

สำนักงาน



ที่ มค ๘๑๑๐๑/๗๗๒

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู  
อำเภอนาดูน จังหวัดมหาสารคาม  
๔๕๑๘๐

๑ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนดว่าด้วยมาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอนาดูน

|                                                                    |             |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๑) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๒. สำเนารายงานผลการสอบทานการประเมินควบคุมภายใน (ปค.๖)              | จำนวน ๑ ชุด |
| ๓. สำเนาแบบ ปค.๔ และ ปค.๕                                          | จำนวน ๑ ชุด |

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน  
สำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรค ๒ (๖) กรณีที่องค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาล  
เสนอรายงานผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อ  
พิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและ  
สรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ  
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐  
วัน นับแต่วันสิ้นสุดปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู ได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานการประเมินผลการ  
ควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๘ สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียด  
ปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิโรจน์ ลุนละวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

โทร.๐๔๓-๗๐๖๔๑๐

โทรสาร ๐๔๓-๗๐๖๔๑๑

“ ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน ”

๓ ธ.ค. ๒๕๖๗



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู อำเภอนาคู จังหวัดมหาสารคาม  
ที่...มค. .... วันที่ ธันวาคม ๒๕๖๗  
เรื่อง รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบล  
ผ่านปลัด อบต.หนองคู

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙  
บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง  
โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด หน่วยตรวจสอบภายในสอบทานการ  
ควบคุมภายในด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ  
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า  
ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ  
ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้าน  
การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน นั้น

บัดนี้หน่วยตรวจสอบภายในได้ทำการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การ  
บริหารส่วนตำบลหนองคู เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการสอบทานตามรายละเอียดที่ส่งมา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ลงชื่อ

(นางไพรินทร์ รินกระโทก)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ

(นางไพรินทร์ รินกระโทก)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

ลงชื่อ

(นายไพโรจน์ ลุนละวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู



## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอนาคนูน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนดว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินการที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัด

อย่างไรก็ตามมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ สรุปดังนี้

## ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

## ๑.๑ สำนักปลัด

- กิจกรรมการจัดทำเวทีประชาคมท้องถิ่นเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม
- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร

## ๑.๒ กองคลัง

- กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่าย
- กิจกรรมการจัดเก็บรายได้
- กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินพัสดุ
- กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

## ๑.๓ กองช่าง

- กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้างการควบคุมงานก่อสร้าง
- กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน

## ๑.๔ กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม

- กิจกรรมงานบริหารการศึกษา
- กิจกรรมงานธุรการ

## ๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม
- งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข
- งานควบคุมโรค



## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๒.๑ สำนักปลัด

#### ๒.๑.๑ กิจกรรมการจัดทำเวทีประชาคมท้องถิ่นเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม

-เน้นให้มีการประชาสัมพันธ์ในรูปแบบที่หลากหลายเพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจแก่ประชาชน

-ติดตามผลการดำเนินงานของแต่ละกองในรอบไตรมาส

#### ๒.๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

-ตรวจเช็คอุปกรณ์และเครื่องมือตลอด พร้อมส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมในการช่วยเหลืองานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

#### ๒.๑.๓ กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

-จัดทำฐานประวัติการฝึกอบรมให้เป็นปัจจุบัน

#### ๒.๑.๔ กิจกรรมด้านสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

-ดำเนินการขอใช้บัญชีของกรมฯ ในตำแหน่งที่ว่างตามอัตรากำลัง

#### ๒.๑.๕ กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร

-จัดทำระบบฐานข้อมูลประวัติการฝึกอบรมพนักงานส่วนตำบลพนักงานจ้าง

### ๒.๒ กองคลัง

#### ๒.๒.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่าย

-ตรวจเอกสารประกอบให้ครบถ้วนก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง

#### ๒.๒.๒ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

-จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้

#### ๒.๒.๓ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

-ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าร่วมอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

### ๒.๓ กองช่าง

#### ๒.๓.๑ กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้างการควบคุมงานก่อสร้าง

-จัดทำแผนดำเนินการก่อสร้างอย่างเหมาะสม

-สรรหาบุคลากรแทนตำแหน่งที่ว่างให้ครบถ้วนเพื่อจะได้มอบหมายงานที่ชัดเจนเกิดประสิทธิภาพในงานมากขึ้น

#### ๒.๓.๒ กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน

-มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจให้เป็นปัจจุบัน

### ๒.๔ กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม

#### ๒.๔.๑ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

-จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

#### ๒.๔.๒ กิจกรรมด้านธุรการ

-เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆอย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งจากผู้บังคับบัญชาเสมอๆ

### ๒.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

#### ๒.๕.๑ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อมการจัดการขยะมูลฝอย

-จัดกิจกรรมรณรงค์สร้างความตระหนักการเป็นจิตอาสาของพนักงานและคนในชุมชนในการรักษาความสะอาดต่อเนื่องสม่ำเสมอ



๒.๕.๒ งานควบคุมโรค

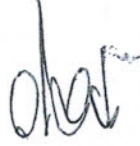
- มีการเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและรณรงค์เพิ่มเติม
- จัดทีมในการออกปฏิบัติงานเพิ่มเติม

๒.๕.๓ งานการเบิกจ่าย

- กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีการตรวจสอบงบประมาณและเอกสารให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลายมือชื่อ



(นายวิโรจน์ ลุนส่วงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู  
ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคูได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองคูยังไม่มี ความเพียงพอ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ๑.๑ สำนักปลัด

- กิจกรรมการจัดทำเวทีประชาคมท้องถิ่นเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม
- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร
- กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
- กิจกรรมการจัดนิทรรศการประกวดพืชผลการเกษตร

#### ๑.๒ กองคลัง

- กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่าย
- กิจกรรมการจัดเก็บรายได้
- กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินพัสดุ
- กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

#### ๑.๓ กองช่าง

- กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้างการควบคุมงานก่อสร้าง
- กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน

#### ๑.๔ กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม

- กิจกรรมงานบริหารการศึกษา
- กิจกรรมงานธุรการ



๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- งานอนามัยและสิ่งแวดล้อมการจัดการขยะมูลฝอย
- งานควบคุมโรคป้องกันไข้เลือดออก
- งานการเบิกจ่ายงบประมาณ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

๒.๑.๑ กิจกรรมการจัดทำเวทีประชาคมท้องถิ่นเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม

-เน้นให้มีการประชาสัมพันธ์ในรูปแบบที่หลากหลายเพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจแก่ประชาชน

-ติดตามผลการดำเนินงานของแต่ละกองในรอบไตรมาส

๒.๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

-ตรวจเช็คอุปกรณ์และเครื่องมือตลอด พร้อมส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมในการช่วยเหลืองานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๑.๓ กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

-จัดทำฐานประวัติการฝึกอบรมให้เป็นปัจจุบัน

๒.๑.๔ กิจกรรมด้านสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

-ดำเนินการขอใช้บัญชีของกรมฯ ในตำแหน่งที่ว่างตามอัตรากำลัง

๒.๑.๕ กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร

-จัดทำระบบฐานข้อมูลประวัติการฝึกอบรมพนักงานส่วนตำบลพนักงานจ้าง

๒.๑.๖ งานสังคมสงเคราะห์

-กำหนดแผนการประชาสัมพันธ์เพิ่มเติมเพื่อให้ประชาชนเข้าใจและให้ความร่วมมือในขั้นตอนของการขอรับเบี้ยและการแจ้งข้อมูลต่างๆ

๒.๑.๗ กิจกรรมการจัดนิทรรศการประกวดพัฒนาผลการเกษตร

-จัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อกิจกรรมตามโครงการฯ

-เน้นการฝึกอบรมฯ และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงวัตถุประสงค์การจัดโครงการ

๒.๒ กองคลัง

๒.๒.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่าย

-ตรวจเอกสารประกอบให้ครบถ้วนก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง

๒.๒.๒ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

-จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๒.๒.๓ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

-ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าร่วมอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๓ กองช่าง

๒.๓.๑ กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้างการควบคุมงานก่อสร้าง

-จัดทำแผนดำเนินการก่อสร้างอย่างเหมาะสม

-สรรหาบุคลากรแทนตำแหน่งที่ว่างให้ครบถ้วนเพื่อจะได้มอบหมายงานที่ชัดเจนเกิด

ประสิทธิภาพในงานมากขึ้น

๒.๓.๒ กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน

-มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจให้เป็นปัจจุบัน

๒.๔ กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

๒.๔.๑ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

-จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๔.๒ กิจกรรมด้านธุรการ

-เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆอย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งจาก ผู้บังคับบัญชาเสมอๆ

๒.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๕.๑ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อมการจัดการขยะมูลฝอย

-จัดกิจกรรมรณรงค์สร้างความตระหนักการเป็นจิตอาสาของพนักงานและคนในชุมชนในการ รักษาความสะอาดต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๒.๕.๒ งานควบคุมโรค

-มีการเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและรณรงค์เพิ่มเติม

-จัดทีมในการออกปฏิบัติงานเพิ่มเติม

๒.๕.๓ งานการเบิกจ่าย

-กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีการตรวจสอบงบประมาณและเอกสารให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

(นางไพรินทร์ รินกระโทก)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

ปฏิบัติหน้าที่แทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗





ลงชื่อ

(นางไพรินทร์ รินกระโทก)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



ลงชื่อ

(นายวิโรจน์ ลุนละวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับ หลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางชัดเจนต่อการปฏิบัติ การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวน ผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุน ผู้ปฏิบัติงาน</p> | <p>สำนักปลัด ได้ทำการประเมินผลองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของสำนักองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู ภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์การมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความเสี่ยงในการกิจที่ ๓ งานคือ</p> <p><u>กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u></p> <p>การประชาคมหมู่บ้านประชาชนส่วนใหญ่ไม่ให้ความสำคัญในการเสนอปัญหาความต้องการของตนเอง ทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นที่เกิดจากความต้องการของผู้นำ จึงทำให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สอดคล้องกับความต้องการที่แท้จริง</p> <p><u>กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u></p> <p>ความเสี่ยงด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังมีความเสี่ยงในด้าน การขาดบุคลากร เครื่องมือที่เพียงพอ เนื่องจากพื้นที่ส่วนใหญ่ เสี่ยงต่อการเกิดอัคคีภัย</p> <p><u>กิจกรรมด้านงานบุคลากร</u></p> <p>ความเสี่ยงด้านการสรรหาบุคลากรมีไม่ครบตามกรอบ อัตรากำลังทำให้ต้องมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับความรู้ความชำนาญและมาตรฐานกำหนด ตำแหน่งอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการทำงาน และการเข้าร่วมฝึกอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ยังไม่ครบทุกคน ทำให้การทำงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> |



| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกัน ในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร สำนักปลัด มีการวิเคราะห์นอกจากนี้กลไกชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น</p>                                 | <p>สำนักปลัด มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน คือ งานกิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าประชุม ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการมีส่วนร่วม และงบประมาณของทางองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคูมีไม่เพียงพอในการพัฒนาตามความต้องการของประชาชน ตามแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>                                                                                                                                                                  |
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>                                                                                                                                                                                                  | <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควรในสำนักปลัด พบว่ากิจกรรมการควบคุม คืองานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยการชี้แจงรายละเอียดระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับสิทธิบทบาทของประชาชนที่มีต่อการบริหารการปกครองส่วนท้องถิ่น</p>                                                                                                                                                                                                                                              |
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>-นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองคูมีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารของสำนักปลัดสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย หนังสือสั่งการกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น พระราชบัญญัติต่างๆที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน</p> <p>-การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการกิจหน้าที่ของสำนักปลัด</p> | <p>๑)การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคูมีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>๒)การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในตั้งแต่ พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอนาตู่น สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> | <p>และโทรสารมีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็นอย่างดี</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีโดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p> |

#### ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน .....

(นายวิโรจน์ ลุนสรวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ .....



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

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑.๑.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับ เบิก จ่ายเงิน</p> <p>(๑) เอกสารการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายฯ</p> <p>๑.๑.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>(๑) จำนวนข้าราชการผู้รับผิดชอบด้านพัสดุไม่เพียงพอเนื่องจากเป็นหน่วยงานใหญ่มีปริมาณการจัดซื้อจัดจ้างจำนวนมากแต่ละปี</p> <p>(๒) มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๓) เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p> <p>๑.๑.๓ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>(๑) เนื่องจากข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้/เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้เป็นพนักงานบรรจุใหม่ยังไม่มีความรู้ในเรื่องการจัดทำระบบการจัดเก็บภาษีแบบใหม่ และระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑.๒. ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑.๒.๑ ระเบียบข้อกฎหมาย และระบบการทำงานต่างๆที่มีการปรับปรุงออกมาใหม่ ทั้งระบบการจัดทำบัญชีภาครัฐ ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง และระบบการจัดเก็บภาษี</p> | <p>- กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานกองคลัง</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า กองคลังมีการกิจตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ๓ งาน ได้แก่</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่จะต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง คือ</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <p>๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินพัสดุ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- มีการติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงาน โดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับ</p> <p>- ประเมินด้วยตนเองโดยการรายงานผลการปฏิบัติงานในรูปของการปิดบัญชีประจำเดือน ทุกเดือน</p> <p>- ประเมินโดยผู้ตรวจสอบของกลุ่มงานการเงินและบัญชี และการตรวจสอบ ของสำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ปละหนึ่งครั้ง</p> |



| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ความเสี่ยงด้านการเงินและบัญชี</p> <p>- กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>(๑)เจ้าหน้าที่หน่วยงานผู้เบิกจัดทำเอกสารในการขอเบิกมาไม่ครบถ้วนถูกต้องตามระเบียบฯ</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>(๑)การเปลี่ยนแปลงของระบบบัญชีเดิมมาเป็นระบบบัญชีภาครัฐ(e-laas)</p> <p>๒.๒ ความเสี่ยงด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>- กิจกรรมการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>- กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>(๑)มีปริมาณงานที่ต้องรับผิดชอบจำนวนมาก</p> <p>(๒)เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอทำให้งานเสร็จไม่ทันเวลาเท่าที่ควร</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>(๒) การเปลี่ยนแปลงระบบการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งมีการแก้ไขเพิ่มเติมอยู่เรื่อยๆ ทำให้ต้องศึกษาเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงระบบนี้อยู่ตลอด</p> <p>๒.๓ ความเสี่ยงด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>- กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>(๑)มีปริมาณงานที่ต้องรับผิดชอบจำนวนมาก</p> <p>(๒)เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ มีการบรรจุใหม่ยังไม่มีความรู้เรื่องระเบียบ และระบบเท่าที่ควร</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>(๒) การเปลี่ยนแปลงระบบการจัดเก็บรายได้ ซึ่งมีการแก้ไขเพิ่มเติมอยู่เรื่อยๆ ทำให้ต้องศึกษาเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงระบบนี้อยู่ตลอด</p> | <p>การจัดเก็บข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน มีการจัดเก็บข้อมูลเอกสารการรับ – จ่ายเงิน และการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทราบ</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด เพื่อให้เป็นไปตามแผนและวัตถุประสงค์</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบปรับปรุง บัญชีลูกหนี้ให้ถูกต้องตามความเป็นจริง และส่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้เข้ารับการฝึกอบรม</p> |



| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ด้านการเงินและบัญชี</p> <p>(๑) มีการจัดอบรมและจัดทำคู่มือให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่ออธิบายถึงขั้นตอนและเอกสารที่ต้องจัดทำเพื่อแนบฎีกาการเบิกจ่ายให้ถูกต้อง</p> <p>๓.๒ ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>(๑) ผู้อำนวยการกองคลัง ควบคุมกำกับดูแล และให้คำแนะนำในการปฏิบัติงาน เพื่อให้มีความรู้และความเข้าใจในระเบียบและวิธีการทำงาน</p> <p>(๒) ส่งเจ้าพนักงานพัสดุเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีความรู้ และสามารถนำมาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ตามระเบียบฯ</p> <p>(๓) กำหนดนโยบาย หรือ แผนการจัดหาพัสดุให้ชัดเจน และกำกับดูแลให้เป็นไปตามระเบียบฯ ที่ทางราชการกำหนด</p> <p>๓.๓ ด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>(๑) ส่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เกี่ยวกับการจัดทำฐานข้อมูลการจัดเก็บให้ชำนาญ และมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ อบต.หนองคู มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานคล่อง แม้อยู่ในที่ห่างไกล แต่ก็สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา</p> <p>๔.๒ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ในการติดต่อประสานงานเพื่อความสะดวกและรวดเร็ว</p> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใกล้เคียง สนง.ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ นายอำเภอ สนง.ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด และผู้ว่าราชการจังหวัด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- วิธีการติดตามประเมินผล ใช้วิธีการตามระเบียบ</p> | <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้าน แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วน/กอง ในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> |



| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง และการลดความเสี่ยง</li> <li>- การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่มีองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กร ใช้การสอบถามความพึงพอใจ</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- การติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม</li> </ul> <p>มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล และมีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการกำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานรายงานต่อผู้บริหารระดับสูงทันทีในกรณีมีการทุจริตมีการไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ มติรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่มีผลกระทบต่อองค์กร</p> |

### ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์และประเมินผลโดยรวม พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอ แต่ก็พบว่ามีบางกิจกรรมที่จะต้องบริหารความเสี่ยง คือ งานการเงินและบัญชี ได้แก่ กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ได้แก่ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ และ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ได้แก่ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกหน่วยงานย่อยภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพ น่าพึงพอใจ โดยในส่วนงานการเงินและบัญชีเป็นงานที่ละเอียด ซึ่งเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินงบประมาณที่เกี่ยวข้องกับระเบียบ และกฎหมายต่าง ๆ ซึ่งต้องพิจารณาอย่างรอบคอบ และจะต้องดำเนินการติดตามผลต่อไป

ชื่อผู้รายงาน .....

(นายวิโรจน์ ลุนละวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗



## องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| องค์ประกอบในการควบคุมภายใน<br>(๑)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ผลการประเมิน/ข้อสรุป<br>(๒)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>(๑) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</b></p> <p>- การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในองค์กรมีคำสั่งมอบหมายงานภายในสังกัดกองช่างชัดเจน โดยได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยมีปัญหาด้านประสิทธิภาพบุคลากรเนื่องจากมีกำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้าง ทำให้เกิดความเสี่ยงในการควบคุมงาน ซึ่งอาจทำให้งานอาจเกิดความล่าช้า หรือไม่เป็นไปตามแบบที่กำหนด</p> <p><b>(๒) กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน</b></p> <p>- การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากสังคมมีการขยายตัวมากขึ้น ทำให้ชุมชนเกิดความหนาแน่น ประชาชนจึงมีความต้องการด้านบริการสาธารณูปโภค สาธารณูปการต่าง ๆ ค่อนข้างมาก และระบบไฟฟ้าสาธารณะก็เป็นส่วนหนึ่งซึ่งมีความจำเป็นต้องจัดให้มีในชุมชนต่าง ๆ เพื่อรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน แต่ไฟฟ้าสาธารณะที่จัดให้มีในชุมชนต่าง ๆ มักมีปัญหาที่ต้องการให้แก้ไขซ่อมแซมบ่อยครั้ง ซึ่งมีหลายชุมชน เพราะความเสียหายนอกจากการชำรุดตามสภาพแล้ว ส่วนหนึ่งเกิดจากการขาดความร่วมมือของชุมชนในการร่วมกันสอดส่องดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน หรือขาดผู้รับผิดชอบดูแลทำให้วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าสาธารณะเสียหายง่ายเกิดไฟฟ้าขัดข้องและต้องทำการซ่อมแซมบ่อยครั้ง</p> <p><b>๒ การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>(๑) กองช่าง มีกำลังเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงาน อาจทำให้งานเกิดความล่าช้าหรือประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแบบหรือแผนงานที่กำหนด</p> <p>(๒) การขาดความร่วมมือของชุมชนในการดูแลสอดส่องช่วยกันดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าและไม่มีผู้ดูแลรับผิดชอบทำให้ไฟฟ้าสาธารณะชำรุดเสียหายและต้องดำเนินการซ่อมแซมบ่อยครั้ง</p> | <p>กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองช่าง</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า</p> <p>๑) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้างการควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจากมีบุคลากรปฏิบัติงานไม่เพียงพอทำให้เกิดความเสี่ยงในการควบคุมงาน ซึ่งอาจทำให้งานเกิดความล่าช้า หรือไม่เป็นไปตามแบบที่กำหนด จึงต้องควบคุมผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน เกิดจากความเสียหายและใช้งานไม่ได้ของไฟฟ้าสาธารณะ ซึ่งเกิดการร้องเรียนจากประชาชนทำให้ต้องซ่อมแซมบ่อยครั้งทั้งนี้เป็นความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้ แต่ต้องมีการติดตาม และรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบ</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน<br>(๑)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป<br>(๒) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <p><b>๓ กิจกรรมควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ดำเนินการสรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งว่าง เพื่อให้มีกำลังเจ้าหน้าที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและการควบคุมงานก่อสร้าง หรืองานอื่นในกองช่าง</li> <li>- วางแผนการสำรวจและซ่อมแซมไฟทางสาธารณะ รวมถึงประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน ชาวบ้านให้คอยสอดส่องดูแลวัสดุอุปกรณ์ไฟทางสาธารณะหากชำรุดเสียหายให้แจ้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการซ่อมแซม โดยให้ผู้นำชุมชนมอบหมายผู้รับผิดชอบในชุมชนของตน และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟทางสาธารณะจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</li> </ul> <p><b>๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้องที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ</li> <li>- การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายในและภายนอก เพื่อให้ทราบข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน การรายงานผลการปฏิบัติงาน การประสานกับหน่วยงานภายนอกหรือผู้นำชุมชนประชาชนในการประสานความร่วมมือในการสอดส่องดูแลแจ้งข้อมูลข่าวสาร เพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงาน</li> </ul> <p><b>๕ การติดตามประเมินผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานก่อสร้างให้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หากพบความเสี่ยงปัญหาอุปสรรคให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ</li> <li>- การสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐานให้ติดต่อประสานงานกับผู้นำ ชุมชนและรายงานผลการปฏิบัติงานรวมถึงปัญหาอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</li> </ul> |                             |



สรุปผลการประเมิน :

จากการวิเคราะห์ พบว่ามีความเสี่ยงกิจกรรม ๒ รายการ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

- (๑) กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งต้องดำเนินการสรรหาบุคคลมาปฏิบัติงานให้เพียงพอกับปริมาณงาน และประสานกับผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินงานตามแบบแปลนโดยให้เป็นไประเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด
- (๒) การซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน ด้านการซ่อมแซมไฟทางสาธารณะ ให้ดำเนินการสำรวจ และประสานความร่วมมือกับชุมชนผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินการควบคุม ตามแบบ ปค.๔ ทั้ง ๒ กิจกรรม มีการควบคุมที่มีประสิทธิภาพพอสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนซึ่งมีความเสี่ยงที่ต้องทำการปรับปรุงต่อไป

ลงชื่อ



(นายวิโรจน์ ลุนละวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม<br/>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา<br/>สภาพแวดล้อมของการควบคุมแบ่งเป็น</p> <p>๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมด้าน “งานธุรการ”<br/>สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง<br/>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>๒. ไม่มีบุคลากรด้านนักวิชาการศึกษา</p> <p>๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลหนองคู</p> <p>๔. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลหนองคู</p> <p>๕. ขาดการเข้ารับการอบรม</p> <p>กิจกรรมด้านงานธุรการ</p> <p>๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต.หนองคู ล่าช้าและเมื่อเสนอหนังสือแล้วผู้บังคับบัญชาไม่สั่งการ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ</p> | <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ในภารกิจตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา</p> <p>๒. งานส่งเสริมการศึกษา</p> <p>๓. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๔. งานกิจการโรงเรียน</p> <p>๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๖. งานกิจการเด็กและเยาวชน</p> <p>๗. งานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา และ กิจกรรมด้านงานธุรการ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p> |



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <p>๒. หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณ<br/>         หมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงาน<br/>         และใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้า<br/>         หรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม<br/>         กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา<br/>         ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในงานต่างๆที่<br/>         เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมงานธุรการ<br/>         ๑. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสาร<br/>         ต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งจาก<br/>         ผู้บังคับบัญชาเสมอ ๆ</p> <p>๒. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับสนับสนุนงบ<br/>         ปรมาณดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบ<br/>         ปรมาณโครงการภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการ<br/>         แล้วเสร็จ หรือหากเป็นโครงการที่ดำเนินการตลอด<br/>         ปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวัน ให้<br/>         รายงานหลัง สิ้นปีงบประมาณ</p> <p>๓. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมิน<br/>         ผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร<br/>         กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา<br/>         ๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหาร<br/>         และการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร<br/>         ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตาม<br/>         ระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกของ<br/>         กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายใน<br/>         ในองค์กร คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง<br/>         สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี</p> |                      |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <p>๔. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกคือ โรงเรียนในพื้นที่ ทางกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี</p> <p>๕. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานธุรการ</b></p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตาม ระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้อย่างดี</p> <p>๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก คือ โรงเรียนในพื้นที่ ทางกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี</p> <p>๔. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p><b>๕. กระบวนการติดตามผล</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</b></p> <p>มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน และประเมินประสิทธิผล ของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมิน ระหว่างการปฏิบัติงานและประเมินผลตามกำหนด การรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p> |                      |



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                              | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <p>กิจกรรมด้านงานธุรการ</p> <p>มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินประสิทธิภาพของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการทำงานและประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p> |                      |

**ผลการประเมินโดยรวม**

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู อำเภอนาดูน จังหวัดมหาสารคาม ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

**กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา**

๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน

๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

**กิจกรรมด้านงานธุรการ**

สภาพแวดล้อมของการควบคุม เกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ชื่อผู้รายงาน .....

(นายวิโรจน์ ลุนละวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม</li> <li>- งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข</li> <li>- งานควบคุมโรค</li> </ul> <p>๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “<u>สภาพแวดล้อมภายใน</u>” เกี่ยวกับทางด้านการวางแผน และการดำเนินงานที่ต่อเนื่อง</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน โดยงานรับผิดชอบแบ่งออกเป็น ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม</li> <li>๒. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข</li> <li>๓. งานควบคุมโรค</li> </ol> <p>เนื่องจากงานทั้ง ๓ ด้านนี้ มีปริมาณงานที่มาก และการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ประกอบกับพื้นที่ตำบลหนองคูที่มีทั้งหมด ๑๔ หมู่บ้าน ดังนั้นจึงมีความจำเป็นที่จะต้องมีการวางแผนการดำเนินงานที่ต่อเนื่องในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้นอีกเพื่อให้เกิดความเหมาะสมกับงานและคุณภาพงานที่ออกมา สภาพแวดล้อมควบคุมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบว่า มีงานที่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙</li> <li>- งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม</li> <li>- งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข</li> <li>- งานเบิกจ่ายงบประมาณ</li> </ul> |
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม</li> </ol> <p>การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป ยังมีการตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่ และการเกิดขยะติดเชื้อจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ซึ่งแพร่เชื้อง่ายและรวดเร็ว</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๒. งานควบคุมโรค</li> </ol> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนยังไม่ตระหนักในการร่วมรับผิดชอบในการดูแลสิ่งแวดล้อมที่ไม่ก่อให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ยังถือว่าเป็นหน้าที่ของหน่วยงานราชการ</li> <li>- การควบคุมและป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ยังเป็นโรคเกิดใหม่ที่ควบคุมยาก การแพร่เชื้อรวดเร็ว วัคซีนในการป้องกันยังมีไม่เพียงพอ</li> </ul> <ol style="list-style-type: none"> <li>๓. งานการเบิกจ่ายงบประมาณ</li> </ol> <p>การเบิกจ่ายงบประมาณของกองสาธารณสุข พบว่าบุคลากรยังขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านการพัสดุ</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่าง ๆ และสร้างความตระหนักในการดูแลสิ่งแวดล้อมให้กับประชาชนเพื่อที่จะไม่เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของยุงลาย</li> <li>๒. ให้ความรู้ ประชาสัมพันธ์ ให้รู้วิธีปฏิบัติตนเมื่อต้องไปในพื้นที่มีคนเยอะ หลีกเลี่ยงการกิจกรรม และให้ความรู้การจัดการขยะติดเชื้อ (หน้ากากอนามัย)</li> <li>๓. ศึกษากฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |



| องค์ประกอบการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม</p> <p>การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป ยังมีการตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่</p> <p>-การจัดการขยะติดเชื้อยังไม่ถูกหลักวิชาการ</p> <p>๒. งานควบคุมโรค</p> <p>การควบคุมป้องกันโรคใช้เลือดออก ประชาชนยังไม่ตระหนักในการร่วมรับผิดชอบในการดูแลสิ่งแวดล้อมที่ไม่ก่อให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ยังถือว่าเป็นหน้าที่ของหน่วยงานราชการ</p> <p>การควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ยังไม่เคร่งครัดพอ ยังเกิดการแพร่เชื้อจากการเดินทางไป – มาจากพื้นที่เสี่ยง ทุกหน่วยงานต้องร่วมมือกันให้มากขึ้น</p> <p>๓. งานการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>การเบิกจ่ายงบประมาณของกองสาธารณสุขพบว่าบุคลากรยังขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านการพัสดุ</p> | <p>๑. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่าง ๆ และสร้างความตระหนักในการดูแลสิ่งแวดล้อมให้กับประชาชนเพื่อที่จะไม่เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของยุงลาย</p> <p>๒. ให้ความรู้ ประชาสัมพันธ์ ให้รู้วิธีปฏิบัติตนเมื่อต้องไปในพื้นที่มีคนเยอะ หลีกเลี่ยงการกิจกรรม และให้ความรู้การจัดการขยะติดเชื้อ (หน้ากากอนามัย)</p> <p>๓. ศึกษากฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> |
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>การนำระบบการสื่อสารในปัจจุบันมาใช้ในการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะการประสานงานกับทุกส่วนที่เกี่ยวข้อง สามารถทำให้เกิดผลลัพธ์ที่น่าพอใจ ทำให้เกิดความรวดเร็ว และแก้ไขข้อผิดพลาดต่าง ๆ ได้ทันการณ์ ทำให้การปฏิบัติงานต่าง ๆ ไม่ยุ่งยาก สะดวกต่อผู้ปฏิบัติและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง</p>                                                                                             |
| <p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติ ผู้บริหารมีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบปัญหา จุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>                                                                                                                                                                                     | <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมเสนอข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>                                                                                                                                                       |

### สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ พบว่ามีกิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานสาธารณสุข : การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก
๒. งานสิ่งแวดล้อม : การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป / การจัดการขยะติดเชื้อ (หน้ากากอนามัย)

### ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน .....

(นายวิโรจน์ สุนละวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๓



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินงาน<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่<br>สำคัญของหน่วยงาน<br>ของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                        | ความเสี่ยง                                                                                            | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                              | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                        | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                      | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                   | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| ๑. งานป้องกันและ<br>บรรเทาสาธารณภัย<br>เพื่อป้องกันช่วยเหลือ<br>ประชาชนจากสาธารณ-<br>ภัย ได้แก่ อุทกภัย<br>วาต-ภัย อัคคีภัยเพื่อ<br>บรรเทาสาธารณภัยที่<br>เกิดขึ้นกับประชาชนให้<br>ได้รับความช่วยเหลือ<br>อย่างทันท่วงที | การเกิดเหตุอัคคีภัย<br>เมื่อถึงเหตุการณ์ผลิต<br>ของราษฎร ต้องมีการ<br>เฝ้าระวังเหตุตลอด ๒๔<br>ชั่วโมง | การจัดตั้งเวร<br>ยามตลอด ๒๔ ชั่วโมง<br>ในการ<br>ช่วยเหลืองาน<br>ป้องกันและบรรเทา<br>สาธารณภัยภายใน<br>เขตองค์การบริหาร<br>ส่วนตำบลหนองคู | การกำหนด<br>แนวทางปฏิบัติงาน<br>รวมทั้งมีการ<br>มอบหมายจาก<br>ผู้บริหาร มีผลต่อการ<br>การควบคุมและ<br>ติดตามประเมินผล | -เครื่องมือในการให้ความช่วยเหลือมีไม่<br>เพียงพอ<br>- ประชาชนในพื้นที่ส่วนใหญ่ เสี่ยง<br>ต่อการเกิดอัคคีภัยในพื้นที่ได้ง่าย | ตรวจสอบสภาพ<br>เครื่องมือที่ใช้ใน<br>งาน และจัด<br>ฝึกอบรมบุคลากร<br>ในการช่วยเหลือ<br>งานด้านป้องกัน<br>และบรรเทาสา<br>ธารณภัย | งานป้องกันและ<br>บรรเทาสา<br>ธารณภัย สำนัก<br>ปลัด |

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗**

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                               | ความเสี่ยง                                                                                                                                                          | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                | การประเมินผล                                                                                                                                                                                            | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                   | การปรับปรุงการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| ๑. กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง<br>วัตถุประสงค์<br>๑. เพื่อสรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง<br>๒. เพื่อลดความผิดพลาดจากการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่ตรงกันมาตราบานกำหนดตำแหน่ง หรือความรู้ ความชำนาญในตำแหน่งที่ได้รับมอบหมาย | - จำนวนบุคลากรมีไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง ทำให้ต้องมอบหมายให้ผู้อื่นรับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญ และมาตราบานกำหนดตำแหน่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้ | - การสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง ได้มีการขอเสนอและระงับการบรรจุแต่งตั้งผู้สอบแข่งขันของอปท.ไว้เป็นการชั่วคราวตามมติที่ประชุม ก.อบต. จังหวัดมหาสารคาม ครั้งที่ ๘/๒๕๕๘ | - ได้ดำเนินการ ขอใช้บัญชีของกรมฯ และรอผลตามมติที่ประชุม ก.อบต. จังหวัดมหาสารคาม ที่สอบบรรจุได้มาบรรจุแต่งตั้งเพื่อให้เกิดบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังแต่ยังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่างอยู่จึงต้องดำเนินการต่อไป | - บุคลากรที่ดำเนินการสรรหา ยังดำเนินการตามตำแหน่งที่ว่างทำให้ต้องมอบหมายบุคลากรด้านอื่นปฏิบัติงานแทนอาจทำให้มีความผิดพลาดเกิดขึ้นได้จากการขาดความรู้ ความเข้าใจ และความรู้ชำนาญเฉพาะด้าน | - การดำเนินการขอใช้บัญชีของกรมฯ ในตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไปเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่ ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติตามหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้/ส่งเข้ารับการฝึกอบรม | - นักทรัพยากรบุคคล<br>- สำนักปลัด อบต.หนองคู |



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                        | ความเสี่ยง                                                                                                                                                   | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                     | การประเมินผล                                                                                                                                                                                                                                            | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                      | การปรับปรุง                                                                                                                                                                                                                                  | หน่วยงานรับผิดชอบ                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <p><b>๒. กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างที่ปฏิบัติงานในด้านต่างๆได้รับการฝึกอบรมอย่างเหมาะสมกับหลักสูตรตรงตามตำแหน่งและลักษณะงานที่รับผิดชอบ</p> <p>๒. เพื่อบุคลากรใน อบต.สามารถปฏิบัติงานในหน้าที่ได้อย่างถูกต้องทันตามกำหนดเวลา</p> | <p>- พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างของ อบต.หนองคู ยังมี การเข้าร่วมฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆไม่ครบทุกคน ทำให้การทำงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> | <p>- มีการจัดส่ง พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างเข้า ร่วมการฝึกอบรม อย่างเหมาะสมกับ หลักสูตรตรงตาม ตำแหน่งและลักษณะงานที่รับผิดชอบทุก คน</p> | <p>- การรายงานผลการฝึกอบรมของ พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง อย่างสม่ำเสมอ แต่ยังมีพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างที่ยัง ไม่ได้รับการฝึกอบรม -คุณสมบัติของผู้เข้าร่วมอบรมในแต่ ละหลักสูตรมี ข้อจำกัด ทำให้พนักงาน มีผู้เข้าร่วมอบรม ไม่ครบทุกตำแหน่ง</p> | <p>- บางครั้งบุคลากรผู้ เข้ารับการอบรมไม่ ตรงกับหลักสูตรและ ลักษณะงานที่ปฏิบัติ อยู่ จึงส่งผลให้การนำ ความรู้ที่ได้รับจากการ ฝึกอบรมมาใช้ได้ไม่ เต็มที่</p> | <p>- การจัดทำระบบ ฐานข้อมูลประวัติการ ฝึกอบรมพนักงาน ส่วนตำบลและ พนักงานจ้างให้เป็น ปัจจุบัน เพื่อให้ สามารถตรวจสอบได้ว่า มีพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง ท่านใดยังไม่ได้เข้ารับ การฝึกอบรมบ้าง เพื่อจัดส่งฝึกอบรมใน หลักสูตรอื่นๆต่อไป</p> | <p>- นัก ทรัพยากร บุคคล -สำนักปลัด อบต.หนองคู</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                      | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                              | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                          | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                       | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| <p><b>สำนักปลัด</b></p> <p>งานนโยบายและแผนกิจกรรมการจัดทำเวที<br/>ประชาคมท้องถิ่นเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน<br/>การเสนอโครงการ/กิจกรรม เพื่อพัฒนาท้องถิ่น<br/>วัตถุประสงค์การควบคุมเพื่อให้ประชาชนได้มี<br/>ส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ด้วยการร่วมคิด<br/>ร่วมทำร่วมตัดสินใจ เสนอโครงการ/กิจกรรมที่<br/>สะท้อนปัญหา ความต้องการ เพื่อขอปท.จะได้นำ<br/>มาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น และสามารถ<br/>นำไปใช้สำหรับจัดทำงบประมาณต่อไป</p> | <p>ประชาชนยังไม่ค่อย<br/>ให้ความสนใจ เห็น<br/>ความ<br/>สำคัญในการเข้าร่วม<br/>เวทีประชุม<br/>ประชาคมเพื่อจัดทำ<br/>แผนพัฒนาท้องถิ่น<br/>เมื่อเปรียบเทียบกับ<br/>สัดส่วนของ<br/>ประชากรครัวเรือน<br/>ทั้งหมด</p> | <p>๑.ก่อนเริ่มดำเนิน<br/>โครงการจะมีกร<br/>วางแผน เชิญผู้นำ<br/>ท้องถิ่น ผู้นำท้องที่<br/>ร่วมประชุมวางแผน<br/>การทำงาน<br/>๒. ประชาสัมพันธ์<br/>เสียงตามสายของ<br/>อปท. ให้ประชาชน<br/>ทราบและเข้าร่วม<br/>เวทีประชาคม<br/>ท้องถิ่น</p> | <p>๑.จากการ<br/>ประเมินผล พบว่า<br/>ประชาชนวัยทำงาน<br/>ส่วนมากยังไม่ค่อยให้<br/>ความสำคัญกับการ<br/>ร่วมเวทีประชาคม<br/>ท้องถิ่นผู้เข้าร่วม<br/>ประชุมส่วนมากจึง<br/>เป็นผู้ไม่ท้องถิ่น ผู้นำ<br/>ท้องที่ กิจกรรมต่าง<br/>ๆที่บรรจุในแผนพัฒนา<br/>ท้องถิ่น ไม่สอดคล้อง<br/>กับความต้องการใน<br/>ทุกระดับ</p> | <p>๑.ประชาชนยังไม่<br/>ค่อยให้เห็น<br/>ความสำคัญขอ<br/>งประโยชน์ที่จะได้รับ<br/>จาก<br/>การเสนอโครงการ/<br/>กิจกรรมผ่านเวที<br/>ประชาคมท้องถิ่น</p> | <p>๑.ผู้บริหารได้<br/>มอบหมาย<br/>ให้งานนโยบายและ<br/>แผน<br/>สร้างความรู้ความ<br/>เข้าใจให้กับผู้นำ<br/>ท้องที่เรื่อง<br/>ความสำคัญของการ<br/>จัดทำแผนพัฒนา<br/>ท้องถิ่น เพื่อจะได้<br/>เป็นช่องทางในการ<br/>ประชาสัมพันธ์สร้าง<br/>ความ<br/>เข้าใจให้กับ<br/>ประชาชนในพื้นที่</p> | <p>งานวิเคราะห์<br/>นโยบายและ<br/>แผน<br/>สำนักปลัด<br/>อปท.</p> |



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ<br>การติดตามแผนการดำเนินการ<br>หรือการกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                  | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                         | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                    | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                                                                                                                                       |            | ๓. สรุปโครงการ/<br>กิจกรรม ที่ได้บรรจุ<br>ไว้แล้วใน<br>แผนพัฒนาท้องถิ่น<br>ให้ผู้เข้าร่วมประชุม<br>ทราบ เพื่อจะได้<br>เป็นแนวทางในการ<br>เสนอประเด็น<br>ปัญหาความ<br>ต้องการ | ๒. จากการ<br>ประเมินผล พบว่า<br>โครงการ/กิจกรรม<br>ที่นำเสนอลักษณะ<br>ของการค้า เน้น<br>โครงการยังไม่<br>ครอบคลุมและไม่<br>ชัดเจน ในเรื่องของ<br>รายละเอียด<br>โครงการ |                            | ๒. ให้งานนโยบาย<br>และแผน ติดตาม<br>ผลการดำเนินงาน<br>ของแต่ละกองใน<br>รอบไตรมาส<br>ระหว่าง<br>ปีงบประมาณเพื่อ<br>จะได้สรุปและ<br>รายงานให้<br>ประชาชนทราบว่า<br>อปท. ได้ดำเนิน<br>โครงการใดบ้าง<br>เพื่อสร้างความ<br>เชื่อมั่นให้กับ<br>ประชาชน | งานวิเคราะห์<br>นโยบายและแผน<br>สำนักปลัดอปท. |

(นายสุรินทร์ อุ่นละวงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู  
รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

|                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                          |                                                                                                                              |                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| ภารกิจตามกฎหมาย<br>ที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการ<br>ดำเนินงานหรือ<br>ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ<br>ของหน่วยงานของรัฐ                                                                                                                                     | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                      | การควบคุมภายในที่มี<br>อยู่                                                                                                                                                                | การประเมินผลการทำงาน<br>ภายใน                                                                                                                                                   | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                   | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ/กำหนด<br>เสร็จ      |
| งานกองคลัง<br>กิจกรรมดำเนินงาน<br>การเงินและบัญชี<br>การรับ เบิกจ่ายเงิน<br>และการตรวจฎีกา<br>กองคลังมีการ<br>กำหนดวัตถุประสงค์<br>และเป้าหมายของ<br>การดำเนินงานให้<br>สอดคล้องกับองค์กร<br>ปกครองส่วนท้องถิ่น<br>ที่กำหนดไว้และมี<br>การปฏิบัติงานให้<br>เป็นไปตามแผน | กองคลังมีกิจกรรม ๓<br>กิจกรรม ที่จะต้อง<br>ดำเนินการบริหาร<br>ความเสี่ยง คือ<br>๑. งานการเงินและ<br>บัญชี กิจกรรมการ<br>ตรวจสอบฎีกาก่อน<br>การอนุมัติเบิกจ่ายเงิน<br>งบประมาณ<br>๒. งานพัฒนาและ<br>จัดเก็บรายได้<br>กิจกรรมการจัดเก็บ<br>รายได้ | -การตรวจสอบฎีกาก่อน<br>การเบิกจ่ายเงิน<br>งบประมาณ<br>-งานพัฒนาและจัดเก็บ<br>รายได้ ได้แก่<br>กิจกรรมการจัดเก็บ<br>-งานทะเบียนทรัพย์สิน<br>และพัสดุ ได้แก่<br>กิจกรรมการจัดซื้อจัด<br>จ้าง | -การปฏิบัติงานขาดความ<br>คล่องตัวเนื่องจากการเจ้าหน้าที่<br>ไม่เพียงพอต่อการ<br>ปฏิบัติงาน<br>และระบบการทำงานแผนที่<br>อาศัยยังไม่สมบูรณ์ทำให้เกิด<br>ความล่าช้ากับงานที่ต้องทำ | -เกิดปัญหาในการ<br>ปฏิบัติงานขาดความ<br>คล่องตัวเนื่องจากการ<br>เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ<br>และไม่ชำนาญต่อการ<br>ปฏิบัติงาน | ๑.การประเมินความ<br>เสี่ยงอยู่ในระดับที่<br>เหมาะสม แต่ต้องมีการ<br>ติดตามตรวจสอบจาก<br>หัวหน้าหน่วยงานย่อย<br>อย่างสม่ำเสมอ | ๓๐ กันยายน<br>๒๕๖๗<br>ผู้อำนวยการ<br>กองคลัง |



| การติดตาม<br>กฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆที่<br>สำคัญของประเทศ<br>หน่วยงานของรัฐ | ความเสี่ยง                                                                                                | การควบคุมภายในที่มี<br>อยู่                                                                                        | การประเมินผลการควบคุม<br>ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ/กำหนด<br>เสร็จ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                                                                                                               | ๓. งานทะเบียน<br>ทรัพย์สินและพัสดุ<br>กิจกรรมงานทะเบียน<br>ทรัพย์สินพัสดุ<br>กิจกรรมการจัดซื้อจัด<br>จ้าง | ซึ่งการทำงานแต่ละด้าน<br>ยังขาดความคล่องตัว<br>เนื่องจากการเจ้าหน้าที่ไม่<br>เพียงพอและไม่ชำนาญ<br>ในการปฏิบัติงาน |                                |                        |                               |                                         |

*obu*

(นายวิโรจน์ คุณะวงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู  
วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| (๓)<br>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                  | (๔)<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                    | (๕)<br>การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                               | (๖)<br>การประเมินผลการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                 | (๗)<br>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                           | (๘)<br>การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                               | (๙)<br>หน่วยงาน<br>ผู้รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| งานก่อสร้าง<br>กิจกรรม<br>งานควบคุมงานก่อสร้าง<br>วัตถุประสงค์<br>๑. เพื่อให้งานก่อสร้างเป็นไป<br>ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง<br>ตามแบบแปลน และปฏิบัติ<br>ตามระเบียบ กฎ กฎหมาย<br>และหนังสือสั่งการ | กองช่าง มีกำลัง<br>เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน<br>ไม่เพียงพอกับ<br>ปริมาณงาน อาจทำให้<br>งานเกิดความล่าช้า<br>หรือประสิทธิภาพไม่<br>การปฏิบัติงานไม่<br>เป็นไปตามแบบหรือ<br>แผนงานที่กำหนด | - การควบคุมงานก่อสร้าง<br>ให้ควบคุมงานตามแบบ<br>แปลนและถือปฏิบัติตาม<br>ระเบียบ กฎหมาย และ<br>หนังสือสั่งการ<br>- ประสานกับผู้รับจ้างใน<br>การดำเนินงานโครงการ<br>และประสาน<br>คณะกรรมการ<br>ตรวจงานจ้างช่วยควบคุม<br>การก่อสร้างให้เป็นไปตาม<br>แบบแปลนที่กำหนด | -การปฏิบัติงานด้านการ<br>ควบคุมการก่อสร้างไม่ทั่วถึง<br>ขาดความคล่องตัวในการ<br>สำรวจประสานงานควบคุม<br>งานของโครงการต่างๆ ทำให้<br>เกิดความล่าช้ากับงานที่ต้อง<br>ทำ | จุดอ่อน/ความเสี่ยง<br>- เกิดปัญหาในการ<br>ควบคุมงานไม่เป็นไป<br>ตามแผนงาน ตามแบบ<br>แปลน<br>สาเหตุ<br>- การปฏิบัติงานด้าน<br>การ<br>ควบคุมการก่อสร้างไม่<br>ทั่วถึงขาดความ<br>คล่องตัวในการสำรวจ<br>ประสานงานควบคุมงาน<br>ของโครงการต่างๆ ทำให้<br>ให้เกิดความล่าช้ากับ<br>งานที่ต้องทำ | ๑. จัดทำแผนดำเนินการ<br>ก่อสร้างอย่างเหมาะสม<br>๒. สรรหาบุคลากรแทน<br>ตำแหน่งที่ว่างให้ครบถ้วน<br>เพื่อจะได้มอบหมายงานที่<br>ชัดเจนเกิดประสิทธิภาพ<br>ในนามมากขึ้น | ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗<br>ผู้อำนวยการกองช่าง<br>นายช่างโยธนา |



## องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| (๓)<br>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัดอุปละสงค์                                                                                                     | (๔)<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                         | (๕)<br>การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                 | (๖)<br>การประเมินผลการควบคุม<br>ภายใน                                                 | (๗)<br>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                           | (๘)<br>การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                    | (๙)<br>หน่วยงาน<br>ผู้รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>งานประสานสาธารณูปโภค<br/>กิจกรรม</p> <p>การสำรวจและซ่อมแซมทางด้าน<br/>โครงสร้างพื้นฐาน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อบริการประชาชนด้านการ<br/>สาธารณูปโภคด้วยการ<br/>ซ่อมแซมไฟฟ้าทางสาธารณะให้<br/>พร้อมใช้งานและลดปัญหา<br/>ข้อร้องเรียน</p> | <p>การขาดความร่วมมือ<br/>ของชุมชนในการดูแล<br/>สอดส่อง</p> <p>ช่วยกันดูแลรักษาวัสดุ<br/>อุปกรณ์ไฟฟ้าและไม่มี<br/>ผู้ดูแลรับผิดชอบทำให้<br/>ไฟฟ้าทางสาธารณะชำรุด<br/>เสียหายและต้อง<br/>ดำเนินการซ่อมแซม<br/>บ่อยครั้ง</p> | <p>- การดำเนินการสำรวจ<br/>ไฟฟ้าสาธารณะ เสียหาย<br/>ใช้การไม่ได้ให้แจ้ง<br/>ผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อ<br/>ดำเนินการซ่อมแซม<br/>- ประสานกับชุมชนหรือ<br/>ผู้นำ ให้มีส่วนร่วมช่วย<br/>สอดส่องดูแลวัสดุอุปกรณ์<br/>ไฟฟ้าให้อยู่ในสภาพพร้อม<br/>ใช้งาน หรือมอบหมาย<br/>ดูแลรับผิดชอบ</p> | <p>จัดทำรายงานผลการสำรวจ<br/>และรายงานผลการดำเนิน<br/>การซ่อมแซมต่อผู้บังคับบัญชา</p> | <p>- ไฟทางสาธารณะเกิด<br/>ความเสียหาย อาจเกิด<br/>ข้อร้องเรียน และเกิด<br/>ความ</p> <p>ไม่ปลอดภัยในชีวิตและ<br/>ทรัพย์สินของประชาชน</p> | <p>มอบหมายเจ้าหน้าที่<br/>ดำเนินการสำรวจไฟฟ้า<br/>ทาง<br/>สาธารณะ<br/>ในชุมชนและรายงาน<br/>ผู้บังคับบัญชาเพื่อ<br/>ดำเนินการซ่อมแซม</p> | <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๗</p> <p>ผู้อำนวยการกองช่าง<br/>นายช่างโยธา<br/>เจ้าพนักงานธุรการ<br/>กองช่าง</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| (๓)<br>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                  | (๔)<br>ความเสี่ยง                                                                                                                                                                   | (๕)<br>การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                               | (๖)<br>การประเมินผลการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                 | (๗)<br>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                        | (๘)<br>การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                               | (๙)<br>หน่วยงาน<br>ผู้รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| งานก่อสร้าง<br>กิจกรรม<br>งานควบคุมงานก่อสร้าง<br>วัตถุประสงค์<br>๑. เพื่อให้งานก่อสร้างเป็นไป<br>ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง<br>ตามแบบแปลน และปฏิบัติ<br>ตามระเบียบ กฎ กฎหมาย<br>และหนังสือสั่งการ | กองช่าง มีกำลัง<br>เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน<br>ไม่เพียงพอกับ<br>ปริมาณงาน อาจทำให้<br>งานเกิดความล่าช้า<br>หรือประสิทธิภาพใน<br>การปฏิบัติงานไม่<br>เป็นไปตามแบบหรือ<br>แผนงานที่กำหนด | - การควบคุมงานก่อสร้าง<br>ให้ควบคุมงานตามแบบ<br>แปลนและถือปฏิบัติตาม<br>ระเบียบ กฎหมาย และ<br>หนังสือสั่งการ<br>- ประสานกับผู้รับจ้างใน<br>การดำเนินงานโครงการ<br>และประสาน<br>คณะกรรมการ<br>ตรวจงานจ้างช่วยควบคุม<br>การก่อสร้างให้เป็นไปตาม<br>แบบแปลนที่กำหนด | -การปฏิบัติงานด้านการ<br>ควบคุมการก่อสร้างไม่ทั่วถึง<br>ขาดความคล่องตัวในการ<br>สำรวจประสานงานควบคุม<br>งานของโครงการต่างๆ ทำให้<br>เกิดความล่าช้ากับงานที่ต้อง<br>ทำ | จุดอ่อน/ความเสี่ยง<br>- เกิดปัญหาในการ<br>ควบคุมงานไม่เป็นไป<br>ตามแผนงาน ตามแบบ<br>แปลน<br>สาเหตุ<br>- การปฏิบัติงานด้าน<br>การ<br>ควบคุมการก่อสร้างไม่<br>ทั่วถึงขาดความ<br>คล่องตัวในการสำรวจ<br>ประสานงานควบคุมงาน<br>ของโครงการต่างๆ ทำให้<br>เกิดความล่าช้ากับ<br>งานที่ต้องทำ | ๑. จัดทำแผนดำเนินการ<br>ก่อสร้างอย่างเหมาะสม<br>๒. สรหาบุคลากรแทน<br>ตำแหน่งที่ว่างให้ครบถ้วน<br>เพื่อจะได้มอบหมายงานที่<br>ชัดเจนเกิดประสิทธิภาพ<br>ในงาานมากขึ้น | ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗<br>ผู้อำนวยการกองช่าง<br>นายชาญโยธนา |



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| (๓)                                                                                                                                                                                                 | (๔)                                                                                                                                                                | (๕)                                                                                                                                                                                                                             | (๖)                                                                  | (๗)                                                                                                     | (๘)                                                                                                    | (๙)                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ                                                                               | ความเสี่ยง                                                                                                                                                         | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                         | การประเมินผลการควบคุมภายใน                                           | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                  | การปรับปรุงการควบคุมภายใน                                                                              | หน่วยงานผู้รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ                                 |
| งานประสานสาธารณูปโภค<br>กิจกรรม<br>การสำรวจและซ่อมแซมตามโครงสร้างพื้นฐาน<br>วัดอุประสงค์<br>- เพื่อบริการประชาชนด้านการสาธารณูปโภคด้วยการซ่อมแซมไฟฟ้าทางสาธารณะให้พร้อมใช้งานและลดปัญหาข้อร้องเรียน | การขาดความร่วมมือของชุมชนในการดูแลสอดส่อง<br>ช่วยกันดูแลรักษาวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าและไม่มีผู้ดูแลรับผิดชอบทำให้ไฟฟ้าทางสาธารณะชำรุดเสียหายและต้องดำเนินการซ่อมแซมต่อไป | - การดำเนินการสำรวจไฟฟ้าสาธารณะ เสียหายใช้การไม่ได้ในแรง<br>ผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการซ่อมแซม<br>- ประสานกับชุมชนหรือผู้นำ ให้มีส่วนร่วมช่วยสอดส่องดูแลวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน หรือมอบหมายดูแลรับผิดชอบ | จัดทำรายงานผลการสำรวจและรายงานผลการดำเนินงานซ่อมแซมต่อผู้บังคับบัญชา | - ไฟฟ้าสาธารณะเกิดความเสี่ยงหลาย อาจเกิดข้อร้องเรียน และเกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน | มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจไฟฟ้าทางสาธารณะ<br>ในชุมชนและรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อดำเนินการซ่อมแซม | ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗<br>ผู้อำนวยการกองช่าง<br>นายช่างโยธา<br>กองช่าง |

ลงชื่อ

(นายสุเรจน์ อุ่นละวงค์)

ผู้รายงาน

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินงาน หรือ<br>ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                        | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                          | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                         | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                           | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                          | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                              | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>๑. กิจกรรม<br/>งานบริหารการศึกษา</b><br><br><b>วัตถุประสงค์</b><br>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานใน<br>หน้า<br>ที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ<br>ปฐมวัย งานนิเทศและประกัน<br>คุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ<br>ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมี<br>ประสิทธิภาพและประสิทธิผล<br>เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ<br>และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ<br>ภาพมากขึ้น | ๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครู<br>ผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้<br>ความเข้าใจเกี่ยวกับการ<br>ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ<br>สั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน<br>การศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ<br>การจัดทำแผนพัฒนาการ<br>ศึกษาของสถานศึกษา ซึ่ง<br>มีความสำคัญกับการเบิกจ่าย<br>งบประมาณ | ๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า<br>รับการอบรมการจัดทำ<br>หลักสูตร ตลอดจน<br>มาตรฐานการศึกษา<br>อย่างต่อเนื่อง<br>๒. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบ<br>อย่างชัดเจน | ๑. การประเมินผล<br>จากผู้บังคับบัญชา<br>๒. ประเมินผลจาก<br>การปฏิบัติงาน | ๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครู<br>ผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้<br>ความเข้าใจเกี่ยวกับการ<br>ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ<br>สั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน<br>การศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ<br>การจัดทำแผนพัฒนาการ<br>ศึกษาของสถานศึกษา ซึ่ง<br>มีความสำคัญกับการเบิกจ่าย<br>งบประมาณ | ๑. จัดส่งพนักงานส่วนตำบล<br>ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับห้อง<br>รวมทั้ง<br>ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วย<br>ผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรม<br>ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ<br>การปฏิบัติงาน | กองการศึกษา              |



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู  
รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนปฏิบัติงาน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ<br>อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วิสาหกิจ | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                        | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่        | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                              | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                        | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                    | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ๑.๒ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ<br>ปฏิบัติงานตามภารกิจของ<br>เจ้าหน้าที่                                                                   | ๑. ไม่มีบุคลากรด้านนี้วิชา<br>การศีกษา<br>๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและ<br>บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br>ตำบลหนองคู<br>๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ<br>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบล<br>หนองคู<br>๔. ขาดการเข้ารับการอบรม | ๑. ส่งบุคลากรเข้ารับ<br>การฝึกอบรม | ๑. การประเมินผล<br>จากผู้บังคับบัญชา<br>๒. การประเมินผล<br>จากการปฏิบัติงาน | ๑. ไม่มีบุคลากรด้านนี้วิชา<br>การศีกษา<br>๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและ<br>บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br>ตำบลหนองคู<br>๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ<br>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบล<br>หนองคู<br>๔. ขาดการเข้ารับการอบรม | ๑. สรรหาบุคลากร<br>เพิ่มเติมแผนอัตรา<br>กำลัง<br>๒. ส่งบุคลากรเข้า<br>รับการอบรม | กองการศึกษา ฯ            |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                                                                                                | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                          | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                    | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                    | การปรับปรุงการควบคุมภายใน                                                                            | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>๒. กิจกรรมงานธุรการ</b><br><br><b>วัตถุประสงค์</b><br>๒.๑ การดำเนินการตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ                   | ๑.ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต.หนองคูล่าช้าและเมื่อเสนอหนังสือแล้วผู้บังคับบัญชาไม่ส่งการ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ | ๑.การตรวจสอบค้นหาข้อมูลปัจจุบันจากทางอินเทอร์เน็ต เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมล่วงหน้าและสามารถปฏิบัติงานได้ทันทีที่ได้รับหนังสือ | ๑.การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา<br>๒.การประเมินผลจากการปฏิบัติงาน | ๑.ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต.หนองคูล่าช้าและเมื่อเสนอหนังสือแล้วผู้บังคับบัญชาไม่ส่งการ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ | ๑.เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งจากผู้บังคับบัญชาเสมอๆ | กองการศึกษา ฯ        |



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ<br>อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ                                                 | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                         | การควบคุมภายในที่มี<br>อยู่                                                                                                                                                                                                          | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                               | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                         | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ๒.๒ เพื่อให้การติดตามประเมินผล<br>การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงิน<br>อุดหนุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์<br>ของการขอรับการสนับสนุนงบประมาณ เป็นไปอย่างมี<br>ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล | ๑. หน่วยงานที่ได้รับ<br>การสนับสนุนงบประมาณหมวดเงิน<br>อุดหนุน รายงาน<br>สรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงิน<br>ของปีงบประมาณที่<br>ผ่านมาแล้วซ้ำหรือบาง<br>โครงการไม่ได้<br>รายงานผลการ<br>ดำเนินงาน | ๑. การพิจารณา<br>สนับสนุนงบประมาณ<br>ให้แก่หน่วยงานต่างๆ<br>เป็นไปตามหนังสือสั่ง<br>การของ<br>กระทรวงมหาดไทย<br>เกี่ยวกับหลักเกณฑ์การ<br>ตั้งงบประมาณและการ<br>ใช้จ่ายงบประมาณ<br>หมวดเงินอุดหนุนของ<br>องค์กรปกครองส่วน<br>ท้องถิ่น | ๑. การควบคุมที่มี<br>อยู่สามารถป้องกัน<br>และลดความเสี่ยง<br>ได้ ถ้ามีการปฏิบัติ<br>ตามการควบคุมที่<br>กำหนด | ๑. หน่วยงานที่ได้รับ<br>การสนับสนุนงบประมาณหมวดเงิน<br>อุดหนุน รายงาน<br>สรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงิน<br>ของปีงบประมาณที่<br>ผ่านมาแล้วซ้ำหรือบาง<br>โครงการไม่ได้<br>รายงานผลการ<br>ดำเนินงาน | ๑. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับ<br>สนับสนุนงบประมาณดำเนินการ<br>การรายงานสรุปผลการใช้งบ<br>ประมาณโครงการ ภายใน ๓๐<br>วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ<br>หรือหากเป็นโครงการที่ดำเนิน<br>การตลอดปีงบประมาณ เช่น<br>โครงการอาหารกลางวัน ให้<br>รายงานหลัง สิ้นปีงบประมาณ<br>๒. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม<br>และประเมินผลโครงการที่<br>หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน | กองการศึกษา ฯ            |

(นายวีระจันต์ ฤนลวงค์)

ตำแหน่ง

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู

วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ<br>ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ                                                                                                                                                                                 | ความเสี่ยง                                                                                                                                                             | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมี<br>อยู่                      | การปรับปรุงการ<br>ควบคุม                                                                                                                                                                                                                                                                   | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม :<br>การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป /ขยะมูล<br>ฝอยติดเชื้อ<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>๑. เพื่อการจัดการขยะมูลฝอยและขยะ<br>มูลฝอยติดเชื้อให้ถูกต้องตามหลัก<br>วิชาการ<br>๒. เพื่อป้องกันและควบคุมการ<br>แพร่กระจายเชื้อโรคที่เกิดจากปัญหา<br>ขยะมูลฝอย และโรคอุบัติใหม่(โรคติด<br>เชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙) | ยังมีการตกค้าง<br>ของขยะมูลฝอยใน<br>พื้นที่ โดยเฉพาะ<br>เส้นทางทางหลวง<br>ทางหลัก<br>-การจัดการขยะมูล<br>ฝอยติดเชื้อไม่<br>ถูกต้องทำให้เกิด<br>การแพร่กระจาย<br>ของโรค | ๑. การปฏิบัติงานภายใต้<br>ภารกิจความรับผิดชอบ<br>ทั้งสี่ระบบ ค่าแนะนำ<br>และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง<br>การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง<br>๒. มีการจัดกิจกรรม รณรงค์<br>เก็บขยะ ทำความสะอาด<br>๓. การให้ความรู้ในการ<br>จัดการขยะติดเชื้อที่วิธี<br>การประสาน รพ.สต.เพื่อ<br>ร่วมมือกันกำจัดขยะให้<br>ถูกต้องตามหลักวิชาการ | มีการตกค้างของ<br>ขยะน้อยลง        | ยังคงเกิดการ<br>ตกค้างของขยะใน<br>ชุมชนในบางจุด | ๑.จัดกิจกรรม<br>รณรงค์สร้างความ<br>ตระหนักการเป็น<br>จิตอาสาของ<br>พนักงานและคนใน<br>ชุมชนในการรักษา<br>ความสะอาด<br>ต่อเนื่องสม่ำเสมอ<br>๒. การให้ความรู้ใน<br>การจัดการขยะติด<br>เชื้อที่ถูกต้อง การ<br>ประสานความ<br>ร่วมมือกับ รพ.สต.<br>เพื่อกำจัดขยะให้<br>ถูกต้องตามหลัก<br>วิชาการ | กอง<br>สาธารณสุข<br>และ<br>สิ่งแวดล้อม |



| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                     | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | การประเมินผลการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                             | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                        | การปรับปรุงการควบคุม                                                                                          | หน่วยงานที่รับผิดชอบ              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| <p>งานควบคุมโรค :</p> <p>การควบคุมป้องกันโรคใช้เลือดออกและการควบคุมป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกันโรคติดเชื้อเลือดออกให้เป็นอย่างดีมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. เพื่อการสร้างสิ่งแวดล้อมให้มีความสะอาดและมีการกำจัดขยะ น้ำเสียไม่ให้ปนเปื้อนแหล่งเพาะพันธุ์ของพาหะนำโรค</p> <p>๓. เพื่อป้องกัน ควบคุม การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙</p> | <p>๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข</p> <p>๒. ประชาชนยังไม่มีความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพของตนเอง</p> <p>๓. หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์การชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคภัยร่วมกันอย่างชัดเจน</p> | <p>๑. ปฏิบัติตามระเบียบ / หนังสือสั่งการ</p> <p>๒. รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคใช้เลือดออก การทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในบ้านตนเอง</p> <p>- รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ทราบวิธีการป้องกันตนเองจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙</p> <p>๓. ประสานงานและดำเนินการร่วมกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ในการพ่นหมอกควันควบคุมโรคกรณีพบผู้ป่วย - จ่ายวัสดุอุปกรณ์ หน้ากากอนามัย น้ำยา/เจล แอลกอฮอล์ เพื่อการป้องกันควบคุมโรคให้กับประชาชน - จัดพ่นน้ำยาฆ่าเชื้อโรคในพื้นที่เสี่ยง</p> | <p>๑. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. เครือข่ายมีการประสานงานในการควบคุมโรคตามภารกิจหน้าที่</p> <p>๓. การดำเนินงานควบคุมพ่นหมอกควัน และพ่นน้ำยาฆ่าเชื้อโรคสามารถดำเนินการได้ทันเวลาที่</p> | <p>๑. มีจำนวนงบประมาณไม่เพียงพอ</p> <p>๒. การปฏิบัติงานยังมีความไม่พร้อมของบุคลากร</p> <p>เนื่องจากต้องให้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมีอยู่น้อย ทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์</p> | <p>๑. มีการเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและรณรงค์เพิ่มเติม</p> <p>๒. จัดทีมในการออกปฏิบัติงานเพิ่มเติม</p> | <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ | ความเสี่ยง                                                     | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                              | การประเมินผลการควบคุมภายใน                                                                | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                   | การปรับปรุงการควบคุม                                                       | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณถูกต้องและมีเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายครบถ้วน                                              | เจ้าหน้าที่ยังขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานทางการเงินและการพัสดุ | ๑. การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจความรับผิดชอบ ทั้งเรื่อง ระเบียบ คำแนะนำ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน<br>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ให้มีการตรวจสอบงบประมาณและเอกสารให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย | ๑. ตรวจสอบงบประมาณก่อนการจัดทำโครงการและการวางแผน<br>๒. ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน | เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานทางการเงินและการพัสดุ | กำชับเจ้าหน้าที่ ให้มีการตรวจสอบงบประมาณและเอกสารให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย | กอง<br>สาธารณสุข<br>และ<br>สิ่งแวดล้อม |

ลายมือชื่อ.....  
 ( นางนายวิโรจน์ อุนละวงศ์ )  
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองคู  
 วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗