

สำเนาฉบับ



ที่ อต ๘๓๗๐๑ / ๑๐๓๔

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้าง
๕๙ ม.๙ อ.เมือง จ.อุดรธานี ๔๑๐๐๐

๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอเมืองอุดรธานี

อ้างถึง หนังสือที่ว่าการอำเภอเมืองอุดรธานี ที่ อต ๐๐๒๓.๖/๙๒๘๗ ลงวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง อำเภอเมืองอุดรธานีได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้างได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายยุทธนา กองศิลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้าง

สำนักงานปลัด

โทรศัพท์ / โทรสาร ๐-๔๒๒๑-๙๖๕๔

.....	ปลัด/รองปลัด อบต.
.....	หัวหน้าส่วน
.....	เจ้าหน้าที่
.....	ผู้พิมพ์/ทาน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองอุดรธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้าง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้าง กำหนดซึ่ง
เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของ
หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้าน
การรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ
ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้างเห็นว่าการควบคุมภายในของ
หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ
ดูแลของนายอำเภอเมืองอุดรธานี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
 - ๑.๒ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
 - ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
 - ๑.๔ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
 - ๑.๕ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
 - ๑.๖ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
 - ๑.๗ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
 - ๑.๘ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
 - ๑.๙ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
 - ๑.๑๐ กิจกรรมการงานก่อสร้าง
 - ๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
 - ๑.๑๒ กิจกรรมด้านส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กีฬา นันทนาการ
 - ๑.๑๓ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ติดเชื่อเอดส์

- กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ
- ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอ

ใจแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย

๒.๘ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๙ กิจกรรมงานก่อสร้าง

- กำชับให้คำชี้แนะผู้นำหมู่บ้าน ให้รับบทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๑๐ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ติดเชื้อเอดส์

- จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบออกบัตร วันหมดอายุของบัตรผู้พิการได้อย่างถูกต้อง

(นายยุทธนา กองศิลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้าง

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้าง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้างได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้างมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
 - ๑.๒ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
 - ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
 - ๑.๔ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
 - ๑.๕ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
 - ๑.๖ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
 - ๑.๗ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
 - ๑.๘ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
 - ๑.๙ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
 - ๑.๑๐ กิจกรรมการงานก่อสร้าง
 - ๑.๑๑ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา
 - ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กีฬา นันทนาการ
 - ๑.๑๓ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ติดเชื้เอดส์
 - ๑.๑๔ กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

- สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น ประโยชน์ที่จะเกิดขึ้นกับตนเองเมื่อเข้าร่วมประชาคม เป็นต้น

๒.๒ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง
- สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง
- รณรงค์ให้ประชาชนลดใช้ถุงพลาสติก

๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- ส่งเสริม / อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.
- ส่งเสริม / สนับสนุนกิจกรรมการใช้วัสดุป้องกันหรือกำจัดยุง

๒.๔ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติด
- ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น

- จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๕ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน
- จัดให้มีการปรับปรุงให้มีแนวเขตที่ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน
- ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี
- การจัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ให้ผู้อำนวยการกองคลังกำกับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

๒.๖ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรม พร้อมทั้งให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ดีขึ้นก่อนลงมือปฏิบัติ

- ให้ผู้อำนวยการกองคลังกำกับเจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนคุมการยืมวัสดุ ครุภัณฑ์ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

๒.๗ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน
- กำกับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ

- ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอ
ใจแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย

๒.๘ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๙ กิจกรรมงานก่อสร้าง

- กำชับให้คำชี้แนะผู้นำหมู่บ้าน ให้รับทราบหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๑๐ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ติดเชื้อเอดส์

- จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบออกบัตร วันหมดอายุของบัตรผู้พิการได้อย่างถูกต้อง



(นายทวิชา อินสะอาด)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้าง อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
สำนักงานปลัด ๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> - กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางการคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนพัฒนาท้องถิ่น - กิจกรรมลดปัญหาภาวะโลกร้อน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ / เส้นทางภายในตำบล เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที - กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกกระบาดในเขตพื้นที่เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่าย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง - กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน	องค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ ๑. สำนักงานปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๕. กองสวัสดิการสังคม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักงาน ปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และกองสวัสดิการสังคม ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้างต้องนำไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๕ ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลนากว้าง อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
- กิจกรรมงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่ง และประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนหนังสือที่สาร บรรณกลางโดยไม่ได้รับชื่อเรื่องและไม่นำส่งสำเนา ฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่อง เกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น <u>กองคลัง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การ จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน ทำให้การจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ครอบคลุม และข้อมูลผู้เสียภาษีมีความคลาดเคลื่อน ความเสี่ยง ที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ผู้มีหน้าที่เสียภาษี ไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษีและผู้เสียภาษีบาง รายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ - กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การ ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ มี เพียงผู้ช่วย ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างและระบบ การควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย และแก้ไขอยู่ บ่อยครั้ง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายนอก คือเกิดจากรัฐบาลออกระเบียบกฎหมาย ใหม่ที่มาบังคับใช้มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย - กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณ ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบโดยตรง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาด และมี การเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติแทนมี เวลาลน้อยในการตรวจสอบ ความเสี่ยงที่เกิดจาก	

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคว้าง อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สภาพแวดล้อมภายนอก คือ เอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกบางครั้งไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วน ต้องติดตาม <u>กองช่าง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเป็นผู้ช่วยปฏิบัติงานเพียงคนเดียวขาดผู้ให้คำปรึกษา อาจขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง - กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เนื่องจากขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน <u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา เป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ (๑) บุคลากรครูขาดการพัฒนาตนเองในการจัดประสบการณ์การเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญให้หลากหลายและรอบด้านอย่างต่อเนื่อง (๒) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดทำประกันคุณภาพภายในไม่เป็นระบบ การวัดผลประเมินผลขาดความชัดเจนและไม่ครอบคลุมตามหลักสูตรสถานศึกษา (๓) อาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดการปรับปรุงภูมิทัศน์และดูแลรักษาให้มีความสะอาด ร่มรื่น น่าดู น่าอยู่ น่าเรียน	

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้า อำเภอมือง จังหวัดอุดรธานี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
- กิจกรรมดำเนินงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กีฬา นันทนาการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ (๑) การดำเนินงานส่งเสริมสนับสนุนการจัดกิจกรรมในส่วนงานส่งเสริมศาสนา และวัฒนธรรมไม่ครอบคลุมในการจัดกิจกรรมตามประเพณีที่มีในชุมชน เนื่องจากหน่วยงานยังขาดงบประมาณและบุคลากรที่ชำนาญงานในการดำเนินงานให้ครอบคลุมและหลากหลาย (๒) ขาดบุคลากรสนับสนุนการดำเนินงานด้านการส่งเสริมงานด้านกีฬานันทนาการ <u>กองสวัสดิการสังคม</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม -กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ติดเชื้อเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก กรณีผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตทั้งในหรือนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัด และญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำ หรือสมาชิกสภาองค์การส่วนตำบลหรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต อีกทั้งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่น ๆ จากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่องส่งผลให้ราชการเสียหาย ทั้งนี้ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้ายังไม่มีงานทะเบียนราษฎร จึงไม่สามารถตรวจสอบการดำรงชีพอยู่หรือการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพได้ทุกเดือนซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตหรือการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ภายหลัง ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งต้องเรียกเงินคืน โดยต้อง	

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคว้าง อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ทำความเข้าใจกับผู้รับเบี้ยหรือญาติในการเรียกเงินคืน ซึ่งหากไม่สามารถเรียกเงินคืนได้ ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อประสานงานกับ สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลนั้น เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการตรวจสอบยืนยันการเสียชีวิตจริง เป็นเพียงข้อมูลดิบโดยการรับรองข้อมูลด้วยวาจา ซึ่งยังไม่มีการรับรองที่เป็นเอกสารหลักฐานของทางราชการ จากทะเบียนราษฎรอำเภอ ประกอบกับจำนวน ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์มีจำนวนมาก จึงยากที่จะดำเนินการตรวจสอบได้ทุกเดือน - กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก (๑) มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง	

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคว่าง อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักงานปลัด</u> ๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u> - กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน พบว่า มีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ / กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่าง ๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง - กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การประเมินความเสี่ยง พบว่า มีความเสี่ยงน้อย แต่การปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่ เส้นทางย้อมส่งผลต่อสภาพภูมิทัศน์ในเขตตำบลและลดภาวะโลกร้อน รวมถึงการลดใช้ถุงพลาสติกในตำบล สำหรับการลดใช้พลังงานภายในสำนักงานสามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด - กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรมการดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคไข้เลือดออกโดยชุมชนเอง และขาดการกระตุ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง - กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้ อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้า	

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้าง อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ยอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ - กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือ รับ – ส่ง คำสั่ง และประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุเรื่อง และไม่นำเสนอคำอุบัตินำไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น	

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคว้าง อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองคลัง</u> ๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u> <u>กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> ความเสี่ยง - แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนถูกต้อง - การจัดเก็บภาษีไม่ครบถ้วน <u>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> ความเสี่ยง - ยืมวัสดุ ครุภัณฑ์ไม่มีใบยืม ยากต่อการตรวจสอบว่าวัสดุ ครุภัณฑ์อยู่ที่ใดกับใคร - การทำสัญญาล่าช้าเพราะต้องรอเอกสาร - ความรู้ ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร <u>กิจกรรมการจัดทำฎีกาเพื่อขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน</u> ความเสี่ยง - ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน	

องค์การบริหารส่วนตำบลนากว้าง อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง <u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> - การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้ออาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้อในราคาที่แพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง - ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรง บางครั้งผู้ช่วยไม่ได้ศึกษาระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้ <u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง <u>กิจกรรมงานบริหารการศึกษา</u> เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๒.๑ ครู ผู้ดูแลเด็ก ขาดทักษะการจัดกิจกรรม การจัดประสบการณ์การเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ เช่น ความหลากหลายของกิจกรรม การฝึกปฏิบัติไม่ต่อเนื่อง เด็กขาดการส่งเสริมพัฒนาการอย่างรอบด้าน ๒.๒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการประเมินภายในไม่เป็นระบบขาดการมอบหมายหน้าที่การดำเนินงาน ขาดการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจน ทำให้การดำเนินงานขาดความเป็นระบบ ๒.๓ พื้นที่การใช้สอยของอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้งสามแห่ง ได้รับการพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง แต่ยังคงขาดการดูแล บำรุงรักษาเพื่อให้สถานที่นั้นน่าดู น่าอยู่ น่าเรียน ซึ่งเป็นปัจจัยในการจัดการศึกษาให้ผู้เรียนมีความสุข ซึ่งส่งผลให้เสี่ยงต่อการเพาะพันธุ์ของโรคร้าย บรรยากาศไม่เอื้อต่อการเรียนรู้	

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้าง อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง <u>กิจกรรมงานบริหารการศึกษา</u> เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๒.๑ ครู ผู้ดูแลเด็ก ขาดทักษะการจัดกิจกรรม การจัด ประสบการณ์การเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ เช่น ความหลากหลายของกิจกรรม การฝึกปฏิบัติไม่ต่อเนื่อง เด็กขาดการส่งเสริมพัฒนาการอย่างรอบด้าน ๒.๒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการประเมินภายในไม่ เป็นระบบขาดการมอบหมายหน้าที่การดำเนินงาน ขาด การกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจน ทำให้การ ดำเนินงานขาดความเป็นระบบ ๒.๓ พื้นที่การใช้สอยของอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้งสามแห่ง ได้รับการพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง แต่ยัง ขาดการดูแล บำรุงรักษาเพื่อให้สถานที่นั้นน่าดู น่าอยู่ น่า เรียน ซึ่งเป็นปัจจัยในการจัดการศึกษาให้ผู้เรียนมี ความสุข ซึ่งส่งผลให้ส่อเสี่ยงต่อการพะพันธของโรคร้าย บรรยาภาศไม่เอื้อต่อการเรียนรู้ ๓. กิจกรรมด้านการส่งเสริมประเพณี ศาสนาและ วัฒนธรรม กีฬา นันทนาการ เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน (๑) เนื่องจากขาดงบประมาณในการส่งเสริม สนับสนุนในการจัดกิจกรรมส่งผลให้การส่งเสริมงาน ประเพณี ศาสนาและวัฒนธรรมไม่ครอบคลุมตามที่ชุมชน ได้สืบทอดกันมาทำให้มีการจัดกิจกรรมน้อยเกินไป (๒) กิจกรรมด้านการส่งเสริมกีฬา นันทนาการ เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก บุคลากรในส่วนการศึกษาไม่มีความชำนาญงาน ส่งผลให้ การส่งเสริม งานด้านนี้ในพื้นที่ไม่เต็มที่และมีกิจกรรมน้อย เกินไป	

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้าง อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองสวัสดิการสังคม</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - กรณีผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิตทั้งในหรือนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัด และญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำหรือสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต อีกทั้งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่น ๆ จากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงินยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่องส่งผลให้ราชการเสียหาย ซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตหรือการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ภายหลัง ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งต้องเรียกเงินคืน โดยต้องทำความเข้าใจกับผู้รับเบี้ยหรือญาติในการเรียกเงินคืน ๒.๒ กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือเจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง	

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้าง อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักงานปลัด</u> ๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u> - กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้มาร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะมากที่สุด - กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ตลอดจนสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานและการใช้ถุงพลาสติก การคัดแยกขยะแก่ประชาชนและเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง - กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ส่งเสริม / อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. พร้อมทั้งจัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ - กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบยาเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงตามหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด - กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลางและสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้	

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคว่าง อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<u>กองคลัง</u> ๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u> - กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ให้เจ้าหน้าที่จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน และประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากขึ้น - กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการทำใบยืมวัสดุ ครุภัณฑ์ และส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรเข้าร่วมอบรม ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ - กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน ชักซ้อมความเข้าใจกับหน่วยงานผู้เบิกในการเบิกจ่ายเงิน <u>กองช่าง</u> ๓. <u>กิจกรรมควบคุม</u> - กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ ใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง <u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> ๓. <u>กิจกรรมควบคุม</u> - กิจกรรมงานบริหารการศึกษา จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน และส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ	

องค์การบริหารส่วนตำบลนากว้าง อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<u>กองสวัสดิการสังคม</u> ๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u> ๑) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ติดเชื้อเอชไอวี - ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอเมืองอุดรธานีทุกเดือน ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้ และเป็นข้อมูลที่แท้จริง ๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ - จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง	

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้าง อำเภอมือง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักงานปลัด</u> ๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานสำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย ๒. การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น - การติดต่อประสานงานภายในสำนักงานปลัด แจกจ่ายให้ผู้รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือหรือไม่เกิน ๑ วัน - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน <u>กองคลัง</u> ๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาในการประชาสัมพันธ์ เช่น การชำระภาษีต่าง ๆ ประกาศสอบราคา ประกวดราคา ผลการสอบราคา ประกวดราคา และทางโทรศัพท์ โทรสาร <u>กองช่าง</u> ๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> - มีระบบการสื่อสารเพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้อง หรือระหว่างผู้บริหารกับผู้ปฏิบัติ - ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสาร กับส่วนราชการอื่น ๆ หรือหน่วยงานต่าง ๆ	

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้าง อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> ๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> - นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ - ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร การติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่น ๆ <u>กองสวัสดิการสังคม</u> ๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> - นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและรับรู้ข้อมูลข่าวสารทันเวลา สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระเบียบกระทรวงพระราชบัญญัติต่าง ๆ ที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน - การประสานงานกับหน่วยงานนอก เช่น อปท. ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ในการกิจหน้าที่ของกองสวัสดิการสังคม เช่น กรณีมีความขัดข้องเรื่องระเบียบ กฎหมาย	

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้า อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักงานปลัด</u> ๕. <u>กิจกรรมการติดตามผล</u> - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุง แก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน <u>กองคลัง</u> ๕. <u>กิจกรรมการติดตามผล</u> - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ ๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ยังไม่เป็นปัจจุบัน เจ้าหน้าที่ควรปรับปรุงข้อมูลใหม่ให้มีแนวเขตที่ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน ๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ในบางครั้งการยืมวัสดุครุภัณฑ์ไม่ทราบผู้ยืม ควรกำชับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบให้ดูแลอย่างเคร่งครัด ๓. งานตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย กำหนด	

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้าง อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๕. <u>กิจกรรมการติดตามผล</u> - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุง แก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา <u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> ๕. <u>กิจกรรมการติดตามผล</u> ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ ความชัดเจน ติดตามตรวจสอบการทำงานให้เกิด ประสิทธิภาพให้สถานศึกษา รายงานผลการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียนเป็น รายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎ ระเบียบใหม่ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างาน และผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ติดตามกำกับดูแล <u>กองสวัสดิการสังคม</u> ๕. <u>กิจกรรมการติดตามผล</u> - ตรวจสอบกับข้อมูลทะเบียนราษฎรเกี่ยวกับการเสียชีวิตและโอนย้าย และใช้แบบสอบถามเป็น เครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อสอบถาม การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้อง ติดตามกำกับ ดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกอง สวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้าง	

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแก้ว อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ - เป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้เงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่เสียหนี้ค้างมาสามารถจัดเก็บได้ตามเป้าหมาย	ความเสี่ยง - แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนถูกต้อง - การจัดเก็บภาษีไม่ครบถ้วนสาเหตุ - มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินแต่ไม่มาแจ้งเปลี่ยนชื่อผู้ชำระภาษีอยู่นอกเขต	- มีการตรวจสอบความถูกต้องและบันทึกข้อมูลที่ได้ลงในระบบให้ปัจจุบัน - จัดทำทะเบียนลูกหนี้ภาษี - รายละเอียดลูกหนี้ภาษีทั้งหมด และขาดลูกหนี้ค้างรายตัว	- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลได้ดำเนินการกว้างได้ดำเนินการดังนี้ - มีการรณรงค์และประชาสัมพันธ์ถึงความสำคัญและแผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - มีการตรวจสอบและติดตามอย่างต่อเนื่อง	ความเสี่ยง - เอกสารที่ซ้ำซ้อนรื้อสับสนซ้ำกัน - แนวเขตไม่ชัดเจน - มีการออกโฉนดใหม่และไม่มาแจ้ง - ลูกหนี้ค้างชำระที่ไม่สามารถจัดเก็บได้ ส่วนมากเป็นคนนอกพื้นที่ตำบลนาแก้ว	- จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน - จัดให้มีการปรับปรุงใหม่แนวเขตที่ชัดเจนและปัจจุบัน - ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี - การจัดทำแผนพัฒนาการจัดเก็บรายได้ - ส่งหนังสือติดตามทางถาม	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแกวัง อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้จัดซื้อจัดจ้างเกิดความถูกต้องและเรียบร้อย และไม่เกิดข้อผิดพลาด - เพื่อให้สามารถดำเนินการจัดทำได้ทันตามช่วงระยะเวลาที่ไม่เกิดความล่าช้า - เพื่อให้มีสถานที่จัดเก็บรักษาพัสดุที่เป็นสัดส่วนป้องกันจากการสูญหายและถูกทำลายจากแมลงต่างๆ	- ระบบอินเตอร์เน็ตที่ไม่สม่ำเสมอ - การทำสัญญาล่าช้า เพราะต้องรอเอกสาร - ความรู้ ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร - สถานที่เก็บรักษาพัสดุไม่เพียงพอและไม่สามารถป้องกันแมลงต่างๆได้	- มีการติดตั้งสัญญาณอินเตอร์เน็ตเพิ่มเพื่อป้องกันทรัพย์สิน - จัดให้บุคลากรเข้าร่วมอบรมหลักสูตรด้านพัสดุ - จัดให้มีการตรวจสอบเอกสารและครุภัณฑ์ที่จัดเก็บเป็นระยะๆ	- ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้องตาม พรบ. และระเบียบ -	- สภาพที่เก็บรักษาไม่เป็นสัดส่วน - การจัดซื้อจัดจ้างยังไม่เป็นไปตามระเบียบๆ ที่กำหนด เนื่องจากมีการปรับปรุง แก้ไขระเบียบใหม่ๆ	- เพิ่มเครือข่ายอินเตอร์เน็ตเพื่อรองรับการใช้งานกรณีที่ไม่สามารถใช้งานได้ - ให้บุคลากรของทุกกองเข้ารับการอบรม เพื่อให้ได้รับความเข้าใจในระเบียบของพัสดุ	กองคลัง

(นางสาววาสนา อินสะอาด)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม - การจัดทำฎีกาเพื่อขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน - วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินฯ	- ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน	- กำกับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน - กำกับผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย	- ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย จึงทำการขออนุมัติเบิกจ่าย	- ระเบียบหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการมีการปรับปรุงใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันต่อการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง	- กำกับเจ้าหน้าที่ดำเนินการตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ก่อนลงมือปฏิบัติ	กองคลัง

(นางสาววาสนา อินสะอาด)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้าง อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม - งานซ่อมแซมไฟฟ้า - วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อป้องกันเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์สูงสุด	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	- มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	- มีการควบคุมที่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้	- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าต้องมีการตรวจสอบเช็คสภาพอย่างสม่ำเสมอ	- มีการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัยมีอายุการใช้งานที่ยาวนานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	- กองช่าง



(นายเสนีย์ สิงห์คำป๋อง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแก อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม งานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐาน มีความมั่นคง แข็งแรงได้รับการ ดูแลรักษาและตอบสนองความ ต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	- ด้านงานก่อสร้างที่ เป็นสมบัติสาธารณะ ไม่ได้ช่วยกันดูแล รักษาเท่าที่ควร	- ตรวจสอบงาน ก่อสร้างเป็นระยะๆ เป็นขั้นตอน	- คุณภาพชีวิต ของประชาชนใน พื้นที่ดีขึ้นสะดวก ปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน	- ด้านงานก่อสร้างที่ เป็นสมบัติสาธารณะ ไม่ได้ช่วยกันดูแล รักษาเท่าที่ควร	- กำชับให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ ประชาคมหมู่บ้านให้รับทราบ หน้าที่ของตนเองในการช่วย สอดส่องดูแลงานก่อสร้างใน พื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง	- กองช่าง



(นายเสนีย์ สิงห์คำบ้อง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

ชื่อส่วนย่อยหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม อบต.นาคว้าง
 รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๒

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินและการ ควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่ (๔)	การปรับปรุง/ การควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
๑.บุคลากรขาด ทักษะในการ วางแผนในการปฏิบัติงาน	- แผนพัฒนาบุคลากร โดยจัดส่งบุคลากรด้าน การศึกษาเข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา เพื่อเพิ่มทักษะ ความ ชำนาญในงานที่ปฏิบัติ	- ร้อยละของบุคลากรที่ ได้รับการอบรม พัฒนา ศักยภาพของบุคลากร	ไม่มี	ไม่มี	กันยายน ๖๓ ผอ.กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	การติดตามประเมินผล พบว่า ผลการดำเนินการ ติดตามระบบควบคุมภายใน เพียงพอแล้ว
๒.โครงการประกันคุณภาพภายใน สถานศึกษา	- แต่งตั้งบุคลากรรับผิดชอบ โดยมอบหมายหน้าที่ให้ชัดเจน วางแผนการดำเนินงานอย่าง เป็นระบบ	- มีการประเมินภายใน สถานศึกษาจากหน่วยงาน ต้นสังกัด	ไม่มี	ไม่มี	กันยายน ๖๓ ผอ.กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	การติดตามประเมินผล พบว่า ผลการดำเนินการ ติดตามระบบควบคุมภายใน เพียงพอแล้ว
๓.อาคารสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดการดูแลบำรุงรักษา	- แผนพัฒนาการศึกษา - แผนปฏิบัติงานประจำปี การศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	- วางแผนการปรับปรุงภูมิ ทัศน์ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ไม่มี	ไม่มี	กันยายน ๖๓ ผอ.กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	การติดตามประเมินผล พบว่า ผลการดำเนินการ ติดตามระบบควบคุมภายใน เพียงพอแล้ว

(นางสาวอรอนงค์ หยงเมือง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้าง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ - เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ - เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ - เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้สูงอายุ	- ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้สูงอายุ ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ การเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการโอนย้ายออกจากพื้นที่ กรณีได้รับเงินจากพื้นที่ กรณีได้รับเงินสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นจากรัฐ และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพไม่ได้ทำเรื่องลงทะเบียนจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่อง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องเรียกเงินคืน	- ก่อนการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแต่ละเดือน เจ้าหน้าที่ได้โทรศัพท์ติดต่อประสานงานสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้าง นั้น เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการตรวจสอบยืนยันการเสียชีวิตจริงเป็นเพียงข้อมูลโดยการรับรองข้อมูลด้วยวาจา ซึ่งยังไม่มีการรับรองที่เป็นเอกสารหลักฐานของทางราชการจากทะเบียนราษฎรอำเภอ ประกอบกับจำนวนผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ช่วยเอดส์มีจำนวนมาก จึงยากที่จะดำเนินการตรวจสอบได้ทุกเดือน - ประเมินผลจากการเรียนคืนเงินเบี้ยยังชีพในแต่ละปีว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลง	- ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้าง นั้น เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการตรวจสอบยืนยันการเสียชีวิตจริงเป็นเพียงข้อมูลโดยการรับรองข้อมูลด้วยวาจา ซึ่งยังไม่มีการรับรองที่เป็นลายลักษณ์อักษร - กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพไปแล้วจึงต้องเรียกเงินคืน - กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ ต้องระงับการจ่ายเงินภายในเดือนที่เสียชีวิตทันที	- การติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้าง ข้อมูลที่ได้รับยังเป็นข้อมูลดิบ และบอกด้วยวาจา ไม่มีการรับรองที่เป็นลายลักษณ์อักษร - กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพไปแล้วจึงต้องเรียกเงินคืน - กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ ต้องระงับการจ่ายเงินภายในเดือนที่เสียชีวิตทันที	- ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอเมืองอุดรธานีทุกเดือน ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ช่วยเอดส์ ซึ่งเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้ - ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ การจ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้น หมดความเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒ - ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

สับเอก

(ชูชาติ พรมคำอินทร์)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาแกว้าง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการทำบัตรคน พิการ กรณีบัตรคน พิการหมดอายุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงาน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และให้เกิด ประโยชน์สูงสุดในการ ปฏิบัติงาน	มีคนพิการบางรายที่ไม่ ดำเนินการไปต่อบัตรที่ หมดอายุหรือให้ เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการ แทน เนื่องจากบางราย ไม่ได้ยื่นในพื้นที่ โดยไม่ แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ และคนพิการไม่ ตรวจสอบสอบวัน หมดอายุของตนเอง	ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่จะ ดำเนินการ หากพบว่า บัตรคนพิการหมดอายุ หรือใกล้หมดอายุแล้ว จะแจ้งให้คนพิการ ทราบเพื่อไป ดำเนินการต่อบัตร ด้วยตนเองหรือให้ เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ต่อบัตรให้ สนง.พมจ. เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวก แก่คนพิการ	- มีคนพิการบางรายที่ไม่ ดำเนินการไปต่อบัตรที่ หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้ยื่น ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้ เจ้าหน้าที่ทราบและคน พิการไม่ตรวจสอบวัน หมดอายุของตนเอง	ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยฯ คน พิการที่ไม่ดำเนินการต่อ บัตรคนพิการที่หมดอายุ จะส่งใบการจ่ายเบี้ยความ พิการไว้ชั่วคราว จนกว่า จะต่อบัตรให้เรียบร้อย	จัดทำทะเบียนคนพิการ ให้เป็นปัจจุบัน สามารถ ตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรผู้ พิการได้อย่างถูกต้อง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒ - ผู้อำนวยการ กองสวัสดิการ สังคม

สิบเอก

(ชูชาติ พรมคำอินทร์)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม