

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘



ขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำจืด
อำเภอเขาสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น

ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาจิว

เรียน นายอำเภอเขาสนวงวาง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาจิว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาจิว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเขาสนวงวาง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑งานแผนพัฒนาท้องถิ่น การแก้ไข เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่นและการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้าน และตำบล
- ๑.๒งานด้านการบริหารงานบุคคล ไม่สามารถสรรหาบุคลากรได้ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- ๑.๓งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานที่ทันสมัยและขาดบุคลากรในการปฏิบัติการจัดการภัยพิบัติ และ อพปร.บางส่วนขาดความพร้อมในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยฉุกเฉิน
- ๑.๔กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ การขึ้นทะเบียนของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ และการเสียชีวิตของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพซึ่งผู้ได้รับสิทธิขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับช่องทางการรับเงิน
- ๑.๕งานด้านการเงิน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. e-laas มีการเปลี่ยนแปลงระบบใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความเข้าใจในการปฏิบัติงาน
- ๑.๖งานด้านจัดเก็บรายได้ แผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนสมบูรณ์
- ๑.๗งานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานต้องสำรวจ ประมาณราคา เขียนแบบและควบคุมการก่อสร้าง
- ๑.๘งานประสานสาธารณูปโภค ช่วงฤดูที่เกิดพายุฝนตกหนักทำให้การดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซมปรับปรุง ยังมีความล่าช้า อาจส่งผลถึงการดำเนินชีวิตประจำวันของประชาชนและอาจเกิดการร้องเรียนปัญหาต่อหน่วยงานได้

๑.๙ กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี และพัสดุ บุคลากร มีภาระงานที่รับผิดชอบในหลายส่วน ทำให้การตรวจสอบอาจไม่ละเอียดถี่ถ้วน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ เปิดโอกาสให้มีการแสดงความคิดเห็นแบบหลากหลายวิธีและหลายช่องทาง

๒.๒ ประชาสัมพันธ์การสรรหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๒.๓ จัดทำโครงการฝึกอบรม ทบพวน อปพร.

๒.๔ การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับสิทธิหน้าที่ของตนเองที่จะได้รับจาก
หน่วยงานภาครัฐ


๒.๕ ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระบบ NEW E-Laas,E-Plan, E-Auction ฯลฯ

๒.๖ แผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนสมบูรณ์

๒.๗ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ
กฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๘ จัดหาอุปกรณ์ Safety ให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้เกิดความปลอดภัย

๒.๙ บุคลากรที่ปฏิบัติงานกองการศึกษาได้รับการฝึกอบรมให้ได้รับความรู้และความเข้าใจ

ลงมือชื่อ..... 

(นายพิทักษ์พงศ์ จันทร์กลาง)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาจิว

องค์การบริหารส่วนตำบลนาจิว
อำเภอเขาสวนกวาง จังหวัดขอนแก่น
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>- งานบริหารงานทั่วไป/งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/งานแผนและงบประมาณ/งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม/งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม/งานพัฒนาชุมชน/งานบริการสาธารณสุข</p> <p>- การมอบหมายงาน หน้าที่ความรับผิดชอบให้บุคลากรในตำแหน่งอย่างเหมาะสม และมีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรโดยการประชุมประจำเดือน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายแต่ละงานยังมีจุดอ่อนในการปฏิบัติงาน ทั้งสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอกของการทำงานแต่ละงาน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- การกำหนดโครงสร้างและกำหนดอัตรากำลังของส่วนราชการ</p> <p>- การวิเคราะห์งาน และปัญหาของงาน ในส่วนราชการ</p> <p>- การกำหนดหน้าที่ มอบหมายงานให้บุคลากร</p> <p>- ระเบียบ หนังสือสั่งการ หน่วยงานกำกับดูแล ควบคุมการปฏิบัติหน้าที่ให้บุคลากร</p>	<p>๑. สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>- มีคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลนาจิว เรื่องการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัดของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาจิว เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการปฏิบัติงาน</p> <p>- มีการติดตาม ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด และกำกับการปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และบรรลุตามเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. สรุปการประเมินความเสี่ยง</p> <p>- มีการวิเคราะห์งานและปัญหาของงาน เพื่อประเมินจุดแข็งและจุดอ่อน อุปสรรค และความเสี่ยงที่มีอยู่ ซึ่งได้แก่</p> <p>๑. ปัจจัยภายใน</p> <p>๑.๑ บุคลากรที่ยังขาดทักษะการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒ การไม่สามารถสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง</p> <p>๑.๓ งบประมาณจำนวนจำกัด</p> <p>๒. ปัจจัยภายนอก</p> <p>๒.๑ การเปลี่ยนแปลงทางด้านการเมือง เศรษฐกิจ และสังคม</p> <p>๒.๒ การเปลี่ยนแปลงระเบียบ วิธีการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๓ การมีส่วนร่วมของประชาชน</p> <p>๓. สรุปกิจกรรมการควบคุม</p> <p>- มีการกำหนดโครงสร้างและกำหนดอัตรากำลังของส่วนราชการ</p> <p>- มีการวิเคราะห์งาน และปัญหาของงาน</p> <p>- มีการกำหนดหน้าที่ มอบหมายงานให้บุคลากรเพื่อให้เกิดการควบคุมการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร การประชาสัมพันธ์ หรือการประชุม ชักซ้อมความเข้าใจ การประชุมหารือ ในการจัดทำโครงการ/กิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลนาจิว หรือการประชุมชี้แจง ให้แก่หน่วยงานและประชาชน การประชาสัมพันธ์ทุกสื่อ เช่น ประกาศ ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ทำหนังสือแจ้งผ่านกำนัน ผู้ใหญ่บ้านทุกหมู่และประชาสัมพันธ์สื่อออนไลน์ <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - การติดตามประเมินผลการดำเนินงาน รายงานความก้าวหน้าตามโครงการ/กิจกรรม - การวัดผลและประเมินประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน - การประเมินความคุ้มค่าของการใช้จ่ายงบประมาณ ตามโครงการ/กิจกรรม ที่ได้ดำเนินงาน 	<p>๔. สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร การประชาสัมพันธ์ การประชุม ชักซ้อมความเข้าใจ ประชุมหารือ ในการจัดทำโครงการ/กิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลนาจิว หรือประชุมชี้แจง ให้แก่หน่วยงานและประชาชน การประชาสัมพันธ์ทุกสื่อ เช่น ประกาศ ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ทำหนังสือแจ้ง กำนัน ผู้ใหญ่บ้านทุกหมู่ ประชาสัมพันธ์สื่อออนไลน์ <p>๕. สรุปกิจกรรมการติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน รายงานความก้าวหน้าตามโครงการกิจกรรม/กิจกรรม - มีการวัดผลประเมินประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน - มีการประเมินความคุ้มค่าของการจ่ายงบประมาณ ตามโครงการ/กิจกรรมที่ได้ดำเนินงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กองคลัง</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้าน การทำงานในระบบ e-Laas</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ระบบ e-Laas ปรับปรุงระบบ (New e-Laas) ทำให้เจ้าหน้าที่ ยังไม่เข้าใจในการปฏิบัติงานแต่ละขั้นตอนในการนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบและในระหว่างปรับปรุงระบบ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าทำงานในระบบได้ ทำให้ ทำให้ต้องบันทึกนำเข้าสู่ข้อมูลย้อนหลังอาจคลาดเคลื่อนไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ <p>๑.๒ กิจกรรมด้าน การปฏิบัติงานในระบบ e-GP</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกพบว่าการเข้าระบบทำงาน e-GP ของกรมบัญชีกลางมีการปรับปรุงระบบการทำงานบางเมนูระหว่างปีทำให้เจ้าหน้าที่ทำงาน ล่าช้าไม่ต่อเนื่อง <p>๑.๓ กิจกรรมด้าน การดำเนินการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก พบว่าเจ้าของทรัพย์สินไม่อยู่ในพื้นที่ติดต่อไม่ได้ ทำให้การสำรวจ ข้อมูลไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้าน การทำงานในระบบ e-Laas (New e-Laas)</p> <ul style="list-style-type: none"> - การทำงานในระบบ e-Laas มีการปรับปรุงไม่สามารถเข้าทำงานในระบบได้ <p>๒.๒ กิจกรรมด้าน การปฏิบัติงานในระบบ e-GP ความเสี่ยง ซึ่งมีความเสี่ยงดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานในระบบ e-GP กรมบัญชีกลางมีการปรับปรุงระบบการทำงานระหว่างปีงบประมาณทำให้การดำเนินล่าช้า ไม่ต่อเนื่อง <p>๒.๓ กิจกรรมด้าน การดำเนินการจัดเก็บรายได้ความเสี่ยง ซึ่งมีความเสี่ยงดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> -แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ 	<p>๑.สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลนาจิ้ว ได้ทำการประเมินผลตาม องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สำหรับกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาจิ้ว แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๓ งาน</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงิน ๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓. งานพัฒนารายได้ <p>๒. สรุปการประเมินความเสี่ยง</p> <p>จากการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงิน การทำงานในระบบ e-Laas -เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ระบบ e-Laas ระบบ (New e-Laas) ทำให้เจ้าหน้าที่ ยังไม่เข้าใจในการปฏิบัติงานแต่ละขั้นตอนในการนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบและในระหว่างปรับปรุงระบบ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าทำงานในระบบได้ ทำให้ต้องบันทึกนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบและในระหว่างปรับปรุงระบบเจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าทำงานในระบบได้ ทำให้ต้องนำเข้าสู่ข้อมูลย้อนหลังอาจคลาดเคลื่อนไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมด้าน การปฏิบัติงานในระบบ e-GP เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกพบว่าการเข้าระบบทำงาน e-GP ของกรมบัญชีกลางมีการปรับปรุงระบบการทำงานบางเมนูระหว่างปีทำให้เจ้าหน้าที่ทำงานล่าช้าไม่ต่อเนื่อง ๓. งานพัฒนารายได้ กิจกรรมด้าน การดำเนินการจัดเก็บรายได้เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก พบว่าเจ้าของทรัพย์สินไม่อยู่ในพื้นที่ติดต่อไม่ได้ ทำให้การสำรวจข้อมูลไม่ครบถ้วนสมบูรณ์


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ด้านการเบิกจ่ายเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำทะเบียนคุมรายจ่ายตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี - การจ่ายเงินตามระเบียบ ข้อกฎหมาย ข้อบังคับอนุญาตให้จ่ายได้ - ศึกษาระเบียบการเบิกจ่ายปฏิบัติตามโดยเคร่งครัด <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติงาน ช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพทันต่อเหตุการณ์ <p>๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามประเมินผล โดยวิเคราะห์ความเหมาะสมของ กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง - กำหนดวิธีการติดตามประเมินผลในกรณีที่ม้องค์ประกอบควบคุมภายในองค์กรโดยการสอบถาม ความพึงพอใจ 	<p>๓. สรุปกิจกรรมการควบคุม</p> <p>จากการติดตามประเมินผลในแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงพบว่า</p> <p>๑.กิจกรรม ด้านการทำงานในระบบ e-Laas</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ระบบ e-Laas ปรับปรุงระบบ (New e-Laas) ทำให้เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในการปฏิบัติงานแต่ละขั้นตอนในการนำเข้าข้อมูลในระบบได้ ทำให้ต้องบันทึกนำเข้าข้อมูลย้อนหลังอาจคลาดเคลื่อนไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ <p>๒. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยกองคลังได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานในระบบเข้ารับการฝึกอบรม - ปรับปรุงระบบสารสนเทศให้มีความเหมาะสม <p>๓. กิจกรรม งานจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยกองคลังได้ดำเนินการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนสมบูรณ์ <p>๔. สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาจ้าว และมีการนำข้อมูลสำคัญที่เป็นประโยชน์ต่อประชาชนลงเว็บไซต์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาจ้าว</p> <p>๕. สรุปกิจกรรมการติดตามประเมินผล</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>การประมาณการราคาก่อสร้างจากการสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) งานออกแบบ และควบคุมอาคาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง มีการออกแบบ และเขียนแบบแปลนงานก่อสร้างถูกต้องตามระเบียบมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม - การประมาณการราคาก่อสร้าง <p>มีการประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>(๒) งานประสานสาธารณูปโภค</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานไฟฟ้าสาธารณะ <p>ผู้บังคับบัญชากำหนดให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีตามแนวทางการปฏิบัติที่กำหนดไว้ และให้มีการรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผน รายงานปัญหาและอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบประจำทุกเดือน/งวด/ปี ตามความจำเป็นและความเหมาะสม</p> <p>๓ กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑).งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - การออกแบบ และเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง <p>มีการกำหนดแนวทางและการควบคุมการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแผนงานมอบหมายอย่างชัดเจน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประมาณการราคาก่อสร้าง 	<p>๑.สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาจิว ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ ความเสี่ยงเดิมตามแบบ ปค.๕ ในงวดปีที่ผ่านมา คือ</p> <p>(๑) งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - การออกแบบ และเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง - การประมาณการราคาก่อสร้าง <p>(๒) งานประสานสาธารณูปโภค</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานไฟฟ้าสาธารณะ <p>๒.สรุปการประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) การออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง - การประมาณการราคาก่อสร้าง <p>มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพองานในส่วนการออกแบบยังพบข้อผิดพลาดและประมาณการราคางานก่อสร้าง ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม</p> <p>(๒) งานประสานสาธารณูปโภค</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานไฟฟ้าสาธารณะ <p>การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง ในส่วนงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ และงานขยายเขตไฟฟ้าภายในพื้นที่รับผิดชอบ ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาจิว ยังพบว่ายังมีปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น การเกิดพายุฝนตกหนัก ทำให้การสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะเป็นไปอย่างล่าช้ายังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม</p> <p>๓.สรุปกิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑).งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - การออกแบบ และเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง <p>มีการกำหนดแนวทางและการควบคุมการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแผนงานมอบหมายอย่างชัดเจน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติได้ศึกษาระเบียบใหม่ๆพร้อมทั้งการคำนวณราคาค่าก่อสร้างงบประมาณตามข้อบัญญัติให้สอดคล้องกับความเป็นจริงและมีการคำนวณราคาค่าก่อสร้างงบประมาณตามข้อบัญญัติให้สอดคล้องกับความเป็นจริงและมีการคำนวณราคากลางใหม่ก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>(๒) งานประสานสาธารณูปโภค</p> <p>- งานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานให้เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทำให้เกิดความระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการตรวจสอบการทำงานและมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>- การประมาณการราคาก่อสร้าง</p> <p>ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติได้ศึกษาระเบียบใหม่ๆพร้อมทั้งการคำนวณราคาค่าก่อสร้างงบประมาณตามข้อบัญญัติให้สอดคล้องกับความเป็นจริงและมีการคำนวณราคาค่าก่อสร้างงบประมาณตามข้อบัญญัติให้สอดคล้องกับความเป็นจริงและมีการคำนวณราคากลางใหม่ก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>(๒) งานประสานสาธารณูปโภค</p> <p>- งานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>๑. จัดหาอุปกรณ์ Safety ให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้เกิดความปลอดภัย</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาจิว รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆเผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>๕. สรุปการติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามกำกับดูแลและสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และมีการแบ่งสายบังคับบัญชา ความรับผิดชอบให้ชัดเจน รวมถึงศึกษาระเบียบกฎหมายให้ชัดเจน</p> <p>- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>- กิจกรรมด้านการเงิน การทำบัญชี และพัสดุ ในระบบ New e-laas เนื่องจากการใช้งานในระบบที่ใหม่ และบุคลากรที่รับผิดชอบไม่ได้จบวิชาชีพเฉพาะโดยตรงและขาดประสบการณ์ จึงทำให้การดำเนินการตามระเบียบอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยตรวจรับ</p> <p>(๑) บุคลากรปฏิบัติตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>(๒) บุคลากรมีการพัฒนาความรู้ความเข้าใจในระเบียบการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>(๑) บุคลากรที่ปฏิบัติงานกองการศึกษาได้รับการฝึกอบรมให้ได้รับความรู้และความเข้าใจอย่างต่อเนื่อง</p> <p>(๒) บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ ตามที่ได้รับมอบหมายและมีรายงานตามสายบังคับบัญชาอย่างเป็นระเบียบและถูกต้อง</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>(๑) บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ไม่ได้มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน เช่น จัดทำบัญชี พักสต ซึ่งอาจจะทำให้เกิดความผิดพลาดได้ง่าย</p> <p>(๒) ระบบการเงินการบัญชีแบบในระบบ ระบบ New e-laas ยังเป็นเรื่องใหม่ บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบงานหลายด้าน อาจจะขาดการตรวจสอบที่ละเอียด</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>บุคลากรมีการทำงานที่หลายด้านมีระเบียบที่เกี่ยวข้องมากมายอาจทำให้เกิดการตรวจสอบที่ไม่ละเอียดและคลาดเคลื่อน</p> <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <p>(๑) บุคลากรต้องได้รับการอบรมและชี้แจงให้มีความเข้าใจระเบียบเป็นปัจจุบัน</p> <p>(๒) บุคลากรมีการฝึกฝนความรู้ และทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ให้มีความชำนาญ เพื่อป้องกันความผิดพลาด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) มีการประชุมชี้แจงพนักงาน ในระเบียบ บทบาทหน้าที่ในแต่ละส่วนให้รับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>(๒) ส่งพนักงานเข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และทักษะประสบการณ์ในการทำงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองการศึกษา ได้ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งานคือ</p> <p>๑.งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ๓.งานกีฬาและนันทนาการ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลกระทบต่อสภาพแวดล้อม ๑ ด้าน คือ</p> <p>๑.๑ ความรู้และทักษะความสามารถของบุคลากรขาดบุคลากรที่มีวิชาชีพเฉพาะด้านการเงิน การบัญชี และงานพัสดุ</p> <p>๒. สรุปการประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมและแผนงานการดำเนินกิจกรรมเพื่อป้องกันความเสี่ยง และทำข้อตกลงร่วมกันทุกส่วนโดยให้ทุกส่วนร่วมวางแผน</p> <p>๓.สรุปกิจกรรมควบคุม</p> <p>- มีการประชุมชี้แจงพนักงานเพื่อให้มีความเข้าใจให้ตระหนักในบทบาท หน้าที่ และให้พนักงานได้รับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) นำระบบสารสนเทศมาใช้ในการทำงานติดต่อสื่อสาร และ รายงานผลการทำงานให้ผู้บริหารทราบ</p> <p>(๒) นำเทคโนโลยี สารสนเทศมาปรับใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และความสะดวกรวดเร็วในการทำงาน</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>(๑) มีการควบคุมและตรวจสอบการบริหารจัดการด้านการศึกษา ในการทำงานของพนักงานให้มีการปฏิบัติหน้าที่ให้มีระเบียบ ถูกต้อง ตามขั้นตอน และถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>(๒) ติดตามประเมินผลการทำงานของบุคลากร ในระหว่าง ปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพใน การทำงานมากขึ้นอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ.</p>	<p>๔. สรุปสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- มีการนำสารสนเทศและการสื่อสารในระบบอินเทอร์เน็ต มาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และสะดวกใน การทำงาน</p> <p>๕. สรุปกิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ระบบการติดตามและประเมินผลให้มีความเหมาะสมโดยผู้ อำนวยการศึกษามีการติดตามผลการปฏิบัติงานและ ประเมินผลการดำเนินงานเป็นประจำ พร้อมทั้งจัดทำและ รายงานผลตามระบบควบคุมภายในทุกสิ้นปี</p>

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
(นายพิทักษ์พงษ์ จันทร์กลาง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาจ้าว
วันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ผลการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
<p>๑. แผนพัฒนาท้องถิ่น การแก้ไข เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น และการจัดประชุม ประชามติหมู่บ้าน และ ตำบล</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการแก้ไข เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม แผนพัฒนาท้องถิ่นและจัด ประชามติประชาชน เกิดการมี ร่วมกันร่วม ในการร่วมคิด ร่วมทำร่วม แก้ไขปัญหา ของ ท้องถิ่นอย่างถูกต้อง และ เป็นไปตามระเบียบฯ และ เพื่อให้การจัดทำ แก้ไข เพิ่มเติม และเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของ การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น จึงขาดการเข้า มามีส่วนร่วมในการ ประชามติประชาชน - ประชาชนไม่กล้าแสดง ความคิดเห็นโดยตรง - โครงการมาจาก เสนอโดยผู้นำเป็นส่วน ใหญ่ - จำนวนโครงการมีมาก เกินไปไม่สอดคล้องกับ งบประมาณ - โครงการไม่ครอบคลุม ปัญหาในหมู่บ้าน 	<p>ผลการควบคุมที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการ ปฏิบัติงาน ในการจัด ประชามติประชาชน - ความร่วมมือของ ประชาชน ในการแสดง ความคิดเห็นเพื่อจัดทำ แผนพัฒนา - การดำเนินการเป็นไป ตามระเบียบ และห่าง ระยะเวลาที่กำหนด 	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนขาดความเข้าใจ และไม่เห็นความสำคัญของ การจัดทำแผน จึงทำให้ ประชาชนไม่เอ่อกเข้าร่วม ประชามติประชาชน - ผู้เข้าร่วมประชุมไม่กล้า แสดงความคิดเห็นและยึด ตามความเห็นผู้นำเป็นหลัก - โครงการส่วนใหญ่มาจาก การนำเสนอของผู้นำเป็น หลัก - มีจำนวนโครงการมาก เกินไป ไม่สอดคล้องกับ งบประมาณของอบต. - โครงการที่นำเสนอไม่ ครอบคลุมปัญหาในหมู่บ้าน ส่วนใหญ่จะเป็นปัญหา เฉพาะคนกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง 	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำ ประกาศ แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ หรือจัดอบรม เพื่อให้ความรู้แก่ประชาชน ใน เรื่องการมีส่วนร่วม และ ความสำคัญของการประชุม ประชาคมรวมถึงประโยชน์ที่จะ ได้รับ - เปิดโอกาสให้มีการแสดงความคิดเห็นแบบหลากหลายวิธีและ หลากช่องทาง - จัดเรียงลำดับความสำคัญของ โครงการ และพิจารณาบรรจุ โครงการที่สามารถดำเนินการได้ ภายในกรอบระยะเวลาของ แผนพัฒนาเพื่อให้สอดคล้องกับ โครงการของงบประมาณของอบต. 	<p>หน่วยงานผู้รับผิดชอบ</p> <p>สํานักปลัด ทน.สพ./นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน</p>	

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การการควบคุมที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานผู้รับผิดชอบ</p>
<p>๒. ภารกิจกรมการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาบุคลากรและเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน - เพื่อให้การบริหารงานบุคคลบรรลุวัตถุประสงค์ตามอำนาจหน้าที่ของอบต. นงิ้ว และเป็นไปตามกฎระเบียบ ประกาศ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- การสรรหาบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง - การกำหนดมาตรฐานการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์พันธกิจการสรรหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - จัดทำประกาศมาตรฐานคุณธรรมจรรยาบรรณของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างเพื่อให้ยึดเป็นหลักในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ไม่สามารถสรรหาบุคลากรได้ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - บุคลากรบางส่วนยังมีความตระหนักถึงความรับผิดชอบและให้ความสำคัญในการปฏิบัติ</p>	<p>- การบรรจุแต่งตั้งบุคลากรใหม่เป็นไปตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - เจ้าหน้าที่ไม่ตระหนักถึงความรับผิดชอบและความสำคัญในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์พันธกิจการสรรหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - ขอใช้บัญชีผู้ผ่านการสรรหาสายบริหารของกรม สผ. - กำหนดระเบียบ ประกาศ คำสั่งเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร - สร้างเกณฑ์ชี้วัดความสำเร็จของงาน - กำหนดระบบการตรวจสอบและการควบคุมมาตรฐานการปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักงบประมาณ ท.น.ส.ป./นักทรัพยากรบุคคล</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานผู้รับผิดชอบ</p>
<p>๓. ภารกิจรณรงษ์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยทางธรรมชาติ ภัยจากการก่อการร้ายและอุบัติเหตุต่างๆ ให้ได้รับการช่วยเหลืออย่างทั่วถึงและปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมายอย่างถูกต้อง - เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่อาจเกิดจากมนุษย์และธรรมชาติ 	<ul style="list-style-type: none"> - ขาดวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือใช้ในการปฏิบัติงานที่ทันสมัย - อปพร. บางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจในหน้าที่ - ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานที่โดยตรง ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - สภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลง ทำให้เกิดภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลนำจิว เรื่องการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักงาน - การจัดทำโครงการฝึกอบรม ทบพวน อปพร. - ประชาสัมพันธ์ช่องทาง การติดต่อสื่อสารด้านการ ภัยพิบัติ - ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง 	<ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายงาน - เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติปฏิบัติหน้าที่และมีผล พร้อมในการช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัย - ช่องทางการติดต่อสื่อสารสะดวก รวดเร็ว 	<ul style="list-style-type: none"> - ขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงานที่ทันสมัย - อปพร. บางส่วนขาดความพร้อมในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยฉุกเฉิน - ความเพียงพอของบุคลากรในการปฏิบัติการ ภัยพิบัติ - ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการในการช่วยเหลือสาธารณภัยที่มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง 	<ul style="list-style-type: none"> - อนุมัติงบประมาณ เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ที่ทันสมัยต่อเหตุการณ์ - จัดทำโครงการฝึกอบรม ทบพวน อปพร. - แต่งตั้ง จนท. ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - กำชับเจ้าหน้าที่ ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ เกี่ยวกับ การช่วยเหลือสาธารณภัย 	<p>สำนักปลัด ท.ส.ป./เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๕. ภารกิจกรมการศึกษานานาชาติ</p> <p>จ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ยเป็นไปด้วยความถูกต้องครบถ้วน และปฏิบัติตามระเบียบแนวทางขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และเพื่อให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่ถึงสิทธิประโยชน์ของผู้สูงอายุที่ได้รับจากหน่วยงานรัฐ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- การจ่ายเบี้ยยังชีพที่ผิดพลาด และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตที่พึงได้</p>	<p>การการควบคุมที่มีอยู่</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ทักษะใหม่ ๆ เพื่อนำมาปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. สร้างความเข้าใจให้กับประชาชนในพื้นที่ที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิหน้าที่ของตนเองที่จะได้รับจากหน่วยงานภาครัฐ</p>	<p>การประเมินผลการทำงาน</p> <p>ควบคุมภายใน</p> <p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>๑. การแจ้งย้ายเข้า - ออกจากพื้นที่ของผู้มีสิทธิ</p> <p>๒. การขึ้นทะเบียนของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ และการเสียชีวิตของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ</p> <p>๓. การขาดความเข้าใจของผู้ได้รับสิทธิเกี่ยวกับช่องทางทางการเงิน</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. สนับสนุนส่งเสริมเจ้าหน้าที่ในการเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับสิทธิหน้าที่ของตนเองที่จะได้รับจากหน่วยงานภาครัฐ</p>	<p>หน่วยงานผู้รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด ท.น.ส.</p>
---	---	--	--	---	--	---

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การการควบคุมที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานผู้รับผิดชอบ</p>
<p>๕. ภารกิจกรมการพัฒนาศูนย์ปฏิบัติการ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ความสามารถปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายของทางราชการ มีความสามารถจัดการ ระบบ New E-Laas, E-Plan, E-Auction ฯลฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>-ขาดความรู้ และทักษะในการปฏิบัติงานด้านการลงข้อมูลในระบบ</p>	<p>๑.มีคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลนาจิว เรื่องการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักงาน ๒.การดำเนินการลงข้อมูลในระบบตามที่กำหนด ๓.ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- การดำเนินการเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และห้วงระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้เพียงพอในการปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมายของทางราชการ ๒. เจ้าหน้าที่มีความรู้ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานระบบ NEW E-Laas, E-Plan, E-Auction ฯลฯ</p>	<p>๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมในหลักสูตรที่สอดคล้องและเกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน ๒.ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระบบ NEW E-Laas, E-Plan, E-Auction ฯลฯ</p>	<p>สำนักปลัด ท.น.ส.</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์</p> <p>๒. ภารกิจกรมการปฏิบัติงานด้านภาษี การทำงานในระบบ e-laas วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>ระบบ e-laas ปรับปรุงใหม่ (New e-laas) ทำให้เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในการปฏิบัติงานและขั้นตอนในการนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบและมีการนำเข้าสู่ข้อมูลย้อนหลังอาจผิดพลาดคลาดเคลื่อน</p>	<p>การการควบคุมที่มีอยู่</p> <p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ ๒. มีหน้าที่รับผิดชอบชัดเจน ๓. มีการกำหนดมาตรฐานการปฏิบัติงาน ๓. มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในระบบ e-laas คือภาษา ระบบการปฏิบัติงานและให้เข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับการทำงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท.</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. e-laas มีการเปลี่ยนแปลงระบบใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. e-laas ศึกษากระบวนการปฏิบัติงานร่วมอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. e-laas</p>	<p>หน่วยงานผู้รับผิดชอบ</p> <p>๑. ผ.อ กองคลัง ๒. นักวิชาการคลัง</p>
--	--	--	--	--	--	---

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การการควบคุมที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานผู้รับผิดชอบ</p>
<p>๑๗. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานในระบบ e-gp วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ</p>	<p>การปฏิบัติงานในระบบ e-gp กรมบัญชีกลางมีการปรับปรุงระบบการทำงานบางส่วนโดยทำให้การดำเนินการล่าช้า</p>	<p>คือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p>	<p>มีการตรวจสอบการเข้าปฏิบัติงานในระบบ e-gp อย่างต่อเนื่องรายงานผลการปฏิบัติงานประจำเดือน</p>	<p>-</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบนำเสนอปัญหาพร้อมแนวทางการแก้ไขเพื่อเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติโดยการเพิ่มความรวดเร็วระบบอินเทอร์เน็ตและดำเนินการที่ศึกษาระบบ e-gp ที่กรมบัญชีกลางมีการปรับปรุงระบบทุกชั้นตอน</p>	<p>๑. ผ.อ กองคลัง ๒. จพง.พัสดุ ๓. ผู้ช่วย จพง.พัสดุ</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์</p> <p>๘. งานจัดเก็บรายได้ เพื่อให้ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดตั้งจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน สมบูรณ์</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่</p> <p>ดำเนินการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>การประเมินผลการทำงาน</p> <p>ติดตามผลระหว่างการทำงานปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชา</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>แผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน สมบูรณ์</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>ดำเนินการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>หน่วยงานผู้รับผิดชอบ</p> <p>๑. ผ.อ กองคลัง ๒. นวก.จัดเก็บรายได้</p>
--	--	---	---	---	--	--

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียง</p>	<p>การการควบคุมที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานผู้รับผิดชอบ</p>
<p>๑. งานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานออกแบบงานเขียนแบบแปลน ถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติกรม และหนังสือสั่งการต่างๆ</p> <p>๒. การประมาณการราคา งานก่อสร้างถูกต้องตรงตาม ถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติกรม และหนังสือสั่งการต่างๆ</p>	<p>๑. การออกแบบและการเขียนแบบแปลนในงานก่อสร้าง ๒. การประมาณการราคาก่อสร้าง -ระเบียบ กฎหมาย มี การปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา -เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องเทคโนโลยี และระบบงานด้านสารสนเทศ งานโปรแกรมต่างๆ</p>	<p>-ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ การใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการ ออกแบบ -เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม หลักสูตรเทคนิคการควบคุมงานก่อสร้างและประมาณราคา</p>	<p>- การกำหนดแนวทางปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหาร มีผลต่อการควบคุม และติดตาม - ประมาณการราคางานก่อสร้าง ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม</p>	<p>-งานมีปริมาณมาก บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานต้องสำรวจ ประมาณราคา เขียนแบบและควบคุมการก่อสร้าง -บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน และภารกิจที่รับผิดชอบ ความเร่งด่วน เร่งรัดของงานบางโครงการทำให้อาจเกิดความผิดพลาด รวมถึงระเบียบ กฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมตลอดเวลา</p>	<p>๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากร ตามกรอบอัตราค่าจ้างให้ ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการ ในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้ เพียงพอตามความเหมาะสม ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศักยภาพ กฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติงานที่ได้้อย่างถูกต้อง</p>	<p>๑. ผู้อำนวยการกองช่าง ๒. นายช่างโยธา ๓. ผู้ช่วยนายช่างโยธา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของประเทศ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การการควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๑๑. งานประสาน สถานีวิทยุ เพื่อให้บริการด้าน ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ และการขยายเขตไฟฟ้าใน พื้นที่รับผิดชอบของ องค์การบริหารส่วนตำบลนา จั่ว เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	- เมื่อช่วงฤดูที่เกิดพายุ ฝนตกหนักทำให้เกิดการ ดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซมปรับปรุง ยังมี ความล่าช้า	ผู้บังคับบัญชากำหนดให้มีการ จัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี ตามแนวทางการปฏิบัติที่ กำหนดไว้ และให้มีการ รายงานสรุปผลการดำเนินงาน ตามแผน รายงานปัญหาและ อุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชา ทราบเป็นประจำทุกวัน/ งวด/ปี ตามความจำเป็นและ ความเหมาะสม	การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้ควบคุมและ ผลดีต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่ง ในส่วนของซ่อมแซมไฟฟ้า ภายในพื้นที่รับผิดชอบ ของกองช่าง องค์การ บริหารส่วนตำบลนาจั่วยังไม่ พบว่ามีปัจจัยที่ไม่ สามารถควบคุมได้ เช่น การเกิดพายุฝนตกหนัก ทำให้การสำรวจและ ซ่อมแซมไฟฟ้าแสงสว่าง สาธารณะเป็นไปอย่าง ล่าช้ายังต้องมีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	๑.งานไฟฟ้าสาธารณะ ผลกระทบ เมื่อช่วงฤดูที่เกิดพายุฝน ตกหนักทำให้เกิดการ ดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซม ปรับปรุง ยังมีความล่าช้า อาจส่งผลการดำเนินงาน ชีวิตประจำวันของ ประชาชนและอาจเกิดการ ร้องเรียนปัญหาต่อ หน่วยงานได้ สาเหตุ เนื่องจากช่วงฤดูที่เกิดพายุ ฝนตกหนัก ทำให้หลอด ไฟฟ้าชำรุดเสียหายเป็น จำนวนมาก เจ้าหน้าที่ไม่ สามารถออกไปปฏิบัติงาน ได้ รวมทั้งยังขาดอุปกรณ์ -Safety	๑. จัดหาอุปกรณ์ Safety ให้แก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้เกิดความ ปลอดภัย ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ทำหน้าที่ รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้ นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่าง ถูกต้อง	๑. ผู้อำนวยการกองช่าง ๒. นายช่างโยธา ๓. ผู้ช่วยนายช่างโยธา

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียง</p>	<p>การการควบคุมที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานผู้รับผิดชอบ</p>
<p>๑๑. กิจกรรมด้านการเงิน ภาวะบัญชี และพัสดุ - การใช้งานในระบบใหม่ และบุคลากรที่ขาด ประสบการณ์ จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดข้อผิดพลาด วัตถุประสงค์ ๑. บุคลากรปฏิบัติตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ๒. บุคลากรมีการพัฒนาความรู้ความเข้าใจในระเบียบการปฏิบัติงานที่ได้ อย่างถูกต้อง</p>	<p>๑. บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ไม่ได้มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน เช่น การจัดทำบัญชี พัสดุ ซึ่งอาจจะทำให้เกิดความผิดพลาดได้ง่าย ๒. ระบบการเงินการบัญชีแบบในระบบ New e-laas ยังเป็นรุ่นใหม่ บุคลากรที่ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบงานหลายด้านอาจจะทำให้ขาดการตรวจสอบที่ละเอียด</p>	<p>- มีการกำหนดกิจกรรมและแผนงานการดำเนินงานและทำเพื่อป้องกันความเสียงและทำข้อตกลงร่วมกันทุกส่วนโดยให้ทุกส่วนมีส่วนร่วมวางแผน</p>	<p>- ให้มีการรายงานผลการปฏิบัติงานและในหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายและมี การนำไปปัญหาข้อบกพร่องมาวิเคราะห์หาสาเหตุเพื่อนำไปแก้ไขและพัฒนาต่อไป</p>	<p>บุคลากร มีภาระงานที่รับผิดชอบในหลายส่วน ทำให้ การตรวจสอบอาจไม่ละเอียดถี่ถ้วน</p>	<p>๑. บุคลากรปฏิบัติงานที่ ตามที่ได้รับมอบหมายและมี การรายงานตามสายบังคับบัญชา อย่างเป็นระเบียบ ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติงานกอง การศึกษาได้รับการฝึกอบรมให้ได้รับความรู้และความเข้าใจ</p>	<p>ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม นักวิชาการศึกษา ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา</p>



(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายพิทักษ์พงษ์ จันทร์กลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาแก้ว

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลนาจิว

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาจิว ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาจิว มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

สำนักงานปลัด

- งานแผนพัฒนาท้องถิ่น การแก้ไข เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่นและการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้าน และตำบล
- งานด้านการบริหารงานบุคคล ไม่สามารถสรรหาบุคลากรได้ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานที่ทันสมัย และขาดบุคลากรในการปฏิบัติการจัดการภัยพิบัติ และ อพปร. บางส่วนขาดความพร้อมในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยฉุกเฉิน
- กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ การขึ้นทะเบียนของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ และการเสียชีวิตของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพซึ่งผู้ได้รับสิทธิขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับช่องทางการรับเงิน

กองคลัง

- งานด้านการเงิน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. e-laas มีการเปลี่ยนแปลงระบบใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน
- งานด้านจัดเก็บรายได้ แผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนสมบูรณ์

กองช่าง


- งานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานต้องสำรวจ ประมาณราคา เขียนแบบและควบคุมการก่อสร้าง

- งานประสานสาธารณูปโภค ช่วงฤดูที่เกิดพายุฝนตกหนักทำให้การดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซมปรับปรุง ยังมีความล่าช้า อาจส่งผลถึงการดำเนินชีวิตประจำวันของประชาชนและอาจเกิดการร้องเรียนปัญหา ต่อหน่วยงานได้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี และพัสดุ.บุคลากร มีภาระงานที่รับผิดชอบในหลายส่วน ทำให้การ ตรวจสอบอาจไม่ละเอียดถี่ถ้วน

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสม

ลายมือชื่อ.....

(นางสาววรารพร ศรีวิวัฒน์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘