

## คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่ามทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่ามและประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม

## สารบัญ

- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

### ภาคผนวก

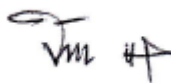
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด , กองคลัง, กองช่าง และกองการศึกษาฯ
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด , กองคลัง, กองช่าง และกองการศึกษาฯ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม

เรียน นายอำเภออุทุมพรพิสัย

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภออุทุมพรพิสัย



ลงชื่อ.....

(นายจันดี แซ่จิ่ง)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม

วันที่ ๒๓ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

แต่อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป  
สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑. งานด้านการจัดทำประชาคม ประชาชนในชุมชนยังไม่เข้ามามีส่วนร่วมในการประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเท่าที่ควร
๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พนักงานเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ ยังขาดทักษะในการให้ความช่วยเหลือประชาชนเมื่อประสบภัย
๓. งานด้านการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก
๔. งานการเงินและบัญชี กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณเอกสารประกอบฎีกาหน่วยงานผู้เบิกบางครั้งยังขาดความรู้ความเข้าใจในเอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิก บางครั้งไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วน
๕. งานพัสดุ การสืบราคากลางมีความซ้ำซ้อน/เอกสารประกอบการตรวจรับมีจำนวนมาก

๖. งานจัดเก็บรายได้/...

๖. งานจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษี จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ต้องติดตามทวงถามและเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานขาดความละเอียดรอบคอบ

๗. กิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๘. กิจกรรมดำเนินงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน

๙. กิจกรรมดำเนินงานการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ กิจกรรมการคำนวณประมาณราคางานก่อสร้าง

๑๐. การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปีของ อปท.

- นักวิชาการศึกษา/ครูผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

๑๑. งานการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- นักวิชาการศึกษา/ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้รับผิดชอบในการจัดทำยังขาดความเข้าใจระเบียบต่างๆทั้งระเบียบที่เคยใช้ในการดำเนินงานและระเบียบใหม่ที่เกี่ยวกับงานเงินและพัสดุที่ใช้ในการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑๒. งานสถานที่/อาคารศูนย์พัฒนาฯ ยังไม่ได้มาตรฐาน

- งบประมาณมีจำกัด

- เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาในบางขั้นตอน

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๒.๑ กิจกรรมการประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้มากขึ้น

- ชี้แจงให้ประชาชนเห็นความสำคัญ ประโยชน์ในการเข้าร่วมประชาคม

### ๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ อบต.โคกหล่าม และสมาชิก อปพร. ให้ความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ที่

ถูกต้อง รวดเร็วทันเวลาตามสถานการณ์

- จัดซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ป้องกันภัยอย่างเพียงพอ

### ๒.๓ การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

- ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- จัดหาทรายอะเบท และประสานกับผู้นำ ชุมชนหรือ อสม.ใส่ทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำ  
ยุงลายตามแหล่งเพาะพันธุ์เป็นประจำ
- ให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
- จัดเจ้าหน้าที่ ออกฉีดพ่นหมอกควัน
- กิจกรรมรณรงค์ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย

### ๒.๔ กิจกรรมงานการเงินและงานพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- แจงรายละเอียดประกอบการเบิกจ่าย
- เน้นย้ำผู้ปฏิบัติให้ปฏิบัติตามระเบียบ
- จัดประชุมชี้แจงผู้ปฏิบัติงานแต่ละส่วนงานให้ทราบขั้นตอนการจัดซื้อ-จัดจ้าง
- จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานพัสดุเข้าอบรม ให้ทราบเกี่ยวกับระเบียบการปฏิบัติ

### ๒.๕ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- เน้นย้ำเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนลูกหนี้ให้เป็นปัจจุบัน
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม

### ๒.๖ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น
- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษา ระเบียบ  
หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๗

### กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

-

สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของ  
สมบัติของส่วนรวมร่วมกัน

๒.๘

### กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง

- การคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด,ราคาพาณิชย์จังหวัด

### ๒.๙ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปีของ อปท.

- เจ้าหน้าที่ /ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้รับผิดชอบในการจัดทำยังไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผน
- ขาดการประชุมชี้แจง/ความร่วมมือจากหน่วยงานที่มีส่วนเกี่ยวข้อง
- ระยะเวลาในการดำเนินงานตามขั้นตอน ไม่เพียงพอ
- เป็นลักษณะงานใหม่ที่เพิ่มเติมจากที่เคยดำเนินการ ทำให้ผู้จัดทำยังขาดความรู้ความเข้าใจ

๒.๑๐ กิจกรรมงานการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- นักวิชาการศึกษา,ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้รับผิดชอบในการจัดทำยังขาดความเข้าใจระเบียบต่างๆทั้งระเบียบที่เคยใช้  
ในการดำเนินงานและระเบียบที่เกี่ยวกับงานเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๑๑ กิจกรรมงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- นักวิชาการศึกษา,ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้รับผิดชอบในการจัดทำยังขาดความเข้าใจระเบียบต่างๆทั้งระเบียบที่เคยใช้  
ในการดำเนินงานและระเบียบใหม่เกี่ยวกับงานพัสดุที่ใช้ในการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๑๒ งานสถานที่/อาคารศูนย์พัฒนายังไม่ได้มาตรฐาน

- งบประมาณมีจำกัด
- เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาในบางขั้นตอน

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> <b>สำนักงานปลัด</b> กิจกรรมการประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่เข้าร่วมประชาคมเท่าที่ควร กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การช่วยเหลือยังไม่รวดเร็วเท่าที่ควร เนื่องจากบุคลากรขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังมีผู้ป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก</p> <p><b>กองคลัง</b> เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน กิจกรรมงานการเงินและบัญชี การตรวจสอบเอกสารก่อนการรับงาน/เจ้าหน้าที่ขาดการติดตามทวงถาม กิจกรรมงานพัสดุ การสืบราคากลางมีความซ้ำซ้อน/เอกสารประกอบการตรวจรับมีจำนวนมาก กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานยังขาดความรู้ความเข้าใจและความละเอียดรอบรอบในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>กองช่าง</b> กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน</li> <li>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</li> </ul> <p>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน</li> </ul> <p>กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p>	<p style="text-align: center;"><b>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม</b></p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. สำนักงานปลัด</li> <li>๒. กองคลัง</li> <li>๓. กองช่าง</li> <li>๔. กองการศึกษาฯ</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</p> <p><b>พบจุดอ่อน</b> ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด กองคลัง กองช่างและกองการศึกษาฯ</p> <p><b>ข้อเสนอ</b> จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่ามต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>รายละเอียดการคำนวณราคากลางของงานก่อสร้างซึ่งต้องอ้างอิงจากราคาพาณิชย์จังหวัด ซึ่งมีไม่ครบและการคำนวณราคากลางบางรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณที่ตั้งไว้เนื่องจากการคำนวณจากสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน</p> <p><b>กองการศึกษาฯ</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปี ของอปท.</p> <p>กิจกรรมงานการเงินและพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมงานสถานที่/อาคารศูนย์พัฒนาฯ ยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องซัดซอมแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษามีความล่าช้า ทำให้มีระยะเวลาในการดำเนินกิจกรรมตามขั้นตอนไม่เพียงพอ</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๑. งานด้านการจัดทำประชาคม ประชาชนในชุมชนยังไม่เข้ามามีส่วนร่วมในการประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเท่าที่ควร</p> <p>๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พนักงานเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ยังขาดทักษะในการให้ความช่วยเหลือประชาชนเมื่อประสบภัย</p> <p>๓. งานด้านการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก</p> <p>๔. งานการเงินและบัญชี กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณเอกสารประกอบฎีกา หน่วยงานผู้เบิกบางครั้งยังขาดความรู้ความเข้าใจในเอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิก บางครั้งไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วน</p> <p>๕. งานพัสดุ การสืบราคากลางมีความซ้ำซ้อน/ เอกสารประกอบการตรวจรับมีจำนวนมาก</p> <p>๖. งานจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษี จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ต้องติดตามทวงถามและเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานขาดความละเอียดรอบคอบ</p> <p>๗. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการ</p>	



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>๘. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษา เห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน</p> <p>๙. กิจกรรมด้านงานการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ กิจกรรมการคำนวณประมาณราคางานก่อสร้าง</p> <p>๑๐. การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปีของ อปท.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นักวิชาการศึกษา/ครูผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</li> </ul> <p>๑๑. งานการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นักวิชาการศึกษา/ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้รับผิดชอบในการจัดทำยังขาดความเข้าใจระเบียบต่างๆทั้งระเบียบที่เคยใช้ในการดำเนินงานและระเบียบใหม่ที่เกี่ยวกับงานเงินและพัสดุที่ใช้ในการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> </ul> <p>๑๒. งานสถานที่/อาคารศูนย์พัฒนายังไม่ได้มาตรฐาน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งบประมาณมีจำกัด</li> <li>- เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาในบางขั้นตอน</li> </ul>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้มากขึ้น</li> <li>- ชี้แจงให้ประชาชนเห็นความสำคัญ ประโยชน์ในการเข้าร่วมประชาคม</li> </ul> <p><b>๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ อบต.โคกหล่าม และสมาชิก อปพร. ให้ความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ที่ถูกต้อง รวดเร็วทันเวลาตามสถานการณ์</li> <li>- จัดซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ป้องกันภัยอย่างเพียงพอ</li> </ul> <p><b>๒.๓ การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- จัดหาทรายอะเบท และประสานกับผู้นำ ชุมชนหรือ อสม.ใส่ทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำ</li> </ul> <p>ยุงลายตามแหล่งเพาะพันธุ์เป็นประจำ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</li> <li>- จัดเจ้าหน้าที่ ออกฉีดพ่นหมอกควัน</li> <li>- กิจกรรมรณรงค์ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</li> </ul> <p><b>๒.๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- แจ่งรายละเอียดประกอบการเบิกจ่าย</li> <li>- เน้นย้ำผู้ปฏิบัติให้ปฏิบัติตามระเบียบ</li> </ul> <p><b>๒.๕ กิจกรรมงานพัสดุ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดประชุมชี้แจงผู้ปฏิบัติงานแต่ละส่วนงานให้ทราบขั้นตอนการจัดซื้อ-จัดจ้าง</li> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานพัสดุเข้าอบรม ให้ทราบเกี่ยวกับระเบียบการปฏิบัติ</li> </ul> <p><b>๒.๖ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เน้นย้ำเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนลูกหนี้ให้เป็นปัจจุบัน</li> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม</li> </ul> <p><b>๒.๗ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</li> <li>- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษา ระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</li> </ul> <p><b>๒.๘ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b></p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>- สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของ สาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน</p> <p><u>๒.๙ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</u></p> <p>- การคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด, ราคาพาณิชย์จังหวัด</p> <p><u>๒.๑๐ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปี ของ อปท.</u></p> <p>- เจ้าหน้าที่ /ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้รับผิดชอบในการจัดทำ ยังไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผน</p> <p>- ขาดการประชุมชี้แจง/ความร่วมมือจากหน่วยงานที่มีส่วนเกี่ยวข้อง</p> <p>- ระยะเวลาในการดำเนินงานตามขั้นตอน ไม่เพียงพอ</p> <p>- เป็นลักษณะงานใหม่ที่เพิ่มเติมจากที่เคยดำเนินการ ทำให้ผู้จัดทำยังขาดความรู้ความเข้าใจ</p> <p><u>๒.๑๑ กิจกรรมงานการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</u></p> <p>- นักวิชาการศึกษา,ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้รับผิดชอบในการ จัดทำยังขาดความเข้าใจระเบียบต่างๆทั้งระเบียบที่ เคยใช้ในการดำเนินงานและระเบียบที่เกี่ยวกับงานเงิน และงานพัสดุที่ใช้ในการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก</p> <p><u>๒.๑๒ งานสถานที่/อาคารศูนย์พัฒนาฯยังไม่ได้ มาตรฐาน</u></p> <p>- งบประมาณมีจำกัด</p> <p>- เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาในบางขั้นตอน</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><u>สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ</u></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม ใช้ระบบ สารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และ หนังสือสั่งการจัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงาน ที่มีประสิทธิภาพและให้เพียงพอในการใช้ งาน</p> <p>ติดตามข้อมูลข่าวสารจากอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการ ปฏิบัติงานไม่ว่าจะเป็นข่าวสาร ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ เข้มงวดการใช้กฎหมาย เมื่อมี ปัญหาหรืออุปสรรคในการปฏิบัติงาน ให้รายงาน ผู้บังคับบัญชาตามลำดับขั้นทุกครั้งเพื่อควบคุมการ ทำงานและช่วยเหลือการทำงานซึ่งกันและกัน</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b>  <b>สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา</b>  <b>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม</b></p> <p>มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม มีการรายงานผล ความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน ติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องรายงานผู้บังคับบัญชาทราบเป็นระยะๆ</p>	

**ผลการประเมินโดยรวม**

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างใดก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายจันดี แซ่จิ่ง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> <b>สำนักงานปลัด</b> <b>กิจกรรมการประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</b> ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่เข้าร่วมประชาคมเท่าที่ควร <b>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b> ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การช่วยเหลือยังไม่รวดเร็วเท่าที่ควร เนื่องจากบุคลากรขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ <b>กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</b> ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังมีผู้ป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก <b>กองคลัง</b> เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน <b>กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</b> การตรวจสอบเอกสารก่อนการรับงาน/เจ้าหน้าที่ขาดการติดตามทวงถาม <b>กิจกรรมงานพัสดุ</b> การสืบราคากลางมีความซ้ำซ้อน/เอกสารประกอบการตรวจรับมีจำนวนมาก <b>กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้</b> เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานยังขาดความรู้ความเข้าใจและความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน <b>กองช่าง</b> <b>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b> มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค <b>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b> มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแล</p>	<p style="text-align: center;"><b>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม</b> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ ๑. สำนักงานปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษาฯ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน <b>พบจุดอ่อน</b> ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด กองคลัง กองช่างและกองการศึกษาฯ <b>ข้อเสนอ</b> จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่ามต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>รักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน</p> <p><b>กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง</b></p> <p>มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณราคากลางของงานก่อสร้างซึ่งต้องอ้างอิงจากราคาพาณิชย์จังหวัด ซึ่งมีไม่ครบและการคำนวณราคากลางบางรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณที่ตั้งไว้เนื่องจากการคำนวณจากสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน</p> <p><b>กองการศึกษาฯ</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปี ของอปท.</p> <p>กิจกรรมงานการเงินและพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>กิจกรรมงานสถานที่/อาคารศูนย์พัฒนาฯ ยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องซัดซัดซอมแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา มีความล่าช้า ทำให้มีระยะเวลาในการดำเนินกิจกรรมตามขั้นตอนไม่เพียงพอ</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๑. งานด้านการจัดทำประชาคม ประชาชนในชุมชนยังไม่เข้ามามีส่วนร่วมในการประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเท่าที่ควร</p> <p>๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พนักงานเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ยังขาดทักษะในการให้ความช่วยเหลือประชาชนเมื่อประสบภัย</p> <p>๓. งานด้านการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก</p> <p>๔. งานการเงินและบัญชี กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณเอกสารประกอบฎีกา หน่วยงานผู้เบิกบางครั้งยังขาดความรู้ความเข้าใจในเอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิก บางครั้งไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วน</p> <p>๕. งานพัสดุ การสืบราคากลางมีความซ้ำซ้อน/ เอกสารประกอบการตรวจรับมีจำนวนมาก</p> <p>๖. งานจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษี จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ต้องติดตามทวงถามและเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานขาดความละเอียดรอบคอบ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๗. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>๘. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษาซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน</p> <p>๙. กิจกรรมด้านงานการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ กิจกรรมการคำนวณประมาณราคางานก่อสร้าง</p> <p>๑๐. การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปีของ อปท.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นักวิชาการศึกษา/ครูผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</li> </ul> <p>๑๑. งานการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นักวิชาการศึกษา/ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้รับผิดชอบในการจัดทำยังขาดความเข้าใจระเบียบต่างๆทั้งระเบียบที่เคยใช้ในการดำเนินงานและระเบียบใหม่ที่เกี่ยวกับงานเงินและพัสดุที่ใช้ในการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> </ul> <p>๑๒. งานสถานที่/อาคารศูนย์พัฒนาฯยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งบประมาณมีจำกัด</li> <li>- เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาในบางขั้นตอน</li> </ul>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้มากขึ้น</li> <li>- ชี้แจงให้ประชาชนเห็นความสำคัญ ประโยชน์ในการเข้าร่วมประชาคม</li> </ul> <p><b>๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ อบต.โคกหล่าม และสมาชิก อปพร. ให้ความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ที่ถูกต้อง รวดเร็วทันเวลาตามสถานการณ์</li> <li>- จัดซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ป้องกันภัยอย่างเพียงพอ</li> </ul> <p><b>๒.๓ การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- จัดหาทรายอะเบท และประสานกับผู้นำ ชุมชนหรือ อสม.ใส่ทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำ</li> </ul> <p>ยุ้งลายตามแหล่งเพาะพันธุ์เป็นประจำ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</li> <li>- จัดเจ้าหน้าที่ ออกฉีดพ่นหมอกควัน</li> <li>- กิจกรรมรณรงค์ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุ้งลาย</li> </ul> <p><b>๒.๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- แจ็งรายละเอียดประกอบการเบิกจ่าย</li> <li>- เน้นย้ำผู้ปฏิบัติให้ปฏิบัติตามระเบียบ</li> </ul> <p><b>๒.๕ กิจกรรมงานพัสดุ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดประชุมชี้แจงผู้ปฏิบัติงานแต่ละส่วนงานให้ทราบขั้นตอนการจัดซื้อ-จัดจ้าง</li> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานพัสดุเข้าอบรม ให้ทราบเกี่ยวกับระเบียบการปฏิบัติ</li> </ul> <p><b>๒.๖ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เน้นย้ำเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนลูกหนี้ให้เป็นปัจจุบัน</li> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม</li> </ul> <p><b>๒.๗ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</li> </ul>	



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษา ระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> <p><u>๒.๘ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u></p> <p>- สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของ สาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน</p> <p><u>๒.๙ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</u></p> <p>- การคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด, ราคาพาณิชย์จังหวัด</p> <p><u>๒.๑๐ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปีของ อปท.</u></p> <p>- เจ้าหน้าที่ /ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้รับผิดชอบในการจัดทำ ยังไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผน</p> <p>- ขาดการประชุมชี้แจง/ความร่วมมือจากหน่วยงานที่มีส่วนเกี่ยวข้อง</p> <p>- ระยะเวลาในการดำเนินงานตามขั้นตอน ไม่เพียงพอ</p> <p>- เป็นลักษณะงานใหม่ที่เพิ่มเติมจากที่เคยดำเนินการ ทำให้ผู้จัดทำยังขาดความรู้ความเข้าใจ</p> <p><u>๒.๑๑ กิจกรรมงานการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u></p> <p>- นักวิชาการศึกษา,ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้รับผิดชอบในการจัดทำยังขาดความเข้าใจระเบียบต่างๆทั้งระเบียบที่เคยใช้ในการดำเนินงานและระเบียบที่เกี่ยวกับงานเงินและงานพัสดุที่ใช้ในการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><u>๒.๑๒ งานสถานที่/อาคารศูนย์พัฒนาฯยังไม่ได้มาตรฐาน</u></p> <p>- งบประมาณมีจำกัด</p> <p>- เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาในบางขั้นตอน</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><u>สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ</u></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสั่งการจัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน ที่มีประสิทธิภาพและให้เพียงพอในการใช้งาน</p> <p>ติดตามข้อมูลข่าวสารจากอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติงานไม่ว่าจะเป็นข่าวสาร ระเบียบ กฎหมาย</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>และหนังสือสั่งการ เข้มงวดการใช้กฎหมาย เมื่อมี ปัญหาหรืออุปสรรคในการปฏิบัติงาน ให้รายงาน ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทุกครั้งเพื่อควบคุมการ ทำงานและช่วยเหลือการทำงานซึ่งกันและกัน</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b>  <b>สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา</b>  <b>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม</b></p> <p>มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละ กิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม มีการรายงานผล ความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการ ปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มี ข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา มีการสอบ ทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานใน แต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน ติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องรายงาน ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นระยะๆ</p>	

**ผลการประเมินโดยรวม**

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่ อย่างไรก็ดีตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายจันดี แซ่จิ่ง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> <b>สำนักงานปลัด</b> <b>กิจกรรมการประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</b> ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่เข้าร่วมประชาคมเท่าที่ควร</p> <p><b>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b> ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การช่วยเหลือยังไม่รวดเร็วเท่าที่ควร เนื่องจากบุคลากรขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p><b>กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</b> ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังมีผู้ป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก</p> <p><b>กองคลัง</b> เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p><b>กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</b> การตรวจสอบเอกสารก่อนการรับงาน/เจ้าหน้าที่ขาดการติดตามทวงถาม</p> <p><b>กิจกรรมงานพัสดุ</b> การสืบราคากลางมีความซ้ำซ้อน/เอกสารประกอบการตรวจรับมีจำนวนมาก</p> <p><b>กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้</b> เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานยังขาดความรู้ความเข้าใจและความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>กองช่าง</b> <b>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b> มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการทำงาน</li> <li>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</li> </ul> <p><b>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b> มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแล</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม</b></p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. สำนักงานปลัด</li> <li>๒. กองคลัง</li> <li>๓. กองช่าง</li> <li>๔. กองการศึกษาฯ</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</p> <p><b>พบจุดอ่อน</b> ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด กองคลัง กองช่างและกองการศึกษาฯ</p> <p><b>ข้อเสนอ</b> จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่ามต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>รักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน</p> <p><b>กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง</b></p> <p>มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณราคากลางของงานก่อสร้างซึ่งต้องอ้างอิงจากราคาพาณิชย์จังหวัด ซึ่งมีไม่ครบและการคำนวณราคากลางบางรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณที่ตั้งไว้เนื่องจากการคำนวณจากสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน</p> <p><b>กองการศึกษาฯ</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปี ของอปท.</p> <p>กิจกรรมงานการเงินและพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>กิจกรรมงานสถานที่/อาคารศูนย์พัฒนาฯ ยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องซัดซัดซอมแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา มีความล่าช้า ทำให้มีระยะเวลาในการดำเนินกิจกรรมตามขั้นตอนไม่เพียงพอ</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๑. งานด้านการจัดทำประชาคม ประชาชนในชุมชนยังไม่เข้ามามีส่วนร่วมในการประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเท่าที่ควร</p> <p>๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พนักงานเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ยังขาดทักษะในการให้ความช่วยเหลือประชาชนเมื่อประสบภัย</p> <p>๓. งานด้านการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก</p> <p>๔. งานการเงินและบัญชี กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณเอกสารประกอบฎีกา หน่วยงานผู้เบิกบางครั้งยังขาดความรู้ความเข้าใจในเอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิก บางครั้งไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วน</p> <p>๕. งานพัสดุ การสืบราคากลางมีความซ้ำซ้อน/เอกสารประกอบการตรวจรับมีจำนวนมาก</p> <p>๖. งานจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษี จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ต้องติดตามทวงถามและเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานขาดความละเอียดรอบคอบ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๗. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>๘. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษาซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษา เห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน</p> <p>๙. กิจกรรมด้านงานการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ กิจกรรมการคำนวณประมาณราคางานก่อสร้าง</p> <p>๑๐. การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปีของ อปท.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นักวิชาการศึกษา/ครูผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</li> </ul> <p>๑๑. งานการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นักวิชาการศึกษา/ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้รับผิดชอบในการจัดทำยังขาดความเข้าใจระเบียบต่างๆทั้งระเบียบที่เคยใช้ในการดำเนินงานและระเบียบใหม่ที่เกี่ยวกับงานเงินและพัสดุที่ใช้ในการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> </ul> <p>๑๒. งานสถานที่/อาคารศูนย์พัฒนาฯยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งบประมาณมีจำกัด</li> <li>- เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาในบางขั้นตอน</li> </ul>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๓ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้มากขึ้น</li> <li>- ชี้แจงให้ประชาชนเห็นความสำคัญ ประโยชน์ในการเข้าร่วมประชาคม</li> </ul> <p><b>๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ อบต.โคกหล่าม และสมาชิก อปพร. ให้ความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ที่ถูกต้อง รวดเร็วทันเวลาตามสถานการณ์</li> <li>- จัดซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ป้องกันภัยอย่างเพียงพอ</li> </ul> <p><b>๒.๓ การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- จัดหาทรายอะเบท และประสานกับผู้นำ ชุมชนหรือ อสม.ใส่ทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำ</li> </ul> <p>ยุงลายตามแหล่งเพาะพันธุ์เป็นประจำ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</li> <li>- จัดเจ้าหน้าที่ ออกฉีดพ่นหมอกควัน</li> <li>- กิจกรรมรณรงค์ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</li> </ul> <p><b>๒.๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- แจ็งรายละเอียดประกอบการเบิกจ่าย</li> <li>- เน้นย้ำผู้ปฏิบัติให้ปฏิบัติตามระเบียบ</li> </ul> <p><b>๒.๕ กิจกรรมงานพัสดุ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดประชุมชี้แจงผู้ปฏิบัติงานแต่ละส่วนงานให้ทราบขั้นตอนการจัดซื้อ-จัดจ้าง</li> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานพัสดุเข้าอบรม ให้ทราบเกี่ยวกับระเบียบการปฏิบัติ</li> </ul> <p><b>๒.๖ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เน้นย้ำเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนลูกหนี้ให้เป็นปัจจุบัน</li> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม</li> </ul> <p><b>๒.๗ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</li> </ul>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษา ระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> <p><u>๒.๘ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u></p> <p>- สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของ สาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน</p> <p><u>๒.๙ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</u></p> <p>- การคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด, ราคาพาณิชย์จังหวัด</p> <p><u>๒.๑๐ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปีของ อปท.</u></p> <p>- เจ้าหน้าที่ /ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้รับผิดชอบในการจัดทำ ยังไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผน</p> <p>- ขาดการประชุมชี้แจง/ความร่วมมือจากหน่วยงานที่มีส่วนเกี่ยวข้อง</p> <p>- ระยะเวลาในการดำเนินงานตามขั้นตอน ไม่เพียงพอ</p> <p>- เป็นลักษณะงานใหม่ที่เพิ่มเติมจากที่เคยดำเนินการ ทำให้ผู้จัดทำยังขาดความรู้ความเข้าใจ</p> <p><u>๒.๑๑ กิจกรรมงานการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u></p> <p>- นักวิชาการศึกษา,ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้รับผิดชอบในการ จัดทำยังขาดความเข้าใจระเบียบต่างๆทั้งระเบียบที่ เคยใช้ในการดำเนินงานและระเบียบที่เกี่ยวกับงานเงิน และงานพัสดุที่ใช้ในการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก</p> <p><u>๒.๑๒ งานสถานที่/อาคารศูนย์พัฒนาฯยังไม่ได้มาตรฐาน</u></p> <p>- งบประมาณมีจำกัด</p> <p>- เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาในบางขั้นตอน</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><u>สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ</u></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม ใช้ระบบ สารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และ หนังสือสั่งการจัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงาน ที่มีประสิทธิภาพและให้เพียงพอในการใช้ งาน</p> <p>ติดตามข้อมูลข่าวสารจากอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการ ปฏิบัติงานไม่ว่าจะเป็นข่าวสาร ระเบียบ กฎหมาย</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>และหนังสือสั่งการ เข้มงวดการใช้กฎหมาย เมื่อมี ปัญหาหรืออุปสรรคในการปฏิบัติงาน ให้รายงาน ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทุกครั้งเพื่อควบคุมการ ทำงานและช่วยเหลือการทำงานซึ่งกันและกัน</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b>  <b>สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา</b>  <b>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม</b></p> <p>มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละ กิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม มีการรายงานผล ความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการ ปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มี ข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา มีการสอบ ทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานใน แต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน ติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องรายงาน ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นระยะๆ</p>	

**ผลการประเมินโดยรวม**

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่ อย่างไรก็ดีตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายจันดี แซ่จิ้ง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> <b>สำนักงานปลัด</b> <b>กิจกรรมการประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</b> ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่เข้าร่วมประชาคมเท่าที่ควร <b>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b> ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การช่วยเหลือยังไม่รวดเร็วเท่าที่ควร เนื่องจากบุคลากรขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ <b>กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</b> ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังมีผู้ป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก <b>กองคลัง</b> เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน <b>กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</b> การตรวจสอบเอกสารก่อนการรับงาน/เจ้าหน้าที่ขาดการติดตามทวงถาม <b>กิจกรรมงานพัสดุ</b> การสืบราคากลางมีความซ้ำซ้อน/เอกสารประกอบการตรวจรับมีจำนวนมาก <b>กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้</b> เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานยังขาดความรู้ความเข้าใจและความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน <b>กองช่าง</b> <b>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b> มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค <b>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b> มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแล</p>	<p style="text-align: center;"><b>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม</b> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ ๑. สำนักงานปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษาฯ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน <b>พบจุดอ่อน</b> ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด กองคลัง กองช่างและกองการศึกษาฯ <b>ข้อเสนอ</b> จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่ามต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>รักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน</p> <p><b>กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง</b></p> <p>มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณราคากลางของงานก่อสร้างซึ่งต้องอ้างอิงจากราคาพาณิชย์จังหวัด ซึ่งมีไม่ครบและการคำนวณราคากลางบางรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณที่ตั้งไว้เนื่องจากการคำนวณจากสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน</p> <p><b>กองการศึกษาฯ</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปี ของอปท.</p> <p>กิจกรรมงานการเงินและพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>กิจกรรมงานสถานที่/อาคารศูนย์พัฒนาฯ ยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องซัดซัดซอมแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา มีความล่าช้า ทำให้มีระยะเวลาในการดำเนินกิจกรรมตามขั้นตอนไม่เพียงพอ</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๑. งานด้านการจัดทำประชาคม ประชาชนในชุมชนยังไม่เข้ามามีส่วนร่วมในการประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเท่าที่ควร</p> <p>๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พนักงานเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ยังขาดทักษะในการให้ความช่วยเหลือประชาชนเมื่อประสบภัย</p> <p>๓. งานด้านการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก</p> <p>๔. งานการเงินและบัญชี กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณเอกสารประกอบฎีกา หน่วยงานผู้เบิกบางครั้งยังขาดความรู้ความเข้าใจในเอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิก บางครั้งไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วน</p> <p>๕. งานพัสดุ การสืบราคากลางมีความซ้ำซ้อน/ เอกสารประกอบการตรวจรับมีจำนวนมาก</p> <p>๖. งานจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษี จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ต้องติดตามทวงถามและเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานขาดความละเอียดรอบคอบ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๗. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>๘. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษาซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษา เห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน</p> <p>๙. กิจกรรมด้านงานการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ กิจกรรมการคำนวณประมาณราคางานก่อสร้าง</p> <p>๑๐. การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปีของ อปท.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นักวิชาการศึกษา/ครูผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</li> </ul> <p>๑๑. งานการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นักวิชาการศึกษา/ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้รับผิดชอบในการจัดทำยังขาดความเข้าใจระเบียบต่างๆทั้งระเบียบที่เคยใช้ในการดำเนินงานและระเบียบใหม่ที่เกี่ยวกับงานเงินและพัสดุที่ใช้ในการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> </ul> <p>๑๒. งานสถานที่/อาคารศูนย์พัฒนาฯยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งบประมาณมีจำกัด</li> <li>- เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาในบางขั้นตอน</li> </ul>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๔ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้มากขึ้น</li> <li>- ชี้แจงให้ประชาชนเห็นความสำคัญ ประโยชน์ในการเข้าร่วมประชาคม</li> </ul> <p><b>๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ อบต.โคกหล่าม และสมาชิก อปพร. ให้ความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ที่ถูกต้อง รวดเร็วทันเวลาตามสถานการณ์</li> <li>- จัดซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ป้องกันภัยอย่างเพียงพอ</li> </ul> <p><b>๒.๓ การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- จัดหาทรายอะเบท และประสานกับผู้นำ ชุมชนหรือ อสม.ใส่ทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำ</li> </ul> <p>ยุ่งลายตามแหล่งเพาะพันธุ์เป็นประจำ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</li> <li>- จัดเจ้าหน้าที่ ออกฉีดพ่นหมอกควัน</li> <li>- กิจกรรมรณรงค์ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุ่งลาย</li> </ul> <p><b>๒.๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- แจ้างรายละเอียดประกอบการเบิกจ่าย</li> <li>- เน้นย้ำผู้ปฏิบัติให้ปฏิบัติตามระเบียบ</li> </ul> <p><b>๒.๕ กิจกรรมงานพัสดุ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดประชุมชี้แจงผู้ปฏิบัติงานแต่ละส่วนงานให้ทราบขั้นตอนการจัดซื้อ-จัดจ้าง</li> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานพัสดุเข้าอบรม ให้ทราบเกี่ยวกับระเบียบการปฏิบัติ</li> </ul> <p><b>๒.๖ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เน้นย้ำเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนลูกหนี้ให้เป็นปัจจุบัน</li> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม</li> </ul> <p><b>๒.๗ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</li> </ul>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษา ระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> <p><u>๒.๘ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u></p> <p>- สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของ สาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน</p> <p><u>๒.๙ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</u></p> <p>- การคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด, ราคาพาณิชย์จังหวัด</p> <p><u>๒.๑๐ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปีของ อปท.</u></p> <p>- เจ้าหน้าที่ /ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้รับผิดชอบในการจัดทำ ยังไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผน</p> <p>- ขาดการประชุมชี้แจง/ความร่วมมือจากหน่วยงานที่มีส่วนเกี่ยวข้อง</p> <p>- ระยะเวลาในการดำเนินงานตามขั้นตอน ไม่เพียงพอ</p> <p>- เป็นลักษณะงานใหม่ที่เพิ่มเติมจากที่เคยดำเนินการ ทำให้ผู้จัดทำยังขาดความรู้ความเข้าใจ</p> <p><u>๒.๑๑ กิจกรรมงานการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u></p> <p>- นักวิชาการศึกษา,ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้รับผิดชอบในการจัดทำยังขาดความเข้าใจระเบียบต่างๆทั้งระเบียบที่เคยใช้ในการดำเนินงานและระเบียบที่เกี่ยวกับงานเงินและงานพัสดุที่ใช้ในการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><u>๒.๑๒ งานสถานที่/อาคารศูนย์พัฒนายังไม่ได้มาตรฐาน</u></p> <p>- งบประมาณมีจำกัด</p> <p>- เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาในบางขั้นตอน</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><u>สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ</u></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสั่งการจัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน ที่มีประสิทธิภาพและให้เพียงพอในการใช้งาน</p> <p>ติดตามข้อมูลข่าวสารจากอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติงานไม่ว่าจะเป็นข่าวสาร ระเบียบ กฎหมาย</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>และหนังสือสั่งการ เข้มงวดการใช้กฎหมาย เมื่อมี ปัญหาหรืออุปสรรคในการปฏิบัติงาน ให้รายงาน ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทุกครั้งเพื่อควบคุมการ ทำงานและช่วยเหลือการทำงานซึ่งกันและกัน</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b>  <b>สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา</b>  <b>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม</b></p> <p>มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละ กิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม มีการรายงานผล ความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการ ปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มี ข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา มีการสอบ ทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานใน แต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน ติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องรายงาน ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นระยะๆ</p>	

**ผลการประเมินโดยรวม**

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่ อย่างไรก็ดีตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายจันดี แซ่จิ้ง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๑. กิจกรรม</b> ด้านการจัดทำประชาคม <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำ ประชาคมและได้ร่วมคิดร่วมทำ ร่วมแก้ไข ปัญหาในท้องถิ่นอย่างแท้จริง</p>	<p>๑. ประชาชนไม่สนใจ เข้าร่วมประชาคม เท่าที่ควร</p>	<p>๑. มีการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบ เพื่อ เข้าร่วมการประชาคม</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังเพียงพอสามารถลด ความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง</p>	<p>๑. ประชาชน ไม่สนใจเข้า ร่วมประชาคม เท่าที่ควร</p>	<p>๑. เพิ่มการ ประชาสัมพันธ์ให้ มากขึ้น ๒. ชี้แจงให้ ประชาชนเห็น ความสำคัญ ประโยชน์ในการ เข้าร่วมประชาคม</p>	<p>สำนักงาน ปลัด ๑. หัวหน้า สำนักปลัด ๒.นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผน ๒.นักพัฒนา ชุมชน ๔. นักจัดการ งานทั่วไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๒. กิจกรรม</b> ด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้ประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อน ได้รับการบริการด้านงานสาธารณภัยใน ระดับขั้นพื้นฐาน</p>	<p>ความล่าช้าในการ ช่วยเหลือเนื่องจาก ขาดบุคลากร</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยัง เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>การช่วยเหลือยังไม่ รวดเร็วเท่าที่ควร เนื่องจากขาดบุคลากร และขาดทักษะในการ ปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>ใช้บุคลากร จากงานอื่น เมื่อมี เหตุการณ์ เร่งด่วน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ ยังเพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง</p>	<p>สำนักงาน ปลัด ๑.หัวหน้า สำนักปลัด ๒. นักจัด การงานทั่วไป</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๓. กิจกรรม</b> การควบคุมป้องกันโรค ไข้เลือดออก <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อควบคุมการแพร่ระบาดของไข้เลือดออก ลดอัตราการเกิดในชุมชน ส่งเสริมให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในกิจกรรมควบคุม ป้องกันโรค</p>	<p>๑. ยังมีผู้ป่วยโรค ไข้เลือดออก</p>	<p>๑. การพนมอกควัน ๒. การให้ความรู้แก่ ประชาชน ๓. กิจกรรมรณรงค์ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย ๔. แจกทรายอะเบท</p>	<p>๑. จากการควบคุมที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ ๒. มีการปฏิบัติตาม มาตรฐานการควบคุมที่ กำหนด</p>	<p>๑. ยังมีผู้ป่วย โรคไข้เลือด ออก</p>	<p>๑. ประสาน หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง เช่น โรงพยาบาลส่งเสริม สุขภาพตำบล ๒. แต่งตั้งทีมงาน เจ้าหน้าที่และ ประชาชนชุด เคลื่อนที่เร็ว เช่น อสม. ๓. พ่นหมอกควัน เมื่อพบผู้ป่วย ๔. กิจกรรมรณรงค์ วันสำคัญ</p>	<p>สำนักงาน ปลัด  ๑. หัวหน้า สำนักปลัด ๒. นักจัด การงาน ทั่วไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

แบบ

ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</b> การรับและการเบิกจ่ายเงิน <b>วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและนอกงบประมาณ การ บันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอน การเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบเอกสารไม่ รัดกุมก่อนการรับงาน จากหน่วยงานที่ รับผิดชอบ ๒. เจ้าหน้าที่ขาดการ ทวงถาม ๓. เอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายมี จำนวนมาก ทำให้ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ เอกสารไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน และการตรวจ เงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง ปัจจุบัน ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษร มี ผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม</p>	<p>๑. สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ครม. และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายเงินในแต่ละ รายการ</p>	<p>๑. เอกสารการเบิกจ่ายยัง ไม่ครบถ้วน ทำให้ต้องขอ เอกสารเพิ่ม ทำให้มีการ เพิ่มขึ้นตอน ๒. เร่งรัดการเบิกจ่าย ทำ ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ เอกสารไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสาร ให้ถูกต้องก่อนรับจาก หน่วยงานย่อย และประสาน หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละ กองให้ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย ๒. นักวิชาการเงินและบัญชี และผู้อำนวยการกองคลังมี การสอบทานการเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน</p>	<p>-กองคลัง ๑. ผู้อำนวยการกอง คลัง ๒. นักวิชาการเงิน และบัญชีชำนาญ การ ๓. ผู้ช่วยเจ้า พนักงานการเงิน และบัญชี</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๒.กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ</b> การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง <b>วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อให้การบริหารพัสดุ สอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้อง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ม.๕๕ และระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>๑. ขั้นตอนการสืบ ราคากลางมีความ ซ้ำซ้อน ๒. เอกสารในการ ตรวจรับมีจำนวนมาก ทำให้มีการตรวจสอบ ไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตาม พ.ร.บ การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริการพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ม.๕๕ และ ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษร ๓. มีผู้อำนวยการกอง คลังติดตาม</p>	<p>๑. ผู้ปฏิบัติงานแต่ละ ส่วนจัดหาผู้รับจ้างเอง ทำให้เอกสาร ประกอบการทำสัญญาไม่ ครบถ้วน ๒. ขั้นตอนการจัดซื้อจัด จ้างมีความซ้ำซ้อน ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน จัดหา</p>	<p>๑. การกำหนดราคากลาง ล่าช้า ๒. การส่งเอกสารขอ อนุมัติจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า</p>	<p>๑. สร้างความเข้าใจแก่หน่วยงาน ต่างๆพร้อมคณะผู้บริหาร โดย การนำเข้าวาระการประชุม ประจำเดือน</p>	<p>-กองคลัง ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง ๒. นักวิชาการพัสดุ ๓. ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน พัสดุ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๓. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือเป็นไปอย่างถูกต้อง มี ประสิทธิภาพและเป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความละเอียดรอบคอบ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. จัดทำโครงการแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ต้องติดตามทวงถาม</p>	<p>๑. กำกับดูแลเร่งรัด การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆได้ อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. ตรวจสอบการรับเงิน และใบนำส่งเงิน และการ นำฝากเงินเป็นประจำ</p>	<p>๑. ข้อมูลลงสำรวจ ภาคสนามยังไม่เป็น ปัจจุบัน</p> <p>๒. การออกใบเสร็จรับเงิน ผิดพลาดบ่อย และ รายงานผู้บังคับบัญชา ล่าช้า</p>	<p>๑. เน้นย้ำเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียน ลูกหนี้ผู้ชำระภาษีให้เป็น ปัจจุบัน</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมรับการ ฝึกอบรม</p>	<p>-กองคลัง</p> <p>๑. ผู้อำนวยการกองคลัง</p> <p>๒. นักวิชาการจัดเก็บ รายได้ปฏิบัติการ</p> <p>๓. เจ้าพนักงานจัดเก็บ รายได้ปฏิบัติงาน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล้าม  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๑.กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b> <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด</p>	<p>- งานซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ</p>	<p>- การตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม</p>	<p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อ ความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่องการไฟฟ้า ให้ถูกต้องตามหลักของ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>	<p>๑.จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ๒.ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านไฟฟ้าเป็นการ เฉพาะทาง และศึกษา ระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ</p>	<p>กองช่าง ๑.ผู้อำนวยการ กองช่าง ๒.ผช.นายช่าง ไฟฟ้า</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

<p>(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์</p>	<p>(๒) ความเสี่ยง</p>	<p>(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p><b>๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม</b> ๑. เพื่อให้งานโครงสร้าง พื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษา และสนองตอบความต้องการ ของประชาชนอย่างทั่วถึง</p>	<p>กิจกรรมด้านงาน ก่อสร้างสร้าง แรงจูงใจให้กับผู้นำ ชุมชน/ประชาชนใน พื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็น คุณค่าของสาธารณ สมบัติของส่วนรวม ร่วมกัน</p>	<p>สร้างแรงจูงใจให้กับ ผู้นำชุมชน/ ประชาชนในพื้นที่ได้ การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของ สาธารณสมบัติของ ส่วนรวมร่วมกัน</p>	<p>๑. คุณภาพชีวิตของ ประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น มีความสะดวก ปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สิน ๒. เกิดการการสร้าง งาน สร้างรายได้ให้กับ ชุมชน</p>	<p>๑. สาธารณสมบัติที่ เป็นโครงสร้างพื้นฐาน ของประชาชนไม่ได้รับ การดูแลรักษา</p>	<p>๑. กำชับ ให้คำชี้แนะ ผู้นำชุมชน/ประชาคม หมู่บ้านให้รู้บทบาท หน้าที่ของตนเองใน การช่วยสอดส่องดูแล งานก่อสร้างในพื้นที่ ของตนเองอีกทางหนึ่ง</p>	<p>กองช่าง ๑. ผู้อำนวยการ กองช่าง ๒. นายช่างโยธา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหม่อม  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

แบบ ปค. ๕

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๓. กิจกรรมการคำนวณ ประมาณราคางานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม</b> ๑. เพื่อให้การคำนวณประมาณ การงานก่อสร้างถูกต้อง มี มาตรฐาน สอดคล้องกับ ปริมาณงานและงบประมาณ</p>	<p>กิจกรรมการคำนวณ ประมาณราคางาน ก่อสร้าง</p>	<p>การคำนวณราคา ขึ้นอยู่กับราคากลาง ท้องตลาด,ราคา พาณิชย์จังหวัด</p>	<p>การสอบทานที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม</p>	<p>รายละเอียดการคำนวณ ประมาณการในแต่ละ รายการไม่ตรงกับยอดรวม ของงบประมาณ เนื่องจาก การคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาด และไม่มีการตรวจทาน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ควรมีการตรวจสอบ ก่อนเสนอ ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น</p>	<p>กองช่าง ๑.ผู้อำนวยการ กองช่าง ๒.นายช่างโยธา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล้า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของ อปท. - เพื่อให้การดำเนินงาน เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ มีมาตรฐาน มี ประสิทธิภาพ ตามระเบียบ กำหนด</p>	<p>-การแต่งตั้ง คณะกรรมการ แผนพัฒนาการศึกษา ยังไม่เป็นไปตาม ระเบียบ/ไม่เป็น ปัจจุบัน -การดำเนินการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของ สถานศึกษาไม่เป็นไป ตามระเบียบ หลักเกณฑ์และ หนังสือสั่งการ</p>	<p>- มีการชี้แจงการ จัดทำแผน -มีคำสั่งแต่งตั้งคณะ กรรมการจัดทำแผน -ให้เจ้าหน้าที่รับการ อบรม</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลด ความเสี่ยงตามทีระบุ ไว้ในระดับหนึ่ง แต่ ยังไม่เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์  - ผู้รับผิดชอบในการ จัดทำยังไม่เข้าใจ ระเบียบและแนว ทางการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษา</p>	<p>-นักวิชาการศึกษา / ครูผู้ดูแลเด็ก/ ผู้รับผิดชอบในการ จัดทำแผนขาด ความรู้ความเข้าใจ หลักเกณฑ์ในการ ดำเนินการที่ถูกต้อง</p>	<p>-จัดทำหนังสือ ชี้แจง/จัดหา เอกสารที่ เกี่ยวข้องในการ จัดทำแผน -นำเข้าวาระการ ประชุม คณะกรรมการ การศึกษาของ อปท.</p>	<p>กองการศึกษาฯ ๑. นักวิชาการศึกษา ๒. ครู คศ.๑ ๓. ผช.ครู ผู้ดูแลเด็ก</p>




องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒.งานการเงินและงานพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับงานการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ตามระเบียบกำหนด</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญด้านการใช้เทคโนโลยี และระบบการจัดทำข้อมูลด้านการเงินและพัสดุ</p> <p>-การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า</p> <p>-การจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ/การจัดทำแผนการจัดหาพัสดุไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>-มีการชี้แจงการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ การจัดซื้อ การจัดจ้างและการตรวจ สอบพัสดุ</p> <p>-มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ</p> <p>-ให้ครูเข้ารับการอบรม</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>- มีการชี้แจงการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ การจัดซื้อ-จัดจ้างและการตรวจ สอบพัสดุ แต่เนื่องจากงานพัสดุบางเรื่องมีหลายขั้นตอน ผู้รับผิดชอบงานจึงยังไม่เข้าใจ</p>	<p>- นักวิชาการศึกษา/ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้รับผิดชอบขาดความเข้าใจระเบียบและกระบวนการต่างๆเกี่ยวกับงานพัสดุ</p>	<p>-จัดทำหนังสือชี้แจง/จัดหาเอกสารที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับงานพัสดุและประชุมชี้แจงเกี่ยวกับระเบียบใหม่</p> <p>-นำเข้าวาระการประชุมประจำเดือนและการประชุม คณะกรรมการการศึกษาของ อบต.</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p> <p>๑.นักวิชาการศึกษา</p> <p>๒. ครู คศ.๑</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานสถานที่/อาคารศูนย์ พัฒนายังไม่ได้มาตรฐาน - เพื่อให้การดำเนินงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และมีมาตรฐาน	- อาคารของ ศพด. เกิดการชำรุด/พัง สถานที่บางจุดใช้งาน ไม่ได้ - อุปกรณ์บางอย่าง ไม่ได้มาตรฐาน บางอย่างไม่สามารถ ใช้งานได้ เนื่องจากใช้ งานมาเป็นระยะ เวลานาน	-ตั้งงบประมาณเพื่อ ปรับปรุงซ่อมแซม - ประสานความ ร่วมมือเพื่อขอรับ งบประมาณจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - มีคำสั่งแต่งตั้ง ผู้รับผิดชอบ -จัดให้มีการประเมิน และตรวจสอบอาคาร สถานที่ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	-การควบคุมที่มีอยู่มี ผลต่อการควบคุม และติดตามในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์  -มีการประเมินผล มาตรฐานของอาคาร สถานที่ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก แต่ไม่ มีการนำปัญหาที่เกิด มาแก้ไขอย่างจริงจัง	- งบประมาณมี จำนวนจำกัด - เกิดความล่าช้าใน การแก้ไขปัญหา บางขั้นตอน	-จัดสรร งบประมาณในการ แก้ไข ปรับปรุง เพิ่มขึ้น  -สร้างความเข้าใจ และชี้แจงความ จำเป็นให้ผู้บริการ และชุมชนทราบ	กองการศึกษาฯ ๑. นักวิชาการศึกษา ๒. ครู คศ.๑ ๓. ผช.ครู ผู้ดูแลเด็ก



(ลงชื่อ).....

(นายจันดี แซ่จิ่ง)

ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกหล่าม

วันที่ ๒๐ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒