



การประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
(งวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
อำเภอเมืองร้อยเอ็ด จังหวัดร้อยเอ็ด

บทนำ

เอกสารระบบการตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง ฉบับดังกล่าว ได้จัดทำรายงานการควบคุมภายใน สำหรับแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการจัดทำรายงานการควบคุมภายในนั้น ได้จัดทำขึ้นโดยการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งครอบคลุมเรื่องการทำงาน โดยพิจารณาจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญ และข้อเสนอแนะปรับปรุงแก้ไขจุดอ่อนของทุกสำนัก/กอง

คณะกรรมการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง ตระหนักถึงความสำคัญและความจำเป็นของการจัดให้มีการควบคุมภายในที่ดีในหน่วยงาน ซึ่งหากมีระบบการควบคุมภายในที่ดีแล้วย่อมทำให้ผลการปฏิบัติงานที่บรรลุผลสำเร็จ และมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้น

คณะกรรมการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง กำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากรซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

ลายมือชื่อ



(นายไพบุลย์ แนนอุดร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักงานปลัด ๑. ฝ่ายนโยบายและแผน <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม มีหน้าที่เกี่ยวกับ</u> - งานศึกษา วิเคราะห์ วิจัย ประสานแผน - งานจัดทำแผนหรือโครงการ ติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานตามแผนและโครงการต่างๆ - งานจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี - งานโอนงบประมาณ - งานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย - การดำเนินการเกี่ยวกับการเลือกตั้งผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่น (ครบวาระ/แทนตำแหน่งที่ว่าง) ตลอดจนงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย <u>๒. กิจกรรมควบคุม</u> ฝ่ายนโยบายและแผนการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ การมอบหมายงาน มาตรการติดตามและตรวจสอบ และการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผน ในการตรวจสอบการดำเนินงานว่าเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ <u>๓. การประเมินความเสี่ยง</u> องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมืองมีพื้นที่ชุมชนเมืองกึ่งชนบท มีการขยายตัวของชุมชนอย่างรวดเร็วและประชากรส่วนใหญ่ประกอบอาชีพในตัวจังหวัดทำให้การประชาคมเพื่อจัดทำแผนไม่ตรงความต้องการของประชาชนและไม่ถูกจุด ดูได้จากการบรรจุแผนงาน/โครงการไม่ได้เรียงจากความจำเป็นเร่งด่วนและความต้องการของประชาชน <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ฝ่ายนโยบายและแผน ในการดำเนินงานฝ่ายนโยบายและแผนใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดเป็นเครื่องมือในการติดตามผล <u>๕. วิธีการติดตามและประเมินผล</u> ฝ่ายนโยบายและแผน มีการประเมินผลโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมด ที่มีใน อบต. เป็นเครื่องมือในการติดตามผลรวมทั้งแบบสอบถาม แบบรายงาน การประชุมต่างๆ โดยรายงานผลการดำเนินงานในที่ประชุมสภาทุกเดือน ถึงความคืบหน้าของแผนการดำเนินงาน	๑) ฝ่ายนโยบายและแผนได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจประจำ ผลการประเมินพบว่า <u>ด้านการจัดทำแผน</u> ๑. การจัดทำแผนพัฒนายังขาดการมีส่วนร่วมของประชาชนในการให้ข้อมูลผู้นำชุมชนส่วนใหญ่จะเห็น แต่พวกพ้องจึงขาดข้อมูลความต้องการของประชาชนจริงๆที่จะนำมาวิเคราะห์ ประกอบการจัดสรรงบประมาณไม่คุ้มค่าต่อการลงทุน ประชาชนโดยรวมไม่ได้รับประโยชน์ ๒. กระบวนการจัดทำแผนเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนมีความยุ่งยากและซับซ้อน ๓. แผนไม่มีความยืดหยุ่นทำให้การดำเนินการให้เป็นไปตามแผนมีความยุ่งยากทำให้ไม่ตอบสนองต่อความต้องการของประชาชน ๔. การกรอกข้อมูลลงระบบ e-plan มีความล่าช้าเนื่องจากระบบของกรมฯ มีหลาย อบต. ที่ใช้พร้อมกัน ทำให้การดาวน์โหลดต้องใช้เวลาในการกรอกข้อมูล ๕. การติดตามและประเมินผลแผน มีความซับซ้อนของแบบฟอร์มทำให้การดำเนินการประเมินของคณะกรรมการฯ มีความยุ่งยาก <u>ด้านการจัดทำงบประมาณ</u> - กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ได้กำหนดรูปแบบและการจำแนกประเภทรายรับรายจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแบบใหม่ ระบบ e-laas โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นยกเลิกการจำแนกประเภทรายรับ รายจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแบบเดิมทำให้การปฏิบัติมีความล่าช้าและเสี่ยงต่อการปฏิบัติไม่ถูกต้องตามระเบียบ - หน่วยงานต่างๆ ทำค่าของงบประมาณของตนไม่ค่อยคำนึงถึงสถานะทางการคลัง และขาดการพิจารณาถ่วงถ่วง

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. งานธุรการ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานธุรการ มีหน้าที่เกี่ยวกับ - งานลงทะเบียนรับ - ส่ง หนังสือราชการ - การร่างโต้ตอบหนังสือราชการ, การบันทึกขออนุมัติต่างๆ - จัดทำเวชระเบียนการณสถานที่ราชการ - การจัดประชุมประจำเดือน - งานควบคุมการเบิก - จ่ายวัสดุ อุปกรณ์สำนักงาน - งานตรวจสอบพัสดุ - ครุภัณฑ์ สำนักปลัด - งานจัดพิมพ์ฎีกาเงินเดือน ค่าตอบแทน ค่าจ้างค่าครองชีพ, ฎีกาค่าเช่าบ้าน , ฎีกาค่ารักษาพยาบาล ฎีกาเงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร, ฎีกาค่าสาธารณูปโภค ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ, ฎีกาค่าจัดซื้อจัดจ้าง ฎีกาค่าจ้างเหมาบริการการลงบันทึกข้อมูลในระบบ E-laas - การลงบันทึกจัดซื้อวัสดุสำนักงานและงานบ้านงานครัวและงานอื่นๆ - การดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง บันทึกขออนุมัติแจ้งซ่อมบำรุงต่างๆ - งานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง - ด้านเอกสาร เกิดความเสี่ยงต่อการเก็บรักษาเอกสารอาจทำให้เอกสารสูญหาย เนื่องจากตำแหน่งที่เก็บเอกสาร เป็นจุดที่มีผู้มาติดต่องานราชการเป็นประจำและต่อเนื่อง - ด้านการรับ-ส่ง หนังสือ เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับการลงรายละเอียดของหนังสือไม่ชัดเจน, เอกสารไม่เข้าสู่ระบบงานสารบรรณกลาง - การค้นหาเอกสาร ผู้ที่ต้องการเอกสารให้ข้อมูลไม่ชัดเจน - ด้านการเบิกใช้วัสดุสำนักงาน ควรทำบัญชีเบิกจ่ายเป็นรอบไตรมาส และควรแบ่งหน้าที่การดำเนินการให้ชัดเจนการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง มีความเสี่ยงเกี่ยวกับงบประมาณเนื่องจากราคาของน้ำมันเชื้อเพลิงมีการปรับตัวไม่คงที่ - ฎีกาค่าจ้างเหมาบริการฯ เกิดความเสี่ยงเรื่องการบันทึกข้อมูลเบิกจ่าย	ผลการประเมิน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ สามารถทำงานได้ดีขึ้นสามารถนำ ปัญหาที่เกิดขึ้นมาแก้ไขร่วมกัน - ไม่มีการแจ้งรายชื่อพนักงานเข้า/ออกในการจัดทำคำสั่ง(กรณีรับพนักงานจ้างฯ เพิ่ม) - ยังไม่มีการคุม/ลงหมายเลขครุภัณฑ์ให้เรียบร้อย - เนื่องจากมีการปฏิบัติงานหลายด้านจึงทำการควบคุมได้ในระดับหนึ่งเท่านั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม - ด้านเอกสาร ในการรับ-ส่ง เอกสารทุกครั้ง มีการกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้อง , การรับเอกสารของหน่วยงาน จะต้องนำเข้าระบบงานสารบรรณกลางทุกครั้ง รวมถึงมีการนำปัญหา มาแก้ไขหาแนวทางร่วมกัน - การจัดประชุม มีการกำกับเจ้าหน้าที่เตรียมระเบียบวาระ ให้เรียบร้อย - การเบิกวัสดุสำนักงาน มีการควบคุมการเบิกใช้ทุกขั้นตอน - การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ขอความร่วมมือไปยังกลุ่มงานในด้านการออกปฏิบัติหน้าที่ หากไปในทิศทางเดียวกันควรไปด้วยกัน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - ด้านการค้นหาเอกสาร หรืองานที่เกี่ยวข้องได้ใช้ระบบ Internet เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน - การติดต่อประสานงาน เกี่ยวกับเอกสารที่รับมาหากไม่มีความเข้าใจก็จะติดต่อไปยังเจ้าของเรื่อง ทุกครั้ง ๕. วิธีการติดตามประเมินผล - มีการติดตามงานที่ได้รับมอบหมายเป็นประจำ - กำกับเจ้าหน้าที่ต้องมีความละเอียด/ใส่ใจการปฏิบัติงาน - เอกสารที่ต้องรายงาน มีการติดตาม รายงานให้ทันต่อช่วงเวลา - กรณีเรื่องที่มีปัญหา ได้ทำเป็นบันทึกเสนอผู้บริหารเพื่อรับทราบ เพื่อจะได้หาแนวทางแก้ไข / ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	- ในด้านการปฏิบัติ สามารถทำได้ดียิ่งขึ้น ทั้งในด้านเอกสารการเบิกวัสดุสำนักงานและด้านน้ำมันเชื้อเพลิง - ด้านการจัดประชุม มีความกระตือรือร้น รู้ขั้นตอนการดำเนินงาน ทำให้งานเกิดความคล่องตัว

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. งานการเจ้าหน้าที่ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน้าที่ความรับผิดชอบ - การลงเวลาปฏิบัติหน้าที่ราชการ - การขอกำหนดตำแหน่งและอัตราเงินเดือน - การจัดทำทะเบียนประวัติพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง - การทดลองปฏิบัติหน้าที่ราชการ - การจัดระบบสรรหา - การสอบคัดเลือกพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง - การบรรจุ แต่งตั้ง โอน ย้าย - การสอบเลื่อนระดับ ปรับวุฒิ - การประเมินพนักงานจ้าง - หนังสือรับรองบุคคล เงินเดือน - การเลื่อนขั้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง - การเพิ่มค่าจ้างลูกจ้างประจำ - การเพิ่มตอบแทนจ้างพนักงานจ้าง ตามภารกิจ - จัดทำแผนและปรับปรุงกรอบอัตรากำลัง - การจัดทำ แก๊ซ เปลี่ยนแปลงข้อมูลพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง - สิทธิประโยชน์ในการรักษาพยาบาล - ประกันสังคม - บำเหน็จ บำนาญ - ทุนการศึกษา - เครื่องราชอิสริยาภรณ์ - งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย	สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานการเจ้าหน้าที่ในภาพรวมมีความเหมาะสม ดังนี้ ๑.๑ มีการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบงานการเจ้าหน้าที่ที่มีการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจน ตามความรู้ ทักษะและความสามารถในการปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงาน ในส่วนของนโยบายและวิธีการบริหารด้านทรัพยากรบุคคล มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านบุคลากรตามประเภทของบุคลากรอย่างเคร่งครัด (พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้างตามภารกิจ พนักงานจ้างทั่วไป) มีการกำหนดนโยบายหรือระเบียบปฏิบัติบนหลักของธรรมาภิบาล ปรัชญาและรูปแบบการทำงานตามพันธกิจของหน่วยงาน มีการจัดโครงสร้างองค์กรและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยงาน ๑.๒ ความรู้ ทักษะ และความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย งานการเจ้าหน้าที่ได้กำหนดคุณสมบัติของผู้ปฏิบัติงานตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งของแต่ละงานที่รับผิดชอบและสนับสนุนด้านการฝึกอบรมสัมมนา ศึกษาดูงาน เพื่อเพิ่มเติมทักษะการปฏิบัติงาน ๑.๓ นโยบายและวิธีการบริหารด้านทรัพยากรบุคคล งานการเจ้าหน้าที่มีข้อกำหนดการจ้างของบุคลากรและส่งบุคลากรที่บรรจุใหม่เข้ารับการปฐมนิเทศและฝึกอบรมในภารกิจงานของตน พร้อมทั้งให้การสนับสนุนบุคลากรในการพัฒนาตนเองและสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน ๑.๔ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กร ๒.๒ การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ๒.๓ การระบุความเสี่ยง ๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ๒.๕ การบริหารความเสี่ยงในช่วงของการเปลี่ยนแปลง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หลักการทั่วไป ๓.๒ การควบคุมทั่วไป ๓.๓ กิจกรรมการควบคุม ๓.๔ การบันทึกการควบคุมภายใน	งานการเจ้าหน้าที่มีการจัดทำมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมของพนักงานในองค์กรทั้งหมด มีการติดตามและประเมินผลของการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบุคลากร เพื่อให้เป็นไปตามข้อบังคับของคุณธรรมและจริยธรรมของบุคลากร ๑.๕ ประเมินและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร งานการเจ้าหน้าที่มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน มีการจัดความรู้ การสนับสนุนการปฏิบัติงานตามพันธกิจของงานการเจ้าหน้าที่ -การประเมินความเสี่ยงของงานการเจ้าหน้าที่ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์โดยรวมในรูปของพันธกิจของหน่วยงาน และแผนปฏิบัติราชการประจำปี กิจกรรมที่สำคัญต่างๆ สอดคล้องและเชื่อมโยงกับพันธกิจ วัตถุประสงค์และแผนปฏิบัติราชการประจำปีของหน่วยงาน มีกลไกที่เพียงพอในการในการจัดการความเสี่ยงทั้งความเสี่ยงจากภายในและภายนอกทั้งระดับองค์กร โดยรวมและระดับกิจกรรมที่สำคัญ โดยผ่านการประชุม คณะกรรมการฝ่ายบริหาร/หรือคณะทำงานในแต่ละกิจกรรมเพื่อประเมิน วิเคราะห์และระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนหาทางป้องกันและจัดการกับความเสี่ยงให้หมดไปหรือลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และพร้อมรับมือกับการเปลี่ยนแปลงต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ -งานการเจ้าหน้าที่มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอโดยนำผลการประเมิน ผลการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ในปีที่ผ่านมาใช้ในการประชุม/วางแผนในการดำเนินการกิจกรรมต่างๆ ในปีต่อไป ตลอดจนกำหนดเป็นแผนปฏิบัติงาน/แผนปฏิบัติราชการประจำปี

५

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. งานประชาสัมพันธ์ ๑. สภาพแวดล้อมด้านการควบคุม - งานประชาสัมพันธ์ มีหน้าที่เกี่ยวกับ - ให้บริการด้านประชาสัมพันธ์ ติดต่อ ต้อนรับ ชี้แจง และอำนวยความสะดวกแก่ผู้มาติดต่อ - จัดทำวารสารให้ความรู้ - ช่วยประชาสัมพันธ์วิธีการต่างๆ - งานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม/โครงการ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ อบต. - บุคลากรในงานประชาสัมพันธ์ มีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก - บุคลากรในงานประชาสัมพันธ์ ร่วมกันกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง และร่วมกันวิเคราะห์ระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่อันจะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๓. กิจกรรมควบคุม - เจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์ ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงาน เนื่องจากเห็นความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น เกิดความระมัดระวัง สามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- งานประชาสัมพันธ์ มีการประชุมเพื่อมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบให้กับเจ้าหน้าที่ทุกคน รับทราบ และถือปฏิบัติ เจ้าหน้าที่ให้ความร่วมมือในการมีส่วนร่วมเพื่อให้เกิดการควบคุมภายในที่ดี - งานประชาสัมพันธ์ จัดลำดับความสำคัญ และร่วมกันวิเคราะห์โอกาสที่อาจจะเกิดความเสี่ยง ประชุมชี้แจงให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมหรือป้องกันหรือลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและมีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนด - ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม สอดคล้องกับการบริหารความเสี่ยง โดยหัวหน้าแผนกกำกับดูแลให้เกิดการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด แต่ยังคงต้องปรับปรุงในเรื่องของการประชาสัมพันธ์ ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - จัดระบบสารสนเทศแยกเป็นสัดส่วนและเป็นปัจจุบัน สามารถสื่อสารกับงานแผนกอื่นๆและผู้บังคับบัญชาได้อย่างทันทั่วทั้งที่ - จัดให้มีระบบสารสนเทศเพื่อสำหรับการบริหารและตัดสินใจ - จัดระบบงานประชาสัมพันธ์ เพื่อการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกไว้อย่างเพียงพอ ๕. การติดตามประเมินผล - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม ประเมินการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี - มีการแต่งตั้งคณะทำงานในการวางระบบควบคุมภายในเพื่อพัฒนาคุณภาพการศึกษาอย่างชัดเจน - มีการแจ้งให้บุคลากรในแผนกวิชาทุกคนทราบถึงการกำหนดระยะเวลาในการติดตามตรวจสอบและประเมินผล	- ข้อมูลสารสนเทศมีระบบมากขึ้น เป็นปัจจุบันทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้งาน แต่อย่างไรก็ตามงานประชาสัมพันธ์ ยังขาดการประสานงานกับหน่วยงานในองค์กร - งานประชาสัมพันธ์ จัดให้มีการติดตาม ประเมินการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี เสนอต่อผู้บังคับบัญชา การจัดทำรายงานการประเมินตนเอง และผู้บริหารมีการติดตามผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง - มีการจัดทำรายงานผลการควบคุมภายในเสนอแก่ฝ่ายบริหารตามเวลาที่กำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. งานนิติการ <u>ด้านงานดูแลที่สาธารณะประโยชน์และที่ดินของรัฐ</u> <u>-โครงการจัดหาผลประโยชน์ในที่ดินของรัฐแปลงหนองผักแว่น</u> ด้วยอำเภอเมืองร้อยเอ็ด ได้แจ้งผลการพิจารณาและมติของคณะกรรมการจัดที่ดินแห่งชาติในการประชุมครั้งที่๑/๒๕๕๙ เมื่อวันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๕๙ ซึ่งมีมติเห็นชอบให้จัดที่ดินของรัฐแปลง “หนองผักแว่น” หมู่ที่ ๔ และหมู่ที่ ๒๓ ตำบลเหนือเมือง อำเภอเมือง จังหวัดร้อยเอ็ด เนื้อที่ประมาณ ๒๖๐ - ๑-๑๑ ไร่ ซึ่งได้มีพระราชกฤษฎีกาก่อนสภาพที่ดิน อันเป็นที่สาธารณะสมบัติของแผ่นดินสำหรับพลเมืองใช้ร่วมกันให้แก่ราษฎร ๓ กลุ่ม และให้องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมืองจัดทำโครงการเพื่อดำเนินการจัดหาผลประโยชน์ <u>การประเมินความเสี่ยง</u> ๑. การดำเนินการพบปัญหาอุปสรรคซึ่งทำให้การจัดหาผลประโยชน์ในที่ดินของรัฐแปลง “หนองผักแว่น” เกิดข้อขัดข้องเป็นจำนวนมากทั้งปัญหาการขอแก้ไขเปลี่ยนแปลงกลุ่ม การแก้ไขขนาดเนื้อที่ที่ดิน ทำให้ข้อมูลจำนวนผู้มีสิทธิในที่ดิน จำนวนแปลงที่ดิน และเนื้อที่ที่ดินเปลี่ยนแปลงไป ๒. การค้นหาข้อมูลการตรวจสอบรังวัดที่ดินที่เคยทำไว้เดิมไม่พบ ทำให้ไม่ทราบขอบเขตที่ดินบางแปลง ๓. การที่ราษฎรบางรายไม่ยินยอมให้รังวัด เนื่องจากไม่พอใจที่ถูกจัดให้อยู่กลุ่มที่ซึ่งไม่มีสิทธิในที่ดินทำให้การรังวัดเกิดความล่าช้า ๔. ลักษณะการจัดหาผลประโยชน์ในที่ดินจะเป็นที่ดินแปลงเล็กแปลงน้อยกระจัดกระจายกันไปซึ่งแตกต่างจากการจัดหาผลประโยชน์ของหน่วยงานอื่นที่ได้เคยดำเนินการมาก่อนแล้วจึงทำให้เป็นการยากในการจัดทำแผนที่แนบท้ายประกาศกระทรวงมหาดไทย	งานนิติการ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจประจำ ผลการประเมินพบว่า ๑. ด้านงานดูแลที่สาธารณะประโยชน์และที่ดินของรัฐ <u>- โครงการจัดหาผลประโยชน์ในที่ดินของรัฐแปลงหนองผักแว่น</u> การดำเนินการจัดหาผลประโยชน์ในที่ดินแปลง “หนองผักแว่น” อบต.เหนือเมือง ได้รับมอบหมายจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้รับผิดชอบดำเนินการเพื่อช่วยเหลือประชาชนให้มีที่ดินอยู่อาศัยและทำกิน รวมถึงการแก้ปัญหาการบุกรุกที่ดินของรัฐ โดยในระหว่างดำเนินการพบปัญหาอุปสรรคข้อขัดข้องเป็นจำนวนมาก ทั้งปัญหาการขอแก้ไขเปลี่ยนแปลงกลุ่ม การแก้ไขขนาดเนื้อที่ที่ดิน ทำให้ข้อมูลจำนวนผู้มีสิทธิในที่ดิน จำนวนแปลงที่ดิน และเนื้อที่ที่ดินเปลี่ยนแปลงไป การค้นหาข้อมูลการตรวจสอบรังวัดที่ดินที่เคยทำไว้เดิมไม่พบ ทำให้ไม่ทราบขอบเขตของที่ดินบางแปลง การที่ราษฎรบางรายไม่ยินยอมให้รังวัดเนื่องจากไม่พอใจที่ถูกจัดให้อยู่ในกลุ่มที่ ๓ ซึ่งกลุ่มดังกล่าวนี้ ไม่มีสิทธิที่จะได้กรรมสิทธิในที่ดินทำให้การรังวัดเกิดความล่าช้า และลักษณะการจัดหาผลประโยชน์ในที่ดินจะเป็นแปลงเล็กแปลงน้อยกระจัดกระจายกันไป ซึ่งแตกต่างจากการจัดหาผลประโยชน์ของหน่วยงานอื่นที่ได้เคยดำเนินการมาก่อนแล้วทำให้เป็นการยากในการจัดทำแผนที่แนบท้ายประกาศกระทรวงมหาดไทย เนื่องจากสภาพที่ตั้งของที่ดินมีสิ่งปลูกสร้าง ทั้งบ้านพัก อาศัย โรงเรือน และมีประชาชนอาศัยอยู่ในบริเวณดังกล่าวด้วย

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมการควบคุม ๑. ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย หรือหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติและเพื่อแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงาน ๒. จัดทำปฏิทินในการปฏิบัติงานเพื่อใช้เป็นกรอบในการปฏิบัติงาน สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. สำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet ศึกษาและค้นคว้าหนังสือราชการ และหนังสือสั่งการ ตลอดจนระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มาเป็นแนวทางปฏิบัติซึ่งช่วยให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ๒. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และทางสื่อ สารสนเทศ เช่น ทาง E:mail , Facebook และ Line กรณีติดตามและประสานข้อมูลกับหน่วยงานราชการรวมถึงผู้นำท้องถิ่น ท้องถิ่นและประชาชน มีโทรศัพท์และสื่อสารสนเทศ ที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการกิจ ได้เป็นอย่างดี	

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๘. งานกิจการสภา ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานกิจการสภา มีหน้าที่เกี่ยวกับ - การจัดบันทึกรายงานการประชุมสภา - จัดพิมพ์รายงานการประชุมสภา - ส่งหนังสือเชิญประชุม - ติดต่อประสานงานการประชุมกับสมาชิก อบต. - จัดเตรียมสถานที่ประชุม - จัดเตรียมวาระการประชุม - การดำเนินการเกี่ยวกับการเลือกตั้งผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่น (ครบวาระ/แทนตำแหน่งที่ว่าง) ตลอดจนงานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง - ส.อบต. นำปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนมาแก้ไขล่าช้า - ประชาชนยังไม่เข้าใจในบทบาทของ ส.อบต. และขั้นตอนในการให้ความช่วยเหลือ - ระบบการประสานงานกับหน่วยงานภายนอกและสภาท้องถิ่นไม่ค่อยราบรื่น - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องระเบียบการปฏิบัติที่มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติมตลอดเวลา ๓. กิจกรรมควบคุม - เร่งรัด ติดตาม ผู้เกี่ยวข้องในการประสานงานการแก้ไขปัญหาให้ประชาชน - ชี้แจงให้ประชาชนทราบในบทบาทหน้าที่ของ ส.อบต. - ขอความร่วมมือไปยังหน่วยงานที่ควบคุมในการประสานงานต่างๆ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในระเบียบที่มีการเปลี่ยนแปลงและเพิ่มเติม	งานกิจการสภา - เป็นงานที่ดำเนินการเกี่ยวกับกิจการของสภาท้องถิ่น เพื่อที่ ส.อบต. จะได้นำปัญหาของประชาชนในเขตที่ตนเองรับผิดชอบมาเข้าสภาฯ เพื่อหาแนวทางแก้ไข ปัญหาแต่ประชาชนก็ยังไม่รู้บทบาทของ ส.อบต. ว่าต้องทำอะไรบ้าง, เจ้าหน้าที่ก็ขาดความรู้ในระเบียบของกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่มีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดและการประสานงานกับหน่วยงานควบคุมก็เกินไปไม่ค่อยดีเท่าที่ควร - รวบรวมข้อมูลความเดือดร้อนของประชาชนในตำบลจากผู้นำพื้นที่ต่างๆ เสนอแก่ผู้บริหารไม่ทันต่อเหตุการณ์ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ใหม่ๆ ที่ต้องนำมาปรับปรุงในงาน - ควรให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้เพิ่มเติมความรู้ใหม่ๆ อยู่เสมอเพื่อการบริหารจัดการงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการนำข่าวสารจากสื่อออนไลน์ด้านต่างๆ มาช่วยบริหารและปฏิบัติงาน เพื่อให้รวดเร็วและแม่นยำมากขึ้น ๕. วิธีการติดตามประเมินผล - ใช้วิธีทำแบบสอบถามความพึงพอใจต่อเจ้าหน้าที่ เพื่อเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล ๙. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีหน้าที่เกี่ยวกับ - ช่วยเหลือประชาชนในด้านสาธารณภัย อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย ภัยแล้ง - ช่วยเหลือเยียวยาประชาชนจากเหตุที่เกิดขึ้น - ฝักระวังติดตามสถานการณ์ที่เกิดขึ้น - ประเมินสถานการณ์ที่เกิดขึ้น - การกู้ชีพ กู้ภัย การอพยพ(EMS) - การรักษาความปลอดภัย(อปพร.) - การบำบัดฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด - การส่งเสริมอาชีพ ผู้ติดยาเสพติด ๒. การประเมินความเสี่ยง - การให้ความช่วยเหลือเป็นไปตามความล่าช้าตามขั้นตอนของทางราชการ - สถานการณ์ที่เกิดบางครั้งรุนแรงเกินที่ประมาณไว้ - ประชาชนยังขาดความเข้าใจในขั้นตอนในการให้ความช่วยเหลือ - ไม่ได้ได้รับความร่วมมือในการสำรวจข้อมูลจากประชาชน - อุปกรณ์สำหรับปฏิบัติหน้าที่ไม่เพียงพอ - เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - เป็นส่วนงานที่ต้องออกให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ประสบปัญหาสาธารณภัยต่างๆ การให้ความช่วยเหลือเป็นไป - จากการประเมินความเสี่ยงของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่ามีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงควรให้มีการปรับปรุงเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับประชาชน ตามกฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ จึงได้มีการปรับปรุงการควบคุมดังนี้ ๑.๑ การบริหารงานที่ต้องปรับปรุงในเรื่องของสถานที่ที่ยังต้องมีการปรับปรุงซึ่งอาจทำให้เกิดปัญหาในการให้บริการประชาชนได้ทันทั่วทั้งที่ ดังนั้น งานป้องกันฯ จึงได้จัดทำแผนงาน/โครงการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อรองรับการปรับปรุงพื้นที่ที่ทำการงานป้องกันให้เหมาะสม ๑.๒ งานป้องกันฯ มีการรายงานการตรวจสอบอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ รายงานต่อผู้บริหารเพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมอยู่เสมอ ๑.๓ งานป้องกันฯ ได้มีการจัดแบ่งให้เจ้าหน้าที่เข้าเวรรักษาการณ์ประจำศูนย์ป้องกันฯ สลับกันเพื่อ

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- การละเมิดทรัพย์สินหน่วยงานอื่นในการออกช่วยเหลือประชาชน เช่นการออกตัดต้นไม้โดนสายไฟฟ้าขาด เป็นต้น ๓. กิจกรรมควบคุม - เร่งรัด ติดตาม หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เกิดความรวดเร็ว - ให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการช่วยเหลือโดยผ่านผู้นำชุมชน/หมู่บ้านเป็นสื่อกลาง- ขอความร่วมมือไปยังหน่วยงานที่สูงขึ้นเพื่อขอข้อมูล - ประเมินความเสี่ยงก่อนออกปฏิบัติหน้าที่ ปฏิบัติหน้าที่เฉพาะในส่วนที่ดำเนินการได้โดยไม่กระทบต่อการละเมิดทรัพย์สินของหน่วยงานอื่น - พนักงานขับรถฉุกเฉิน(รถบรรทุกน้ำ)ที่เป็นพนักงานจ้างทั่วไปหรือพนักงานจ้างตามภารกิจไม่เพียงพอ ซึ่งมีความเสี่ยงต่อการเกิดอุบัติเหตุ - ขอความร่วมมือไปยังหน่วยงานที่สูงขึ้นเพื่อขอข้อมูล - จัดหาอุปกรณ์ต่างๆปรับประยุกต์ตามอุปกรณ์เดิมที่มีอยู่ - จัดส่งเจ้าหน้าที่อบรมร่วมกับหน่วยงานภาคีเครือข่าย ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - เจ้าหน้าที่อธิบายทำความเข้าใจขณะออกให้ความช่วยเหลือ - จัดทำหนังสือไปยังผู้นำชุมชน/ผู้นำท้องถิ่น เพื่อทำการประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจ - ประกาศตามสื่อประชาสัมพันธ์ของ อบต. เช่น เว็บไซต์ ฯลฯ ๕. วิธีการติดตามประเมินผล - จัดทำแบบประเมินความพึงพอใจต่อเจ้าหน้าที่ขณะปฏิบัติหน้าที่ในการให้ความช่วยเหลือ - รายงานผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้งขณะทำการออกปฏิบัติหน้าที่	ให้บริการประชาชนตลอด ๒๔ ชั่วโมง พร้อมบันทึกการปฏิบัติงานปัญหาและอุปสรรค

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑๐.งานEMS ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งาน EMS มีหน้าที่เกี่ยวกับ - การกู้ชีพ กู้ภัย การอพยพปฏิบัติหน้าที่อาสาสมัครการแพทย์ฉุกเฉิน หน่วยกู้ชีพกู้ภัยเบื้องต้นและช่วยกิจกรรมทาง อบต. ในวันหยุดเสาร์ อาทิตย์ ตามที่ อบต. ร้องขอและงานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง -การประเมินเพื่อนร่วมทีมงานให้มีความปลอดภัย -การประเมินผู้ประสบภัยถึงการได้รับอันตรายเพิ่มขึ้น -การประเมินผู้เสียชีวิตจากการที่อาจมีสิ่งมีชีวิตหรือสิ่งอื่นใดเข้าไปเคลื่อนย้าย รบกวนทำลายหลักฐาน -การประเมินผู้ที่อยู่ในเหตุการณ์ได้รับอันตราย -การประเมินชุมชนหรือการ - ลุกลามเหตุการณ์ขยายวงกว้าง -การประเมินอันตรายที่นักกู้ภัยได้รับ - การประเมินระยะเวลาเกิดเหตุและระยะเวลาในการเดินทางไปที่เกิดเหตุ ๓. กิจกรรมควบคุม - เร่งรัด ติดตาม หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เกิดความรวดเร็ว - ให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการช่วยเหลือโดยผ่านผู้นำชุมชน/หมู่บ้านเป็นสื่อกลาง - ขอความร่วมมือไปยังหน่วยงานที่สูงขึ้นเพื่อขอข้อมูล - จัดหาอุปกรณ์ต่างๆ ปรับประยุกต์ตามอุปกรณ์เดิมที่มีอยู่ - จัดส่งเจ้าหน้าที่อบรมร่วมกับหน่วยงานภาคีเครือข่าย ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - เจ้าหน้าที่อธิบายทำความเข้าใจขณะออกให้ความช่วยเหลือ - จัดทำหนังสือไปยังผู้นำชุมชน/ผู้นำท้องที่ เพื่อทำการประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจ - ประกาศตามสื่อประชาสัมพันธ์ของ อบต. เช่น เวปไซด์ ฯลฯ ๕. วิธีการติดตามประเมินผล - จัดทำแบบประเมินความพึงพอใจต่อเจ้าหน้าที่ขณะปฏิบัติหน้าที่ในการให้ความช่วยเหลือ - รายงานผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้งขณะทำการออกปฏิบัติหน้าที่	งาน EMS -จากการประเมินความเสี่ยงของงาน EMS พบว่ามีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงควรให้มีการปรับปรุงเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับประชาชน ดังนี้ ๑.๑ การบริหารงานที่ต้องปรับปรุงในเรื่องของการสถานที่ที่ยังต้องมีการปรับปรุงซึ่งอาจทำให้เกิดปัญหาในการให้บริการประชาชนได้ทันทั่วทั้งที่ ๑.๒ งาน EMS มีการรายงานการตรวจสอบอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ รายงานต่อผู้บริหารเพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมอยู่เสมอ ๑.๓ งาน EMS ได้มีการจัดแบ่งให้เจ้าหน้าที่เข้าเวร สลับกัน เพื่อให้บริการประชาชนตลอด ๒๔ ชั่วโมง พร้อมบันทึกการปฏิบัติงานปัญหาและอุปสรรค

(ลงชื่อ)

(นายไพบูลย์ เน้นอุดร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

วันที่ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม -งานการเงินและบัญชี ได้วิเคราะห์และประเมินระบบ การควบคุมภายในและสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เพื่อทราบข้อมูลพื้นฐานหรือข้อมูลทั่วไปของการควบคุมที่มีอยู่แล้วทั้งหมดเพื่อวิเคราะห์ถึงจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ๒. การประเมินความเสี่ยง ความเสี่ยงภายใน - ยังขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง - มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการรับเงิน การนำส่งเงินและการจ่ายเงิน แต่ยังคงขาดเจ้าหน้าที่บันทึกในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ - มีผู้บังคับบัญชาตามสายงานตรวจสอบ กิจกรรมการรับเงิน การนำส่งเงิน อย่างเป็นขั้นตอน - การบันทึกบัญชีมือให้ตรงกับบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ ยังขาดบุคลากรในการดูแลระบบ -ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วิเคราะห์ได้ ๓ แนวทาง คือ วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” “สภาพแวดล้อมภายใน”และ “สภาพแวดล้อมภายนอก”ดังต่อไปนี้ ๑.วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ”ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีภารกิจทั้งสิ้น ๑๒ ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบการควบคุมภายในของภารกิจแต่ละข้อพบว่า มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยังมีความเสี่ยงและจุดอ่อน ๒.วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน”ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีจำนวนบุคลากร จำนวน ๗ คน มีผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้บังคับบัญชา ประสิทธิภาพของบุคลากรในฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ส่วนใหญ่เป็นคนขยัน และมีความซื่อสัตย์ มีความรู้ ความสามารถในการ	ผลการประเมิน -งานการเงินและบัญชี ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในองค์ประกอบกับมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ และปรับปรุงการควบคุมโดย ๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่แบ่งงาน ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ให้ถูกต้อง ๒.จัดประชุมชี้แจงการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย อย่างถูกต้องตามระเบียบฯ ๓.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ๔.การปฏิบัติงานการบันทึกบัญชี ในระบบคอมพิวเตอร์ E-LAAS และการรายงานงบการเงินในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ได้อย่างถูกต้องตามระเบียบฯโดยได้ยกเลิกการบันทึกบัญชีระบบมือ -งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจประจำ ผลการประเมินพบว่า ๑.ข้อมูลด้านพัสดวยังไม่เป็นปัจจุบันมากนัก ๒.การใช้งานทรัพย์สินยังไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ ๓.จัดให้มีการส่งเจ้าหน้าที่ทำงานด้านพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถและประสบการณ์๔.ควรมีการตรวจเช็คสภาพของพัสดุอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้เหมาะสมในการใช้งานของพัสดุนั้นๆ

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ทำงานจริยธรรมของผู้บริหาร ผู้อำนวยการกองคลังและเจ้าหน้าที่ เป็นบุคคลที่มีความซื่อสัตย์ ทำงานอุทิศตนและเวลาเพื่อประโยชน์ของส่วนรวม จึงเป็นตัวอย่างที่ดีให้กับบุคลากรในหน่วยงาน ๓. วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” สถานที่ตั้งองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง ตั้งอยู่เลขที่ ๕๒๕ หมู่ที่ ๑๗ ตำบลเหนือเมือง อำเภอเมืองร้อยเอ็ด จังหวัดร้อยเอ็ด มีเขตติดต่อกับเทศบาลเมืองร้อยเอ็ด และที่ทำการตั้งอยู่ใกล้กับส่วนราชการระดับจังหวัด และส่วนราชการ ระดับอำเภอ อาทิเช่น ศาลากลางจังหวัดร้อยเอ็ด สรรพากรจังหวัดร้อยเอ็ด สรรพากรอำเภอเมืองร้อยเอ็ด สำนักงานแรงงาน จังหวัดร้อยเอ็ด ที่ว่าการอำเภอเมืองร้อยเอ็ด สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดร้อยเอ็ด สำนักงานพัฒนาชุมชน ฯลฯและธนาคารหลายแห่ง อาทิเช่น ธนาคารกรุงไทย ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร -งานพัสดุ กิจกรรมการดำเนินงานของงานพัสดุตามคำสั่งแบ่งงานของกองคลังงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินได้กำหนดภารกิจ ๘ ข้อ เมื่อสำรวจวิเคราะห์และการประเมินจากระบบการควบคุมที่มีอยู่แล้ว มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอแต่ยังมีจุดอ่อน เนื่องจากครุภัณฑ์มีจำนวนมาก และใช้วิธีการตรวจเช็คและจัดเก็บด้วยมือ ทำให้เกิดความล่าช้า และทำให้ไม่สามารถที่จะตรวจสอบได้ทันภายในที่กำหนดและการควบคุมครุภัณฑ์ไม่มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนและยังเกิดความไม่เข้าใจในการใช้วัสดุสิ้นเปลืองและเจ้าหน้าที่พัสดุไม่มีมีแผนพนักงานที่รับผิดชอบ ยังขาดความรู้ความสามารถในระเบียบฯ และความเข้าใจในการทำงานหรืองานที่จะทำ ๒.การประเมินความเสี่ยง -งานการเงินและบัญชี -ยังขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง	- ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในองค์กร ประกอบกับมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่า ฝ่ายพัฒนารายได้ยังมีจุดอ่อนมีความเสี่ยงและได้ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในโดย ๑.จัดประชุมชี้แจง แนะนำ วิธีการสำรวจเนื้อที่ดิน และวิธีการกรอกแบบพิมพ์ให้แก่เจ้าหน้าที่พนักงานสำรวจ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
-การดำเนินงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามระบบ ระเบียบและเป็นไปตามแผนการที่กำหนดไว้ -การบันทึกบัญชีในระบบ E-LAAS เป็นปัจจุบัน แต่ต้องทำควบคู่กับบัญชีมือให้ถูกต้องตรงกัน ยังมีความล่าช้า -ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยประเมินจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก เพื่อทราบข้อมูลพื้นฐานหรือข้อมูลทั่วไป ของการควบคุมที่มีอยู่แล้วทั้งหมด เพื่อวิเคราะห์ถึงจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ทำให้ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ไม่สามารถปฏิบัติตามภารกิจได้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เพื่อนำ “ความเสี่ยง” ที่ตรวจพบมาบริหารจัดการหรือเรียกว่า “การบริหารความเสี่ยง” เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการที่ดี -งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ได้วิเคราะห์และประเมินระบบ การควบคุมภายในและสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เพื่อทราบข้อมูลพื้นฐานหรือข้อมูลทั่วไปของการควบคุมที่มีอยู่แล้วทั้งหมด เพื่อวิเคราะห์ถึงจุดอ่อนหรือความเสี่ยง จึงทำให้งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินไม่สามารถปฏิบัติตามภารกิจได้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เพื่อ “ความเสี่ยง” ที่ตรวจสอบปัจจัยด้านความเสี่ยง งานพัสดุ มีดังนี้ -ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง -ยังขาดบุคลากร -การรับมอบไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้องตามข้อกำหนด -ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมบำรุงรักษาสูงเกินจริง -ข้อมูลพัสดุไม่เป็นปัจจุบัน -ใช้ทรัพย์สินไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ ๓. กิจกรรมควบคุม -งานการเงิน (๑) จัดทำคำสั่งแบ่งงาน โดยให้มีการระบุอำนาจหน้าที่และการแบ่งงานตามความรับผิดชอบ	

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๒) ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานในการรับเงินและการจ่ายเงินให้เป็นไปตามขั้นตอน และถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการ (๓) จัดส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน (๔) จัดให้มีการบันทึกบัญชีให้เป็นปัจจุบัน และปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายเงิน การรับเงิน การฝากเงิน ฯลฯ -งานพัสดุ ๑. จัดให้มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละงาน เพื่อให้ง่ายแก่การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบแต่ละงาน ๓. จัดให้มีการควบคุมการเบิกใช้วัสดุสิ้นเปลืองอย่างรัดกุมโดยเสนอต่อคณะผู้บริหารทุกครั้ง ๔. จัดให้เจ้าหน้าที่พัสดุและทะเบียนที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ และหาประสบการณ์ ๕. จัดให้มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการควบคุมทะเบียนครุภัณฑ์ที่ชัดเจน โดยเฉพาะ เพื่อให้ง่ายแก่การตรวจสอบพัสดุประจำปี -ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการสำรวจภาษีบำรุงท้องที่ ตามคำสั่งแบ่งงานของฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ได้กำหนดภารกิจและความรับผิดชอบ โดยมีขอบเขตในภารกิจ ๑๒ ข้อ เมื่อสำรวจวิเคราะห์และประเมินจากระบบการควบคุมที่มีอยู่แล้ว มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อนคือยังไม่มีมีการปรับฐานข้อมูลที่ดินในระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน กิจกรรมควบคุม ๖. ทำหนังสือขอคัดสำเนาโฉนดที่ดินไปยังสำนักงานที่ดินจังหวัดเพื่อนำข้อมูลที่ดินที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในเขตพื้นที่ โดยนำข้อมูลมาปรับฐานข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในปี ๒๕๖๑ ให้เป็นปัจจุบัน	

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
-จุดอ่อน กิจกรรมการเตรียมและจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอแต่ยังมีจุดอ่อน เนื่องจากฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ได้มีการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการเตรียมการและการจัดทำ เพราะยังไม่ได้ปรับฐานของมูลค่าของที่ดินให้เป็นปัจจุบัน กิจกรรมควบคุม ๑.ส่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ไปฝึกอบรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมของบุคลากรเพื่อเพิ่มความรู้ ความสามารถ ความเข้าใจในระบบแผนที่ภาษี ๕ สารสนเทศและการสื่อสาร -งานการเงินและบัญชี มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการจัดวางระบบควบคุมภายใน ดังนี้ ๑.มีการสื่อสารให้พนักงานและลูกจ้าง แต่ละคนทราบถึงหน้าที่และความรับผิดชอบ ๒.มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการติดต่อสื่อสาร การปฏิบัติงาน ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน ๑. มีการรวบรวมข้อมูลและเอกสารของกองคลัง ไว้อย่างเป็นระเบียบเรียบร้อย กองคลังไว้อย่างเป็นระเบียบเรียบร้อย เป็นหมวดหมู่และง่ายต่อการค้นหา -งานพัสดุ นำระบบกรมบัญชีกลางมาใช้ในการทำงานและอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการปฏิบัติงานโดยวิธีการประมูลด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Auction) และวิธีการซื้อหรือการจ้างตามวิธีตกลงราคา วิธีสอบราคา วิธีประกวดราคา วิธีพิเศษ วิธีกรณีพิเศษ	

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- ฝ่ายพัฒนารายได้ นำระบบInternet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการประสานงานภายในและภายนอกของฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้การประสานงานภายใน อบต.ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ได้รับการแต่งตั้งให้พนักงานข้าราชการต่างๆ ร่วมเป็นคณะกรรมการ เช่น คณะกรรมการเปิดซอง สอบราคา คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ คณะกรรมการตรวจรับการจ้าง คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี คณะกรรมการเก็บรักษาเงิน ๕.การติดตามประเมินผล -งานการเงินและบัญชี การติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยการกองคลัง ผลการประเมินการปฏิบัติงาน พบว่า กิจกรรมงานการเงินและบัญชี ยังขาดบุคลากรในการทำงานและรับผิดชอบโดยตรง -งานพัสดุ เนื่องจากพัสดุและครุภัณฑ์มีจำนวนมากและใช้วิธีการตรวจเช็คและจัดเก็บด้วยมือ ทำให้เกิดความล่าช้าและทำให้ไม่สามารถที่จะตรวจสอบได้ทันภายในเวลา กำหนด และการเบิกใช้วัสดุสิ้นเปลืองเป็นจำนวนมาก การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมบำรุงรักษาสูงเกินจริง และเจ้าหน้าที่พัสดุยังขาดความรู้ความสามารถในการที่จะทำ -ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑.ดำเนินการทำหนังสือขอคัดสำเนาโฉนดที่ดินจากสำนักงานที่ดินจังหวัดเห็นควรตั้งค่าใช้จ่ายในการถ่ายเอกสารสำเนาโฉนดที่ดิน เพื่อคัดสำเนาโฉนดที่ดินที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในเขตพื้นที่ตำบลเหนือเมือง ทั้งนี้เพื่อนำมาปรับฐานข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีและทรัพย์สินในปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้เป็นปัจจุบัน	

(ลงชื่อ)

(นายไพฑูรย์ แนนอุดร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

วันที่ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง - ขาดบุคลากรและขาดเครื่องจักรเครื่องมือ - ขาดความรู้ความเข้าใจข้อกำหนดหรือระเบียบวิธีปฏิบัติ - ความไม่ชัดเจนของระดับงานก่อสร้าง เช่นพื้นที่ไม่อำนวยความสะดวกในการทำงานในการก่อสร้างคลาดเคลื่อนไม่เป็นไปตามสัญญาจ้าง พื้นที่ในการเข้าทำงานไม่เป็นพื้นที่สาธารณะ ๑.๒ กิจกรรมงานก่อสร้างและบูรณะถนน กองช่าง อบต.เหนือเมือง เป็นความเสี่ยงจากการขาดบุคลากรที่ใช้แรงงานเพื่อปฏิบัติงานในการซ่อมแซมถนน และยังขาดบุคลากรที่มีความชำนาญในการซ่อมแซมเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้สำหรับงานซ่อมแซมตลอดจนวัสดุงานซ่อมมีไม่เพียงพอกับความต้องการของราษฎร จำนวน ๒๓ หมู่บ้าน เนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอ ๑.๓ กิจกรรมงานไฟฟ้าและประปา กองช่าง อบต.เหนือเมือง เป็นความเสี่ยงจากเจ้าหน้าที่มีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานประกอบกับอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้เกี่ยวกับงานไฟฟ้ายังมีไม่เพียงพอซึ่งเป็นงานที่ต้องระมัดระวังในการปฏิบัติงานจึงจำเป็นที่จะต้องใช้อุปกรณ์ที่มีคุณภาพสูง และประชาชนส่วนใหญ่ไม่ให้ความร่วมมือในการบำรุงรักษาอุปกรณ์ไฟฟ้าเท่าที่ควร -เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในระเบียบข้อบังคับในการปฏิบัติงานเท่าที่ควร ๑.๔ กิจกรรมงานซ่อมแซมและบำรุงรักษา กองช่าง อบต.เหนือเมือง เป็นความเสี่ยงจากการขาดบุคลากรที่ใช้แรงงานเพื่อปฏิบัติงานในการซ่อมแซมถนน และยังขาดบุคลากรที่มีความชำนาญในการซ่อมแซมเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้สำหรับงานซ่อมแซมตลอดจนวัสดุงานซ่อมมีไม่เพียงพอกับความต้องการ	กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจ งานประจำในภารกิจ ๗ กิจกรรม คือ ๑.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๒.กิจกรรมด้านงานก่อสร้างและบูรณะถนน ๓.กิจกรรมด้านงานไฟฟ้าและประปา ๔.กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมและบำรุงรักษาสิ่งก่อสร้างสาธารณะ ๕.กิจกรรมด้านงานเขียนแบบและควบคุมอาคารและผังเมือง ๖.กิจกรรมด้านสำรวจและออกแบบ ๗.กิจกรรมด้านงานธุรการ จากการประเมินตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบ ปรากฏว่างานก่อสร้าง งานธุรการ งานไฟฟ้าและประปา งานซ่อมแซมและบำรุงรักษา ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนปรับปรุงระบบควบคุมภายในภารกิจ ๗ กิจกรรม คือ ๑.กิจกรรมด้านก่อสร้าง ๒.กิจกรรมด้านงานก่อสร้างและบูรณะถนน ๓.กิจกรรมด้านงานไฟฟ้าและประปา ๔.กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมและบำรุงรักษาสิ่งก่อสร้าง ๕.กิจกรรมด้านงานเขียนแบบควบคุมอาคารและผังเมือง ๖.กิจกรรมด้านสำรวจและออกแบบ ๗.กิจกรรมด้านงานธุรการ ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงภารกิจ ๗ กิจกรรม ดังกล่าว

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ต้องการของราษฎร เนื่องจากงบประมาณมีไม่เพียงพอ ๑.๕ กิจกรรมด้านงานเขียนแบบและควบคุมอาคาร กองช่าง อบต.เหนือเมือง มีความเสี่ยงคือ ๑.นายตรวจเขต , นายช่างเขต ศึกษาเกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคารและระเบียบอื่นๆน้อยและไม่ค่อยเข้าใจเกี่ยวกับกฎระเบียบเท่าที่ควร ๒.มีการก่อสร้างอาคารก่อนที่จะดำเนินการขออนุญาตก่อสร้าง ๑.๖กิจกรรมด้านงานสำรวจและออกแบบ กองช่างอบต.เหนือเมือง เป็นความเสี่ยงจากแนวเขตทางสาธารณะไม่ชัดเจนทำให้การทำงานผิดพลาดได้ และยังขาดบุคลากรไม่เพียงพอ จึงทำให้การทำงานล่าช้า ๑.๗กิจกรรมด้านงานธุรการ กองช่างอบต.เหนือเมืองเป็นความเสี่ยงจากเจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารไม่ค่อยเป็นระเบียบ ทำให้เอกสารสูญหายได้ ประกอบกับการเคลื่อนย้ายเอกสารบ่อยครั้งและมีพื้นที่ในการจัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ จึงทำให้การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระเบียบเรียบร้อยเท่าที่ควร ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้างมีความเสี่ยง คือ ๑. ช่างควบคุมงานมีประสบการณ์น้อยและยังไม่เข้มงวดในการควบคุมงานเท่าที่ควรทำให้ผลงานออกมาไม่ค่อยดีเท่าที่ควร ๒. ช่างควบคุมงานไม่ค่อยได้รับความรู้เท่าที่ควร ๓. ขาดบุคลากรด้านช่าง(นายช่างโยธา) เพื่อมาปฏิบัติหน้าที่เฉพาะด้านงานก่อสร้างจึงทำให้งานของกองช่างเกิดความล่าช้าเกิดจากบุคลากรด้านช่างไม่เพียงพอ ๒.๒ กิจกรรมด้านงานธุรการ มีความเสี่ยง คือ ๑. ขาดบุคลากรที่ใช้แรงงานเพื่อปฏิบัติงานในการซ่อมแซมถนน ๒.วัสดุในงานซ่อมแซมไม่เพียงพอกับความต้องการของราษฎร ๓.ขาดช่างที่มีความสามารถด้านซ่อมเครื่องจักรและอุปกรณ์สำหรับงานซ่อมบำรุง	ข้างต้นในการดำเนินการติดตามประเมินผลยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์จึงต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.ประชาชนและ ส.อบต.ขาดความเข้าใจในอำนาจหน้าที่ของ อบต. ๒.๓กิจกรรมด้านงานไฟฟ้าและประปา มีความเสี่ยง คือ ๑.บ้านเรือนของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมืองได้ขยายตัวเพิ่มมากขึ้นความต้องการแสงสว่างสาธารณะจึงมีมากขึ้นด้วย ๒.ประชาชนไม่ค่อยเข้าใจในระบบการทำงานของทางราชการ ๒.๔กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมและบำรุงรักษา มีความเสี่ยงคือ ๑.ขาดบุคลากรที่ใช้แรงงานเพื่อปฏิบัติงานในการซ่อมแซมถนนภายในเขต อบต.เหนือเมือง ๒.วัสดุในงานซ่อมแซมไม่เพียงพอกับความต้องการของราษฎร ๓.ขาดช่างที่มีความสามารถด้านซ่อมเครื่องจักรและอุปกรณ์สำหรับงานซ่อมบำรุง ๒.๕ กิจกรรมด้านงานควบคุมอาคารและผังเมือง มีความเสี่ยง คือ ๑.ควบคุมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติหน้าที่ให้รัดกุมที่สุด ๒.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนมีการวางแผนในการปฏิบัติหน้าที่ของแต่ละงาน ๓.ออกคำสั่งมอบหมายกำหนดรายงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างเคร่งครัด ๔.มีการก่อสร้างอาคารก่อนได้รับอนุญาต ๒.๖ กิจกรรมด้านงานสำรวจและออกแบบ ๑.แนวเขตถนนสาธารณะไม่ชัดเจน ๒.บุคลากรไม่เพียงพอ ๒.๗ กิจกรรมด้านงานธุรการ มีความเสี่ยง -สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เหมาะสมมีความคับแคบและไม่สะดวกเนื่องจากได้นำไปเก็บไว้ที่อาคารศูนย์การเรียนรู้ (ดงอีเล็ค) ซึ่งไกลจากสถานที่ทำงาน ๓.กิจกรรมการควบคุม -งานก่อสร้าง ๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษาดูงานเป็นเฉพาะงาน ๆ ไป	

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการควบคุมงานและระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๓. สรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานเพิ่มมากขึ้น ๔. จัดซื้อเครื่องมือ เครื่องจักร ให้มีประสิทธิภาพและเพียงพอต่อการทำงาน ๕. คัดสรรผู้รับจ้างที่มีประสิทธิภาพและสามารถทำงานได้เฉพาะงาน ๆ ไป -งานก่อสร้างและบูรณะถนน ๑. ตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับปริมาณงานที่จะต้องดำเนินการ ๒. จัดหาบุคลากรให้เพียงพอกับงานต่างๆ ๓. รายงานดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต.เหนือเมืองทราบผลดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและแจ้งให้ ส.อบต. แต่ละหมู่บ้านทราบด้วย -งานไฟฟ้าและประปา ๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมมือกับอบต.เหนือเมือง ให้อำนาจ บำรุงรักษามากยิ่งขึ้นเพื่อให้ประชาชนได้ใช้ไฟฟ้าและน้ำประปา ตลอดและไม่บกพร่อง ๒. มีการวางแผนรับการขยายตัวของบ้านเรือนประชาชน ๓. ขอความอนุเคราะห์ไปยังการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคและการประปา ส่วนภูมิภาคเพื่อขอขยายเขต ๔. วางแผนเปลี่ยนขนาดสายเมนไฟฟ้าใหม่ ๕. ขออนุมัติการจัดซื้อรถกระเช้าคันใหม่เพื่อให้ใช้งานได้ดีกว่าเดิม ๓.๔งานซ่อมแซมและบำรุงรักษาสสิ่งก่อสร้างสาธารณะ ๑. ตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับปริมาณงานที่จะต้องดำเนินการ ๒. จัดหาบุคลากรให้เพียงพอกับงานด้านต่าง ๆ ๓. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต. เหนือเมืองทราบผลดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่องและแจ้งให้ ส.อบต. แต่ละหมู่บ้านทราบด้วย	

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๕ งานเขียนแบบควบคุมอาคารและผังเมือง ๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเกี่ยวกับกฎหมายการควบคุมอาคารและระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคารให้ราษฎรภายในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมืองทราบแนวทางการยื่นขออนุญาต ๓. กำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ งานสำรวจและออกแบบ ๑. จัดทำรายงานการประชุมโครงการก่อสร้าง ๒. เสนอผู้บริหาร -งานธุรการ ๑. แต่งตั้งคณะกรรมการทำลายเอกสารที่จำเป็นและสำคัญเพื่อลดปริมาณเอกสารและทำให้เป็นไปตามระเบียบ ๒. จัดให้มีกิจกรรม ๕ส. ทุกวันศุกร์สำหรับเจ้าหน้าที่ให้เข้มงวดในการบริหารด้านเอกสารให้มากขึ้นและให้ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับงานสารบัญให้ถี่ถ้วนขึ้น ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑สำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบInternet กองช่าง อบต.เหนือเมือง นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการและการค้นหาข้อมูลโดยใช้ระบบ Internet ช่วยในการปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพ และทันสมัย และรวดเร็วยิ่งขึ้น ๔.๒ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร กรณีติดตามข้อมูล มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการกิจได้เป็นอย่างดี เช่น กรณีมีข้อขัดข้องในเรื่องระเบียบกฎหมาย ก็ใช้โทรศัพท์ไปสอบถามหรือขอให้หน่วยงานอื่นช่วยส่ง Fax ระเบียบกฎหมายหรือหนังสือสั่งการให้ทาง QR Code ๕.วิธีการติดตามประเมินผล ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของแต่ละงาน เมื่อปฏิบัติงานเสร็จแล้วให้รายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบ และแจ้งสมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลผู้นำชุมชน เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ราษฎรภายในหมู่บ้านทราบถึงผลการดำเนินงานของกองช่าง ๒. จัดทำแบบสอบถามของแต่ละงานให้ผู้มาติดต่อราชการได้ตอบแบบสอบถามเพื่อจะได้ทราบถึงผลดี ผลเสียของแต่ละงานและได้นำมาปรับปรุงแก้ไขต่อไป	

(ลงชื่อ)

(นายไพบุลย์ แนนอุดร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

วันที่ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารการศึกษาและพัฒนา การศึกษาในระบบและการศึกษานอกระบบ เช่น การจัดการศึกษาปฐมวัย โดยให้งานธุรการ งานการเจ้าหน้าที่ งานบริหารวิชาการ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานนิเทศงานศึกษาปฐมวัย งานขยายโอกาสทางการศึกษา ส่งเสริมประเพณี ศิลปวัฒนธรรม งานกีฬาและนันทนาการ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน การศึกษานอกโรงเรียน และงานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย สภาพแวดล้อมของการควบคุมแบ่งเป็น ๑.)สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่รับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ๒.)สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา ๑) ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายังอบต.เหนือเมือง ลำช้าและเมื่อเสนอหนังสือหนังสือแล้วผู้บังคับบัญชาไม่สั่งการ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือการเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจประจำ ๓ งานคือ ด้านการบริหารการศึกษา ๑.งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา ๒.กิจการโรงเรียน ๓.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐพ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑พบว่ากิจกรรมด้านงานบริหารศึกษาและกิจการโรงเรียน ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒) หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้เงินของปีงบประมาณที่ผ่านมา มาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน ๓) ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทำแผนพัฒนา การศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ ๔) ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานที่ได้รับ มอบหมาย ทำให้การดำเนินงานด้านต่างๆขาดประสิทธิภาพ ๕) ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของตนเอง ๒.๒ ด้านกิจการโรงเรียน ๑.ระบบการรับสมัครนักเรียนยังต้องรับสมัครนักเรียนนอกเขต พื้นที่บริการได้เนื่องจากผู้ปกครองอาศัยอยู่ในเขตพื้นที่บริการของ ตำบลเหนือเมืองแต่นักเรียนมีที่อยู่ตามทะเบียนบ้านนอกเขตพื้นที่ บริการ ๒.การรับย้ายนักเรียนระหว่างปีการศึกษาทำให้ยอดนักเรียนไม่ตรง กับระบบ LEC ทำให้การจัดสรรงบประมาณด้านอาหารกลางวันและ นมโรงเรียนใส่อดคล้องกัน ๓.ระบบรักษาความปลอดภัยภายในสถานศึกษายังไม่รัดกุม ๔.การรับ-ส่งนักเรียนมีผู้ปกครองท่านอื่นมารับเด็กแทนตน ๒.๓ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ ๑.กิจกรรมงานกีฬาและนันทนาการ -บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ ด้านกิจกรรม	๑.เน้นย้ำเจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆอย่าง ต่อเนื่องและปฏิบัติตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมายจาก ผู้บังคับบัญชา ๒.กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณ ดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการ ภายใน ๓๐ วันนับแต่โครงการแล้วเสร็จ หรือหากเป็น โครงการที่ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการ อาหารกลางวันให้รายงานหลังสิ้นปีงบประมาณ ๓.แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการ ที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน ๑.กำหนดพื้นที่เข้าออกของบุคคลภายนอกและ มาตรการความปลอดภัย ๒.กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรักษาความปลอดภัย ในสถานศึกษาและวิธีแก้ไขปัญหาดังกล่าวที่เกิดขึ้น ๓.กำหนดให้มีการแก้ไขปรับปรุงจำนวนนักเรียนใน ระบบ LEC ได้ทุกเดือน ๔.กำหนดเกณฑ์การมารับเด็กกลับบ้านให้ชัดเจนงาน ส่งเสริมการศึกษา งานส่งเสริมศาสนาประเพณีและ วัฒนธรรม และงานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการจาก การวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐาน

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
นันทนาการและกีฬาโดยตรง -ด้านสถานที่มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน ทำให้เกิดการคับแคบและไม่สามารถเอื้ออำนวยความสะดวกได้ ๒.กิจกรรมด้านการส่งเสริมศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรมเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ -งานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์เนื่องจากขาดแคลนบุคลากรและบุคคลที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงาน ด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ ทำให้ปริมาณงานมาก -เป็นการทำงานร่วมมือกับประชนในพื้นที่ทำให้มีการผิดพลาดในการประสานงาน การควบคุม ด้านเวลามีความคลาดเคลื่อน ๓.งบประมาณพัฒนากิจกรรมเด็กและเยาวชนไม่เพียงพอ -ขาดหน่วยสนับสนุน -ขาดการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา ๑.บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อ แบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน ๒.มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และมีการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการชัดเจน ๓.มีการส่งเจ้าหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมประจำปีในหลักสูตรที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงาน ๔.จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กให้ครอบคลุม ด้านการเรียนการสอน ๕.จัดหาสื่อการเรียนการสอน ให้ครอบคลุมทุกด้าน ๓.๒ด้านกิจการโรงเรียน ๑.มีการกำกับให้บุคลากรตรวจสอบ ควบคุม และดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สันติมนประชาสรรค์ให้เป็นไปด้วยความเหมาะสม ๒.มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	การควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๔๔พบจุดอ่อนในภารกิจงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม คือกิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษา และกิจกรรมด้านการส่งเสริมศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรมและ กิจกรรมส่งเสริมทางด้านการกีฬาและ นันทนาการ ซึ่งยังเป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป ผลการประเมิน การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมและเพียงพอมีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสมในการจัดการเรียนการสอนต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ ด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมกีฬาและนันทนาการ ๑.รวบรวมข้อมูล กฎกติกาในการแข่งขันกีฬาแต่ละประเภทเพื่อใช้ในการรวบรวมข้อมูล ๒.รวบรวมเอกสารจัดงานครั้งก่อนเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการจัดงานครั้งต่อไป ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริการและการปฏิบัติราชการ การสื่อสารการติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริงจัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ ๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ ๔. มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ของงานดำเนินงาน ๕.การติดตามประเมินผล ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ความชัดเจนรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎระเบียบใหม่ๆอยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยหัวหน้างานและผู้อำนวยการกองการศึกษา ต้องติดตามกำกับดูแลมีกระบวนการประเมินผล ของการควบคุมภายในกำหนดด้วย	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมรวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆเผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของการศึกษา มีความเหมาะสมและเพียงพอถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายไพบุลย์ แนนอุดร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีผลกระทบของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ซึ่งปฏิบัติงานภายใต้ระเบียบ/ข้อกฎหมายตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ว่าด้วยเรื่อง การจัดการสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย สุขลักษณะของอาคาร เหตุรำคาญ การควบคุมการเลี้ยงหรือปล่อยสัตว์ กิจกรรมที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ตลาด/สถานที่จำหน่ายอาหารและสถานที่สะสมอาหาร การจำหน่ายสินค้าในที่หรือทางสาธารณะ , พระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๓๔ และข้อบังคับตำบลเรื่อง การกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล พ.ศ. ๒๕๔๐ เหตุรำคาญและกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ พ.ศ. ๒๕๔๐ การควบคุมสถานที่จำหน่ายอาหาร พ.ศ. ๒๕๔๐ ตลาดเอกราชประจำปี พ.ศ. ๒๕๔๒ การควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายประจำปี พ.ศ. ๒๕๔๕ และตามคำสั่ง อบต.เหนือเมือง ที่ ๓๑๗/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๖ กันยายน ๒๕๖๐ เรื่อง การกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมฯ มีภารกิจโครงสร้างในคำสั่งแบ่งงานออกเป็น ๓ งาน คือ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานสุขาภิบาล และงานธุรการโดยมีรายละเอียด ดังนี้ ๑.๑งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีหน้าที่เกี่ยวกับวางแผนงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมการประมวลและวิเคราะห์ ข้อมูลสถิติเกี่ยวกับการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม-การวางแผนการให้บริการต่างๆ เช่น การเฝ้าระวังโรค การส่งเสริมสุขภาพ การควบคุมโรค การรักษาพยาบาลและฟื้นฟูสุขภาพ การสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม การควบคุมโรคสัตว์สู่คน	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง โดยแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน ซึ่งวิเคราะห์ผลการประเมินตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในในระดับส่วนงานย่อย กองสาธารณสุข ตามแบบ ปค.๔ และผลการประเมินพบว่าภารกิจของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ที่มีความเสี่ยงมีดังต่อไปนี้ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - การจัดทำแผนงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยังไม่ครอบคลุมครบถ้วนทุกภารกิจงาน เนื่องจากเป็นกองที่จัดตั้งขึ้นมาใหม่ ยังขาดเจ้าหน้าที่หรือบุคลากรรับผิดชอบงานตามภารกิจไม่ครบถ้วนทุกตำแหน่งตามกรอบอัตรากำลังและมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ได้แก่นักบริหารงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม, เจ้าพนักงานสาธารณสุข - ข้อบังคับด้านระเบียบ/ข้อกฎหมายต่าง ๆ ยังไม่มีความชัดเจน งานด้านสุขาภิบาล - การแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญต่าง ๆ มีการแต่งตั้งคณะทำงานที่มีความรู้/ ความชำนาญ ที่เกี่ยวข้องกับเหตุต่าง ๆ เพื่อการปฏิบัติงานในการให้คำแนะนำ/ แก้ไขปัญหาและบรรเทาความเดือดร้อนให้กับประชาชนอย่างรวดเร็ว หรืออาจมีการประสานขอความร่วมมือจากหน่วยงานราชการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องร่วมบูรณาการแก้ไขปัญหาาร่วมกัน - การเก็บขนขยะมูลฝอยในเขตพื้นที่ตำบลเหนือเมือง จำนวน ๒๓ ชุมชน จากการดำเนินงานที่ผ่านมา พบว่ารถเก็บขนขยะมีความชำรุด ซ่อมบำรุงอยู่บ่อยครั้ง เนื่องจากรถได้ใช้งานมา

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
การควบคุมสถานประกอบ การ การระงับเหตุรำคาญ การคุ้มครองผู้บริโภค การจัดการทรัพยากร ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม การส่งเสริม บำรุง รักษา และคุ้มครองคุณภาพสิ่งแวดล้อมตามหลักการพัฒนาที่ยั่งยืน ฯลฯ ๑.๑.๑ ด้านแผนงาน - ร่วมวางแผน/โครงการ หรือแผนการปฏิบัติงาน รวมทั้งเป้าหมายและ ผลสัมฤทธิ์ของหน่วยงานด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - ติดตาม เร่งรัด การดำเนินกิจกรรมต่างๆ ให้เป็นไปตามแผนงาน เพื่อให้ เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ - ร่วมวางแผนและกำหนดนโยบายสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมในพื้นที่ เพื่อ ควบคุมดูแลให้ประชาชนในพื้นที่มีคุณภาพชีวิตที่ดี ปราศจากโรคระบาดต่างๆ - ติดตามการใช้ทรัพยากรและงบประมาณ เพื่อให้เกิดความคุ้มค่า โปร่งใส และเกิดประสิทธิภาพ ๑.๑.๒ ด้านการบริหารงานทรัพยากรบุคคล - จัดระบบงานและแผนอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานให้สอดคล้องกับ การกิจ ปริมาณงานและงบประมาณ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และเกิดความคุ้มค่า - ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา - ให้คำปรึกษาแนะนำ ปรับปรุงการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาเพื่อเพิ่ม ขีดความสามารถ ๑.๑.๓ ด้านบริหารทรัพยากรและงบประมาณ - กำหนดนโยบายและวางแผนการใช้งบประมาณเพื่อให้สอดคล้องกับ นโยบายและเป้าหมาย - ควบคุมกำกับดูแล ตรวจสอบ การจัดหาพัสดุเพื่อให้เกิดความโปร่งใสถูกต้อง ตามระเบียบ ๑.๒ งานด้านสุขาภิบาล - ควบคุมด้านสุขาภิบาลอาหารและโภชนาการ - การประกอบการค้าและกิจกรรมตามข้อบัญญัติด้านสาธารณสุขการป้องกัน	เป็นระยะเวลานาน มีสภาพเก่า และจำนวนรถ ไม่เพียงพอต่อการเก็บขนขยะในพื้นที่ - การควบคุมโรคติดต่อในพื้นที่ การเฝ้าระวัง ได้แก่ การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ / การพ่น หมอกควัน / การปรับปรุงภูมิทัศน์ / การมอบ ทรายอะเบทให้ชุมชน - การพิจารณาการอนุญาตตลาด / กิจกรรมที่ เป็นอันตรายต่อสุขภาพ / การแจ้งจัดตั้งสถานที่ จำหน่ายอาหารหรือสถานที่ที่สะสมอาหาร / การ เก็บขนสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย โดยแต่งตั้ง คณะทำงานที่มีความรู้ความสามารถที่เกี่ยวข้อง ร่วมพิจารณาการอนุญาต - การชำระค่าธรรมเนียมเก็บขนถ่ายขยะมูลฝอย ในเขตพื้นที่ตำบลเหนือเมือง งานธุรการ - มีการปฏิบัติงานสารบรรณ การร่างโต้ตอบ หนังสือราชการ การจัดทำฎีกาเบิกจ่าย การ รวบรวมสถิติ และรายงานผลการปฏิบัติงาน ได้แก่ การรายงานระบบฐานข้อมูลด้านการ บริหารจัดการขยะมูลฝอยขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (มฝ.๑ / มฝ.๒) และการรายงาน สรุปผลการทำงานของระบบบำบัดน้ำเสีย (ทส. ๒) อย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกเดือน

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ควบคุม - การแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะงานสุขาภิบาลโรงงาน - งานอาชีวอนามัย งานควบคุมฉาบนสถาน รักษาความสะอาด - งานเก็บรวบรวมขยะมูลฝอย งานขนถ่ายขยะมูลฝอย - งานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ๑.๓งานธุรการ มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ - งานธุรการ และงานสารบรรณ การรับเรื่องร้องทุกข์และร้องเรียน การประชาสัมพันธ์และงานอื่นๆที่เกี่ยวข้องหรือ ๒. การประเมินความเสี่ยง - เนื่องจาก อบต.เหนือเมือง มีพื้นที่ติดกับเขตเทศบาลเมืองร้อยเอ็ด มีลักษณะรองรับการขยายตัวของชุมชนเมือง มีความเจริญทางด้านเศรษฐกิจและสังคมที่พัฒนาอย่างรวดเร็วมีร้านค้า ร้านอาหาร และสถานประกอบการเพิ่มขึ้นมากมาย ปัจจัยเหล่านี้ส่งผลให้เกิดปัญหาด้านอนามัยสิ่งแวดล้อมตามมา ประกอบกับกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมยังขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบดูแล ที่มีความรู้ ความสามารถตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง จึงทำให้งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานสุขาภิบาล อาจยังดำเนินการไม่ครอบคลุมตามภารกิจเท่าที่ควร ๓. กิจกรรมการควบคุม - ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย หรือหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติและเพื่อแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายที่ถูกต้องต่อไป - จัดทำปฏิทินในการปฏิบัติงานเพื่อกำหนดหัวระยะเวลาและใช้เป็นกรอบในการปฏิบัติงาน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมระเบียบ ข้อกฎหมายเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - ศึกษา ค้นคว้า ข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet เกี่ยวกับหนังสือราชการ ข้อสั่งการ ตลอดจนระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน	

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภาครัฐ เอกชน หรือบุคคลผ่านทาง โทรศัพท์และสื่อสารสนเทศอื่นๆ เช่น E-mail , Line , Facebook เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน ๕.วิธีการติดตามประเมินผล - แต่งตั้งคณะทำงานในการพิจารณาการขออนุญาตต่างๆที่เกี่ยวข้องกับงาน สาธารณสุขฯ , ตรวจสอบข้อเท็จจริงการร้องทุกข์/ร้องเรียนเหตุเดือดร้อน รำคาญ สามารถให้คำแนะนำ ปรับปรุง แก้ไข และติดตามผลการดำเนินงานในเรื่องที่เกี่ยวข้อง	

(ลงชื่อ)

(นายไพบูลย์ แนนอุดร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
หน่วยงานตรวจสอบภายใน ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยแยกเป็นสภาพแวดล้อมภายในและสภาพภายนอก ดังนี้ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ การปฏิบัติงานประจำ คำสั่งแบ่งงาน หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยงาน ตามภารกิจงานประจำไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเป็นปัจจุบัน โดยภารกิจงานประจำ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ และอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๑.๒ ประสิทธิภาพของบุคลากร หน่วยตรวจสอบภายใน มีสายบังคับบัญชาต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง ทำให้การทำงานของหน่วยงานมีความเป็นอิสระแต่เนื่องจากบุคลากรของหน่วยตรวจสอบไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานอาจไม่ค่อยเป็นไปตามโครงสร้าง ขาดประสิทธิภาพ ต้องทำงานหลายด้านในเวลาเดียวกัน ขาดผู้ช่วยเหลือด้านอื่นๆ ต้องมีความรู้เฉพาะด้านครอบคลุมทั้งองค์การ ระเบียบและข้อกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบมีการเปลี่ยนแปลงใหม่ๆ อยู่เสมอ	ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน ได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง ทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน ข้อสรุป สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมมีความเหมาะสมมีระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือการเป็นตัวกำหนดจึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น

(ลงชื่อ) 
(นายไพบูลย์ แนนอุดร)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๓ จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ผู้บริหารระดับสูงมีความซื่อสัตย์ และจริยธรรม ยึดถือตามการกำหนดนโยบายในการบริหารองค์กร การสร้างเสริม ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตนตามหลักปฏิบัติที่มั่นคง มีความเที่ยงธรรม การรักษาความลับ และมีความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเป็นหลักประกันความมั่นใจในการปฏิบัติงาน สภาพแวดล้อมภายนอก ๑.๔ ระเบียบ ข้อกฎหมาย และระบบข้อมูลสารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายใน ได้ศึกษาค้นคว้าระเบียบ ข้อกฎหมาย และข้อมูลต่างๆ อยู่เป็นประจำ เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานจากระบบอินเทอร์เน็ต และเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดร้อยเอ็ดและกรมบัญชีกลาง ฯลฯ ๒. การประเมินความเสี่ยง จากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน พบว่ามีความเสี่ยง ดังนี้ ๒.๑ หน่วยตรวจสอบภายในรับเอกสาร เพื่อใช้ในการตรวจสอบล่าช้า / ไม่ครบถ้วน ขาดความร่วมมือของหน่วยรับตรวจ ๒.๒ มีระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ ๓. กิจกรรมการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายใน วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายใน จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกโดยมีกิจกรรมควบคุม ดังนี้ ๓.๑ ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ๓.๒ จัดทำบันทึกขออนุมัติ แจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบ	ผลการประเมิน จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ คือ ได้รับเอกสารจากหน่วยรับตรวจตามแผนล่าช้า และไม่ครบถ้วน ระเบียบ ข้อกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง ข้อสรุป ยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ผลการประเมิน ผู้ตรวจสอบภายใน ให้ความสำคัญในการศึกษาระเบียบข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน ข้อสรุป ใช้ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการในการปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายใน จากสารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้ ๔.๑ สารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้ระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการศึกษาข้อกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ แนวทางในการวางแผนตรวจสอบ การดำเนินการตรวจสอบ การใช้เทคนิคการตรวจสอบ การจัดทำกระดาษทำการตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบและการติดตามผลการตรวจสอบ ฯลฯ เพื่อประสิทธิภาพในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น ๔.๒ การสื่อสาร การติดต่อประสานงานภายใน ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยการติดต่อโดยตรง และติดต่อทางโทรศัพท์ สำนักงาน มาเป็นเครื่องมือในการสื่อสารระหว่างการปฏิบัติงานในองค์กร ๕. กิจกรรมการติดตามผล ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในและรายงานผลฯ ให้ผู้บริหารทราบ และแก้ไขข้อบกพร่องต่อไป	ผลการประเมิน มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตในการศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลต่างๆ และมีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการดำเนินงาน กฎบัตร เพื่อแจ้งให้แก่ส่วนราชการได้รับทราบ ข้อเสนอ สารสนเทศและการสื่อสาร สำหรับการปฏิบัติงานมีความจำเป็นและเหมาะสม ในการปฏิบัติงาน ผู้บริหารทุกระดับได้กำชับให้พนักงานทุกคน ปฏิบัติข้อกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่างๆ อย่างเคร่งครัด ผลการประเมิน ผู้ตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปีและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ ข้อเสนอ ผู้บริหารมีการติดตาม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง จัดทำรายงานการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

(ลงชื่อ)

(นายไพบูลย์ นันทบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสวัสดิการสังคม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑. งานสังคมสงเคราะห์ (การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการหรือทุพพลภาพ และผู้ป่วย เอดส์) กรณีผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการ ย้ายที่อยู่ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายนอก ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการ ย้ายที่อยู่โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำได้รับสิทธิ์ เบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง อีกทั้งยังขาดความร่วมมือใน การแจ้งข้อมูลบัญชีธนาคารที่รับเงิน เนื่องจาก บัญชีธนาคารผู้รับเงินเบี้ยยังชีพฯ ปิดบัญชีไม่แจ้ง ให้เจ้าหน้าที่ทราบ เพื่อจะได้ให้คำแนะนำที่ ถูกต้อง ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง ไม่มีงานทะเบียนฯ จึงไม่สามารถตรวจสอบการ ย้ายที่อยู่ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ ๑.๒ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี (โครงการเศรษฐกิจชุมชน) การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนเป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากกลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินโครงการเศรษฐกิจ ชุมชนไม่ได้ชำระหนี้ตามกำหนด จึงไม่สามารถ ดำเนินกิจกรรมได้ต่อเนื่อง สาเหตุ คือ กลุ่ม อาชีพไม่ดำเนินกิจกรรมตามที่ได้กำหนดไว้ ประชาชนไม่มีความเข้าใจในหลักเกณฑ์ และไม่ให้ความร่วมมือขาดความสามัคคีภายในกลุ่ม	การประเมิน ๑.๑ งานสังคมสงเคราะห์ (งานด้านการ รับขึ้นทะเบียนขอรับการสนับสนุนเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการหรือทุพพลภาพและผู้ป่วย เอดส์) กรณีผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการ ย้ายที่อยู่ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายนอก ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการ ย้ายที่อยู่โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำได้รับสิทธิ์ เบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง อีกทั้งยังขาดความร่วมมือใน การแจ้งข้อมูลบัญชีธนาคารที่รับเงิน เนื่องจาก บัญชีธนาคารผู้รับเงินเบี้ยยังชีพฯ ปิดบัญชีไม่แจ้ง ให้เจ้าหน้าที่ทราบ เพื่อจะได้ให้คำแนะนำที่ ถูกต้อง ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง ไม่มีงานทะเบียนฯ จึงไม่สามารถตรวจสอบการ ย้ายที่อยู่ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ ๑.๒ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี (โครงการเศรษฐกิจชุมชน) การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนใน ชุมชนความเสี่ยงคือ กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินโครงการ เศรษฐกิจชุมชนไม่ได้ชำระหนี้ตามกำหนด สาเหตุ คือ กลุ่มอาชีพไม่ดำเนินกิจกรรมตามที่ได้กำหนด ไว้ในบางกลุ่ม และมีรายได้จากกลุ่มอาชีพที่ทำไม่ เพียงพอ เนื่องจากสภาวะเศรษฐกิจในปีไม่ค่อยดี และบางกลุ่มยังขาดความสามัคคีภายในกลุ่ม ข้อสรุป สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ภาพรวมเหมาะสม มีกฎระเบียบเป็นตัวกำหนด ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกคนมีความตระหนัก

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
บางกลุ่ม และมีรายได้จากกลุ่มอาชีพที่ทำไม่เพียงพอ เนื่องจากสภาวะเศรษฐกิจในปีไม่ค่อยดี และบางกลุ่มยังขาดความสามัคคีภายในกลุ่ม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.๑ งานสังคมสงเคราะห์ (การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการหรือทุพพลภาพ และ ผู้ป่วยเอดส์) นำเครื่องมือสื่อสาร เช่น โทรศัพท์มือถือมา ประสานผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาองค์การบริหาร ส่วนตำบล ญาติ ผู้สูงอายุ คนพิการหรือทุพพล ภาพ และผู้ป่วยเอดส์ที่ย้ายที่อยู่พร้อมทั้งประสานงานไปที่สำนักเปียนฯ อำเภอเมือง ร้อยเอ็ด เพื่อตรวจสอบการย้ายที่อยู่ของผู้สูงอายุ คนพิการหรือทุพพลภาพ และผู้ป่วยเอดส์ เพื่อจะ ได้นำเนาะเกี่ยวกับสิทธิการรับเบี้ยยังชีพที่ต่อเนื่อง ต่อไป ๑.๒ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี (โครงการเศรษฐกิจชุมชน) นำเครื่องมือสื่อสาร เช่น โทรศัพท์มือถือ มาติดต่อประสานงานกลุ่มต่างๆ พร้อมทั้งสืบค้น ข้อมูลจากระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตในการค้นหา ข้อมูล กฎหมาย ระเบียบมติคณะรัฐมนตรีและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการต่างๆ อันจะก่อให้เกิดความสะดวกและรวดเร็วในการ ทำงานและเกิดความถูกต้อง	ผลการประเมินผล ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วน ตำบลเหนือเมือง มีความครอบคลุมทุกด้านทำให้ การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมาก ขึ้น ข้อสรุป ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความ เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ)

(นายไพบุลย์ แนนอุดร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๕

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัด

๑.ฝ่ายนโยบายและแผน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านงบประมาณ มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในยังมีการควบคุมไม่ทั่วถึงฝ่ายนโยบายและแผนจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญ เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็นคุ้มค่าและเหมาะสม

๒.งานธุรการ

- ด้านเอกสาร เกิดความเสี่ยงต่อการเก็บรักษาเอกสาร อาจทำให้เอกสารสูญหาย เนื่องจากตำแหน่งที่เก็บเอกสารเป็นจุดที่มีผู้มาติดต่องานราชการอยู่เป็นประจำและต่อเนื่อง

- ด้านการรับ – ส่ง หนังสือราชการ เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับการลงรายละเอียดของหนังสือไม่ชัดเจน, เอกสารไม่เข้าสู่ระบบงานสารบรรณกลางของหน่วยงาน

- การค้นหาเอกสาร ผู้ที่ต้องการเอกสารให้ข้อมูลไม่ชัดเจน

- ด้านการเบิกใช้วัสดุสำนักงาน การเบิกวัสดุซ้ำซ้อน เนื่องจากไม่ประสานงานกัน

- การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง มีความเสี่ยงเกี่ยวกับงบประมาณ เนื่องจากราคาของน้ำมันเชื้อเพลิงมีการปรับตัวไม่คงที่

๓.งานประชาสัมพันธ์

ควรกำหนดแนวทางปฏิบัติสำหรับการประชาสัมพันธ์ให้เป็นรูปแบบ โดยระบุวัน เวลา และสถานที่หรือมีใบมอบหมายงานโดยเสนอต่อผู้บังคับบัญชาอย่างเป็นปัจจุบัน

๕.งานกิจการสภา

-มีความเสี่ยงในการประสานงานของ ส.อบต. ยังไม่มีความถูกต้องยังมีการแบ่งพรรคแบ่งพวกกันทำให้การแก้ไขปัญหาที่จะเอาแต่ผลประโยชน์ของตนเป็นหลัก ประชาชนก็ยังปิดบังข้อมูลไม่ค่อยให้ความร่วมมือเท่าที่ควร เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทำให้การทำงานบางครั้งติดขัด

๖.งานนิติการ

-จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือกิจกรรมด้านงานคดีและงานร้องเรียน ร้องทุกข์ มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง การควบคุมภายในยังมีการควบคุมยังไม่ทั่วถึงงานนิติการจึงต้องกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญ เพื่อกำหนดการควบคุมที่เหมาะสมและเป็นแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องตามระเบียบข้อกฎหมาย

๗.งานการเจ้าหน้าที่

-การประเมินความเสี่ยงของงานการเจ้าหน้าที่ในภาพรวมมีความเหมาะสมมีการกำหนดวัตถุประสงค์โดยรวมในรูปของพันธกิจของหน่วยงาน และแผนปฏิบัติราชการประจำปี กิจกรรมที่สำคัญต่าง ๆ สอดคล้องและเชื่อมโยงกับพันธกิจ วัตถุประสงค์และแผนปฏิบัติราชการประจำปีของหน่วยงาน มีกลไกที่เพียงพอในการจัดการความเสี่ยงทั้งความเสี่ยงจากภายในและภายนอก ทั้งระดับองค์กรโดยรวมและระดับกิจกรรมที่สำคัญ โดยผ่านการประชุมคณะกรรมการฝ่ายบริหาร/หรือคณะทำงานในแต่ละกิจกรรมเพื่อประเมิน วิเคราะห์และระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนหาทางป้องกันและจัดการกับความเสียหายให้หมดไปหรือลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และพร้อมรับมือกับการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ

-งานการเจ้าหน้าที่มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ โดยนำผลการประเมิน ผลการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ในปีที่ผ่านมาใช้ในการประชุม/ วางแผนในการดำเนินการกิจกรรมต่าง ๆ ในปีต่อไป ตลอดจนกำหนดเป็นแผนปฏิบัติงานแผนปฏิบัติราชการประจำปี

-งานการเจ้าหน้าที่ได้มีการปรับปรุงระบบสารสนเทศและการรายงานสำหรับการบริหารและการตัดสินใจของฝ่ายบริหารให้ประสิทธิภาพ มีการสื่อสารโดยการประชุมชี้แจงให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเข้าใจในระบบต่าง ๆ ตลอดจนพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการให้บริการข้อมูล ข่าวสารต่าง ๆ ให้กับผู้สนใจและสาธารณชนรับทราบ ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเพื่อทำให้เกิดความสะดวก มีระบบจัดการ เช่น ฐานข้อมูลบุคลากร การบรรจุ แต่งตั้ง โอนย้าย รับสมัครสอบ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ

๘. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จากการวิเคราะห์การให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ประสบปัญหาสาธารณภัยต่างๆการให้ความช่วยเหลือเป็นไป

-จากการประเมินความเสี่ยงของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่ามีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงควรให้มีการปรับปรุงเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับประชาชน ตามกฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ จึงได้มีการปรับปรุงการควบคุมดังนี้

- การบริหารงานที่ต้องปรับปรุงในเรื่องของการสถานที่ที่ยังต้องมีการปรับปรุงซึ่งอาจทำให้เกิดปัญหาในการให้บริการประชาชนได้ทันทั่วทั้งที่ ดังนั้น งานป้องกันฯ จึงได้จัดทำแผนงาน/โครงการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อรองรับการปรับปรุงพื้นที่ที่ทำการงานป้องกันให้เหมาะสม

- งานป้องกันฯ มีการรายงานการตรวจสอบอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ รายงานต่อผู้บริหารเพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมอยู่เสมอ

- งานป้องกันฯ ได้มีการจัดแบ่งให้เจ้าหน้าที่เข้าเวรรักษาการณ์ประจำศูนย์ป้องกันฯ สลับกันเพื่อให้บริการประชาชนตลอด ๒๔ ชั่วโมง พร้อมบันทึกการปฏิบัติงานปัญหาและอุปสรรค

๙.งาน EMS

-จากการประเมินความเสี่ยงของงาน EMS พบว่ามีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงควรให้มีการปรับปรุงเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับประชาชน ดังนี้

๑.๑ การบริหารงานที่ต้องปรับปรุงในเรื่องของการสถานที่ที่ยังต้องมีการปรับปรุงซึ่งอาจทำให้เกิดปัญหาในการให้บริการประชาชนได้ทันทั่วทั้งที่

๑.๒ งาน EMS มีการรายงานการตรวจสอบอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ รายงานต่อผู้บริหารเพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมอยู่เสมอ

๑.๓ งาน EMS ได้มีการจัดแบ่งให้เจ้าหน้าที่เข้าเวร สลับกันเพื่อให้บริการประชาชนตลอด ๒๔ ชั่วโมง พร้อมบันทึกการปฏิบัติงานปัญหาและอุปสรรค

กองช่าง

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มี ๔ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

๒.กิจกรรมด้านงานธุรการ

๓.กิจกรรมด้านงานไฟฟ้าและประปา

๔. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมและบำรุงรักษา

ซึ่งทั้ง ๔ กิจกรรมเป็นกิจกรรมยังมีจุดอ่อนที่จะต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ซึ่งมีการควบคุมยังไม่ทั่วถึงกองช่าง จะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญ เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็นคุ้มค่าและเหมาะสมต่อไป

-การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง ปฏิบัติตามแนวทาง อปท. ดำเนินการตามระเบียบฯ และมีปรับปรุงผลการปฏิบัติงานและนำมาใช้ให้เหมาะสมกับงานมีการรายงานผลการดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่อง และสม่ำเสมอและงานการเจ้าหน้าที่จะนำเอาข้อบกพร่องที่ตรวจพบจากการประเมินมาปรับปรุงแก้ไขต่อไป

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มี ๓ ด้าน ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑.ด้านการบริหารการศึกษา

๒.ด้านกิจการโรงเรียน

๓.ด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

-จากการวิเคราะห์พบว่า งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบว่า มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ๒ เรื่อง คือ การปฏิบัติงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และการให้คำแนะนำ แก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ/ ร้องเรียน / ร้องทุกข์ ซึ่งเป็นจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จึงต้องกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญ เพื่อกำหนดการควบคุมที่เหมาะสมและเป็นแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องตามระเบียบข้อกฎหมาย และเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายใน มีการติดตามผลการปฏิบัติงาน ตามผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ทุกปีและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ

กองสวัสดิการสังคม

ผลการประเมินโดยรวม กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง มีการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงคุณ ใน ดังนี้

๑. งานสังคมสงเคราะห์ (การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการหรือทุพพลภาพ และผู้ป่วย เอดส์) การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการหรือทุพพลภาพ และผู้ป่วยเอดส์ กรณีผู้สูงอายุ คนพิการ หรือทุพพลภาพ และผู้ป่วยเอดส์ ย้ายที่อยู่ (ย้ายเข้า-ย้ายออก) จากพื้นที่ไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำแนวทางการได้รับสิทธิการรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ได้อย่างต่อเนื่อง

๒. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี (โครงการเศรษฐกิจชุมชน) กลุ่มอาชีพบางกลุ่มไม่มีความ เข้มแข็งในการบริหารจัดการภายในกลุ่มที่ดี ก่อให้เกิดความล่าช้าในการชำระเงินกู้ยืมตามโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ลายมือชื่อ

(นายไพบุลย์ แนนอุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด ๑. ด้านการจัดทำแผน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยการจัดทำแผนพัฒนา องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘	ด้านการจัดทำแผน - การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น - การติดตามและ ประเมินผลแผนพัฒนา ท้องถิ่น	มีการส่งบุคลากร เข้ารับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ	-มีการใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารทั้งหมดที่มี ใน อบต.เป็นเครื่องมือใน การติดตามผลรวมทั้ง แบบสอบถาม แบบ รายงานการประชุมต่างๆ โดยรายงานผลดำเนินงาน ในที่ประชุมสภา ถึงความ คืบหน้าของแผนการ ดำเนินการปรับปรุง	-มีการเปลี่ยนแปลงแผนและ เพิ่มเติมแผนบ่อยๆทำให้ การปฏิบัติงานไม่มีศักยภาพ -งบประมาณและโครงการไม่ สอดคล้องกันทำให้การ ติดตามประเมินผลแผนไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ -แผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีไม่มี ความยืดหยุ่นทำให้ไม่ตรงตาม ความต้องการของประชาชน	-ประชุมทำความเข้าใจกับ ผู้นำชุมชนในการจัดทำ แผนควรมีการเรียงลำดับ ความจำเป็นเร่งด่วนและ ตรงตามความต้องการของ ประชาชนให้เป็นไปตาม ระเบียบ ฯ	ฝ่าย นโยบาย และแผน ๓๐ ก.ย. ๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ด้านการจัดทำ งบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยวิธีการงบประมาณ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒ และ๓) พ.ศ. ๒๕๔๓	ด้านการจัดทำ งบประมาณ - การโอนงบประมาณ ปล่อยและการโอนข้าม หมวด - โครงการที่ขอโอน งบประมาณไม่มีแผน - โครงการที่จะบรรจุใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีเป็น โครงการที่ไม่มีแผนทำ ให้ต้องมีการเพิ่มเติมแผน บ่อยครั้ง	มีการประชุมหัวหน้าส่วน ราชการเพื่อทำความเข้าใจ ในการควบคุมงบประมาณ	การติดตามผลรวมทั้ง แบบสอบถาม แบบ รายงานการประชุมต่างๆ โดย ร าย ง า น ผล ดำเนินงานในที่ประชุม สภา ถึงความคืบหน้า ของแผนการดำเนินงานใน ที่ปรับปรุงดำเนินงานใน ประชุมสภา ถึงความ คืบหน้าของแผนการ ดำเนินการปรับปรุง	- การเบิกงบประมาณไม่เป็นตาม แผนใช้จ่ายเงิน - การกำกับดูแลการใช้จ่าย งบประมาณยังไม่มีวินัยในการ ใช้จ่ายงบประมาณเท่าที่ควร - มีการโอนงบประมาณรายจ่าย บ่อยอาจทำให้ขาดวินัยในการ ใช้จ่ายงบประมาณ	- ได้รับความคำปรึกษาจากปลัด รองปลัด และหัวหน้าสำนัก ปลัด เพื่อแก้ไขปัญหาและ ให้คำปรึกษาแนะนำให้การ ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ ฯ - ฝ่ายนโยบายและแผนได้ ทำตารางการปฏิบัติงานให้ มีความชัดเจน ติดตามประเมินผลอย่าง ต่อเนื่อง - โดยใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารทั้งหมด ที่ มีใน อบต.เป็นเครื่องมือใน	ฝ่าย นโยบาย และแผน ๓๐ ก.ย. ๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๒.การลงทะเบียนรับ-ส่ง เอกสาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การลงทะเบียนรับ-ส่ง เอกสารภายในหน่วยงาน ถูกต้องรวดเร็วครบถ้วนตาม ระเบียบงานสารบรรณและ สามารถติดตามค้นหาได้ อย่างสะดวกรวดเร็ว	การลงทะเบียนรับ-ส่ง เอกสาร -การส่งหนังสือจาก หน่วยงานอื่นมายัง อบต. มีความล่าช้า ทำให้การปฏิบัติตาม หนังสือมีความล่าช้า กว่ากำหนด	. มีการตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้อง ครบถ้วน - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ลงข้อมูลรายการใน ทะเบียนรับ-ส่ง ต้องครบถ้วน ถูกต้อง เพื่อสะดวกในการติดตามและค้นหา - เอกสารที่รับ-ส่ง ของหน่วยงาน จะต้องมีการลงทะเบียนรับ-ส่ง ทุกครั้ง - ส่งเสริมพัฒนาเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ ด้านงานสารบรรณให้มีความรู้ ความสามารถ เพื่อให้การปฏิบัติงานให้ ได้ผลดี - การค้นหาเอกสารสามารถตรวจสอบ ค้นหาระบุแหล่งที่มาและผู้รับเอกสาร ได้อย่างถูกต้องรวดเร็ว	การควบคุมที่มีอยู่ควบคุมได้ ในระดับหนึ่งซึ่งมีความเสี่ยง ในเรื่องการติดตามและ ค้นหาเอกสารบางครั้งการ ค้นหาต้องใช้เวลาเนื่องจาก เอกสารบางอย่างเจ้าของ เรื่องถือมาเองโดยไม่นำมา เข้าระบบงานสารบรรณให้ ถูกต้อง	-การลงรายการเอกสารใน ระบบบางเรื่องลง รายละเอียดไม่ครบทำให้ การค้นหาเรื่องยากรวมถึงผู้ ที่ต้องการเอกสารให้ข้อมูล ไม่ชัดเจน -เอกสารบางรายการไม่ ส่งผ่านทะเบียนระบบสาร บรรณทำให้ไม่สามารถ ตรวจสอบค้นหาเรื่องได้ -การส่งงานมีข้อผิดพลาด บ้างเล็กน้อยเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ขาดความ ระมัดระวัง และ ตีความหมายของหนังสือ ผิดพลาด	-กำชับให้เจ้าหน้าที่ลง รายละเอียดเอกสารในระบบ สารบรรณให้ถูกต้องและ ครบถ้วน -ขอความร่วมมือส่วน/ฝ่ายใน กรณีที่น่าหนังสือราชการมา เองควรมานำมาลงรับเข้า ระบบงานสารบรรณกลางทุก ครั้ง -แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน รับ-ส่งเอกสารทำความเข้าใจ ร่วมกันเพื่อแจ้งข้อผิดพลาดที่ เกิดขึ้นและหาทางแก้ไข -มีการปรึกษารื้อเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานเพื่อช่วยลดความ ผิดพลาดและแบ่งหน้าที่ให้ ชัดเจน	งานธุรการ ๓๐ ก.ย. ๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การปฏิบัติงานให้เป็นไป ตาม กำหนดวัตถุประสงค์ เพื่อให้การติดตามเร่งรัด งานต่างๆเป็นไปตาม กำหนดเวลา	การปฏิบัติงานให้ เป็นไปตาม -การเดินเอกสารของส่วน ราชการภายใน อบต. มี ความล่าช้า -เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบหน้า ห้องไม่ได้ติดตามแฟ้มด่วน ของแต่ละงาน	- การควบคุมที่มีอยู่ ควบคุมได้ในระดับ หนึ่ง ยังมีความ เสี่ยงในเรื่องงานไม่ แล้วเสร็จตามเวลา ที่กำหนด เนื่องจาก เอกสารที่รับมา กระชั้นชิด ห่วง ระยะเวลาในการ ดำเนินการน้อย เกินไป	ติดตามประเมินผลอย่าง ต่อเนื่อง -โดยใช้ระบบสารสนเทศและ การสื่อสารทั้งหมด ที่มีใน อบต. เป็นเครื่องมือในการติดตาม ผลรวมทั้งแบบสอบถาม แบบ รายงานการประชุมต่างๆ โดย รายงานผลดำเนินงานใน ประชุมสภา ถึงความคืบหน้า ของแผนการดำเนินงาน การ ปรับปรุงดำเนินงานในที่ประชุม สภา ถึงความคืบหน้าของ แผนการดำเนินการปรับปรุง	-งานไม่แล้วเสร็จตามกำหนดเวลา เนื่องจากห้วงระยะเวลาย่อย ดำเนินงาน/บุคลากรมีน้อย	-ขอความร่วมมือส่วน/ฝ่าย ให้ติดตามงานให้ทันตาม กำหนดเวลา -ติดตามและสอบถาม โดยตรงเมื่อถึงเวลาที่ กำหนด	งานธุรการ ๓๐ ก.ย. ๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๕. งานนิติกร ๑. งานด้านดูแลที่สาธารณะ ประโยชน์และที่ดินของรัฐ - โครงการจัดหาผลประโยชน์ ที่ดินของรัฐแปลงของผกแว่น วัตถุประสงค์ เพื่อช่วยเหลือ ประชาชนให้ที่ดินอยู่อาศัยและ ทำกินรวมถึงการแก้ปัญหาการ บุกรุกที่ดินของรัฐและไปไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับ สภาพการชื้อทะเบียนและการ จัดหาผลประโยชน์ที่ดินของรัฐ ตามประมวลกฎหมายที่ดิน พ.ศ. ๒๕๕๐	ขั้นตอน วิธีการ แนวทางปฏิบัติ - ในการจัดทำแผนที่สิ่งของที่ดินที่ขอ จัดหาผลประโยชน์ พบอุปสรรคปัญหา ข้อขัดข้องในการดำเนิน การรังวัดหลาย ประการ ทั้งการวัดคันร่องรายชื่อ การขอ แก้ไข เปลี่ยน แปลงกลุ่ม การแก้ไขขนาดเนื้อที่ ที่ดิน จำนวนแปลงที่ดินเนื้อที่ที่ดินเปลี่ยน แปลงไปการค้นหาข้อมูลการตรวจสอบรังวัดที่ เคยทำไว้เดิมไม่พบทำให้ไม่ทราบขอบเขตของ ที่ดินบางแปลง บางรายไม่ยินยอมให้มีการ รังวัด เนื่องจากไม่พอใจที่ถูกจัดให้อยู่ในกลุ่มที่ ไม่มีสิทธิ์ได้กรรมสิทธิ์ ทำให้การรังวัดเกิดความ ล่าช้าและเกิดความยุ่งยากเนื่องจากสภาพที่ดิน มีสิ่งปลูกสร้าง บ้านพักอาศัยอยู่อีกทั้งมี ผู้ พักอาศัยอยู่ด้วย	๑. ศึกษาเปรียบเทียบ ข้อกฎหมาย หรือหนังสือสั่งการต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแนวทาง ปฏิบัติแก้ไขปัญหในการ ปฏิบัติงาน ๒. จัดทำปฏิทินในการปฏิบัติงาน เพื่อใช้เป็นการรอบในการปฏิบัติงาน	- ติดตามประเมินผล อย่างต่อเนื่อง - จัดทำรายงานการ ปฏิบัติงานให้ผู้ บังคับบัญชาทราบ	- แผนที่สิ่งของ แสดงที่ตั้งของ ที่ดินยังไม่ สมบูรณ์ เนื่องจากมี ข้อขัดข้องเรื่อง การรังวัดในรายที่ ไม่ยินยอม	- มีการปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีปฏิบัติ เกี่ยวกับการถอน สภาพ การขึ้น ทะเบียนและการ จัดหา ผลประโยชน์ ที่ดินของรัฐตาม ประมวลกฎหมาย ที่ดิน พ.ศ. ๒๕๕๐	งานนิติกร ๓๐ ก.ย. ๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.การพัฒนาคุณภาพของ งานประชาชนสัมพันธ์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถผลิตข่าวสาร หรือสื่อประชาสัมพันธ์ได้ ตรงกลุ่มเป้าหมายทันเวลา และประหยัดงบประมาณ	เพื่อให้สามารถผลิต ข่าวสารหรือสื่อ ประชาสัมพันธ์ได้ตรง กลุ่มเป้าหมายทันเวลา และประหยัด งบประมาณ	การเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารของงาน ประชาสัมพันธ์ยังคงต้อง ป้อนข้อมูลที่ครบถ้วน เป็นปัจจุบันเพื่อให้ผู้รับ ข้อมูลสามารถรับรู้ ข่าวสารได้ทันทั่วทั้ง	มีข้อมูลและเอกสารที่ ถูกต้องชัดเจนในการ เผยแพร่ข่าวสาร สามารถตรวจสอบได้ ข่าวสารงาน ประชาสัมพันธ์มี ประสิทธิภาพมีข้อมูล ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน	ข่าวสารงานประชาสัมพันธ์ที่ผลิต ออกไปยังคงไม่ได้รับการ ตอบสนองจากประชาชนในพื้นที่ควร	มีการปรับปรุงสื่อ ประชาสัมพันธ์เพิ่มมากขึ้น หลายทาง เช่นป้ายไว้นิล บ้านคัตเอาท์ เพื่อให้ ประชาชนได้ศึกษาข้อมูล เพิ่มมากขึ้น และมีการ ปรับปรุงเครื่องมือในการ จัดทำข่าวสารให้ทันสมัย ขึ้น	งาน ประชาสัมพันธ์ ๓๐ ก.ย. ๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
๓. การลงทะเบียนประวัติ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึก ทะเบียนในระบบสารสนเทศ มีความครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน - การบันทึกข้อมูลในระบบ ฐานข้อมูลบุคลากร กพ.๗	การลงทะเบียนในระบบทำ อาจทำให้ข้อมูลซ้ำ ข้อมูลไม่ครบถ้วนเนื่องจาก ระบบขาดการเชื่อมโยงต่อ เนื่อง ข้อมูลจึงอาจไม่ ครบถ้วนได้	๑. มีการกำหนดแนวทางใน การบันทึกข้อมูลโดย มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบ บันทึกข้อมูลทุกระดับ ๒. ดำเนินการตามกรอบเวลา ที่กำหนด มีการตรวจสอบ ข้อมูลอย่างเป็นทางการโดย ประสานงานกับผู้ดูแลระบบ ของ อบต.เหนือเมือง (นางมัทนา ศรีแสง)	กำหนดแนวทางในการ บันทึกข้อมูลโดย ผู้รับผิดชอบ มีผลต่อการ ควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุ ตามวัตถุประสงค์เนื่องจาก ยังขาดการเชื่อมโยงและ การติดตามตามลำดับการ ควบคุมตรวจสอบ	งานการเจ้าหน้าที่ยังไม่ สามารถบันทึกข้อมูลให้ รวดเร็วครบถ้วนเป็น ปัจจุบัน - เนื่องจากสัญญาณใน ระบบอินเทอร์เน็ตมีการ เปิดใช้มากจึงทำให้ สัญญาณหลุดบ่อย - จำนวนพนักงานที่ต้องนำ ข้อมูลลงในระบบมีจำนวน มาก - ระยะเวลาจำกัด เมื่อ เทียบกับปริมาณข้อมูลที่ ต้องนำมาลง	- ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลและ กำหนดให้มีการ ประชุมประสานงาน ร่วมกันระหว่าง ผู้รับผิดชอบ และ ผู้ดูแลระบบทั้งระบบ - กำหนดให้มี แผนการปฏิบัติงาน และกำกับให้มี ผู้รับผิดชอบดูแลป้อน ข้อมูลให้ครบถ้วน ถูกต้องและปัจจุบัน	งานการเจ้าหน้าที่ ๓๐ ก.ย. ๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน รับผิดชอบ
การให้บริการข้อมูลข่าวสาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การให้บริการด้าน ข้อมูลและเผยแพร่ข่าวสาร มีความครบถ้วน สมบูรณ์ และผู้รับบริการสามารถ รับข้อมูลที่ถูกต้องทันต่อ เหตุการณ์	เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายนอก เช่น การ รายงานที่ต้องรายงาน ด่วน แต่ได้รับเอกสารช้า ทำให้เกิดความผิดพลาด ในการประสานงานใน ด้านข้อมูลเพื่อทำการ เผยแพร่ข่าวสาร	๑. มีการกำหนด รูปแบบการรายงาน ข้อมูลที่ชัดเจนเพื่อ ตอบสนองต่อผู้รับ บริการตามโปรแกรมที่ กำหนดไว้ ๒. กำหนดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารทันทีโดยให้ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ๓. กำหนดให้มีการประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการในการใช้ระบบ	๑.การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอและไม่สามารถลดความเสี่ยงเนื่องจากยังไม่สามารถสนองตอบต่อผู้รับบริการได้เต็มรูปแบบและยังไม่มีความชำนาญเฉพาะด้าน ๒.การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ นำพอใจแต่ยังไม่สามารถดำเนิน การได้อย่างต่อเนื่อง	๑.ข้อมูลที่ยังมีอยู่ไม่ครบถ้วน เป็นปัจจุบันและยังไม่คล่องตัว งานการเจ้าหน้าที่ยังไม่มีความชัดเจนในการกำหนดแนวทาง และการประสานงานร่วมระหว่างผู้รับผิดชอบทุกฝ่าย ๒.ข้อจำกัดในด้านความชำนาญเฉพาะด้าน ๓.แบบประเมินไม่ชัดเจนทำให้ผลสรุปคลุมเครืออีกทั้งผู้ประเมินไม่ให้ความสำคัญ	๑.ทำระบบคลังข้อมูลให้เป็นปัจจุบันสามารถนำสารสนเทศมาใช้เป็นประโยชน์ในการบริการข้อมูลข่าวสารและจัดทำคู่มือการให้ระบบสารสนเทศที่เป็นสากลเพื่อให้ใช้งานได้ อย่างเต็มศักยภาพพร้อมทั้งจัดทำแผนในการปฏิบัติงานร่วมกันระหว่างผู้รับผิดชอบทุกฝ่าย ๒.จัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานเพื่อเสริมประสิทธิภาพและใช้เป็นแนวทางในการทำงานทดแทนกัน ๓.จัดทำแบบประเมินให้ชัดเจนเพื่อให้ผู้รับบริการได้ข้อมูลอย่างถูกต้อง	งานการ เจ้าหน้าที่ ๓๐ ก.ย.๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัด/ประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การปฏิบัติปฏิบัติงานตามกฎระเบียบของทางราชการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในงานการเจ้าหน้าที่เป็นไปตามกฎระเบียบ หลักเกณฑ์ การปฏิบัติที่กำหนดไว้ในแต่ละเรื่อง เช่นการบริหารงานบุคคล, การลาศึกษาต่อ, การลาประเภทต่าง ๆ ฯลฯ	เกิดความผิดพลาดในเรื่องระเบียบเพราะมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยเกิดความล่าช้าในการรับรู้ระเบียบที่เป็นปัจจุบัน	- ผู้ปฏิบัติต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบ - การปฏิบัติงานของทุกระดับสามารถตรวจสอบได้ทุกชั้นตอน - ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบความถูกต้องตามรายงาน	- พบว่าผู้ปฏิบัติยังมีความบกพร่องบางประการ เช่น เข้าใจระเบียบไม่เพียงพอ ความระเบียบไม่ถูกต้อง - ผู้บังคับบัญชาระดับหัวหน้างานและหัวหน้าส่วนยังตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาไม่เต็มศักยภาพ	- ผู้ปฏิบัติไม่สามารถตอบคำถามหรือให้คำปรึกษาต่อผู้ใช้บริการ/ผู้บังคับบัญชาในแต่ละเรื่องได้ชัดเจนดีพอและมีความเข้าใจกฎระเบียบไม่ตรงกันทำให้เกิดปัญหากรณีการรักษาสีติและสวัสดิการของบุคลากร - ความไม่พึงพอใจของผู้ใช้บริการและมีทัศนคติไม่ดีต่อหน่วยงาน	- จัดให้มีการประชุมพนักงานทุกคนร่วมกันทุกๆ เดือน ละ อย่างน้อย ๑ ครั้ง เพื่อทำความเข้าใจในเรื่อง กฎ ระเบียบ ให้ตรงกัน และแจ้งเรื่อง กฎ ระเบียบที่ออกมาใหม่และปรึกษาหารือเรื่องปัญหาในการปฏิบัติเพื่อหาข้อแก้ไข - จัดให้บุคลากรไปฝึกอบรมดูงานเพื่อศึกษากฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในหน้าที่เพื่อให้เกิดการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น - ผู้บังคับบัญชาเพิ่มความเข้มงวดในการตรวจสอบการปฏิบัติงานให้มากยิ่งขึ้น	งานการเจ้าหน้าที่ ๓๐ ก.ย.๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่ สำคัญหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบของทางราชการ วัตถุประสงค์ ๒. เพื่อให้เอกสารมีความ ถูกต้องครบถ้วนสมบูรณ์ตาม ระเบียบงานสารบรรณทัน ตามกำหนดเวลา	ระเบียบหลักเกณฑ์ มีการเปลี่ยนแปลง บ่อยและการตีความ ระเบียบบางครั้งไม่ ชัดเจนทำให้เกิด ความล่าช้าในการ ดำเนินการทาง เอกสาร	- ผู้ปฏิบัติและหัวหน้างาน ตรวจทานความถูกต้องใน ระหว่างปฏิบัติงาน ก่อน นำเสนอผู้บังคับบัญชา - ประชุมภายในหน่วยงาน เพื่อติดตามตรวจสอบการ ดำเนินการทั้งหมดเวลาที่ สอดคล้องกับการประเมินผล การปฏิบัติงาน - บุคลากรได้เข้าร่วมประชุม หรือในกลุ่มงานธุรการซึ่งทำ ให้ได้รับทราบปัญหา อุปสรรคและข้อตกลงใน เรื่องระเบียบงานสารบรรณ	- ผู้ปฏิบัติงานและหัวหน้า งานยังไม่สามารถสร้าง เสถียรภาพให้เกิดความ ถูกต้องตามระเบียบงาน สารบรรณได้ครบถ้วน สมบูรณ์ยังพบข้อผิดพลาด ในทุกขั้นตอนของการ ปฏิบัติงาน - ได้ดำเนินการประชุม ชี้แจงและรายงานอย่าง ต่อเนื่องแต่ไม่สามารถ สร้างความตระหนักใน ความรับผิดชอบและ ค้นพบข้อบกพร่องด้วย ตนเองได้	- สิ้นเปลืองค่าใช้จ่ายวัสดุ อุปกรณ์โดยไม่จำเป็นและ เสียเวลาในการแก้ไขโดยใช่ เหตุ - บุคลากรผู้รับบริการ/ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องไม่มี ความเชื่อมั่นในผลงานและ มีความพึงพอใจในการ ปฏิบัติงาน	- กำหนดมาตรฐานที่ชัดเจน ในการปฏิบัติงานด้าน เอกสารเพื่อวัดประสิทธิภาพ ของงานและเพิ่มมาตรการ ตรวจสอบที่เข้มงวดในทุก ระดับ - ชี้แจงและรายงานผลให้ มีการรับทราบผลการ ปฏิบัติงานและนำเสนอแนว ทางแก้ไขปัญหาดังตนเอง เพื่อสร้างจิตสำนึกความ รับผิดชอบต่อประเมินตาม ช่วงเวลาการประเมิน	งานการ เจ้าหน้าที่ ๓๐ ก.ย.๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๑. งานด้านการบริการนำ อุบิโรค บริโคมเพื่อบรรเทา ความเดือดร้อนของ ประชาชน ด้านนำ อุบิโรค บริโคม ๒. งานด้านการช่วยเหลือ และสงเคราะห์ผู้ประสบภัย เพื่อให้สามารถช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยได้ทันทั่วทั้งตาม ระเบียบของทางราชการ กำหนด	-จัดทำสถิติการแจกจ่าย น้ำในแต่ละรอบปี พื้นที่ ใดต้องการน้ำในการ อุปโภค บริโคมมากที่สุด -จัดตั้งคณะกรรมการ ดำเนินงานเพื่อช่วยเหลือ ผู้ประสบเหตุสาธารณ ภัย -จัดประชุมเป็นกรณี เร่งด่วนเมื่อมีเหตุสา ธารณภัยเกิดขึ้น	ผู้บังคับบัญชา ให้ทราบทุก ระยะ ร าย ง าน ผู้บังคับบัญชา ทราบทุกระยะ ของ ก าร ปฏิบัติงาน	ติดตามประเมินผล อย่างต่อเนื่อง -จัดทำรายงานการ ปฏิ บั ติ ง าน ให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ	-น้ำที่นำมาบริการประชาชนมีสิ่งสกปรกเจือ ปน น้ำมีสีเหลืองอันเกิดจากสนิมของรถ บรรทุกน้ำ กระบวนการต่างๆเป็นไปด้วยความล่าช้า และมีส่วนงานที่เกี่ยวข้องในการให้ความ ช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยได้รับความสะดวก ช่วยเหลือไม่ทันตามกำหนด	ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการล้าง ถังทุกๆเดือนเพื่อชะล้าง สนิมและสิ่งสกปรกที่เจือ ปน เร่งรัดเจ้าหน้าที่มีส่วน เกี่ยวข้องโดยเร่งด่วน เพื่อ บรรเทาความเดือดร้อน ของประชาชน	งานป้องกัน ๓๐ ก.ย. ๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
-การช่วยเหลือผู้ประสบเหตุ อัคคีภัยเพื่อบรรเทาความ เดือดร้อนของประชาชนด้าน สาธารณสุข - การให้ความช่วยเหลือ ราษฎรที่ขอความอนุเคราะห์ ตัดต้นไม้เพื่อป้องกันอันตราย จากต้นไม้ที่หักโค่นของ ราษฎรในพื้นที่	-บุคลากรเจ้าหน้าที่ยังไม่ ผ่านการฝึกอบรมในการเข้า ช่วยระงับเหตุ -เครื่องมือจำเป็นในการ ปฏิบัติหน้าที่ยังไม่เพียงพอ -รถบรรทุกน้ำที่ใช้ใน ปัจจุบันมีสภาพเก่าและ ชำรุดบ่อย -ประชาชนขาดความรู้เรื่อง พบบ.ป.ไม่ -เครื่องมืออยู่ในสภาพเก่า ชำรุดบ่อยครั้ง -สภาพพื้นที่ชุมชนบ้านเรือน ราษฎรที่แออัดเป็นอันตราย ในกรณีที่ดินไม่ล้มหรือการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	-จัดการฝึกอบรม เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ร่วมกับภาคีเครือข่าย ทุกๆเดือน -จัดส่งเจ้าหน้าที่ออก ตรวจทุกครั้งก่อนการ ปฏิบัติงาน -อธิบายทำความเข้าใจ กับประชาชนหาก ต้นไม้ดังกล่าวเป็นไม้ หวงห้าม	รายงาน ผู้บังคับบัญชาให้ ทราบทุกครั้งที่ออก ฝึก -รายงาน ผู้บังคับบัญชา ทราบทุกครั้งที่ก่อน ออกปฏิบัติงานและ หลังการปฏิบัติงาน และหลังการ ปฏิบัติงาน	-บุคลากรเจ้าหน้าที่ยังไม่ผ่านการ ฝึกอบรมในการช่วยระงับเหตุ -เครื่องมือจำเป็นในการปฏิบัติ หน้าที่ยังไม่เพียงพอ -รถบรรทุกน้ำที่ใช้ในปัจจุบันมี สภาพเก่าและชำรุดบ่อย -ประชาชนขาดความรู้เรื่องพบบ.ป.ไม่ -เครื่องมืออยู่ในสภาพเก่าชำรุด บ่อยครั้ง -สภาพพื้นที่ชุมชนบ้านเรือนราษฎร ที่แออัดเป็นอันตรายในกรณีที่ดินไม่ ล้มหรือการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมตาม หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง จัดหาเครื่องมือให้ เพียงพอและ บำรุงรักษาให้อยู่ใน สภาพพร้อมใช้งาน -เผยแพร่ความรู้เรื่อง พบบ.ป.ไม่ จัดหาเครื่องมือที่ จำเป็นเพิ่มเติมเพื่อ ความปลอดภัยของ เจ้าหน้าที่ขณะ ปฏิบัติงาน	งานป้องกัน ๓๐ ก.ย.๖๕

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมคุณภาพใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย -งานด้านการบริการ ระบบการแพทย์ฉุกเฉิน (EMS) หน่วยกู้ชีพ กู้ภัย อบต.เหนือเมือง -งานด้านอาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน ศูนย์อพพร.อบต.เหนือ เมือง (อพพร.)	-เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะ บางอย่างสำหรับการ ปฏิบัติงาน -ประชาชนยังไม่เข้าถึงระบบ การให้บริการ เพราะคิดว่า ต้องเสียค่าใช้จ่ายในการ บริการ -อพพร.บางส่วนยังไม่มีบัตร หรือบัตรหมดอายุแล้วยังไม่ ต่อบัตร -การออกปฏิบัติงานในแต่ละ ครั้งการติดต่อสื่อสารยังคง เป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากยังไม่มีเครื่องมือ สื่อสารอันเป็นที่เหมาะสม	-จัดทำรายงานสถิติ การออกปฏิบัติงานที่ หน่วยทุกเดือน -จัดตั้งคณะกรรมการ ดำเนินงานของศูนย์ -ออกคำสั่งในการ ปฏิบัติงานที่ทุกครั้ง	รายงานผู้บังคับบัญชาให้ ทราบผลของการ ปฏิบัติงานในทุกๆเดือน โดยไม่เกินวันที่ทำของ เดือนถัดไปรายงาน ผู้บังคับบัญชาทราบทุก ครั้งของการปฏิบัติงาน คำสั่งใช้ (อพพร.)	-เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะ บางอย่างสำหรับการปฏิบัติงาน -ประชาชนยังไม่เข้าถึงระบบ การให้บริการ เพราะคิดว่า เสียค่าใช้จ่ายในการบริการ -อพพร.บางส่วนยังไม่มีบัตรหรือ บัตรหมดอายุแล้วยังไม่ต่อบัตร -การออกปฏิบัติงานในแต่ละ ครั้งการติดต่อสื่อสารยังคง เป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากยังไม่มีเครื่องมือ สื่อสารอันเป็นที่เหมาะสม	-จัดส่งเจ้าหน้าที่ทำการ ฝึกอบรมเพิ่มเติมในขั้นที่ สูงขึ้น เพื่อให้เกิดความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน -จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ได้ เข้าถึงระบบการให้บริการ -เร่งรัดติดตามสมาชิกอป พร.ที่ยังไม่มีบัตรให้ทำบัตร -จัดหาวิทยุสื่อสารอัน เหมาะสมให้กับสมาชิกอป พร หมู่บ้านละ๑เครื่องใน ขั้นต้น	๓๐ ก.ย. ๖๕ งานป้องกันฯ

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖.งานกิจการของสภาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตาม พรบ. สภาตำบลและองค์การบริหารส่วน ตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไข เพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๕๒ และ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยข้อบังคับการประชุมสภา ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไข เพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๕๔	การปฏิบัติเป็นไปตาม พรบ.สภาตำบลและ องค์การบริหารส่วน ตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๕๒ และ ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วย ข้อบังคับการประชุม สภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไข เพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๕๔	- ได้รับคำปรึกษาจากปลัด, รอง ปลัด เพื่อแก้ไขปัญหาให้ ถูกต้องตามระเบียบ - จัดทำปฏิทินการประชุม ประจำปีของสภาท้องถิ่นเพื่อ เป็นกรอบในการปฏิบัติงาน - จัดส่ง ส.อบต. และเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรมใน ระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง	ติดตามประเมินผลอย่าง ต่อเนื่อง -จัดทำรายงานการปฏิบัติงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	- ส.อบต. ยังขาดความรู้ความเข้าใจใน บทบาทและหน้าที่ของตนเอง - การประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ ยังไม่ค่อยดี - ส.อบต. และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ยังขาดความรู้ในระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- ปรับเปลี่ยนระบบ ประสานงานแบบใหม่ - ให้ความรู้ ความ เข้าใจกับ ส.อบต. ใน บทบาทและหน้าที่ของ ตนเองทุกปี - จัดส่ง ส.อบต. และ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรม เพื่อ เพิ่มความรูู้	งานกิจการ สภา ๓๐ ก.ย. ๖๕

(ลงชื่อ)

(นายไพฑูย์ นนนอุดร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
 วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๕

งานการเงินและบัญชี องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๑.ฝ่ายงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ของการควบคุม -เพื่อให้การรับเงินการนำส่งเงินมีการปฏิบัติที่ถูกต้องครบถ้วนนำจำนวนเงินที่ได้รับในแต่ละวันลงบัญชีเป็นปัจจุบันและนำฝากธนาคารทุกวันตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการฝากเงินการจ่ายเงินการเก็บรักษาเงินและการฝากเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ. ๒๕๔๓ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงฉบับปัจจุบัน -เพื่อให้มีการตรวจสอบอนุมัติฎีกาเบิกจ่ายเงิน และการควบคุมการเบิกจ่ายเงินให้ถูกต้องและป้องกันไม่ให้มีการเบิกจ่ายเงินเกินวงเงินงบประมาณที่ได้รับและป้องกันการเบิกจ่ายผิดแผนงาน/โครงการ	-การจ่ายเงินเพื่อการเร่งด่วนเป็นเหตุให้เกิดความผิดพลาดด้านเอกสาร -เอกสารประกอบฎีกาเป็นงานที่ละเอียดทำให้ผิดพลาดในการรับ-จ่ายเงินและการลงบัญชี -ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง	-ตามคำสั่งแบ่งงานที่ ๓๓/๒๕๖๔ -หนังสือระเบียบฯต่างๆ ที่เกี่ยวข้องที่ใช้ในการดำเนินงาน	-สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบและมติคณะรัฐมนตรีและหนังสือสั่งการต่างๆ -ตรวจสอบจากรายงานทางการเงิน	-การจ่ายเงินเพื่อกองเร่งด่วนเป็นเหตุให้เกิดผิดพลาดด้านเอกสาร -เอกสารประกอบฎีกาเป็นงานที่ละเอียดอาจทำให้เกิดการผิดพลาดในการปฏิบัติ การรับ-จ่ายเงินและการลงบัญชี -ยังขาดบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง	-เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติหน้าที่ -หัวหน้ากอง/ฝ่ายตรวจสอบความถูกต้องของงบประมาณและเอกสารการเบิกจ่ายให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายเงินกับหน่วยงานคลัง	งานการเงินงานบัญชี ๓๐ ก.ย. ๖๕

ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ของการควบคุม -เพื่อให้มีระบบฐานข้อมูลที่มีมาตรฐานครบถ้วน เป็นธรรม เป็นปัจจุบัน สามารถนำมาใช้ในการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้เพิ่มขึ้น	-ไม่สามารถจัดเก็บข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างได้ครบถ้วนสมบูรณ์ -การประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของผู้ประกอบการทรัพย์สินไม่ให้เป็นจริง	-จัดประชุมชี้แจงแนะนำวิธีการสำรวจเนื้อที่ดินและวิธีการกรอกรายแบบพิมพ์ภาษีให้แก่เจ้าพนักงานสำรวจ - ดำเนินการปรับปรุงฐานข้อมูลผู้ชำระภาษีในระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน	กำลังปรับปรุงฐานข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและป้ายในโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน	-เจ้าพนักงานสำรวจไม่สามารถทำการสำรวจข้อมูลภาษีบำรุงท้องที่ได้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน เนื่องจากเจ้าของที่ดินส่วนหนึ่งไม่ให้ข้อมูลเกี่ยวกับที่ดิน -มีระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินและกำลังดำเนินการปรับปรุงฐานข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน	-จัดประชุมชี้แจงแนะนำวิธีการสำรวจเนื้อที่ดินและวิธีการกรอกรายแบบพิมพ์ให้แก่เจ้าพนักงานสำรวจ -กำลังดำเนินการปรับปรุงฐานข้อมูลโรงเรียนและป้ายในโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓๐ ก.ย. ๖๕

งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.การจำหน่ายพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจำหน่ายพัสดุ ถูกต้องตามระเบียบ ว่าด้วย การจำหน่ายพัสดุ ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	-บันทึกการจัดซื้อจัด จ้างยังคงจ่ายให้แก่ ผู้รับจ้างซึ่งในแต่ละ รายการ มีการ ดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างไปแล้วแต่ยังไม่ เบิกจ่าย -ระบบ e-class และ ระบบ EGP มี การ เปลี่ยนแปลงระบบอยู่ บ่อยครั้ง	-เจ้าหน้าที่พัสดุตรวจสอบครุภัณฑ์ ประจำปีก่อนสิ้นเดือนกันยายนของทุกปี -เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำรายงานพัสดุชำรุด และบันทึกเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติจ่าย พัสดุ -แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการ ตรวจสอบข้อเท็จจริงพัสดุ -ตรวจสอบข้อมูลความถูกต้องและการทำ รายงาน -ผู้มีอำนาจอนุมัติให้จำหน่ายพัสดุภายใน ๓๐ วัน	-เจ้าหน้าที่พัสดุสำรวจและจัดทำ รายงานตรวจสอบครุภัณฑ์ ประจำปี -บันทึกอนุมัติจำหน่ายพัสดุ -บันทึกขอความอนุเคราะห์ บุคลากรภายนอกที่มีความรู้ ความชำนาญเฉพาะทางเข้าร่วม เป็นกรรมการประเมินราคา กลาง	-การบันทึกโครงการก่อสร้าง บางรายการยังมีการเซ็นตรวจ รับที่ยังไม่ครบ -ขาดการประเมินราคากลาง ครุภัณฑ์จากบุคคลภายนอกที่ เฉพาะทาง -ขาดการประสานงานภายใน หน่วยงานอย่างมีประสิทธิภาพ	๑. เร่งรัดผล ประเมิน ราคากลางครุภัณฑ์จาก บุคลากรภายนอกที่มี ความรู้ความชำนาญ เฉพาะและ คณะกรรมการตรวจสอบ ข้อเท็จจริง ๒. ขอจำหน่ายพัสดุดตาม ระเบียบฯ	งานทะเบียน ทรัพย์สินและ พัสดุ ๓๐ ก.ย.๖๕

(ลงชื่อ)

(นายไพฑูรย์ นนทบุรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๑.ด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้าง ให้มีประสิทธิภาพและให้ราษฎร ได้รับประโยชน์สูงสุด - เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์เกิดความ พึงพอใจของประชาชน - เพื่อให้เจ้าหน้าที่เกิดความ เข้าใจถึงระเบียบขอบเขตในการ ปฏิบัติงาน	การควบคุมงาน ก่อสร้าง	๑. ควบคุมการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ของรัฐให้ ปฏิบัติตามหน้าที่ให้ ดีที่สุด ๒. ปรับปรุงคำสั่ง แบ่งงานให้ชัดเจน ๓. มีการวางแผนใน การปฏิบัติงานที่ของ แต่ละงานได้ ๔. หัวหน้าฝ่าย ก่อสร้างได้กำกับดูแล ตามที่ได้รับ มอบหมายจาก ผอ.กองช่าง	ด้านงานก่อสร้าง - รายงานผลการ ปฏิบัติงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ - รายงานผลการ ปฏิบัติงานให้ ส.บ.ต. ทราบ - รายงานผลการ ปฏิบัติงานให้ ส.บ.ต. ทราบ	- ข้างควบคุมงานยังมีประสบการณ์น้อยและ ยังไม่เข้มงวดในการควบคุมงานเท่าที่ควรทำ ให้ผลงานออกมาไม่ค่อยดีเท่าที่ควร - ข้างควบคุมงานไม่ค่อยได้รับความรู้เพิ่มเติม เท่าที่ควร - ขาดบุคลากรด้านช่าง (นายช่างโยธา) เพื่อ มาปฏิบัติหน้าที่เฉพาะด้านงานก่อสร้างจึง ทำให้งานของกองช่างเกิดความล่าช้าเกิด จากบุคลากรด้านช่างไม่เพียงพอ	- รายงานผลการ ปฏิบัติงานให้ ผู้บังคับบัญชา ทราบ - รายงานผลการ ปฏิบัติงานให้ ส. บ.ต. ทราบ - รายงานผลการ ปฏิบัติงานให้ทราบ	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งานก่อสร้างและ บูรณะถนน วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การซ่อมแซม และบำรุงรักษาทาง สะพานและอื่นๆที่เป็น ทรัพย์สินของ องค์การ บริหารส่วนตำบลเหนือ เมืองให้มีประสิทธิภาพ และรวดเร็ว ใ้รับ ประโยชน์สูงสุด	การซ่อมแซม และบำรุงรักษา ทางสะพานและ อื่นๆ	๑. ควบคุมการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ของรัฐให้ ปฏิบัติตามที่พัสดุ ๒. ปรับปรุงคำสั่งปฏิบัติงานให้ ชัดเจน ๓. มีการวางแผนในการ ปฏิบัติงานของแต่ละงาน ได้ ๔. ผอ.กองช่างและหัวหน้า ฝ่ายก่อสร้างลงพื้นที่ติดตาม งานอย่างสม่ำเสมอ	ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง -ใช้วิธีการรายงานผลการ ดำเนินงาน โดยการประชุมต่างๆ และการรายงานเป็นบันทึก เสนอ ผู้บริหารถึงความคืบหน้าของการ ดำเนินการและการปรับปรุง -รายงานเป็นเอกสารสรุปผลการ ปฏิบัติงานตามแผนงานให้ ผู้บังคับบัญชาและประชาชนที่ เกี่ยวข้องได้รับทราบ	-ขาดบุคลากรที่ใช้แรงงานเพื่อ ปฏิบัติงานในการซ่อมแซมถนน -วัสดุในงานซ่อมแซมไม่ เพียงพอกับความต้องการของ ราษฎร -ขาดช่างที่มีความสามารถด้าน ซ่อมเครื่องจักรและอุปกรณ์ สำหรับงานซ่อมบำรุง -ประชาชนและส.อบต.ขาด ความเข้าใจในอำนาจหน้าที่ของ อบต.	-งบประมาณให้เพียงพอกับ ปริมาณงานที่จะต้อง ดำเนินการ -จัดหาบุคลากรให้เพียงพอ กับงานด้านต่างๆที่ขาด แคลน -ทำความเข้าใจให้ ส.อบต. โดยลงพื้นที่ เพื่อความ เข้าใจ ในระหว่างลงพื้นที่ ได้ทำการประชุมเพื่อ จัดทำข้อบัญญัติ	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.การบริหารการด้านไฟฟ้า แสงสว่างให้กับประชาชน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนที่อาศัย อยู่ในเขตองค์การบริหาร ส่วนตำบลเหนือเมืองได้รับ ความปลอดภัย - เพื่อป้องกันอุบัติเหตุและ ปัญหาการลักขโมย	การบริการด้านไฟฟ้า แสงสว่าง	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ร่วมมือกับอบต.เหนือเมืองให้รู้จัก บำรุงรักษามากยิ่งขึ้นเพื่อให้ ประชาชนได้ใช้ไฟฟ้าและน้ำประปา ตลอดและไม่บกพร่อง ๒. มีการวางแผนรับการขยายตัว ของบ้านเรือนประชาชน ๓. ขอความอนุเคราะห์ไปยังการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาคและการประปาส่วน ภูมิภาคเพื่อขอขยายเขต ๔. วางแผนเปลี่ยนสายเมนไฟฟ้าใหม่ ๕. ขออนุมัติการจัดซื้อรถกระเช้าคัน ใหม่เพื่อให้ใช้งานได้ดีกว่าเดิม	ติดตามประเมินผลอย่าง ต่อเนื่อง - ใช้วิธีการรายงานผลการ ดำเนินงาน โดยการ ประชุมต่างๆ และการ รายงานเป็นบันทึก เสนอ ผู้บริหารถึงความคืบหน้า ของการดำเนินการและ การปรับปรุง	๑. บ้านเรือนของ ประชาชนในเขตองค์การ บริหารส่วนตำบลเหนือ เมืองได้ขยายตัวเพิ่มมาก ขึ้นความต้องการแสง สว่างสาธารณะจึงมีมาก ขึ้นด้วย ๒. ประชาชนยังไม่ค่อย เข้าใจในระบบการ ทำงานของทางราชการ	๑. มีการวางแผนรองรับ การขยายตัวของบ้านเรือน ประชาชน ๒. ทำเรื่องไปการไฟฟ้า เพื่อขอขยายเขตไฟฟ้า เพิ่มขึ้น ๓. วางแผนเปลี่ยนขนาด สายเมนไฟฟ้าใหม่ ๔. ขออนุมัติในการจัดซื้อ รถกระเช้าคันใหม่เพื่อให้ใช้ งานได้ดีกว่าเดิม	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.ด้านงานซ่อมแซม และบำรุงรักษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การซ่อมแซม และบำรุงรักษาทาง สะพาน และอื่น ๆ ที่เป็น ทรัพย์สินของ องค์การ บริหารส่วนตำบลเหนือ เมือง ให้มีประสิทธิภาพ และราษฎรได้รับ ประโยชน์สูงสุด	การซ่อมแซมและ บำรุงรักษาทาง สะพาน และอื่น ๆ	๑. ควบคุมการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ของรัฐให้ ปฏิบัติตามหน้าที่ให้ ที่สุด ๒. ปรับปรุงคำสั่ง แบ่งงานให้ชัดเจน ๓. มีการวางแผน ในการปฏิบัติงานที่ ของแต่ละงานได้	ติดตามประเมินผลอย่าง ต่อเนื่อง -ใช้วิธีการรายงานผลการ ดำเนินงาน โดยการประชุม ต่างๆ และการรายงานเป็น บันทึก เสนอผู้บริหารถึงความ คืบหน้าของการดำเนินการ และการปรับปรุง	๑. ขาดบุคลากรที่ใช้แรงงานเพื่อ ปฏิบัติงานในการซ่อมแซมถนน ๒. วัสดุในงานซ่อมแซมไม่เพียงพอ กับความต้องการของราษฎร ๓. ขาดช่างที่มีความสามารถด้าน ซ่อมเครื่องจักรและอุปกรณ์สำหรับ งานซ่อมบำรุง	๑. งบประมาณให้เพียงพอ กับปริมาณงานที่จะต้อง ดำเนินการ ๒. จัดหาบุคลากรให้ เพียงพอกับงานด้านต่าง ๆ ที่ขาดแคลน	กองช่าง ๓๐ ก.ย.๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.ด้านงานเขียนแบบควบคุม อาคารและผังเมือง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานควบคุมอาคาร เป็นไปตามพระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	งานควบคุมอาคาร	๑. ควบคุมการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามหน้าที่รักรัดกุม ที่สุด๒. ปรับปรุงคำสั่ง แบ่งงานให้ชัดเจน ๓. มีการวางแผนในการ ปฏิบัติงานที่ของแต่ละ งานได้ ๔.ออกคำสั่งมอบหมาย งานกำหนดรายงานให้ รับผิดชอบอย่างเคร่งครัด	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ไป อบรมเกี่ยวกับการควบคุม อาคารและระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดให้มีการ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคารให้ ราษฎรภายในเขตองค์การ บริหารส่วนตำบลเหนือ เมือง ๓.กำหนดแนวทางและ ควบคุมการปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์	๑. ควบคุมการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติหน้าที่ให้ รัดกุมที่สุด ๒. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ ชัดเจนมีการวางแผนในการ ปฏิบัติหน้าที่ของแต่ละงานได้ ๓.ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดรายงานให้ ผู้รับผิดชอบอย่างเคร่งครัด ๔.มีการก่อสร้างอาคารก่อนที่ จะได้รับอนุญาต	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ไป อบรมเกี่ยวกับการควบคุม อาคารและระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดให้มีการ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคารให้ ราษฎรภายในเขตองค์การ บริหารส่วนตำบลเหนือ เมือง ๓.จัดทำตารางออก ตรวจสอบเป็นประจำทุก สัปดาห์	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
กองช่าง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖.งานสำรวจและออกแบบ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ได้โครงการก่อสร้างมี ความถูกต้องตามหลัก วิชาการ	งานสำรวจและ ออกแบบ	๑.แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบโครงการ ๒.หัวหน้าฝ่ายก่อสร้าง ตรวจสอบ ๓.ผอ.กองช่างตรวจสอบ	๑.จัดทำรายงานการประชุม โครงการก่อสร้าง ๒.เสนอผู้บริหาร	-แนวเขตถนนสาธารณะไม่ ชัดเจน -บุคลากรไม่เพียงพอ	-ตรวจสอบบ่อบาง ที่ดินจากกรมที่ดิน	กองช่าง ๓๐ ก.ย.๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗.งานธุรการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับ-ส่งหนังสือการ จัดเก็บเอกสารให้เป็นหมวดหมู่ สะดวกในการค้นหาให้เป็นไปตาม ระเบียบงานสารบัญ พ.ศ.๒๕๒๖(ฉบับปรับปรุง(๒๕๒๓)	การรับ-ส่งหนังสือ	๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ ชัดเจน ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการ ทำลายเอกสาร วัสดุ อุปกรณ์ ที่หมดอายุการใช้งาน	ติดตามประเมินผลการทำงาน ต่อเนื่อง -ใช้วิธีการรายงานผลการ ดำเนินงาน โดยการประชุมต่างๆ และรายงานเป็นบันทึก เสนอ ผู้บริหารถึงความคืบหน้าของ การดำเนินการและการ ปรับปรุง	-สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่ เหมาะสมและไม่สะดวก เนื่องจากได้นำไปเก็บไว้ที่ศูนย์ การเรียนรู้(ตงอิลิต)ตั้งไกลจาก สถานที่ทำงาน	-ขอใช้พื้นที่สาธารณประโยชน์เพื่อ ก่อสร้างอาคารจัดเก็บเอกสารที่มี จำนวนมากขึ้น ซึ่งยังไม่ได้ขอ ทำลายเอกสาร เนื่องจากยังไม่ครบ กำหนดที่จะขอทำลายได้ และเพื่อ รับรองการถ่ายโอนภารกิจและ จำนวนเอกสารที่เพิ่มขึ้นตามภารกิจ	กองช่าง ๓๐ ก.ย.๖๕

(ลงชื่อ) 
(นายไพฑูรย์ แนนอุดร)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๕

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ๑. ด้านบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์: เพื่อให้การบริหารจัดการทาง การศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และเป็นระบบ	การบริหารจัดการทาง การศึกษา	ด้านงานบริหาร การศึกษา - จัดตั้งคณะกรรมการ บริหารสถานศึกษา - จัดทำแผนพัฒนา การศึกษา - จัดทำแผนปฏิบัติงาน ประจำปีการศึกษา - จัดทำแผนปฏิบัติงาน ประจำปีการศึกษา	ติดตามประเมินผลอย่าง ต่อเนื่อง - ใช้วิธีการรายงานผลการ ดำเนินงาน โดยการประชุม ต่างๆ และการรายงานเป็น บันทึก เสนอผู้บริหารถึงความ คืบหน้าของการดำเนินงาน และการปรับปรุง	ด้านงานบริหารการศึกษา - ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็น แนวทางในการปฏิบัติงานส่ง มายัง อบต.เหนือเมือง ลำซำ และเมื่อเสนอหนังสือแล้ว ผู้บังคับบัญชาไม่สั่งการ จึงทำ ให้เกิดความล่าช้าในทาง ปฏิบัติสภาพแวดล้อมที่เกิด จากปัจจัยภายนอก คือการ เปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบที่ เกี่ยวข้อง - หน่วยงานที่ได้รับการ สนับสนุนงบประมาณ หมวด เงินอุดหนุน รายงานสรุปผล การดำเนินงานและใช้เงินของ ปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้า หรือบางโครงการไม่ได้รับงาน ผลการดำเนินงาน	ด้านงานบริหารการศึกษา - เน้นย้ำเจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูล ข่าวสารต่างๆอย่างต่อเนื่องและ ปฏิบัติตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมายจาก ผู้บังคับบัญชา - กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับ สนับสนุนงบประมาณดำเนินการ รายงานสรุปผลการใช้งบประมาณ โครงการภายใน ๓๐ วันนับแต่ โครงการแล้วเสร็จ หรือหากเป็น โครงการที่ดำเนินการตลอด ปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหาร กลางวัน ให้รายงานหลัง ปีงบประมาณ - แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและ ประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่น ขอรับเงินอุดหนุน	งานบริหาร การศึกษา ๓๐ ก.ย.๖๕

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ๑. ด้านบริหาร การศึกษา วัตถุประสงค์: เพื่อให้การบริหาร จัดการทางการศึกษา เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและเป็น ระบบ	การบริหาร จัดการทาง การศึกษา	ด้านงานบริหาร การศึกษา -จัดตั้งคณะกรรมการ บริหารสถานศึกษา -จัดทำแผนพัฒนา การศึกษา -จัดทำแผนปฏิบัติงาน ประจำปีการศึกษา -จัดทำปฏิทินงาน ประจำปี -จัดตั้งคณะกรรมการ การศึกษาของอปท. -จัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของอปท.	ด้านงานบริหาร การศึกษา ติดตามประเมินผล อย่าง ต่อเนื่อง -ใช้วิธีการ รายงานผล การดำเนินงาน โดยการ ประชุมต่างๆ และการ รายงานเป็น บันทึก เสนอผู้บริหารถึง ความ คืบหน้าของการ ดำเนินการและการ ปรับปรุง	- ด้านงานบริหารการศึกษา ๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางใน การ ปฏิบัติงานส่งมายัง อปท. เหนือ เมือง ลำพูน และเมื่อเสนอหนังสือแล้ว ผู้บังคับบัญชาไม่สั่ง การ จึงทำให้เกิด ความล่าช้าในทางปฏิบัติ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัย ภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุน งบประมาณ หมดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้ เงินของปีงบประมาณที่ผ่านมา มาล่าช้า หรือบางโครงการไม่ได้รับการผลการ ดำเนินงาน	ด้านงานบริหารการศึกษา ๑. เน้นย้ำเจ้าหน้าที่ติดตาม ข้อมูลข่าวสารต่างๆ อย่าง ต่อเนื่องและปฏิบัติตามคำสั่งที่ ได้รับมอบหมายจาก ผู้บังคับบัญชา ๒. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับ การสนับสนุนงบประมาณ ดำเนินการรายงานสรุปผลการ ใช้งบประมาณโครงการภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้ว เสร็จ หรือหากเป็นโครงการที่ ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวันให้ รายงานหลังสิ้น ปีงบประมาณ	งานการ บริหาร การศึกษา ๓๐ ก.ย. ๖๕

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ๑. ด้านบริหาร การศึกษา วัตถุประสงค์:	การบริหารจัดการ ทางการศึกษา	ด้านงานบริหาร การศึกษา	ด้านงานบริหาร การศึกษา	ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดปัญหาของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่ง มีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ ๓. ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความชำนาญใน การปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ทำให้การ ดำเนินงานต่าง ๆ ขาดประสิทธิภาพ ๔. ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจใน บทบาทหน้าที่ของตนเอง ๕. จำนวนบุคลากรผู้ดูแลเด็กไม่เพียงพอ ต่อ	<u>ด้านงานบริหารการศึกษา</u> ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตาม และประเมินผล โครงการที่ หน่วยงานอื่นขอรับ เงินอุดหนุน ๔. รับโอน/ย้าย/สรรหา บุคลากร ผู้ดูแลเด็กแทน ตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้เพียงพอ	งาน บริหาร การศึกษา ๓๐ ก.ย. ๖๕

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ด้านกิจการโรงเรียน วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุม/ดูแลและ ประสานงานด้านการศึกษา เช่น การพัฒนาการจัดการ เรียน การสอน ให้ มี ประสิทธิภาพ	การควบคุม/ดูแล และประสานงาน ด้านการศึกษา	ด้านกิจการโรงเรียน - จัดทำปฏิทินการศึกษา - จัดทำแผนการสอน - จัดทำหลักสูตรการเรียน การสอน - จัดทำสถิติข้อมูลนักเรียน	ด้านกิจการโรงเรียน - การกรอกข้อมูลลง ระบบสารสนเทศด้าน การศึกษา มีความล่าช้า เนื่องจากระบบของกรมฯ มีหลาย อปท. ที่ใช้พร้อม กันทำให้การดาวน์โหลด ข้อมูลใช้เวลานาน อีกทั้ง หนังสือส่งการให้แก้ไข ข้อมูลแจ้งมาล่าช้า ทำให้ การดำเนินการสำรวจ ข้อมูลตามโรงเรียนในเขต พื้นที่บริการเพื่อนำมา กรอกข้อมูลในระบบ ดำเนินการล่าช้าไปด้วย	ด้านกิจการโรงเรียน ด้านกิจการโรงเรียน ๑. ระบบการรับสมัคร นักเรียนยังต้องรับสมัคร นักเรียนนอกเขตพื้นที่ บริการได้ เนื่องจาก ผู้ปกครองอาศัยอยู่ในเขต พื้นที่บริการของตำบล เหนือเมืองแต่นักเรียนมีที่ อยู่ตามทะเบียนบ้าน นอก เขตพื้นที่บริการ	ด้านกิจการโรงเรียน ด้านกิจการโรงเรียน ๑.กำหนดพื้นที่เข้าออก ของ บุคคลภายนอกและ มาตรการ ๒. กำหนดแนวทาง ความปลอดภัย การ ปฏิบัติงานรักษาความ ปลอดภัยในสถานศึกษา และ วิธีแก้ไขปัญหาต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น	งานกิจการ โรงเรียน ๓๐ ก.ย.๖๕

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ด้านกิจการโรงเรียน วัตถุประสงค์				<u>ด้านกิจการโรงเรียน</u> ๒. การรับย้ายนักเรียนระหว่าง ปี การศึกษาทำให้ ยอด นักเรียนไม่ตรงกับระบบ LEC ทำให้การ จัดสรรงบประมาณ ด้านอาหารกลางวันและนม โรงเรียนไม่สอดคล้องกัน ๓. ระบบการรั่วไหล ความ ปลอดภัยภายใน สถานศึกษา ยังไม่รัดกุม ๔. การขอความ ร่วมมือในการจัดกิจกรรม ต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่ได้รับความร่วมมือ เท่าที่ควร	<u>ด้านกิจการโรงเรียน</u> ๓. กำหนดให้มีการแก้ไข ปรับปรุงจำนวนนักเรียน ในระบบ LEC ได้ทุกเดือน ๔. ประชาสัมพันธ์ถึง ความสำคัญของกิจกรรม เพื่อให้ผู้ปกครอง ตระหนักถึง	งานกิจการ โรงเรียน ๓๐ ก.ย. ๖๕

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. ด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	การส่งเสริมสนับสนุนด้านการศึกษาศาสนา และวัฒนธรรม ประเพณี กีฬา และนันทนาการ	ด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม - แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานทุกครั้งที่จัดทำโครงการ	การส่งเสริมสนับสนุนด้านการศึกษาศาสนา และวัฒนธรรม - การจัดโครงการเกี่ยวกับศาสนา วัฒนธรรม เช่น โครงการอบรมคุณธรรมจริยธรรม กลุ่มเป้าหมาย "ไม่" ได้ให้ ความร่วมมือเท่าที่ควร	ด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑. กิจกรรมงานกีฬาและนันทนาการ - บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านกิจกรรม นันทนาการและ กีฬาโดยตรง - ด้านสถานที่มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน ทำให้เกิดการคับแคบและไม่สามารถเอื้ออำนวยความ สะดวกได้	ด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม งานส่งเสริมการศึกษา งานส่งเสริมศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม และงานส่งเสริมกีฬา และนันทนาการ จากการจัดโครงการที่ประเมินมี ผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการ	งานส่งเสริม การศึกษา ๓๐ ก.ย.๖๕

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ด้านงานส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม วัตถุประสงค์	การส่งเสริมสนับสนุน ด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ประเพณี กีฬาและ นันทนาการ	ด้านงานส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม - แต่งตั้ง คณะกรรมการ ดำเนินงานทุก ครั้งที่จัดทำ โครงการ		๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมศาสนา ประเพณี และ วัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - งานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์เนื่องจาก ขาด แคลนบุคลากร และบุคคลที่มีอยู่ได้รับ มอบหมาย งาน ด้านอื่น นอกเหนือจากงานใน หน้าที่ ทำให้ปริมาณงาน มาก เป็นการทำงานร่วมกันกับประชาชนใน พื้นที่ทำให้มี การผิดพลาดในการประสานงาน การ ควบคุมด้านเวลา มีความคลาดเคลื่อนเกี่ยวข้อง	ควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบ จุดอ่อนในการปฏิบัติงาน ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม คือ กิจกรรมด้านงาน ส่งเสริม การศึกษา และกิจกรรม	งานส่งเสริม การศึกษา ๓๐ ก.ย. ๖๕

(ลงชื่อ)

(นายไพฑูรย์ แนนอุดริ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๕

กองสาธารณสุขฯ องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๑. การปฏิบัติงานควบคุมและ ป้องกันโรคที่เกี่ยวข้องกับสัตว์	- บุคลากรขาดความรู้ ความชำนาญในการ ควบคุมและป้องกัน โรคที่เกี่ยวข้องกับสัตว์	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ควบคุมและป้องกันโรคที่ เกี่ยวข้องกับสัตว์ อย่าง ต่อเนื่อง - ประสานงานกับ หน่วยงานผู้มีความรู้ ความชำนาญโรคที่ เกี่ยวข้องกับสัตว์ในกรณี ที่เกี่ยวข้องกับสัตว์ในกรณี ที่เกิดเหตุต่างๆในพื้นที่	- ติดตามประเมินผลอย่าง ต่อเนื่อง	- ขาดแคลนบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานควบคุม และป้องกันโรคที่ เกี่ยวข้องกับสัตว์ตาม มาตรฐานกำหนด ตำแหน่งโดยตรง	- ปฏิบัติตามข้อระเบียบ/ กฎหมาย ดังนี้ - พระราชบัญญัติโรคติดต่อ พ.ศ. ๒๕๒๓ - พระราชบัญญัติโรคพิษสุนัข บ้า พ.ศ. ๒๕๓๕ - การจัดทำแผนพัฒนา อบต. และการจัดตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปีให้ครอบคลุม และเพิ่มมากขึ้น	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม ๓๐ ก.ย. ๖๕

กองสาธารณสุขฯ องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒.การจัดทำปัญหาข้อร้องเรียนเรื่องเหตุรำคาญตาม พรบ.การสาธารณสุขฯ พ.ศ.๒๕๕๓๕	-ขาดวัสดุอุปกรณ์ในการตรวจสอบข้อเท็จจริงทางวิทยาศาสตร์ ได้แก่การวัดระดับเสียง และค่าฝุ่นละออง	-ขอความอนุเคราะห์บุคลากรและวัสดุอุปกรณ์จากหน่วยงานภายในภาคีรัฐอื่น	-สถิติการยุติข้อร้องเรียนเรื่องเหตุรำคาญตามพรบ.การสาธารณสุขฯ พ.ศ. ๒๕๓๕	-วัสดุอุปกรณ์จากหน่วยงานภาครัฐอื่นขาดแคลนหรือเกิดการชำรุด	-การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการตรวจสอบข้อเท็จจริงทางวิทยาศาสตร์ได้แก่อุปกรณ์การวัดระดับเสียงและวัดค่าฝุ่นละออง	กองสาธารณสุข ๓๐ ก.ย.๖๕

กองสาธารณสุขฯ องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงาน ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓.การเก็บและขนขยะมูลฝอย	-รถบรรทุกขยะเข้าจุด บ่อยครั้งทำให้ไม่ สามารถเข้าเก็บขยะได้ ตามแผน	-การเร่งรัดข้อมูลรถ ให้ดำเนินการซ่อม โดยเร็ว -การสับเปลี่ยน หมุ่นเวียนการใช้รถ	สถิติข้อร้องเรียน เรื่องการเก็บขยะ มูลฝอย	-รถขยะหลายคันถูกใช้งานมา เป็นระยะเวลานานทำให้ เสื่อมสภาพและชำรุดบ่อยครั้ง	-การจัดซื้อรถบรรทุกขยะเพิ่มเติม	กอง สาธารณสุข ๓๐ก.ย.๖๕

(ลงชื่อ)

(นายไพฑูรย์ แนนอุดร)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๕

กองสวัสดิการและสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม ๑. กิจกรรม - การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วยความถูกต้อง ๒. เพื่อให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่ที่ได้รับสิทธิประโยชน์	การย้ายเข้า-ออก จากพื้นที่ของผู้มีสิทธิต่างๆไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบทราบ เพื่อให้เจ้าหน้าที่จะได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่แนะนำแนวทางการได้รับสิทธิเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง สาเหตุ -ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพยังไม่ใส่ใจติดต่อกับสิทธิสวัสดิการของตนเอง	- แจ้งประชาชนสัมพันธ์ เพื่อให้มีความรู้กับประชาชนในพื้นที่ถึงสิทธิประโยชน์ของตนเอง -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้อยู่เสมอๆ	ผู้นำชุมชนและผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพมีความเข้าใจที่ผิดในการได้รับ สิทธิต่างๆ จาก องค์การบริหาร ส่วนตำบลเหนือ เมือง	-มีการย้ายเข้า-ย้ายออก จาก พื้นที่ของผู้มีสิทธิต่างๆ ไม่ แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ทราบ เพื่อให้เจ้าหน้าที่จะได้แจ้งให้คำแนะนำแนวทางการได้รับ สิทธิเบี้ยยังชีพได้อย่าง ต่อเนื่อง	๑. ตรวจสอบการ รับเงิน โดยโอนผ่าน ธนาคารว่าตรง ตามที่ กรมส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่น ได้จัดสรร ให้หรือไม่ถ้าไม่ตรง ให้รับดำเนินการแก้ไขโดยด่วน ๒.ให้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบหลักฐาน ที่มาแสดงตนขอรับ เงินในแต่ละเดือนให้ถูกต้องครบถ้วน	กองสวัสดิการสังคม ๓๐ ก.ย.๖๕

กองสวัสดิการและสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - การส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี วัตถุประสงค์ . เพื่อให้การดำเนินการโครงการ เศรษฐกิจชุมชนเป็นไปโดยถูกต้อง บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ ๒. เพื่อให้ความรู้กับประชาชนในพื้นที่เข้าใจหลักเกณฑ์เงื่อนไขการดำเนินงานของโครงการ	ความเสี่ยง - กลุ่มอาชีพบางกลุ่ม ไม่มีความเข้มแข็งใน การบริหารจัดการ ภายในกลุ่มที่ดีพอ ก่อให้เกิดความล่าช้าในการชำระเงินกู้ยืมตามโครงการ เศรษฐกิจชุมชน สาเหตุ -กลุ่มอาชีพยังเข้าใจ ผิดเกี่ยวกับ หลักเกณฑ์เงื่อนไข ของโครงการ	-แจ้งประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่ มีความรู้เกี่ยวกับ หลักเกณฑ์เงื่อนไข โครงการ เศรษฐกิจ ชุมชน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้อยู่เสมอๆ	-ผู้นำชุมชนและ กลุ่มอาชีพต่างๆใน พื้นที่มีความเข้าใจ ผิดเกี่ยวกับ วัตถุประสงค์และหลักเกณฑ์เงื่อนไข ของโครงการ เศรษฐกิจชุมชน	-ผู้นำชุมชนและ กลุ่มอาชีพต่างๆใน พื้นที่มีความเข้าใจ ผิดเกี่ยวกับ วัตถุประสงค์และหลักเกณฑ์เงื่อนไข ของโครงการ เศรษฐกิจชุมชน	๑.ตรวจสอบการบัญชี แสดงรายการยืม และ การชำระเงินคืนเงินทุน หมุนเวียนขององค์การ บริหารส่วนตำบล เหนือเมืองให้เป็น ปัจจุบัน ๒.รายงานฐานะ ทางการเงินของเงินทุน หมุนเวียนและรายการ ผลการดำเนินงานให้ อำเภอทราบภายใน วันที่ ๑๕ ของเดือน ม.ค. เม.ย. ก.ค.และ ต.ค.ติดตาม ให้ คำแนะนำกลุ่มอาชีพ	กองสวัสดิการสังคม ๓๐ก.ย.๖๕

(ลงชื่อ)



(นายไพฑูรย์ นุ่นอุดร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๕

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน หน่วยงานย่อย

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ / หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน มีวัตถุประสงค์เพื่อให้ การดำเนินงานตรวจสอบภายใน มีความถูกต้องและเป็นไปตาม ระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่ง การต่างๆ	หน่วยตรวจสอบ ภายในมีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน ๓ คน จึงอาจ ทำให้ไม่สามารถ ปฏิบัติงานให้บรรลุตาม วัตถุประสงค์และ เป้าหมายของการ ปฏิบัติงานให้ครบทุกส่วน ราชการได้	ดำเนินการ พบทวนและมีการ ปรับปรุงแผนการ ตรวจสอบภายใน ให้มีความเหมาะสม ต่อการดำเนินการ ตรวจสอบภายใน	กำหนดระยะเวลาในการ ตรวจสอบภายในไม่ เหมาะสมกับปริมาณงาน ของหน่วยตรวจสอบ	หน่วยตรวจสอบ ภายในไม่สามารถที่จะ ปฏิบัติงานให้บรรลุ วัตถุประสงค์และ เป้าหมายของการ ปฏิบัติงานที่กำหนดไว้	นำมาตรฐานการ ปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด มาใช้ในการปฏิบัติงาน	หน่วยตรวจสอบ ภายใน ๓๐ก.ย.๖๕

(ลงชื่อ)

(นายเพบุลย์ แนนอุดฺร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

ผู้ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมืองได้สอบทานประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทรัพย์สิน และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายเมธาวิ บำรุงศักดิ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๐ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

ความเสี่ยง

๑. สำนักปลัด

๑.๑ ด้านการจัดทำแผน

- การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- การติดตามและแผนพัฒนาท้องถิ่น
- มีการเปลี่ยนแปลงแผนและเพิ่มเติมแผนบ่อยอาจทำให้การปฏิบัติงานไม่มีศักยภาพ
- แผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีไม่มีความยืดหยุ่นทำให้ไม่ตรงตามความต้องการของประชาชน

๑.๒ ด้านการจัดทำงบประมาณ

- การโอนงบประมาณปล่อยและการโอนข้ามหมวด
- โครงการที่ขอโอนงบประมาณไม่มีในแผน
- โครงการที่จะบรรจุในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นโครงการที่ไม่มีในแผนทำให้ต้องมีการเพิ่มเติมแผนปล่อยครั้ง
- การกำกับดูแลการใช้จ่ายงบประมาณยังไม่มีวินัยในการใช้จ่ายงบประมาณเท่าที่ควร
- มีการโอนจ่ายงบประมาณบ่อยอาจทำให้ขาดวินัยในการใช้จ่ายงบประมาณ

๑.๓ การลงทะเบียนรับ-ส่ง เอกสาร

- การส่งหนังสือจากหน่วยงานอื่นมายัง อบต. มีความล่าช้า ทำให้การปฏิบัติตามหนังสือมีความล่าช้ากว่ากำหนด
- การลงรายการเอกสารในระบบบางเรื่องรายละเอียดไม่ครบทำให้การค้นหาเรื่องยากรวมถึงผู้ที่ต้องการเอกสารให้ข้อมูลไม่ชัดเจน
- เอกสารบางรายการไม่ส่งผ่านทะเบียนระบบสารบรรณ ทำให้ไม่สามารถตรวจสอบค้นหาเรื่องได้

๑.๔ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกำหนดวัตถุประสงค์

- การเดินเอกสารของส่วนราชการภายใน อบต. มีความล่าช้า
- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบหน้าห้องไม่ติดตามแฟ้มด่วนของแต่ละหน่วยงาน
- งานไม่แล้วเสร็จตามกำหนดเวลาเนื่องจากห้วงระยะเวลาในการดำเนินงาน/บุคลากรน้อย
- งานไม่แล้วเสร็จตามกำหนดเวลาเนื่องจากห้วงระยะเวลาในการดำเนินงาน/บุคลากรมีน้อย

๑.๕ งานนิติการ

- ในการจัดทำแผนที่สังเขปที่ดินที่ขอจัดหาผลประโยชน์ พบอุปสรรคปัญหาข้อขัดข้องในการดำเนินการรังวัดหลายประการ ทั้งการคัดค้านเรื่องรายชื่อ การขอแก้ไข เปลี่ยน แปลงกลุ่ม การแก้ไขขนาดเนื้อที่ดินจำนวนแปลงที่ดินเนื้อที่ที่ดินเปลี่ยนแปลงไปการค้นหาข้อมูลการตรวจสอบรังวัดที่เคยทำไว้เดิมไม่พบทำให้ไม่ทราบขอบเขตของที่ดินบางแปลง บางรายไม่ยินยอมให้มีการรังวัด เนื่องจากไม่พอใจที่จัดให้อยู่ในกลุ่มที่ไม่มีสิทธิ์ได้กรรมสิทธิ์ ทำให้รังวัดเกิดความล่าช้าและเกิดความยุ่งยากเนื่องจากสภาพที่ดินที่มีสิ่งปลูกสร้าง บ้านพักอาศัยตั้งอยู่อีกทั้งมีผู้พักอาศัยอยู่ด้วย
- แผนที่สังเขปแสดงที่ตั้งของที่ดินยังไม่สมบูรณ์ เนื่องจากมีข้อขัดข้องเรื่องการรังวัดในรายที่ไม่ยินยอม

๑.๖ การพัฒนาคุณภาพของงานประชาสัมพันธ์

- เพื่อให้สามารถผลิตข่าวสารหรือสื่อ ประชาสัมพันธ์ได้ตรงกลุ่มเป้าหมายทันเวลา และ ประหยัดงบประมาณ
- ข่าวสารงานประชาสัมพันธ์ที่ผลิตออกไปยังคงไม่ได้รับการตอบสนองจากประชาชนในพื้นที่เท่าที่ควร

๑.๗ การลงทะเบียนประวัติ

- การลงทะเบียนในระบบทำให้ข้อมูลล่าช้าข้อมูลไม่ครบถ้วนเนื่องจากระบบขาดการเชื่อมต่อที่ต่อเนื่องข้อมูลจึงอาจไม่ครบถ้วนได้
- การงานเจ้าหน้าที่ยังไม่สามารถบันทึกข้อมูลให้รวดเร็วครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
- สัญญาณอินเทอร์เน็ตมีการเปิดใช้งานมากจึงทำให้สัญญาณหลุดบ่อย

๑.๘ การให้บริการข้อมูลข่าวสาร

- เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เช่นการรายงานที่ต้องรายงานด่วน แต่ได้รับเอกสารช้าทำให้เกิดความผิดพลาดในการประสานงานในด้านข้อมูลเพื่อทำการเผยแพร่ข่าวสาร
- ข้อมูลที่บันทึกยังไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบันและยังไม่คล่องตัวงานการเจ้าหน้าที่ยังไม่มีแผนที่ชัดเจนในการกำหนดแนวทาง และประสานงานร่วมระหว่างผู้รับผิดชอบทุกฝ่าย
- ข้อจำกัดในด้านความชำนาญเฉพาะ ด้านและไม่สามารถทำงานทดแทนกัน
- แบบประเมินไม่ชัดเจนทำให้ผลสรุปคลุมเครืออีกทั้งผู้ประเมินไม่ให้ความสำคัญ

๑.๙ การปฏิบัติตามกฎระเบียบของทางราชการ

- เกิดความผิดพลาดในระเบียบเพราะมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยเกิดความล่าช้าในการรับรู้ระเบียบที่เป็นปัจจุบัน
- ผู้ปฏิบัติไม่สามารถตอบคำถามหรือให้คำปรึกษาต่อผู้ให้บริการ/ผู้บังคับบัญชาในแต่ละเรื่องได้ชัดเจนดีพอและมีความเข้าใจกฎระเบียบไม่ตรงกันทำให้เกิดปัญหากรณีการรักษาสิทธิและสวัสดิการของบุคลากร

๑.๑๐ การปฏิบัติตามกฎระเบียบของทางราชการ

- ระเบียบหลักเกณฑ์มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยและตีความระเบียบบางครั้งไม่ชัดเจนทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินการทางเอกสาร
- สิ้นเปลืองค่าใช้จ่ายวัสดุอุปกรณ์โดยไม่จำเป็นและเสียเวลาในการแก้ไขโดยใช้เหตุ

๑.๑๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงาน
- ประชาชนยังไม่เข้าถึงระบบการให้บริการ เพราะคิดว่าต้องเสียค่าใช้จ่ายในการบริการ
- อปพร. บางส่วนยังไม่บัตรหรือบัตรหมดอายุแล้วยังไม่ได้ต่อบัตร
- การออกปฏิบัติงานแต่ละครั้งการติดต่อสื่อสารยังคงเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากยังไม่มีเครื่องมือสื่อสารอันเป็นที่เหมาะสม

๑.๑๒ งานกิจการของสภาท้องถิ่น

- การปฏิบัติเป็นไปตาม พรบ.สภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๕๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ.๒๕๕๔
- การประสานงานต่างๆยังไม่ค่อยดี
- ส.อบต. ยังขาดความรู้ความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ของตนเอง
- ส.อบต. และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ในระเบียบที่เกี่ยวข้อง

การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ด้านการจัดทำแผน ด้านการจัดทำงบประมาณ

- ประชุมทำความเข้าใจกับผู้นำชุมชนในการจัดทำแผนควรมีการเรียงลำดับความจำเป็น เร่งด่วนและตรงตามต้องการของประชาชนให้เป็นไปตามระเบียบฯ
- ได้รับคำปรึกษาจากปลัด รองปลัด และหัวหน้าสำนักปลัด เพื่อแก้ไขปัญหาปรึกษาแนะนำให้การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ ฯ

- ฝ่ายนโยบายและแผนได้ทำตารางการปฏิบัติงานให้มีความชัดเจน ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง
- โดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมด ที่มีใน อบต.เป็นเครื่องมือ

การลงทะเบียน รับ - ส่ง

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ลงรายละเอียดเอกสารในระบบสารบรรณให้ถูกต้องและครบถ้วน
- ขอความร่วมมือส่วน/ฝ่ายในกรณีทำหนังสือราชการออกมาเองควรมานำลงรับเข้าระบบงานสารบรรณกลางทุกครั้ง
- แจ้งเจ้าหน้าที่รับ - ส่งเอกสารทำความเข้าใจร่วมกันเพื่อแจ้งข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นและหาทางแก้ไข
- มีการปรึกษาหารือเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเพื่อช่วยลดความผิดพลาดและแบ่งหน้าที่ให้ชัดเจน

การปฏิบัติงาน

- ขอความร่วมมือส่วน/ฝ่ายให้ติดตามงานให้ทันตามกำหนดเวลา
- ติดตามและสอบถามโดยตรงเมื่อถึงเวลาที่กำหนด

งานนิติการ

- มีการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการปฏิบัติเกี่ยวกับการถอนสภาพ การขึ้นทะเบียนและจัดหาผลประโยชน์ในที่ดินของรัฐตามประมวลกฎหมายที่ดิน พ.ศ.๒๕๕๐

งานประชาสัมพันธ์

- มีการปรับปรุงสื่อประชาสัมพันธ์เพิ่มมากขึ้นหลายทาง เช่นป้ายไวนิล ป้ายคัดเอาท์ เพื่อให้ประชาชนได้ศึกษาข้อมูลเพิ่มมากขึ้นและมีการปรับปรุงเครื่องมือในการจัดทำข่าวสารให้ทันสมัยขึ้น

การลงทะเบียนประวัติ

- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลกำหนดให้มีการประชุมประสานงานร่วมกันระหว่างผู้รับผิดชอบและผู้ดูแลระบบทั้งระบบ
- กำหนดให้มีแผนการปฏิบัติและกำชับให้มีผู้รับผิดชอบดูแลป้อนข้อมูลให้ครบถ้วนถูกต้องและปัจจุบัน

การให้บริการข้อมูลข่าวสาร

- ทำระบบคลังข้อมูลให้เป็นปัจจุบันสามารถนำสารสนเทศมาใช้ให้เป็นประโยชน์ในการบริการข้อมูลข่าวสารและจัดทำคู่มือการให้ระบบสารสนเทศที่เป็นสากลเพื่อให้ใช้งานได้อย่างเต็มศักยภาพพร้อมจัดทำแผนในการปฏิบัติงานร่วมกันระหว่างผู้รับผิดชอบทุกฝ่าย

การปฏิบัติงานตามกฎระเบียบของทางราชการ

- จัดให้มีการประชุมร่วมกันทุกๆเดือนๆละ อย่างน้อย ๑ ครั้ง เพื่อทำความเข้าใจ กฎระเบียบ ให้ตรงกัน และแจ้งเรื่อง กฎ ระเบียบที่ออกใหม่และปรึกษาหารือเรื่องปัญหาในการปฏิบัติงานเพื่อหาข้อแก้ไข
- ชี้แจงและรายงานผลให้มีการรับทราบผลการปฏิบัติงานและนำเสนอแนวทางการแก้ปัญหาด้วยตนเองเพื่อสร้างจิตสำนึกความรับผิดชอบและประเมินตามห้วงเวลาการประเมิน

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง
- จัดหาเครื่องมือให้เพียงพอและบำรุงรักษาให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน
- จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่เข้าถึงระบบการให้บริการ

งานกิจการของสภาท้องถิ่น

- ปรับเปลี่ยนระบบประสานงานแบบใหม่
- ให้ความรู้ความเข้าใจกับ ส.อบต. ในบทบาทและหน้าที่ของตนเองทุกปี
- จัดส่ง ส.อบต. และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้

๒. กองคลัง

๒.๑ ฝ่ายงานการเงินและบัญชี

- การจ่ายเงินเพื่อการเร่งด่วนเป็นเหตุให้เกิดความผิดพลาดด้านเอกสาร
- เอกสารประกอบฎีกาเป็นงานที่ละเอียดทำให้ผิดพลาดในการ รับ-จ่ายเงินและการลงบัญชี
- ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงของงบประมาณและเอกสารเบิกจ่ายให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายเงินกับหน่วยคลัง
- ตรวจสอบความถูกต้อง

๒.๒ ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ไม่สามารถจัดเก็บข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างได้ครบถ้วนสมบูรณ์
- การประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างครอบครองทรัพย์สินไม่ให้ข้อมูลที่แท้จริง
- เจ้าพนักงานสำรวจไม่สามารถทำการสำรวจข้อมูลภาษีบำรุงท้องที่ได้ครบถ้วน สมบูรณ์และเป็นปัจจุบันเนื่องจากเจ้าของที่ดินบางส่วนไม่ให้ข้อมูลเกี่ยวกับที่ดิน

๒.๓ การจำหน่ายพัสดุ

- บันทึกการจัดซื้อจัดจ้างยังค้างจ่ายให้แก่ผู้รับจ้างซึ่งในแต่ละรายการมีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไปแล้วแต่ยังไม่เบิกจ่าย
- ระบบ e-bidding และระบบ EGP มีการเปลี่ยนแปลงระบบอยู่บ่อยครั้ง
- ขาดการประเมินราคากลางครุภัณฑ์จากบุคคลภายนอกที่เฉพาะทาง
- ขาดการประสานงานภายในหน่วยงานอย่างมีประสิทธิภาพ

การควบคุมภายในและ หรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ฝ่ายการเงินและบัญชี

- เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติหน้าที่
- หัวหน้ากอง/ฝ่ายตรวจสอบความถูกต้องของงบประมาณและเอกสารการเบิกจ่ายให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายเงินกับหน่วยงานคลัง

ฝ่ายพัฒนาจัดเก็บรายได้

- จัดประชุมชี้แจงแนะนำวิธีการสำรวจเนื้อที่ดินและวิธีการกรอกแบบพิมพ์ให้แก่เจ้าพนักงานสำรวจ
- กำลังดำเนินการปรับฐานข้อมูลโรงเรียนและป้ายในโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

การจำหน่ายพัสดุ

- เปรียบเทียบราคากลางครุภัณฑ์ จากบุคลากรภายนอกที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะและคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง
- ขอจำหน่ายพัสดุตามระเบียบฯ

๓. กองช่าง

๓.๑ ด้านงานก่อสร้าง

- การควบคุมการก่อสร้าง
- ช่างคุมงานยังมีประสบการณ์น้อยและยังไม่เข้มงวดในการควบคุมงานเท่าที่ควรให้ผลงานออกมาไม่ค่อยดีเท่าที่ควร
- ช่างคุมงานไม่ค่อยได้รับความรู้เพิ่มเติมเท่าที่ควร
- ขาดบุคลากรด้านช่าง (นายช่างโยธา) เพื่อปฏิบัติหน้าที่เฉพาะด้านงานก่อสร้าง จึงทำให้งานกองช่างเกิดความล่าช้าเกิดเฉพาะด้านงานก่อสร้าง จึงทำให้งานกองช่างเกิดความล่าช้าเกิดเฉพาะด้านงานก่อสร้าง จึงทำให้งานกองช่างเกิดความล่าช้าเกิดจากบุคลากรด้านช่างไม่เพียงพอ

๓.๒ งานก่อสร้างและบูรณะถนน

- การซ่อมแซมและบำรุงรักษาทางสะพานและอื่นๆความสามารถด้านซ่อม
- ขาดบุคลากรที่ใช้แรงงานเพื่อปฏิบัติงานในการซ่อมถนนเครื่องจักรและอุปกรณ์สำหรับงานซ่อมบำรุง
- ขาดช่างที่มี

๓.๓ การบริการด้านไฟฟ้าแสงสว่างให้กับประชาชน

- การบริการด้านการไฟฟ้าและแสงสว่าง
- บ้านเรือนของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมืองได้ขยายตัวเพิ่มมากขึ้นความต้องการแสงสว่างสาธารณะจึงมีมากขึ้นด้วย

๓.๔ ด้านงานซ่อมแซมบำรุงรักษา

- การซ่อมแซมและบำรุงรักษาทางสะพาน และอื่นๆ
- ขาดบุคลากรที่ใช้แรงงานเพื่อปฏิบัติงานในการซ่อมแซมถนน
- วัสดุในงานซ่อมแซมไม่เพียงพอกับความต้องการของราษฎร

๓.๕ ด้านงานเขียนแบบควบคุมอาคารและผังเมือง

- งานควบคุมอาคาร
- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนมีการวางแผนในการปฏิบัติหน้าที่ของแต่ละงานได้
- ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดรายงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างเคร่งครัด

๓.๖ งานสำรวจและออกแบบ

- งานสำรวจและออกแบบ
- แนวเขตถนนสาธารณะไม่ชัดเจน
- บุคลากรไม่เพียงพอ

๓.๗ งานธุรการ วัสดุประสงค์

- สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เหมาะสมและไม่สะดวกเนื่องจากได้นำไปเก็บไว้ที่ศูนย์การเรียนรู้ (ดงอีเล็ค) ซึ่งไกลจากสถานที่ปฏิบัติงาน

การควบคุมภายในและ หรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน ด้านงานก่อสร้าง

- รายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ
- รายงานผลการปฏิบัติงานให้ ส.อบต.ภายในหมู่บ้านให้ทราบ

งานก่อสร้างและบูรณะถนน

- งบประมาณให้เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องดำเนินการ
- จัดหาบุคลากรให้เพียงพอกับงานด้านต่างๆที่ขาดแคลน
- ทำความเข้าใจให้ ส.อบต.โดยลงพื้นที่ เพื่อความเข้าใจในระหว่างลงพื้นที่ได้ทำการประชาคมเพื่อจัดทำข้อบัญญัติ

การบริการด้านไฟฟ้าแสงสว่างให้กับประชาชน

- มีการวางแผนรองรับการขยายตัวของบ้านเรือนประชาชน
- ทำเรื่องไปการไฟฟ้า เพื่อขอขยายเขตไฟฟ้าเพิ่มขึ้น
- วางแผนเปลี่ยนขนาดสายเมนไฟฟ้า
- ขออนุมัติในการจัดซื้อรถกระเช้าคันใหม่เพื่อให้ใช้งานได้ดีกว่าเดิม

ด้านงานซ่อมแซมและบำรุงรักษา

- งบประมาณให้เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องดำเนินการ
- จัดหาบุคลากรให้เพียงพอกับงานด้านต่างๆที่ขาดแคลน

ด้านงานเขียนแบบควบคุมอาคารและผังเมือง

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเกี่ยวกับการควบคุมอาคารและระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง
- จัดให้มีการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคารให้ราษฎรภายในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
- จัดทำตารางออกตรวจสอบเป็นประจำทุกสัปดาห์

งานสำรวจและออกแบบ

- ตรวจสอบระหว่างที่ดินจากกรมที่ดิน

งานธุรการ

- ขอใช้พื้นที่สาธารณประโยชน์เพื่อก่อสร้างอาคารจัดเก็บเอกสารที่มีจำนวนมากขึ้น ซึ่งยังไม่ได้ขอทำลายเอกสาร เนื่องจากยังไม่ครบกำหนดที่จะขอทำลายได้ และเพื่อรับรองการถ่ายโอนภารกิจและจำนวนเอกสารที่เพิ่มขึ้นตามภารกิจ

๔. กองการศึกษา

๔.๑ ด้านบริหารการศึกษา

- การบริหารจัดการทางการศึกษา
- หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุนรายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้เงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้า หรือบางโครงการไม่ได้รับรายงานผลการดำเนินงาน
- ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของตนเอง

๔.๒ ด้านกิจการโรงเรียน

- การควบคุม/ดูแลและประสานงานด้านการศึกษา

๔.๓ ด้านงานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

- การส่งเสริมสนับสนุนด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประเพณี กีฬา และนันทนาการ

การควบคุมภายในและ หรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ด้านบริหารการศึกษา

- เน้นย้ำเจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆอย่างต่อเนื่องและปฏิบัติตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา
- กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการภายใน ๓๐ วันนับแต่โครงการแล้วเสร็จ หรือหากเป็นโครงการที่ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวันให้รายงานหลังสิ้นปีงบประมาณ
- แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน
- รับโอน/ย้าย/สรรหา บุคลากรผู้ดูแลเด็กแทน ตำแหน่งที่ว่างเพื่อให้เพียงพอ

ด้านกิจการโรงเรียน

- กำหนดเขตพื้นที่เข้าออกของ บุคคลภายนอกและมาตรการ
- กำหนดแนวทางความปลอดภัย การปฏิบัติงานรักษาความปลอดภัยในสถานศึกษาและวิธีแก้ไขปัญหาดังกล่าวที่อาจเกิดขึ้น
- กำหนดให้มีการแก้ไขปรับปรุงจำนวนนักเรียนในระบบ LEC ได้ทุกเดือน
- ประชาสัมพันธ์ถึงความสำคัญของกิจกรรมเพื่อให้ผู้ปกครองตระหนักถึง

ด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

- งานส่งเสริมการศึกษา งานส่งเสริมศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม และงานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๔๔ พบ จุดอ่อนในการปฏิบัติงานด้านการ ส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม คือ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษาและกิจกรรม

๕.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๕.๑ การปฏิบัติงานควบคุมโรค

- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับเขตพื้นที่รับผิดชอบ
- บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันและควบคุมโรคใหม่ๆที่เกิดขึ้น
- ขาดแคลนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานควบคุมและป้องกันโรคที่เกี่ยวข้องสัตว์ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งโดยตรง

๕.๒ สิ่งแวดล้อม

- ขาดแคลนวัสดุ/อุปกรณ์ สำหรับใช้ในงานแก้ไขปัญหาดูแลเตี๊ยมรื้อรื้อราคราญ
- ขาดบุคลากรผู้เชี่ยวชาญตามกรณีเหตุเตี๊ยมรื้อรื้อราคราญที่เกี่ยวข้อง

๕.๓ การรับชำระค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย

- บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- รถขยะหลายคันถูกใช้งานมาเป็นระยะเวลานานทำให้เสื่อมสภาพและชำรุดบ่อยครั้ง

การควบคุมภายในและ หรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สิ่งแวดล้อม

- การจัดทำแผนพัฒนา อบต.และการจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้ครอบคลุมและเพิ่มมากขึ้น
- ควรจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการตรวจสอบข้อเท็จจริงทางวิทยาศาสตร์ได้แก่อุปกรณ์การวัดระดับเสียงและวัดค่า

ฝุ่นละออง

- ควรจัดซื้อรถบรรทุกขยะเพิ่มเติม

๖.กองสวัสดิการสังคม

- การย้ายเข้า – ออก จากพื้นที่ของผู้มีสิทธิต่างๆไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบทราบเพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนำแนวทางได้รับสิทธิเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง

๖.๑ กิจกรรม

- ผู้นำชุมชนและกลุ่มอาชีพต่างๆในพื้นที่ที่มีความเข้าใจผิดเกี่ยวกับวัตถุประสงค์และหลักเกณฑ์เงื่อนไขของโครงการเศรษฐกิจ

การควบคุมภายในและ หรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

กิจกรรม

- ตรวจสอบการรับเงินโดยโอนผ่านธนาคารว่าตรงตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดสรร ให้หรือไม่ถ้าไม่ตรงให้รีบดำเนินการแก้ไขด่วน
- ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหลักฐานที่มาแสดงตนขอรับเงินในแต่ละเดือนให้ถูกต้องครบถ้วน
- ตรวจสอบการบัญชี แสดงรายการยืม และการชำระเงินคืนเงินทุนหมุนเวียนขององค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมืองให้เป็นปัจจุบัน
- รายงานฐานะทางการเงินของเงินทุน หมุนเวียนและรายงาน ผลการดำเนินงานให้อำเภอรอบภายใน วันที่ ๑ ของเดือน ม.ค. เม.ย. ก.ค. และ ต.ค. ติดตามให้คำแนะนำกลุ่มอาชีพ

๗.หน่วยตรวจสอบภายใน

- หน่วยตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ๓ คน จึงอาจทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานให้ลุล่วงตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการปฏิบัติงานให้ครบถ้วนราชการได้

การควบคุมภายในและ หรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- นำมาตรฐานการปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดมาใช้ในการปฏิบัติงาน
- ดำเนินการทบทวนและมีการปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในให้มีความเหมาะสมต่อการดำเนินการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ



(นายไพบุลย์ แนนอุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๕

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายนโยบายและแผนสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
ที่ รอ ๗๑๑๐๑/ ๖๖๖๖๖๖ วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๕
เรื่อง ส่งแบบรายงาน แบบ ปค.๔ และปค.๕ ระดับองค์กร
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

๑.เรื่องเดิม

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ได้กำหนดแนวทางให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้มีการติดตามและประเมิน เพื่อรายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ส่งให้ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ฝ่ายนโยบายและแผน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง ได้แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ และให้ คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ของทุกสำนัก/กอง รายงานแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ให้คณะทำงาน ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

๒.ข้อเท็จจริง

บัดนี้คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง ได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงาน แบบ ปค.๔ ปค.๕ ระดับองค์กร รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมานี้

๓.ข้อพิจารณา

เห็นควรส่งรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี๒๕๖๕ (แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) ให้หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวนันทพร เขยสัตย์)

หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผน รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นางสาวณิลชย์ ธนัสถ์จินัน)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

นักบริหารงานท้องถิ่น

(นายสมเชาว์ บำรุงชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

(นักบริหารงานท้องถิ่น)

(นางสาวอัจฉรานาถ บุญสมร)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

(นายผดุงศักดิ์ พวงจ้อย)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

(นายไพบุลย์ เน้นอุดร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน อบต.เหนือเมือง โทรศัพท์ ๐๕๓-๕๑๙๐๓๘ ต่อ ๑๑๖
ที่ รอ.๗๑๐๐๖ / ๑๗๔ วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕
เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค. ๖) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

เรื่องเดิม

ตามบันทึกฝ่ายนโยบายและแผนสำนักปลัด ที่ รอ.๗๑๐๐๑/๙๙๓ วันที่ ๒๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕
เรื่องส่งแบบรายงาน แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ระดับองค์กร นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมืองได้จัดทำรายงานการสอบทานการ
ประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อกฎหมาย

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

เห็นควรเสนอให้ผู้บริหารลงนามในแบบ ปค.๖ เพื่อให้ฝ่ายนโยบายและแผนดำเนินการในส่วนที่
เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายเมธาวิ บำรุงศักดิ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(นายสมเชาวน์ บำรุงชัย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
(นักบริหารงานท้องถิ่น)

(นายมงคล ศรีใส)
รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

(นายไพฑูรย์ พลนุช)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายนโยบายและแผนสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
ที่ รอ.๗๑๑๑๑/๑๖๖๖๖๖ วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๕
เรื่อง ส่งแบบรายงาน แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ระดับองค์กร

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

๑.เรื่องเดิม

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ได้กำหนดแนวทางให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้มีการติดตามและประเมิน เพื่อรายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ส่งให้ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ฝ่ายนโยบายและแผน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง ได้แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ และให้ คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ของทุกสำนัก/กอง รายงานแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

๒.ข้อเท็จจริง

บัดนี้คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง ได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงาน แบบ ปค.๔ ปค.๕ ระดับองค์กร รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมานี้

๓.ข้อพิจารณา

เห็นควรส่งรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี๒๕๖๕ (แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) ให้หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวนันทพร เขยสัตย์)

หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผน รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นางสาวอัจฉรานาถ บุญสมร)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

(นางสาวนลินธิ์ อินสัตรูจิน)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
นักบริหารงานท้องถิ่น

(นายผดุงศักดิ์ พวงชัย)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

นายสมเชาว์ ป่างชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง
(นักบริหารงานท้องถิ่น)

(นายไพบุลย์ แนนอุดร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือเมือง

ด่วนมาก

ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ ก ๑๐๐



กระทรวงการคลัง

ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๕๐๐

๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ ผู้ว่าราชการจังหวัด ผู้ว่าราชการ
กรุงเทพมหานคร ผู้ว่าการ หัวหน้ารัฐวิสาหกิจ ผู้บริหารท้องถิ่น และหัวหน้าหน่วยงานอื่นของรัฐตาม
พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

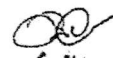
สิ่งที่ส่งมาด้วย หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่
๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุม
ภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

กระทรวงการคลังขอเรียนว่า เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตาม
บทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐ
ถือปฏิบัติ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ


(นายณรินทร์ กัลยาณมิตร)
รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน

กรมบัญชีกลาง
กองตรวจสอบภาครัฐ
โทรศัพท์ ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๕๕
โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๑๒๗



การปกครองส่วนท้องถิ่น จังหวัดเชียงใหม่
วันที่ ๒๒/๑๑/๖๑
วันที่ ๓๐ ต.ค. ๒๕๖๑
เวลา

ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๕๔๔

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
ถนนนครราชสีมา เขตดุสิต กทม. ๑๐๓๐๐

๕๖ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

สิ่งที่ส่งมาด้วย หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่
๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน
และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นขอเรียนว่า กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้
และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป
ดังนั้น เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแจ้งมายังจังหวัดเพื่อแจ้งให้
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและถือปฏิบัติต่อไป รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ทั้งนี้ สามารถเปิดดู
รายละเอียดได้ที่เว็บไซต์กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น www.dla.go.th

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุทธิพงษ์ จุลเจริญ)

อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น

กลุ่มงานพัฒนาระบบการตรวจสอบ

โทร. ๐-๒๒๔๑-๕๐๒๖

โทรสาร ๐-๒๒๔๑-๕๖๔๖

ผู้ประสานงาน : พรพิชชา พานแก้ว

โทร. ๐๙-๒๒๘๐-๑๖๘๒

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

โดยที่สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ หลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

ข้อ ๒ หลักเกณฑ์นี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้

ข้อ ๔ กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานหรือหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดโดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติการณ์ของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ ๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายอภิศักดิ์ ตันติวรวงศ์)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง