารุณี บุญประสม ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ๒. นายพิทักษ์ จันทสิทธิ์ ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน ธุรการ ๓. น.ส. พิมพ์ผกา ชมพุด ตำแหน่ง ผู้ช่วยครูผู้ดูแล เด็ก	ความเสี่ยง - เกิดความล่าช้าใน งาน ไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ ปัจจัยเสี่ยง ๑. บุคลากรที่มีอยู่ยังไม่ มีความรู้ ความชำนาญ ในการปฏิบัติงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ที่ ถูกต้อง	๑. ติดต่อประสาน งานเพื่อให้รับบรรจุ เจ้าหน้าที่ตรงตาม ตำแหน่ง ๒. ให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาระเบียบข้อ กฎหมายต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้ ปฏิบัติงานตามที่รับ มอบหมายให้ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด ๓. เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ใน การปฏิบัติงาน	กอง การศึกษา

ชื่อผู้รายงาน


(นางสาวดวงใจ ชมพุด)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโดน
วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภาคผนวก