



รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช
อำเภอท่าเรือ จังหวัดนครพนม

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลรามราชหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลรามราชทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลรามราช มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลรามราช หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลรามราชและประเทศไทยโดยรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช
ธันวาคม ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (สำนักงานปลัด)
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการเกี่ยวกับระบบงานสารบรรณรับ - ส่งหนังสือและเอกสารทางราชการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ การลงเลขหนังสือรับ - ส่ง คำสั่งประกาศบางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้รับเชื้อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปลดปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุงปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางความคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนพัฒนาท้องถิ่น และระบุกลุ่มเป้าหมายสถานที่และงบประมาณที่จะดำเนินการให้ชัดเจน และไม่สอดคล้องกับศักยภาพงบประมาณที่มีอยู่ ไม่ได้มีการสำรวจวิเคราะห์ถึงข้อเท็จจริง	-สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลรามราช คำสั่งที่ ๑๓๔/๒๕๖๐ เรื่อง กำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบการแบ่งงาน การบริหารงานและการมอบหมายการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลและงานจ้างประจำปี ๒๕๖๐ สำนักงานปลัดได้แบ่งการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน ดังนี้ ๑.งานบริหารงานทั่วไป ๒.งานนโยบายและแผน ๓.งานบริหารงานบุคคล ๔.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๖ กิจกรรม ดังนี้ ๑.กิจกรรมการเกี่ยวกับระบบงานสารบรรณรับ - ส่งหนังสือและเอกสารทางราชการ ๒.กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ๓.กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๔.กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๕.กิจกรรมการจัดทำการโอน และเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง ๖.กิจกรรมการดำเนินงานด้านบริหารงานบุคคล

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมการจัดทำการโอน และเปลี่ยนแปลง คำชี้แจง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดทำ ข้อบัญญัติยังไม่ครอบคลุมตามแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วน ตำบล มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ กิจกรรมการดำเนินงานด้านการบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคลเปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอ อาจทำให้ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจและทักษะใน การปฏิบัติหน้าที่และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการเกี่ยวกับระบบงานสารบรรณรับ - ส่งหนังสือ และเอกสารทางราชการ ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือ รับ - ส่ง คำสั่งและ ประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณ กลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำเสนอคู่ฉบับให้กับธุรการ กลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความ ล่าช้าในการสืบค้น กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความ อบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครอง ไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตน เสพหรือค้ายาเสพติด ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจาก หน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่องานจิตใจของประชาชน ในพื้นที่	

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน พบว่า มีความเสี่ยงปานกลาง เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง กิจกรรมการจัดทำการโอน และเปลี่ยนแปลง คำชี้แจงปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้มีการโอน และเปลี่ยนแปลง คือ จัดทำข้อบัญญัติยังไม่ครอบคลุมตามแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ กิจกรรมการดำเนินงานด้านการบริหารงานบุคคล ปัจจัยเสี่ยงของงานบริหารบุคคล คือ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคลเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ อาจทำให้ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจและทักษะในการปฏิบัติหน้าที่และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการเกี่ยวกับระบบงานสารบรรณรับ - ส่งหนังสือและเอกสารทางราชการ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง และสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด	

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม (ต่อ) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้มาร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะมากที่สุด กิจกรรมการจัดทำการโอน และเปลี่ยนแปลง คำชี้แจง ๑.จัดตั้งงบประมาณไว้ให้เหมาะสมเพียงพอกับความจำเป็นที่จะต้องใช้ ๒.โอนเงินงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่าย ๓.แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายอย่างรอบคอบ และให้ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมการดำเนินด้านการบริหารงานบุคคล ๑.ส่งบุคลากรด้านการบริหารงานบุคคลเข้ารับการฝึกอบรม ๒.ให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่งานด้านการบริหารงานบุคคลคอยศึกษาระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการอยู่อย่างสม่ำเสมอ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดี ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักงานปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน	

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ๑. ดำเนินการตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และปรับปรุงแบบสอบถามและรายงานต่าง ๆ ที่เป็นเครื่องเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้มีคณะกรรมการทำงานในการประเมินผลของสำนักงานปลัด เพื่อดำเนินการติดตามประเมินผลแล้วรายงานต่อปลัด อบต. ๒. ทุกไตรมาส เพื่อนำสู่ที่ประชุมประจำเดือน รวมทั้งการจัดทำรายงานผลความคืบหน้าการวางระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัดเสนอต่อนายก อบต.รามราช แล้วรายงานผลความคืบหน้าแจ้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๖ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) กิจกรรมเกี่ยวกับระบบงานสารบรรณรับ-ส่งหนังสือเอกสารทางราชการ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๒) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปลอ่ย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ ตลอดจนการระบาดของโรคฉี่หนูโรคเนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง

๓) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

๔) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภา

๕) กิจกรรมการจัดทำ การโอน และเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง มีการจัดตั้งงบประมาณไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องใช้ในการจัดทำข้อบัญญัติประจำปี

๖) กิจกรรมการดำเนินงานด้านบริหารงานบุคคล มีระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานบริหารงานบุคคลมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

(ลงชื่อ)

(นายพิจิตร นีวงษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลรามราช

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (กองคลัง)

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานการรับ - การเบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ (๑) การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-lass เพื่อปฏิบัติงานไม่ให้เกิดความผิดพลาด ๑.๒ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ (๑) การจัดทำแผนที่ภาษียังดำเนินการไม่แล้วเสร็จตามขั้นตอน จึงไม่สามารถนำโปรแกรมแผนที่ภาษีมาจัดเก็บภาษีได้ ๑.๓ กิจกรรมด้านงานดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (๑) จัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อเป็นแผน กำหนดช่วงระยะเวลาดำเนินการและกำหนดวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ (๒) มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุบ่อยครั้ง จึงส่งผลให้การปฏิบัติงานในบางกรณี มีข้อผิดพลาดได้ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานการรับ - การเบิกจ่ายเงิน การประเมินความเสี่ยง ด้านงานการรับ - การเบิกจ่ายเงิน อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า -การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-lass ต้องใช้เวลาในการปฏิบัติงาน เพื่อเกิดความถูกต้องและครบถ้วน	- กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๔ งาน คือ ๑.งานการเงิน ๒.งานบัญชี ๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้ ๑.กิจกรรมด้านงานการรับ - การเบิกจ่ายเงิน ๒.กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ๓.กิจกรรมด้านงานดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ -ผลการประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากสำนักงาน/ทุกกองในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ) ๒.๒ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านงานจัดเก็บรายได้ อยู่ในระดับปานกลาง -งานแผนที่ภาษี เป็นงานที่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานมาก เป็นโปรแกรมที่มีความซับซ้อนของข้อมูลจำนวนมาก ต้องทำความเข้าใจการทำงานของโปรแกรมเป็นอย่างดีและต้องทำความเข้าใจในระเบียบ ฯ ในการจัดเก็บข้อมูลจากพื้นที่อาจพบปัญหาและอุปสรรค ๒.๓ กิจกรรมด้านงานดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง (๑) การจัดซื้อจัดจ้างไม่ค่อยเป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ หรือมีแต่น้อย (๒) ระเบียบ/กฎหมาย/ข้อบังคับ/หนังสือสั่งการมีเป็นจำนวนมาก ขั้นตอนดำเนินการมาก ซับซ้อน เปลี่ยนแปลงบ่อย ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านงานการรับ-การเบิกจ่ายเงิน ๓.๒ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ๓.๓ กิจกรรมด้านงานดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้ง ๓ กิจกรรม มีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ (๑) ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ และตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ (๒) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม	-กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๓ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

๒) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่า การจัดทำแผนที่ภาษียังดำเนินการไม่แล้วเสร็จตามขั้นตอน จึงไม่สามารถนำโปรแกรมแผนที่ภาษีมาจัดเก็บภาษีได้

๓) กิจกรรมด้านงานดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่า การจัดซื้อจัดจ้างไม่ค่อยเป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ หรือมีแต่น้อย

(ลงชื่อ)



(นายพิจิตร นิงงษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุมพิน

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (กองช่าง)
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ของกองช่างขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน เฉพาะด้าน ออกสำรวจ ออกแบบและเขียนแบบงานก่อสร้าง ทำให้งานเป็นไปอย่างล่าช้า ๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๑)มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน ๒)มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อม ภายนอก คือ สถานที่ก่อสร้างมีฝนตก พื้นที่มีน้ำขัง ทำให้การดำเนินงานไม่สะดวกและล่าช้า บุคลากรมีน้อยดูแลไม่ทั่วถึง ๑.๓ กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง -การประมาณราคากลางก็ใช้ราคาของพาณิชย์จังหวัดและจังหวัดใกล้เคียง สืบราคากลางตามท้องตลาด และศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดราคากลางอย่างสม่ำเสมอ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ๑.มีการออกสำรวจพื้นที่ก่อนออกแบบได้ไม่ทั่วถึงเท่าที่ควร จึงทำให้การออกแบบเกิดความผิดพลาด ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาดความชำนาญในการออกแบบ เขียนแบบ ด้วยระบบคอมพิวเตอร์	ผลการประเมิน -สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในการกิจ ๔ งาน คือ ๑.งานก่อสร้าง ๒.งานออกแบบ และควบคุมอาคาร ๓.งานประสานสาธารณูปโภค ๔.งานผังเมือง ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่าจุดอ่อนที่มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรม ๑.กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ๒.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๓.กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้างซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรมควบคุม และปรับปรุงต่อไป มีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง -การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่า ขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๑) สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ๒) ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน ๒.๓ กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง -การกำหนดราคา กำหนดจากการใช้ราคาของพาณิชย์จังหวัดและจังหวัดใกล้เคียง สืบราคากลางตามท้องตลาด อัตราขึ้นลงของน้ำมัน เชื้อเพลิง มีการปรับราคาอย่างต่อเนื่อง ทำให้ค่าแรงงานใช้ของสำนักงานประมาณและของท้องถิ่น มีการปรับราคาขึ้นลง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ๑) มีการวางแผนที่จะดำเนินการออกสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ เพื่อให้เกิดความสะดวก รวดเร็ว ๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ๓.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน ๓.๓ กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อทราบระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ที่เปลี่ยนแปลง และให้เจ้าหน้าที่ศึกษาค้นคว้า ข้อมูลเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดราคากลางอย่างสม่ำเสมอ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒.ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓.ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา	-กิจกรรมการควบคุมองกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเป็นการแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน -มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ) ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในหน้าที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ ๕. การติดตามและประเมินผล - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน	-การติดตามประเมินผลของกองช่างมีการความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

จากผลการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มี ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ เป็นความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบยังมีความผิดพลาด และล่าช้า

๒) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยง สถานที่ก่อสร้างมีฝนตก พื้นที่บางแห่งมีน้ำท่วมขัง ทำให้การดำเนินงานไม่สะดวกและล่าช้า

๓) กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง เป็นความเสี่ยง การประมาณราคากลางให้อยู่ในมาตรฐานราคาพาณิชย์จังหวัด ราคากลางตามท้องตลาด และศึกษาค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดราคากลางอย่างสม่ำเสมอ

(ลงชื่อ)



(นายพิจิตร นิวงษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลพบุรี

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการจัดโครงสร้างองค์กร สายงานการบังคับบัญชา และจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบของบุคลากรอย่างชัดเจน มีการกำหนดนโยบาย เป้าหมายมีการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน พัฒนาบุคลากรที่มีอยู่ ให้มีความรู้ ความสามารถ มีการควบคุม กำกับ ติดตาม เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการตลอดจนแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ นอกจากนี้ยังให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ ความซื่อสัตย์ สุจริต ความรับผิดชอบต่อหน้าที่ มีการยอมรับในความรู้ ทักษะ ความสามารถของบุคลากร ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร เหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล	กองการศึกษา แบ่งโครงสร้างงาน ดังนี้ ๑.งานบริหารการศึกษา ๒.งานส่งเสริมกิจการโรงเรียน ๓.งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔.งานส่งเสริมการศาสนาและวัฒนธรรม ๕.งานกีฬาและนันทนาการ ๖.งานธุรการ สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษา ในภาพรวม มีความเหมาะสม ได้นำแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่มาใช้ในการพัฒนา งานให้มีมาตรฐาน เน้นการให้บริการ มีการกำหนดแนวทาง กำหนดเป้าหมายตัวชี้วัดในการปฏิบัติงานและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานที่ชัดเจน แต่อย่างไรก็ตามสภาพแวดล้อมการควบคุม ยังมีความเสี่ยงในด้านบุคลากรที่มีไม่เพียงพอต่อ โครงสร้างงานทั้งในส่วนของกองการศึกษาและใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเอง บุคลากรที่มียังขาดความรู้ และทักษะด้านเทคโนโลยีและการมุ่งมั่นในการปฏิบัติงาน จะต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ทันกับความเปลี่ยนแปลงของระเบียบ กฎหมายที่แก้ไขปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา และ เร่งรัด การดำเนินงานตามที่ได้รับมอบหมายให้ทันตามกำหนดเวลา

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง กองการศึกษาฯ มีการกำหนดวัตถุประสงค์เป้าหมายระดับองค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จและมีการจัดสรรงบประมาณ และทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน ทั้งการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยง นอกจากนี้ยังมีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมาย และวิธีการทำงาน เป็นต้น	กองการศึกษาฯ ได้กำหนดให้กลุ่มงานและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด ทราบบทบาทภารกิจของงาน มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงเพื่อมิให้มีผลกระทบ ต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของภารกิจ เพื่อนำไปวางแผนการจัดกิจกรรมการควบคุมเสนอแนะให้มีการปรับปรุงการควบคุมให้เพียงพอและเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามการประเมินความเสี่ยงตามแนวทางดังกล่าวในส่วนของกองการศึกษาพบว่านอกจากการที่มีบุคลากรไม่สอดคล้องกับโครงสร้างการบริหารแล้ว ยังพบว่าการจัดกิจกรรมด้านขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรม เช่น โครงการประเพณีเผ่าภูไท เผ่ากะเลิง รอยพระพุทธบาท ยังมีความไม่ชัดเจนในเรื่องว่าการเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องหรือไม่ อย่างไร และในส่วน of ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กนอกจากอัตราส่วนของครูจะไม่สอดคล้องกับจำนวนนักเรียนแล้ว การที่ครูต้องรับผิดชอบในการเป็นเจ้าหน้าที่การเงิน เจ้าหน้าที่พัสดุ เป็นกรรมาการจัดซื้อจัดจ้างต่างๆ ที่ส่วนใหญ่ยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการทำงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โดยมีการกำหนดนโยบาย ระเบียบ กฎหมาย คู่มือการปฏิบัติงาน และระบบงานที่ได้กำหนดไว้ในขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ซึ่งมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ ของบุคลากรในขั้นตอนที่มีความเสี่ยงอาจก่อให้เกิดความผิดพลาด และยังมีการกำหนดนโยบายในการกำกับติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงาน ตลอดจนการสร้างจิตสำนึก ในการปฏิบัติงานของบุคลากรเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ต่อไป	ในภาพรวมของการปฏิบัติงานมีการกำหนด กิจกรรมควบคุมในลักษณะของนโยบาย ระเบียบ กฎหมาย คู่มือการปฏิบัติงาน และระบบงานต่างๆ มีการแบ่งแยกหน้าที่ ความรับผิดชอบซึ่งเป็นลักษณะของการควบคุมทั่วไป มิได้มีการประเมินความเสี่ยงพอเหมาะสมของกิจกรรม การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งอาจมีความแตกต่างกัน แต่อย่างไรก็ตามกิจกรรมที่มีอยู่ยังต้องมีการกำกับติดตามให้ดำเนินการอย่างจริงจัง เพราะแม้จะได้มีการกำหนดกิจกรรมไว้ดีเพียงใดแต่มิได้มีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกิจกรรมควบคุมที่กำหนด ความเสี่ยงจึงยังมีอยู่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองการศึกษา มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงิน การดำเนินงาน และการปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	กองการศึกษา ได้จัดระบบข้อมูลสารสนเทศ และการติดต่อสื่อสารที่เหมาะสมมีการประชาสัมพันธ์ ให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ ทำให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและลด ความเสี่ยงได้เพียงพอในระดับหนึ่ง ซึ่งการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน มีการแจ้งข่าวสารผ่านทางไลน์กลุ่มกองการศึกษา ทางโทรศัพท์มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการเพื่อช่วยการรับ-ส่งข้อมูล/การรายงานต่างๆ โดยไม่ต้องรอหนังสือสั่งการที่มาตามระบบงานธุรการที่ส่วนมากช้าไม่ทันการเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด แต่อย่างไรก็ตามยังพบว่าการดำเนินงานด้านสารสนเทศและการสื่อสารยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญต่อการปฏิบัติงานอยู่บ้าง เนื่องจากสัญญาณอินเทอร์เน็ตไม่ดี โทรศัพท์มีปัญหา เป็นต้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล กองการศึกษาฯ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง ควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ และการสอบทาน ได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	กองการศึกษาฯ ได้จัดให้มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการจัดประชุมประจำเดือนหรือประชุมปรึกษาหารือกลุ่มย่อย มีการปรับปรุงระบบงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเพื่อประโยชน์สูงสุดของราชการ

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษาฯ มีองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ทั้ง ๕ องค์ประกอบ ค่อนข้างมีกิจกรรมที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตามไม่สามารถระบุความเสี่ยงในทุกจุดได้ แต่มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และหากมีปัญหาลุप्तรรคในการปฏิบัติหน้าที่ให้รับรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับทันที

(ลงชื่อ)

(นายพิจิตร นิงษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลพบุรี

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช อำเภอท่าอุเทน จังหวัดนครพนม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (กองสวัสดิการสังคม)
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” เนื่องจากผู้ได้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต การย้ายที่อยู่ และการได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆจากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เกิดปัญหาเวลาโอนเงินเบี้ยยังชีพและการรับเงินสด มีเหตุทำให้เรียกเงินคืน ๑.๒ ปัญหาด้านบุคลากร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากกองสวัสดิการเป็นส่วนราชการที่จัดตั้งขึ้นมาใหม่ ประกอบกับมีบุคลากร 2 ตำแหน่ง และลูกจ้างภารกิจอีก 1 คน ทำให้บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ตามภารกิจ หน้าที่ ที่เกี่ยวกับงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน งานสังคมสงเคราะห์ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรีและงานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) ประเมินผลจากการเรียกคืนเงินเบี้ยยังชีพในแต่ละปี ว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลง (๒) ประเมินจากประสิทธิภาพในการทำงาน ความทันต่อเวลา เหตุการณ์และสถานการณ์ (๓) ประเมินผลจากจำนวนผู้มาติดต่อราชการและพื้นที่ในการใช้ห้องทำงาน	ผลการประเมิน -กองสวัสดิการสังคม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งานคือ งานพัฒนาชุมชน งานสังคมสงเคราะห์ และงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ. ๒๕๔๔ พบจุดอ่อนในภารกิจงานด้านการสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ด้านการสังคมสงเคราะห์ และด้านการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป ผลการประเมิน ปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือจัดทำแผนงาน/โครงการให้สอดคล้องกับนโยบายของหน่วยงานและความต้องการของท้องถิ่น

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการแก้ปัญหาการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ (๑) จัดทำแผนพับประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ (๒) เข้าร่วมประชุม ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อทำความเข้าใจในการชี้แจงให้ประชาชนทราบในส่วนของสวัสดิการ (๓) ประสานงานกับส่วนราชการภายในและส่วนราชการภายนอก (อำเภอ) เพื่อขอรับข้อมูลผู้เสียชีวิตในตำบลและผู้อพยพไปตำบลอื่น ๓.๒ กิจกรรมการดำเนินการแก้ปัญหา การขาดแคลนบุคลากร (๑) การจัดทำแผนการปฏิบัติงานของบุคลากรที่รับผิดชอบในแต่ละงานหรือกิจกรรม (๒) ขอความร่วมมือส่วนราชการอื่น เมื่อมีกิจกรรมหรืองานอื่นที่ต้องใช้บุคลากรจำนวนมาก	-กิจกรรมด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ยังพบว่ามีความเสี่ยงต้องควบคุมต่อไป -การขาดแคลนบุคลากรพบว่ายังมีความเสี่ยงที่ต้องควบคุมต่อไป ดังนั้น การควบคุมที่มีอยู่ของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เพื่อมาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการที่มีตามระบบธุรการ ซึ่งส่วนมากล่าช้าไม่ทันการณ์ ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก - การติดตามประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลรามราช โดยมีการติดต่อประสานงานทุกๆ ส่วนในการดำเนินงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับกองสวัสดิการสังคม แต่งตั้งพนักงานข้าราชการปฏิบัติหน้าที่เพิ่มความรับผิดชอบของกองสวัสดิการสังคม ๓. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร กองสวัสดิการสังคมมีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงาน ในการปฏิบัติงานของกองสวัสดิการ 1 เครื่อง โดยใช้ร่วมกับสำนักปลัด	-ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการ มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับปานกลาง

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.การติดตามและประเมินผล ๕.๑ ตรวจสอบกับข้อมูลทะเบียนราษฎรเกี่ยวกับการเสียชีวิตและการโอนย้ายของผู้รับเงินเบี้ยยังชีพ ๕.๒ การสำรวจความคิดเห็น ความต้องการของประชาชน ที่สามารถตอบสนองความต้องการและนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์ในชีวิตได้ ๕.๓ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ความชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติผู้อำนวยการกองสวัสดิการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ต้องติดตาม กำกับดูแล	-มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของ กองสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสม และเพียงพอ

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนด แผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

๑) กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

๒) การขาดแคลนด้านบุคลากร

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ ซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

(ลงชื่อ)



(นายพิจิตร นิวงษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลรามราช

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช สำนักงานปลัด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรม - งานสารบรรณรับ – ส่งหนังสือและเอกสาร ทางราชการ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	- มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักปลัด ในการกำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ	- แจ้งในที่ประชุม ผู้บริหาร พนักงาน เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ - ส่ง ประกาศ คำสั่ง ต่างๆ ให้ธุรการ กลางเป็นผู้ออกเลข ส่ง พร้อมเจ้าของ เรื่องนำเอกสารให้ ธุรการกลางจัดเก็บ ไว้	- มีการติดตาม ตรวจสอบโดยหัวหน้า ฝ่ายบริหารงานทั่วไป รักษาราชการแทน สำนักงานปลัด ใน การกำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	- มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักปลัด ในการกำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้าน ธุรการติดตามและ นำหนังสือจาก ผู้รับผิดชอบงาน นั้นๆ มาเก็บไว้ที่ ส่วนกลาง	สำนักงานปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบลรามราช

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช สำนักงานปลัด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรม - การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ ดี ปลอดภัยจากโรคภัยไข้เจ็บ	๑. ปัญหาโรค ใช้เลือดออกกระบาด ในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชน ไม่ปฏิบัติตาม หลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากรอให้ อสม. มาดูแล	๑. พันหมอกควัน ใส่ทรายอะเบท เมื่อเกิดการระบาด ของไข้เลือดออก ๒. ประชาสัมพันธ์ ผ่านสื่อ ไลน์ แผ่นพับ เสียงตาม สาย	๑. ตรวจสอบอัตรา การลดลงของ ผู้ป่วยโรค ไข้เลือดออก ในเขต พื้นที่ ๒. อยู่ระหว่าง ดำเนินงาน แต่ยัง ไม่ชัดเจนเท่าที่ควร	๑. ปัญหาโรค ใช้เลือดออก ระบาดในเขต พื้นที่ เนื่องจาก ประชาชนไม่ ปฏิบัติตาม หลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากรอ ให้ อสม. มาดูแล	๑. ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยน พฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติ ตามหลัก ๕ ป. ๒. จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษ ความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำ ยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๓. ใช้แบบสอบถามการลดลงของ การแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตรา ป่วย อัตราการตาย	สำนักงานปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบล ราม ราช

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช สำนักงานปลัด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรม - กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติด ในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ	๑. ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชนด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง	๑. มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ	๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬา ด้านยาเสพติด ๓. จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด	สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช สำนักงานปลัด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. กิจกรรม - การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วม แก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	๑. ประชาชนไม่ค่อย ให้ความสนใจในการ ประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะ โครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไข ปรับปรุงในชุมชน	๑. มีการประชาสัมพันธ์ ผ่านที่ประชุม ประจำเดือน, ส่ง หนังสือราชการให้ ประชาชนทราบและ เข้าร่วมกิจกรรมทุก ครั้ง	๑. แจ้งชาวบ้านให้ ทราบถึงผลเสียของ การไม่เสนอโครงการ/ กิจกรรม ๒. มีบันทึกรายงาน การประชุมที่ระบุ รายชื่อผู้เข้าร่วม ประชุมแต่ละหมู่บ้าน	๑. ประชาชนยังไม่ ค่อยเข้าใจและเห็น ผลดีของการร่วม ประชุมประชาคม	๑. ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของ การมีส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจใน การเข้าร่วมจัดทำ ประชาคม เช่น การจับ สลากรางวัล สำหรับผู้ มาร่วมกิจกรรม เป็น ต้น	สำนักงานปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบลรามราช

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช สำนักงานปลัด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕.กิจกรรม - การจัดทำกรโอนและเปลี่ยนแปลงค่าจ้าง วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การโอนและเปลี่ยนแปลงค่าจ้างไม่เกินจำนวนมาตรฐานการปฏิบัติราชการขององค์กรปกครองท้องถิ่นที่ได้กำหนดไว้	๑.การจัดทำข้อบัญญัติยังไม่ครอบคลุมตามแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบล ๒. มีการโอน แก่ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี ๓.มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการอื่น ๆ	๑.ตั้งงบประมาณไว้ให้เหมาะสมเพียงพอกับความจำเป็นที่จะต้องใช้ออนเงินงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่าย แก่ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย อย่างรอบคอบและให้ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.ทำรายงานการขออนุมัติงบประมาณรายจ่ายและการขออนุมัติเปลี่ยนแปลงค่าจ้างงบประมาณโดยมีรายการไม่เกินจำนวนมาตรฐานการปฏิบัติราชการขององค์กรปกครองท้องถิ่นที่ได้กำหนด	๑.การจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับความจำเป็นและถูกต้องตามระเบียบวิธีการงบประมาณ	๑.ประชุมชี้แจงส่วนราชการให้ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วน ตำบลรามราช

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช สำนักงานปลัด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๖.กิจกรรม - ด้านการบริหารงานบุคคลวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการบริหารงานบุคคล ทันต่อการกำหนดรายงานข้อมูลตามการ เปลี่ยนแปลง	-ระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการ บริหารงานบุคคล เปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอ อาจทำให้ ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความเข้าใจ และทักษะในการ ปฏิบัติหน้าที่และ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๑.ส่งบุคลากรด้าน งานบริหารงาน บุคคลเข้าฝึกอบรม ๒.ให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ งานด้านบริหารงาน บุคคลคอยศึกษา ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ อยู่อย่างสม่ำเสมอ	๑.มีการตรวจสอบ ระเบียบกฎหมาย ข้อมูลให้ถูกต้อง หัน ต่อกำหนดการรายงาน ข้อมูลอยู่เสมอ	๑.การป้อนข้อมูลใน ระบบของส่วน ราชการไม่เสถียร บางส่วนราชการก็ ข้อมูลซ้ำทำให้การ ประมวลผลรวม ขององค์กรซ้ำไป ด้วย	๑.จัดทำคำสั่งแบ่ง งานและกำหนด เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบด้าน รายงานระบบข้อมูล ทะเบียนกลาง ๒.ติดตั้งระบบ อินเทอร์เน็ตให้มี ความเร็วสูง	สำนักงานปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบลรามราช

(ลงชื่อ)

(นายพิจิตร นิงงา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลรามราช

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปค.

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑.กิจกรรมด้านงานการรับ – การ เบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. การบันทึกบัญชีและการ เบิกจ่ายในระบบคอมพิวเตอร์ e- lass เพื่อให้มีการบันทึกและการ เบิกจ่ายในระบบคอมพิวเตอร์ เป็น ปัจจุบันมีความโปร่งใสและพร้อมที่ จะให้หน่วยงานภายนอกตรวจสอบ ได้		๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินขององค์กร ปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษรมีผู้อำนวยราชการกองคลัง ติดตาม ๓. จัดเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม หรือศึกษาระเบียบ ฯ และ หนังสือสั่งการ	๑. การบันทึกบัญชี และการเบิกจ่ายผ่าน ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์เป็น เจ้าหน้าที่คนเดียวกัน ๒. เอกสารการเบิกจ่าย บางรายการไม่ ครบถ้วนถูกต้อง	๑. เอกสารการ เบิกจ่ายบางรายการ ไม่ครบถ้วนถูกต้อง	๑. ให้หัวหน้า หน่วยงานย่อยแต่ละ กองได้ตรวจสอบ ความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย	กองคลัง องค์การบริหาร ส่วนตำบลรามราช

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช กองคลัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง		๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร มีผู้อำนวยการกอง คลังติดตาม	๑. การจัดทำแผนที่ ภาษียังดำเนินการไม่ แล้วเสร็จตามขั้นตอน จึงไม่สามารถนำ โปรแกรมแผนที่ภาษี มาจัดเก็บภาษีได้	๑. งานแผนที่ภาษี เป็นงานที่มีขั้นตอน การปฏิบัติงานมาก เป็นโปรแกรมที่มี ความซับซ้อนของ ข้อมูลจำนวนมาก ต้องมีความเข้าใจการ ทำงานของโปรแกรม เป็นอย่างดี และต้อง ทำความเข้าใจใน ระเบียบฯ ในการ จัดเก็บข้อมูลจาก พื้นที่อาจพบปัญหา และอุปสรรค	๑. มีการอบรมให้แก่ เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีและ ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	กองคลัง องค์การบริหารส่วน ตำบลรามราช

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความ เสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรมด้านงานดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง การคุมทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) ๒๕๕๘	สถานที่ จัดเก็บไม่ เพียงพอ	๑. ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการ กองคลังติดตาม ๓.จัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ๔.ระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน พัสดุ	๑. จัดทำแผนปฏิบัติ การจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อเป็นแผนกำหนด ช่วงระยะเวลา ดำเนินการและ กำหนดวิธีการจัดซื้อ จัดจ้าง ๒.ตรวจดูจากแผน และคำสั่งมอบหมาย งานแผนมีความ ชัดเจน มีรายละเอียด ครอบคลุมคำสั่ง มอบหมายงาน ๓.เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายขาด ความรู้ความเข้าใจ	๑. การจัดซื้อจัด จ้างไม่ค่อยเป็นไป ตามแผนการจัดหา พัสดุ หรือมีแต่น้อย ๒. ระเบียบ/ กฎหมาย/ ข้อบังคับ/หนังสือ สั่งการมีเป็นจำนวน มาก ขั้นตอน ดำเนินการมาก ซับซ้อน เปลี่ยนแปลงบ่อย	๑. มีกำหนดช่วงระยะ เวลา ในการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง ให้สอดคล้องการดำเนินงาน ของแต่ละส่วนงาน ๒. จัดเจ้าหน้าที่เข้ารับ การ อบรมหรือศึกษาระเบียบ ฯ และหนังสือ สั่งการ ๓.จัดทำทะเบียนคุมให้เป็น ปัจจุบันและซ่อมแซมให้อยู่ ในสภาพดี ๔.จัดทำบัญชีการเบิกใช้และ ส่งคืนตามกำหนด ๕.จัดทำระบบการเบิกจ่าย พัสดุให้ชัดเจนภายใน ๓๐ ก.ย. ๖๑	กองคลัง องค์การบริหาร ส่วนตำบล รามราช

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช กองคลัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความ เสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒.เพื่อให้มีสถานที่เก็บครุภัณฑ์ทรัพย์สิน ที่ปลอดภัยและการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องเป็นปัจจุบันเหมาะสม ๓.เพื่อให้การจัดซื้อพัสดุเป็นไปตามแผนการ จัดหาพัสดุ และเป็นไปตามจำนวนที่ จำเป็นต้องใช้งาน			๔.ไม่กรอก รายละเอียดใน ทะเบียนคุมพัสดุ และบัญชีวัสดุให้ ครบถ้วนถูกต้อง			

(ลงชื่อ)

(นายพิจิตร นิงงา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลรามราช

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช กองช่าง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑.กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การดำเนินการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ รับรองแบบ งานก่อสร้าง ให้เป็นไปตามระเบียบ ถูกต้องและมีความมั่นคง แข็งแรง สอดคล้องกับงานสถาปัตยกรรม และวิศวกรรม	ความเสี่ยง ๑.อบต.รามราชขาด บุคลากรในตำแหน่ง วิศวกรในการ ออกแบบตามที่ ระเบียบกำหนด สาเหตุ ตามระเบียบ กำหนดให้มีผู้ได้รับ อนุญาตประกอบ วิชาชีพ เป็นผู้รับรอง การออกแบบ ควบคุมงานก่อสร้าง	๑. มีการออกสำรวจพื้นที่ก่อน ออกแบบได้ไม่ทั่วถึงเท่าที่ควร จึงทำให้การออกแบบเกิด ความผิดพลาด ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาดความ ชำนาญในการออกแบบ เขียนแบบด้วยระบบ คอมพิวเตอร์	๑.การกำหนด แนวทางและควบคุม การปฏิบัติงาน	๑.เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานสำรวจ ออกแบบ และเขียน แบบ งานก่อสร้าง ยังมีความผิดพลาด และล่าช้า ๒.การขอความ อนุเคราะห์วิศวกร รับรองจากหน่วยงาน อื่นเป็นไปด้วยความ ล่าช้า เนื่องจากทุก หน่วยงานมีการกิจ ของตัวเองอยู่แล้ว	๑.มีการวางแผนที่จะ ดำเนินการออก สำรวจออกแบบ เขียนแบบ เพื่อให้ เกิดความสะดวก รวดเร็ว ๒.ส่งเสริมและพัฒนา ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมและศึกษา ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ	กองช่าง องค์การบริหารส่วน ตำบลรามราช

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช กองช่าง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นที่มีความมั่นคงแข็งแรง ได้รับการดูแล ตอบสนองต่อความต้องการของ ประชาชนอย่างทั่วถึง		๑. ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนช่วยกัน ดูแลรักษา สาธารณสมบัติของหมู่บ้าน	๑. ประชาชนในพื้นที่ มีความสะดวก ปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สิน	๑.สถานที่ก่อสร้างมี ฝนตกพื้นที่บางแห่ง มีน้ำท่วมขัง ทำให้ การดำเนินงานไม่ สะดวกและล่าช้า ๒.ขาดบุคลากรที่มี ความชำนาญ เฉพาะด้าน	๑.สร้างแรงจูงใจให้กับ ผู้นำชุมชน/ประชาชนใน พื้นที่ได้รับการปกป้อง ป้องกันรักษาเห็นคุณค่า ของสาธารณสมบัติของ ส่วนรวมร่วมกัน ๒.ตรวจสอบความ เสียหายพร้อมรายงาน ผลและประมาณการ ค่าเสียหายเสนอผู้บริหาร ทราบทุกครั้ง ก่อน ดำเนินการปรับปรุง ซ่อมแซมในเรื่อง สาธารณูปโภค	กองช่าง องค์การบริหารส่วน ตำบลรามราช

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช กองช่าง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรมการกำหนดราคากลาง ในการก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้ควบคุมราคากลางให้อยู่ ในมาตรฐานและการกำหนดราคา กลางค่าก่อสร้างให้มีความยุติธรรม ไม่ก่อให้เกิดผลเสียต่อทางราชการ		๑. การประมาณราคาค่าวัสดุ ที่ใช้ในการก่อสร้างยังไม่ ใกล้เคียงกับความเป็นจริง ๒. อัตราขึ้นลงของน้ำมัน เชื้อเพลิง มีการปรับราคา อย่างต่อเนื่อง ทำให้ ค่าแรงงานมีการปรับราคาขึ้น ลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง	๑. การประมาณ ราคากลางให้อยู่ใน มาตรฐานราคา พาณิชย์จังหวัด ราคาตามท้องตลาด และศึกษาค้นคว้า ข้อมูลเพิ่มเติมในเรื่อง ที่เกี่ยวข้องกับการ กำหนดราคากลาง อย่างสม่ำเสมอ	๑. การประมาณราคา กลางให้อยู่ในมาตรฐาน ราคาพาณิชย์จังหวัด ราคาตามท้องตลาด และศึกษาค้นคว้าข้อมูล เพิ่มเติมในเรื่องที่ เกี่ยวข้องกับการ กฎหมายกำหนดราคา กลางอย่างสม่ำเสมอ	๑.ส่งเสริมและพัฒนา ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม เพื่อทราบ ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับที่เปลี่ยนแปลง และให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติมใน เรื่องที่เกี่ยวข้องกับการ กำหนดราคากลางอย่าง สม่ำเสมอ	กองช่าง องค์การบริหารส่วน ตำบลรามราช

(ลงชื่อ)

(นายพิจิตร นิงงา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลรามราช

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑.งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.๑ ด้านการเงิน การบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การบริหารจัดการด้าน การเงิน การบัญชี ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑. ด้านการเงิน การบัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	-ได้กำหนดให้เจ้าหน้าที่ การเงินของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กทุกแห่งจัดทำบัญชีเงิน ฝากธนาคารบัญชีเงินรายได้ ของสถานศึกษาบัญชี ค่าใช้จ่าย บัญชีรายได้สะสม และปิดบัญชีแสดงการรับ และจ่ายเงินเมื่อสิ้นปี พร้อม จัดทำรายงานรายรับ- รายจ่าย ปีละ ๑ ครั้ง เพื่อ เสนอให้ผู้บริหารตรวจสอบ ภายในเดือนธันวาคมของทุก ปี	ได้กำหนดให้เจ้าหน้าที่ การเงินของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กจัดทำบัญชีเงินฝาก ธนาคารบัญชีเงินรายได้ของ สถานศึกษาบัญชีค่าใช้จ่าย ทุกครั้งที่มีรายรับรายจ่าย ด้านการเงินและกำหนดให้ จัดทำบัญชีรายได้สะสมและ ปิดบัญชีแสดงการรับและ จ่ายเงินเมื่อสิ้นปี พร้อม จัดทำรายงานรายรับ- รายจ่าย ปีละ ๑ ครั้ง เพื่อ เสนอให้ผู้บริหารตรวจสอบ ภายในเดือนธันวาคมทุกปี	<u>ความเสี่ยง</u> ระบบการเงินการบัญชี ยัง ไม่เป็นปัจจุบัน <u>ผลกระทบ</u> อาจทำรายงานการเงิน ประจำวันและรายงาน ประจำปี เกิดความ ผิดพลาดคลาดเคลื่อนได้ บ้าง <u>สาเหตุ</u> ครูที่ได้รับการแต่งตั้งเป็น เจ้าหน้าที่การเงินของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ไม่มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบ การเงินการบัญชีถูกต้อง	๑.ส่งเสริมสนับสนุน ให้ครูที่ปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่การเงิน ไปประชุมอบรม เรื่องการจัดทำ ระบบบัญชีและ อื่นๆที่เกี่ยวข้อง ๒.ผู้บังคับบัญชาทุก ระดับให้ ความสำคัญในการ ติดตามตรวจสอบ อย่างใกล้ชิด	กองการศึกษา ฯ และวัฒนธรรม องค์การบริหาร ส่วนตำบล รามราช

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑.๒ ด้านการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การบริหาร จัดการด้านการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๒. ด้านการพัสดุ ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	กำหนดให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทุกแห่งดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างให้ถูกต้องตาม ร ะ เ บี ย บ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด โดยต้องเสนอ ผ่านผู้บังคับบัญชาอนุมัติ ทุกครั้ง	เจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กทุกแห่ง ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตาม ร ะ เ บี ย บ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ อย่าง เคร่งครัด โดยต้องเสนอ ผ่านผู้บังคับบัญชาอนุมัติ ทุกครั้ง	<u>ความเสี่ยง</u> การจัดซื้อจัดจ้างต้องลงในระบบ ต้องใช้ อินเทอร์เน็ต ต้องใช้คนที่มีความรู้ ความสามารถในเรื่องเทคโนโลยี และ บางครั้งระบบมีปัญหา อินเทอร์เน็ตมีปัญหา <u>ผลกระทบ</u> อาจทำให้ลงระบบไม่ทันตามห้วงเวลาที่ กำหนด บางครั้งเกิดความผิดพลาด คลาดเคลื่อนได้บ้าง	๑. ส่ง เส ริ ม สนับสนุนให้ครู ที่ปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่พัสดุ ไป ป ร ะ ชุ ม อบรม เรื่องการ จัดซื้อจัดจ้าง และเรื่องอื่นๆที่ เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหาร ส่วนตำบล รามราช

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
				สาเหตุ ครูที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นเจ้าหน้าที่พัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่มีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๒.ผู้บังคับบัญชา ทุกระดับให้ ความสำคัญใน การติดตาม ตรวจสอบอย่าง ใกล้ชิด	กองการศึกษา ฯ และวัฒนธรรม องค์การบริหาร ส่วนตำบล รามราช

(ลงชื่อ)

(นายพิจิตร นิวงษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลรามราช

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช กองสวัสดิการสังคม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบฯ - เพื่อให้เกิดความเข้าใจใน การรับเงินเบี้ยยังชีพกรณี มีการย้ายหรือเสียชีวิต	-การย้ายที่อยู่ของผู้มี สิทธิรับเงินที่ไม่แจ้ง ให้องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นทราบทำ ให้เกิดปัญหาการจ่าย เบี้ยยังชีพซ้ำซ้อน ทำ ให้ต้องเรียกเงินคืน จากผู้มีสิทธิรับเบี้ยยัง ชีพที่ย้ายที่อยู่ไป	ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพไม่ให้ความ ร่วมมือหรือขาดความเข้าใจ ในกรณีย้ายที่อยู่หรือเสียชีวิต ขาดการประสานผู้นำชุมชน กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพย้ายที่อยู่ หรือเสียชีวิต การประสานงานกับส่วน ราชการภายนอก(อำเภอ)ใน การขอข้อมูลการย้ายที่อยู่ และการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ย ยังชีพ	ประเมินจากการคืน เงินเบี้ยยังชีพในแต่ ละปีว่าจำนวนเพิ่ม หรือลดลง	การประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพไม่ทั่วถึง	เพิ่มการ ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพ	กองสวัสดิการ สังคม องค์การบริหาร ส่วนตำบลรามราช

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลรามราช กองสวัสดิการสังคม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒.ด้านบุคลากร วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรมีจิตสำนึกที่ ดีในการปฏิบัติงานเพื่อให้มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลมาก ขึ้น	-บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ ข้อ กฎหมายต่างๆ ที่ออกมา ใหม่ -งานด้านการสงเคราะห์ มีหลายแบบซึ่งส่วนใหญ่ จะมาจากหน่วยงานอื่น ที่มอบหมายให้องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นเป็น ผู้รับผิดชอบโดยไม่ ประชุมซักซ้อมแนว ทางการ ปฏิบัติงาน	บุคลากรที่มีอยู่ยังขาด ประสบการณ์และความเข้าใจ ในระเบียบข้อกฎหมายต่างๆ	ประเมินจากงานด้าน เอกสารที่จัดเป็น หมวดหมู่เพื่อสะดวก ในการมาติดต่อกัน ของประชาชน การจัดทำแผนปฏิบัติ งานของบุคลากรของ สวัสดิการสังคม	บุคลากรที่มีอยู่ไม่ เพียงพอต่อปริมาณ งานที่มี ทำให้การ ปฏิบัติงานเกิดความ ล่าช้า ไม่ทันต่อความ ต้องการของ ประชาชน	การจัดทำแผนปฏิบัติ งานของบุคลากรของ สวัสดิการสังคม งานด้านเอกสารเป็น สัดส่วนสามารถ ตอบสนองต่อความ ต้องการของ ประชาชน	กองสวัสดิการ สังคม องค์การบริหาร ส่วนตำบลรามราช

(ลงชื่อ)

(นายพิจิตร นิวงษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลรามราช

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑