

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

เรียน นายอำเภอโชคชัย

องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอโชคชัย

อย่างไรก็ดี การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ในสำนักปลัดฯ กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑.๑ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นโครงการที่ตั้งตามแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากและไม่สามารถจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีได้ตามแผนทำให้การแก้ไขปัญหาได้ไม่ตรงตามความต้องการของประชาชน

๑.๒ งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากอุทกภัยน้ำป่าไหลหลากเข้าท่วมขังบ้านเรือน เส้นทางจราจรและท่วมขังพื้นที่การเกษตร

๑.๓ งานด้านการบริหารงานบุคคล มีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมากอยู่เสมอ ทำให้เกิดความไม่ชัดเจนซึ่งผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องศึกษาเพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่อไป

๑.๔ งานกิจการสภา การจัดเตรียมเอกสารเพื่อประกอบการประชุมยังล่าช้ามีความผิดพลาดเนื่องจากเจ้าหน้าที่รับผิดชอบแต่ละส่วนไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด

๑.๕ งานด้านสารบรรณ เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการรับส่งหนังสือราชการทำให้การจัดเก็บและส่งหนังสือราชการผิดพลาดเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่ายเงินและผู้บันทึกบัญชีไม่พอ

๑.๖ ด้านงานการเงินและบัญชี การจัดเก็บเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ถูกต้องตามที่ได้รับอนุมัติ

๑.๗ ด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี ผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน

๑.๘ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ทะเบียนทรัพย์สินและครุภัณฑ์มีค่อนข้างมาก ทำให้การตรวจสอบเป็นไปด้วยความยุ่งยาก ครุภัณฑ์ที่ชำรุดเสียหายยังไม่มีกำหนดจำหน่ายออกจากทะเบียน จึงทำให้งบทรัพย์สินมีมูลค่าสูงกว่าที่เป็นจริง

๑.๙ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างก่อนการเบิกจ่ายบางตัวยังไม่ครบถ้วน

๑.๑๐ การควบคุมงบประมาณตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายงบประมาณระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ บุคลากรผู้รับผิดชอบงานภายในกองคลัง รับผิดชอบงานหลายหน้าที่ ทำให้การตรวจสอบอาจมีข้อผิดพลาด

๑.๑๑ ด้านสาธารณูปโภค : แนวเขตการดำเนินงานตามโครงการ งบประมาณมีน้อยไม่เพียงพอต่อความต้องการ และความเดือดร้อนของประชาชน

๑.๑๒ ด้านสาธารณูปโภค งานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น เนื่องจากได้มีระเบียบกฎหมายให้ผู้ที่ดำเนินการก่อสร้างงานด้านสาธารณูปโภคในเขตปฏิรูปที่ดินต้องขออนุญาตก่อนดำเนินการตามโครงการทำให้การดำเนินงานตามโครงการเกิดความล่าช้า เนื่องจากได้มีระเบียบ กฎหมายให้ อบต.ดำเนินการขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นให้ครบทุกเขตพื้นที่ของตน แต่เจ้าหน้าที่มีน้อยรับผิดชอบงานหลายหน้าที่ทำให้การดำเนินการล่าช้า

๑.๑๓ งานบริหารการศึกษา ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

๑.๑๔ งานบริหารการศึกษา-สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ในประเทศไทยยังพบว่ามีผู้ติดเชื้อจำนวนมากในแต่ละวัน รวมถึงตำบลโคกปรังได้มีผู้ติดเชื้อในจำนวนที่เพิ่มมากขึ้นกว่าเดิมทำให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่สามารถเปิดการเรียนการสอนได้ตามปกติ ระบบการเรียนการสอนผ่านสื่อออนไลน์ไม่สามารถดำเนินการได้เต็ม ๑๐๐%

๑.๑๕ งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา-ก่อนสิ้นปีงบประมาณเจ้าหน้าที่ตรวจสอบยอดงบประมาณที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณมีความคลาดเคลื่อนจากงบประมาณที่ตั้งไว้ไม่ตรงกัน

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน

๒.๒ ให้คำปรึกษา ให้ความรู้ และประชาสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง

๒.๓ จัดฝึกอบรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแก่เจ้าหน้าที่และอาสาสมัคร

๒.๔ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนในช่วงของฤดูมรสุม

๒.๕ ศึกษาจากคู่มือการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๖ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๗ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานกิจการสภาติดตามเอกสารที่จะนำเข้าสู่ประชุมเพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้า ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที

๒.๘ ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจากระบบอินเตอร์เน็ตทุกวัน

๒.๙ ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละสำนัก/กอง ได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

๒.๑๐ เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๑๑ จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี

๒.๑๒ มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย



- ๒.๑๓ ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน
- ๒.๑๔ มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองที่ชัดเจน
- ๒.๑๕ ผู้อำนวยการกองคลังกำกับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี
- ๒.๑๖ รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีภายในกำหนด
- ๒.๑๗ ผู้บังคับบัญชากำหนดการตรวจสอบการปฏิบัติงานเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ
- ๒.๑๘ มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด
- ๒.๑๙ กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการการใช้งานให้มากที่สุด
- ๒.๒๐ ผู้บังคับบัญชากำหนดการตรวจสอบการปฏิบัติงานเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณหัวหน้าหน่วยงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม
- ๒.๒๑ ก่อนดำเนินการมีการประชุมและให้เขียนคำขออุทิสที่ดินก่อนดำเนินโครงการป้องกันการเกิดปัญหาในภายหลัง
- ๒.๒๒ หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานสำนักงานปฏิรูปที่ดินก่อนดำเนินการตามโครงการ
- ๒.๒๓ ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- ๒.๒๔ หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานผู้นำและขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป
- ๒.๒๕ ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- ๒.๒๖ จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
- ๒.๒๗ ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็กออกเยี่ยมบ้านนำสื่อการเรียนการสอนทดสอบ พัฒนาการเด็กให้ทำอยู่บ้านโดยแนะนำให้เด็กทำตามแบบให้ผู้ปกครองส่งงานทางสื่อออนไลน์
- ๒.๒๘ มอบหมายเจ้าหน้าที่ตรวจสอบงบประมาณและรายงานผลการตรวจสอบก่อนการเบิกจ่ายงบประมาณทุกครั้ง

จำสืบเอก

( บุญเยี่ยม หมั่นกระโทก )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก อำเภอโคกชัย จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p>	<p>๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก ได้ประกาศมาตรฐานทางคุณธรรมและจริยธรรมของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียนให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยมีกามุ่งเน้นการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีในการปฏิบัติงาน มีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมการกำกับดูแล ติดตามให้มีการพัฒนาการปรับปรุงภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์เป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจนเหมาะสมการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานดูแลของผู้กำกับดูแลประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) สำนักปลัดฯ</li> <li>๒) กองคลัง</li> <li>๓) กองช่าง</li> <li>๔) กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม</li> </ol> <p>โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก อำเภอโชคชัย จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๔ ผู้บริหารมีการแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) มีการจัดโครงการฝึกอบรมให้กับบุคลากรในองค์กร คนละอย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี และส่งเสริมให้พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องคนละอย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี</li> <li>๒) มีแผนการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมคนละอย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี</li> <li>๓) บุคลากรที่ได้รับการบรรจุใหม่ ได้รับการปฐมนิเทศทุกคน</li> <li>๔) มีการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนโดยขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการปฏิบัติงาน</li> </ol>
<p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๕ ผู้บริหารมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในชัดเจน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และมีการประชุมสรุปผลการดำเนินงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เช่น งานพัฒนาบุคลากร การประชาสัมพันธ์และการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหารส่วนตำบล การจัดทำประชาคม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจการจ้าง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ การให้ผู้แทนชุมชนมีส่วนร่วมในการตรวจการจ้าง การบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การตรวจสอบสิทธิผู้สูงอายุ/ผู้พิการ ในระบบสารสนเทศและกรมบัญชีกลางให้เป็นปัจจุบัน และถูกต้องตรงกัน เป็นต้น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก อำเภอโคกชัย จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑ ผู้บริหารมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนและสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน ซึ่งมีความเพียงพอ เหมาะสมในการควบคุม</p> <p>๒.๒ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กร</p> <p>๒.๓ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก ทุกคนร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก เกี่ยวกับเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดการทุจริต โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงเพื่อให้มีผลกระทบต่องานน้อยที่สุด</p> <p>๒.๔ ผู้บริหารมีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการควบคุมภายใน เมื่อเกิดการเปลี่ยนแปลง โดยจะมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบต่อการทำงานให้น้อยที่สุด</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก อำเภอโชคชัย จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในกระบวนการวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การจริง</p>	<p>๓.๑ ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงและมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรสำนักปลัดฯ ทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปีและมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก</p> <p>๓.๓ ผู้บริหารมีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริงซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ ผู้บริหาร มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงาน ตามภารกิจและมีการใช้สารสนเทศ ในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๔.๒ ผู้บริหารมีการสื่อสารภายใน โดยการแจ้งเวียน ข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก อำเภอโคกชัย จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓ ผู้บริหารมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกหน่วยงานเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในอยู่เสมอ เช่น การรับส่ง หนังสือ จัดทำหนังสือโต้ตอบ เป็นต้น
<b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b> ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ ผู้บริหารมีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน โดยมีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ ผู้บริหารมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเสนอผู้บริหารทราบทุกงวดปีงบประมาณ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

**ผลการประเมินโดยรวม**

องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ ประการ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม

แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

จำสืบเอก

( บุญเยี่ยม หมั่นกระโทก )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



องค์การบริหารส่วนตำบลกระโศก อำเภอโคกศรีสุพรรณ จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสีย</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม ภายใน</p>	<p>ความเสีย ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>
<p><b>กิจกรรม</b> ๑.งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำประชาคมเพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น <b>วัตถุประสงค์</b> -เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น -เพื่อเป็นการรอบในการจัดทำ งบประมาณรายจ่ายประจำปีและ งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม ใน การพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้อง กับภารกิจหน้าที่ของ อบต.และ เป็นไปตามความต้องการของ ประชาชน</p>	<p>-ประชาชนและผู้ผู้นำ เสนอปัญหาความ ต้องการไม่ สอดคล้องกับความ เป็นจริงของชุมชน การแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของ ประชาชนยังไม่ ครอบคลุมและไม่ ตรงตามความ ต้องการของ ประชาชน</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์ผู้นำและ ประชาชนทราบถึงประโยชน์ของ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นอย่าง แท้จริง -สร้างการมีส่วนร่วมในการแสดง ความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการ เสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชนเพื่อ ผลประโยชน์ต่อประชาชนโดยตรง</p>	<p>-กำหนด วัตถุประสงค์และ เป้าหมายการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นให้ชัดเจน และสอดคล้องกับ ภารกิจ อำนาจ หน้าที่ และ นโยบายแผนการ พัฒนา</p>	<p>- โครงการที่ตั้ง ตามแผนพัฒนา ท้องถิ่นมีจำนวน มากและไม่ สามารถจัดสรร งบประมาณ รายจ่ายประจำปี ได้ตามแผนทำให การแก้ไขปัญหา ได้ไม่ตรงตาม ความต้องการของ ประชาชน</p>	<p>- ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดย ทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และ วัตถุประสงค์ให้ชัดเจน - ให้คำปรึกษา ให้ความรู้ และ ประสานสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่าง ๆ ให้ประชาชน ทราบอย่างทั่วถึง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก อำเภอโคกโพธิ์ไชย จังหวัดนครราชสีมา  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญยิ่งของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการศึกษาความคุ้มค่าในการ</p>	<p>ความเสียหายที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p><b>กิจกรรม</b> ๒.งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <b>วัตถุประสงค์</b> -เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนและให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนได้ทันเวลาที่</p>	<p>-เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย เจ้าหน้าที่ และอุปกรณ์การช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ -เกิดอุทกภัย ประชาชนขอความช่วยเหลือ ความเดือดร้อนจากการระบายน้ำออกจาก จากเขื่อน ลำคลอง น้ำท่วมขังบ้านเรือน เส้นทางสายสัญจร และพื้นที่การเกษตร</p>	<p>-มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -มีคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดผู้รับผิดชอบในการรับแจ้งเหตุการณภัย พิบัติฉุกเฉินต่าง ๆ -จัดฝึกอบรมการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยแก่เจ้าหน้าที่</p>	<p>-กำหนดแนวทางการปฏิบัติตามแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -ซักซ้อมเจ้าหน้าที่เตรียมความพร้อมและบรรเทาสาธารณภัย ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและตรวจสอบ ความพร้อมและตรวจสอบ งานที่ได้ทันต่อเหตุการณ์ที่จะเกิดตลอดเวลา</p>	<p>-ช่วงฤดูมรสุม ประชาชนได้รับความเดือดร้อนจาก อุทกภัยน้ำป่าไหลหลากเข้าท่วม บ้านเรือน เส้นทางสายสัญจร และท่วมขังพื้นที่การเกษตร</p>	<p>-จัดฝึกอบรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแก่เจ้าหน้าที่ และอาสาสมัคร -ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชน ในช่วงของฤดูมรสุม</p>	<p>สำนักงานปศุ</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก อำเภอโคกชัย จังหวัดนครราชสีมา  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียหายที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p><b>กิจกรรม</b> ๓.งานด้านการบริหารงานบุคคล <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรในหน่วยงานให้มีคุณภาพและเพื่อให้การกำหนดอัตราค่าจ้างที่เหมาะสมกับภารกิจงานไม่ให้เกิดปัญหาขาดเงินงาน</p>	<p>- ระเบียบกฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมากและมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้เกิดความไม่ชัดเจน ซึ่งผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องมีความรู้ความเข้าใจและมีความซื่อสัตย์ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทางปฏิบัติ อย่างไรก็ตามเสมอและถ่ายทอดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>	<p>- กำหนดกรอบอัตราค่าจ้างโดยคำนึงถึงความจำเป็นและภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคลให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด - มีการรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>- มีระเบียบกฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมากอยู่เสมอ ทำให้เกิดความไม่ชัดเจนซึ่งผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องศึกษาเพื่อให้เกิดความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่อไป</p>	<p>- ศึกษาจากคู่มือการจัดทำแผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ส่งบุคลากรเข้ารับอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลระเือก อำเภอโคกชัย จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานการประเมินผลการดำเนินงานใน  
 สัปดาห์รับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญยิ่งของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสำเร็จ	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความสำเร็จที่ยั่งยืนอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p>๕.งานกิจการสภา  <b>วัตถุประสงค์</b>            - เพื่อให้การประชุมสภาเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่ถูกต้อง</p>	<p>- เอกสารที่จะนำมาเข้าประชุมสภาฯ ไม่ครบถ้วน อาจทำให้การพิจารณา ดำเนินการต่างๆ ที่ขอ อนุมัติจากสภาฯล่าช้าไม่ทันต่อเหตุการณ์</p> <p>- การส่งเรื่องจากส่วนราชการต่างๆ เพื่อให้ให้ พิจารณาล่าช้าและไม่สอดคล้องกับระยะเวลา ตามระเบียบข้อบังคับการ ประชุมสภาที่กำหนดไว้</p>	<p>- จัดทำเอกสารต่างๆ ให้ แล้วเสร็จก่อนที่จะนำเรื่อง เข้าสู่การการประชุมสภา</p> <p>- แจ้งกำหนดการที่ชัดเจน และกำหนดวันรับเอกสารมี กำหนดการสิ้นสุดตาม ระเบียบที่กำหนด</p> <p>- เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพิ่มเติมความรู้ด้าน กิจการสภาฯ</p>	<p>- จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ช่วยเหลืองาน กิจการสภาฯให้ ชัดเจน</p> <p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เพิ่มเติมความรู้ด้าน งานกิจการสภาฯ</p>	<p>- การจัดทำเตรียมเอกสาร เพื่อประกอบการประชุม ยังล่าช้ามีความผิดพลาด เนื่องจากเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบแต่ละส่วนไม่ ปฏิบัติตามข้อกำหนด</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงาน กิจการสภาฯ ติดตามเอกสารที่จะ นำเข้าประชุมเพื่อ ไม่ให้เกิดความ ล่าช้า</p>	<p>สำนักปลัด</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลกระโศก อำเภอโศภชัย จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<b>กิจกรรม</b> ๕.งานด้านสาธารณชน <b>วัตถุประสงค์</b> -เพื่อให้งานสาธารณชนเป็นระบบระเบียบ สะดวกต่อการจัดเก็บอ้างอิง ค้นหาและสามารถสืบค้นได้สะดวกรวดเร็ว	-จำนวนเอกสารของแต่ละสำนัก/กองมีจำนวนมาก และเจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจและขั้นตอนการปฏิบัติงาน - การจัดเก็บและแยกประเภทหนังสือแต่ละแฟ้มไม่ตรงตามชื่อหนังสือ	-คำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบงานธุรการ และงานสาธารณชน - เจ้าหน้าที่ต้องติดตามและประสานงานกับทุกส่วนงานเพื่อให้เกิดความชัดเจนและทันต่อเวลา - ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารจากการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจากระบบอินเทอร์เน็ตทุกวัน - มีทะเบียนคุมแฟ้มหนังสือราชการอย่างชัดเจน	-แนวทางปฏิบัติงานสาธารณชนตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ -ระเบียบว่าด้วยการรักษาความปลอดภัยแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๕๒ -มีการติดตามตรวจสอบระบบการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	-เจ้าหน้าที่ขาดความรอบครอบในการรับส่งหนังสือราชการทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือราชการผิดพลาดเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน	-ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้แก่นำไปจ่ายให้แก่นำผู้รับผิดชอบพื้นที่ - ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากรายงานงานที่เกี่ยวข้องจากระบบอินเทอร์เน็ตทุกวัน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก อำเภอโคกชัย จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานการประเมินผลการตรวจคุณภาพใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการทำงาน</p>	<p>ความเสียหายที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p><b>กิจกรรม</b>                  ๖. ด้านงานการเงินและบัญชี  <u>วัตถุประสงค์</u>                  - เพื่อให้การบัญชี ด้านรายรับ-รายจ่ายถูกต้องเป็นปัจจุบันสามารถจัดทำงบและแสดงฐานะทางการเงินของ อบต. ได้                  - เพื่อควบคุมวงเงินงบประมาณและลงบัญชีการเงินงบประมาณระบบบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ (E-LASS) สามารถรายงานข้อมูลต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ภายในกำหนด</p>	<p>- บุคลากรปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ผู้ตรวจสอบการควบคุมงบประมาณผู้จ่ายเงินและบันทึกบัญชี มีไม่เพียงพอ</p>	<p>- มีคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบงานด้านการเงินและบัญชีให้ผู้มีความรู้ความสามารถปฏิบัติได้                  - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงาน</p>	<p>- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบให้พร้อมและพร้อมที่จะให้คำปรึกษาและช่วยเหลือแก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด                  - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายในแต่ละรายการ                  - มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ผู้ตรวจบัญชีผู้จ่ายเงินและผู้บันทึกบัญชีไม่พอ                  - การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ถูกต้องตามที่ได้รับอนุมัติ                  - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p>	<p>- ให้นำหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละสำนัก/กอง ได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย                  - เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน</p>	<p>กองคลัง</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก อำเภอโคกศรีสุพรรณ จังหวัดนครราชสีมา  
รายงานการประเมินผลผลการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียหาย ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>
<p><b>กิจกรรม</b> ๗.ดำเนินงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บรายได้ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มีการหนีค่าชำระ เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง และสามารถจัดเก็บ ภาษีให้ได้อย่างครบถ้วน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บรายได้ขององค์กร นำเชื่อถือ และเป็นธรรม</p>	<p>- งานจัดเก็บรายได้ไม่ สามารถติดต่อกับเจ้าของที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระ ภาษีเนื่องจากย้ายที่อยู่และ ไม่ได้เป็นคนในพื้นที่ - มีการเปลี่ยนแปลง แนวทางการปฏิบัติและมีการ จัดเก็บภาษีแบบใหม่</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพการ เรียนรู้และการ ปฏิบัติงาน - ปฏิบัติงานตาม พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ และแก้ไข เพิ่มเติม และกฎ กระทรวงอัตราภาษี ป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยเคร่งครัด</p>	<p>- การปฏิบัติงานจะต้อง ยึดระเบียบกฎหมาย ต่าง ๆ เช่น ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และ พรบ. ภาษีป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมาย ได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ - ออกบริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่</p>	<p>- ประชาชนยังขาดความรู้ความ เข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี ผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้อยู่ใน พื้นที่และสะดวกจะเดินทาง เสียภาษี จึงทำให้ยอดภาษีต่าง ชำระ - ไม่สามารถติดต่อกับผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน</p>	<p>- จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย ประชาสัมพันธ์การชำระ ภาษีประจำปี - มีการประชาสัมพันธ์ เสียงตามสายทุกเย็น - ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษี ให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลกระโศก อำเภอโชคชัย จังหวัดนครราชสีมา  
รายงานการประเมินผลผลการดำเนินงานสิ้นปี  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วิถึอุปสรรค	ความเสียหาย	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหาย ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<b>กิจกรรม</b> ๘. งานทะเบียนทรัพย์สินและ ทรัพย์สิน <b>วิถึอุปสรรค</b> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นไปอย่างรวดเร็วคล่องตัว และมีประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	- ทะเบียนทรัพย์สินและ ทรัพย์สินที่มีค่อนข้างมาก ทำ ให้การตรวจสอบเป็นไปด้วย ความยุ่งยาก ทรัพย์สินที่ ขำรุดเสียหายยังไม่มีงบ จำหน่ายออกจากทะเบียน จึงทำให้งบทรัพย์สินมีมูลค่า สูงกว่าที่เป็นจริง	- หัวหน้าหน่วยงาน กำกับดูแลควบคุม อย่งใกล้ชิดให้ คำแนะนำ - ส่งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับงาน ทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ	- การรายงานผลการ ตรวจสอบพัสดุ ประจำปีเป็นไปตาม กำหนดและจัดส่ง สตง.ตามระเบียบ - มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุ ประจำปี	- ทะเบียนทรัพย์สินและ ทรัพย์สินที่มีค่อนข้างมาก ทำ ให้การตรวจสอบเป็นไปด้วย ความยุ่งยาก ทรัพย์สินที่ ขำรุดเสียหายยังไม่มีงบ จำหน่ายออกจากทะเบียน จึงทำให้งบทรัพย์สินมีมูลค่า สูงกว่าที่เป็นจริง	- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกอง ที่ชัดเจน - ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับ เร่งรัด ติดตามภายใน เดือนสุดท้ายก่อนสิ้น ปีงบประมาณ และมีคำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี - รายงานผลการตรวจสอบ พัสดุประจำปีภายในกำหนด	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก อำเภอโคกโพธิ์ไชย จังหวัดนครราชสีมา  
รายงานการประเมินผลการทำงานของคุณภายใน  
สำหรับระยะเวลาการทำงานเป็นงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ ตุลาคมปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการทำงาน</p>	<p>ความเสียงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p><b>กิจกรรม</b> ๘. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้จ่ายการจัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุและทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อการราชการ ประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง</p>	<p>- ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่อาจคลาดเคลื่อนได้ - ระเบียบ การตรวจมหาโตไทยว่าด้วยการพัสดุฯ</p>	<p>- ระเบียบ การตรวจมหาโตไทยว่าด้วยการพัสดุฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมายในงานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ</p>	<p>- การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารใหม่มีความครบถ้วนของเอกสารได้แต่ในระดับหนึ่งแต่การควบคุมยังไม่เพียงพอซึ่งขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการปรับปรุงอยู่เสมอ</p>	<p>- การตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างก่อนการเบิกจ่ายบางตัวยังไม่ครบถ้วน - ระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการ มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลง</p>	<p>- ผู้บังคับบัญชา กำหนดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานเอกสาร หลักฐานต่าง ๆ ก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ - หัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด - กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการการใช้จ่ายในไตรมาสที่สุด</p>	<p>กองคลัง</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก อำเภอโคกชัย จังหวัดนครราชสีมา  
รายงานการประเมินผลการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<b>กิจกรรม</b> ๑๐. การควบคุมงบประมาณ ตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายงบประมาณ <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาการเบิก-จ่ายงบประมาณเป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบการเงิน การคลัง ปี ๒๕๕๗ และตามระเบียบพัสดุ ปี ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน	- บุคลากรผู้รับผิดชอบงานภายในกองคลังรับผิดชอบงานหลายหน้าที่ ทำให้การตรวจสอบอาจมีข้อผิดพลาด	- การควบคุมฎีกาตรวจสอบเอกสารและงบประมาณก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ	- ใช้แบบติดตามประเมินผลของอปท. เป็นเครื่องมือในการติดตามผลการปฏิบัติงาน การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง	- บุคลากรผู้รับผิดชอบงานภายในกองคลัง รับผิดชอบงานหลายหน้าที่ ทำให้การตรวจสอบอาจมีข้อผิดพลาด	- ผู้บังคับบัญชา กำหนดการตรวจสอบการปฏิบัติงานเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก อำเภอโคกชัย จังหวัดนครราชสีมา  
รายงานการประเมินผลการทำงานกลุ่ม กอ.ว.น.ที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕  
สำหรับระยะเวลาการทำงานกลุ่ม

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ</p>	<p>ความถี่</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความถี่ ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>
<p><b>กิจกรรม</b> ๑๑.ด้านสาธารณูปโภค : แนวเขต การดำเนินงานตามโครงการ <b>วัตถุประสงค์</b> -เพื่อให้การดำเนินงานโครงการ เป็นไปตามแบบและปริมาณงาน ได้อย่างถูกต้อง ประชาชนได้รับ ประโยชน์สูงสุด</p>	<p>-งบประมาณมีน้อย ไม่เพียงพอต่อความ ต้องการ และความ ดี อ ค ร ี่ อ น ข อ ง ประชาชน</p> <p>-ขาดบุคลากรใน ผู้เชี่ยวชาญด้านการ ออกแบบและควบคุม งาน</p>	<p>-แหล่งนำต้นทุน ประชาชนได้รับความ เดือดร้อนในการทำ การเกษตร -ถนนชำรุดเป็นหลุม เป็นบ่อประชาชนได้รับ ความลำบากในการ สัญจรไปมา</p>	<p>-ใช้แบบสำรวจ ความพึงพอใจของ ประชาชน -การประเมินการ ต้องการความ เสนอปัญหาความ เดือดร้อนภายใน พื้นที่ในแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p>	<p>-งบประมาณมีน้อย ไม่เพียงพอต่อความ ต้องการ และความ เดือดร้อนของ ประชาชน -บางโครงการอาจ เกิดความล่าช้า เนื่องจากขาดบุคลากร ที่เชี่ยวชาญในการ ควบคุมดูแล</p>	<p>-หัวหน้าหน่วยงานขอรับการ สนับสนุนงบประมาณจาก หน่วยงานอื่นเพิ่มเติม -ก่อนดำเนินการมีการประชุม และให้เขียนคำขออุทธรณ์ ก่อนดำเนินการป้องกันการ เกิดปัญหาในภายหลัง</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก อำเภอโคกชะชัย จังหวัดนครราชสีมา  
 รายงานการประเมินผลการศึกษาควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือการติดตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมิอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรรม ๑๒.ด้านสาธารณูปโภค : งานขอขึ้น ทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การการดำเนินงานขอขึ้น ทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นครบทุก เขตพื้นที่และเป็นที่ไปตามระเบียบ ข้อ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่ถูกต้อง	-เนื่องจากได้มี ระเบียบ กฎหมายให้ อปท.ดำเนินการขึ้น ทะเบียนทางหลวง ท้องถิ่นให้ครบทุกเขต พื้นที่ของตน แต่ เจ้าหน้าที่มีน้อย รับผิดชอบงานหลาย หน้าที่ทำให้การ ดำเนินการล่าช้า	-ขอความร่วมมือจาก หมู่บ้านเจ้าของพื้นที่ให้ ดำเนินการสำรวจเพื่อ ส่งข้อมูลให้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบต่อไป	-มีการดำเนินการ ขอขึ้นทะเบียนทาง หลวงท้องถิ่นไป แล้วบางส่วนแต่ยัง ไม่ครบคลุมทุก พื้นที่	-เนื่องจากได้มี ระเบียบ กฎหมายให้ อปท.ดำเนินการขึ้น ทะเบียนทางหลวง ท้องถิ่นให้ครบทุกเขต พื้นที่ของตน แต่ เจ้าหน้าที่มีน้อย รับผิดชอบงานหลาย หน้าที่ทำให้การ ดำเนินการล่าช้า	-หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือ ประสานผู้นำและขอขึ้น ทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นถึง หน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป -ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	กองช่าง



องค์การบริหารส่วนตำบลระเมาะ อำเภอโคกชัย จังหวัดนครราชสีมา  
รายงานผลการประเมินผลการทำงานตามแผนงาน  
สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๓. งานบริหารการศึกษา <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ ที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพ การศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับ มอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ อย่างมีประสิทธิภาพ ภาพมากขึ้น	- ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการ การศึกษารัฐมวิทย โดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของ สถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมตาม หลักสูตร ตลอดจน มาตรฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง - จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบ ขออย่างชัดเจน	- ประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา - ประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน	- ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับการ การศึกษารัฐมวิทย โดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของ สถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับ การเบิกจ่าย งบประมาณ	- จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มี ส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแล เด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับ การอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม วัดนเรศวร

องค์การบริหารส่วนตำบลกระโหลก อำเภอโคกโพธิ์ไชย จังหวัดนครราชสีมา  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>กิจกรรม ๑๕. งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่</p>	<p>-สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ในประเทศไทยยังพบว่าผู้ติดเชื้อจำนวนมากในแต่ละวัน รวมถึงตำบลโคกโพธิ์ไชยผู้ติดเชื้อในจำนวนที่เพิ่มมากขึ้นกว่าเดิมทำให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่สามารเปิดการเรียนการสอนได้ตามปกติ</p>	<p>- ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยดูแลเด็กนำสื่อความรู้ด้านพัฒนาเด็กส่งผ่านผู้ปกครองให้เด็กทำงานส่งผ่านสื่อออนไลน์</p>	<p>- แบบทดสอบการประเมินพัฒนาการเด็ก</p>	<p>-สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ในประเทศไทยยังพบว่าผู้ติดเชื้อจำนวนมากในแต่ละวัน รวมถึงตำบลโคกโพธิ์ไชยผู้ติดเชื้อในจำนวนที่เพิ่มมากขึ้นกว่าเดิมทำให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่สามารถเปิดการเรียนการสอนได้ตามปกติ</p>	<p>- ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยดูแลเด็กออกเยี่ยมบ้านนำสื่อการเรียนการสอนมาทดสอบที่บ้านโดยแนะนำให้เด็กทำตามแบบให้ผู้ปกครองส่งงานทางสื่อออนไลน์</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

## องค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก อำเภอโคกเข็ญ จังหวัดนครราชสีมา

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

## สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจต่าง แผนกการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<b>กิจกรรม</b> ๑๕.งานระดับก่อนวัยเรียนและ ประถมศึกษา <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ ได้รับการสนับสนุนจากกรมเป็นไป ตามวัตถุประสงค์ และเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- งบประมาณที่ได้รับ การสนับสนุน เช่น ค่าอาหารเสริม (นม) อาหารกลางวัน และ ค่าใช้จ่ายการบริหาร สถานศึกษาขาดการตั้ง จ่ายไม่ตรงกับ งบประมาณที่ตั้ง เนื่องจากปีการศึกษา และปีงบประมาณมี ความคลาดเคลื่อนกัน	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบยอดเด็ก นักรับนมจำนวน เพิ่มขึ้นหรือลดลง รายงานข้อมูลลงระบบ เพื่อขอรับยอดอุดหนุน งบประมาณที่ตรงกับ ความเป็นจริง	- ตรวจสอบยอด งบประมาณที่ได้รับ การจัดสรรจาก กรมฯตรงกับยอดที่ ขอร้องงบประมาณ	-ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ยอดงบประมาณที่ ได้รับการสนับสนุน งบประมาณมีความ คลาดเคลื่อนจาก งบประมาณที่ตั้งไว้ไม่ ตรงกัน	-มอบหมายเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบงบประมาณและ รายงานผลการตรวจสอบก่อน การเบิกจ่ายงบประมาณทุก ครั้ง	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

จ่าสิบเอก

( บุญเยี่ยม หนันกระโทก )



นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก ได้สอบทานประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งต้นการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้

อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ในสำนักงานปลัดฯ กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นโครงการที่ตั้งตามแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากและไม่สามารถจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีได้ตามแผนทำให้การแก้ไขปัญหาได้ไม่ตรงตามความต้องการของประชาชน

๑.๒ งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากอุทกภัยน้ำป่าไหลหลากเข้าท่วมขังบ้านเรือน เส้นทางจราจรและท่วมขังพื้นที่การเกษตร

๑.๓ งานด้านการบริหารงานบุคคล มีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมากอยู่เสมอ ทำให้เกิดความไม่ชัดเจนซึ่งผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องศึกษาเพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่อไป

๑.๔ งานกิจการสภา การจัดเตรียมเอกสารเพื่อประกอบการประชุมยังล่าช้ามีความผิดพลาดเนื่องจากเจ้าหน้าที่รับผิดชอบแต่ละส่วนไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด

๑.๕ งานด้านสารบรรณ เจ้าหน้าที่ขาดความรอบรอบในการรับส่งหนังสือราชการทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือราชการผิดพลาดเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่ายเงินและผู้บันทึกบัญชีไม่พอ

๑.๖ ด้านงานการเงินและบัญชี การจัดเก็บเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ถูกต้องตามที่ได้รับอนุมัติ

๑.๗ ด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี ผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน

๑.๘ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ทะเบียนทรัพย์สินและครุภัณฑ์มีค่อนข้างมาก ทำให้การตรวจสอบเป็นไปด้วยความยุ่งยาก ครุภัณฑ์ที่ชำรุดเสียหายยังไม่มีกำหนดจำหน่ายออกจากทะเบียน จึงทำให้ทั้งทรัพย์สินมีมูลค่าสูงกว่าที่เป็นจริง

๑.๙ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างก่อนการเบิกจ่ายบางตัวยังไม่ครบถ้วน

๑.๑๐ การควบคุมงบประมาณตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายงบประมาณระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ บุคลากรผู้รับผิดชอบงานภายในกองคลัง รับผิดชอบงานหลายหน้าที่ ทำให้การตรวจสอบอาจมีข้อผิดพลาด

๑.๑๑ ด้านสาธารณูปโภค : แนวเขตการดำเนินงานตามโครงการ งบประมาณมีน้อยไม่เพียงพอต่อความต้องการ และความเดือดร้อนของประชาชน

๑.๑๒ ด้านสาธารณูปโภค งานขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น เนื่องจากได้มีระเบียบกฎหมายให้ผู้ที่ดำเนินการก่อสร้างงานด้านสาธารณูปโภคในเขตปฏิรูปที่ดินต้องขออนุญาตก่อนดำเนินการตามโครงการทำให้การดำเนินงานตามโครงการเกิดความล่าช้า เนื่องจากได้มีระเบียบ กฎหมายให้ อบต.ดำเนินการขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นให้ครบทุกเขตพื้นที่ของตน แต่เจ้าหน้าที่มีน้อยรับผิดชอบงานหลายหน้าที่ทำให้การดำเนินการล่าช้า

๑.๑๓ งานบริหารการศึกษา ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

๑.๑๔ งานบริหารการศึกษา-สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ในประเทศไทยยังพบว่ามีผู้ติดเชื้อจำนวนมากในแต่ละวัน รวมถึงตำบลโคกปรังได้มีผู้ติดเชื้อในจำนวนที่เพิ่มมากขึ้นกว่าเดิมทำให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่สามารถเปิดการเรียนการสอนได้ตามปกติ ระบบการเรียนการสอนผ่านสื่อออนไลน์ไม่สามารถดำเนินการได้เต็ม ๑๐๐%

๑.๑๕ งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา-ก่อนสิ้นปีงบประมาณเจ้าหน้าที่ตรวจสอบยอดงบประมาณที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณมีความคลาดเคลื่อนจากงบประมาณที่ตั้งไว้ไม่ตรงกัน

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน

๒.๒ ให้คำปรึกษา ให้ความรู้ และประชาสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง

๒.๓ จัดฝึกอบรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแก่เจ้าหน้าที่และอาสาสมัคร

๒.๔ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนในช่วงของฤดูมรสุม

๒.๕ ศึกษาจากคู่มือการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๖ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๗ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานกิจการสภาติดตามเอกสารที่จะนำเข้าสู่ประชุมเพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้า ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที

๒.๘ ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจากระบบอินเตอร์เน็ตทุกวัน

๒.๙ ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละสำนัก/กอง ได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

๒.๑๐ เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๑๑ จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี

๒.๑๒ มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย



- ๒.๑๓ ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน
- ๒.๑๔ มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองที่ชัดเจน
- ๒.๑๕ ผู้อำนวยการกองคลังกำกับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี
- ๒.๑๖ รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีภายในกำหนด
- ๒.๑๗ ผู้บังคับบัญชากำหนดการตรวจสอบการปฏิบัติงานเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ
- ๒.๑๘ มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด
- ๒.๑๙ กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการการใช้งานให้มากที่สุด
- ๒.๒๐ ผู้บังคับบัญชากำหนดการตรวจสอบการปฏิบัติงานเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณหัวหน้าหน่วยงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม
- ๒.๒๑ ก่อนดำเนินการมีการประชุมและให้เขียนคำขออุทิสที่ดินก่อนดำเนินโครงการป้องกัน การเกิดปัญหาในภายหลัง
- ๒.๒๒ หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานสำนักงานปฏิรูปที่ดินก่อนดำเนินการตามโครงการ
- ๒.๒๓ ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- ๒.๒๔ หัวหน้าหน่วยงานทำหนังสือประสานผู้นำและขอขึ้นทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป
- ๒.๒๕ ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- ๒.๒๖ จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
- ๒.๒๗ ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยดูแลเด็กออกเยี่ยมบ้านนำสื่อการเรียนการสอนทดสอบ พัฒนาการเด็กให้ทำอยู่บ้านโดยแนะนำให้เด็กทำตามแบบให้ผู้ปกครองส่งงานทางสื่อออนไลน์
- ๒.๒๘ มอบหมายเจ้าหน้าที่ตรวจสอบงบประมาณและรายงานผลการตรวจสอบก่อนการเบิกจ่ายงบประมาณทุกครั้ง



(นางสาวปาไลตา พานกระโทก)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายพลกฤต วงศ์ศักดิ์ดา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

จำสืบเอก



(บุญเยี่ยม หมั่นกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกระโทก มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ลายมือชื่อ



ผู้ตรวจสอบภายใน

( นางสาวปาลิดา พานกระโทก )

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕