



รายงานการควบคุมภายใน

ตามระเบียบฯ ข้อ ๖

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลกุตชุมแสง
อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ

โทร. ๐-๔๔๐๕-๖๐๑๗
งานนโยบายและแผน

คำนำ

ด้วยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินได้ประกาศใช้ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๔๔ เป็นต้นมา อันมีผลทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง ซึ่งเป็นหน่วยงานรับตรวจ ต้องจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ และแนวทางการควบคุมภายใน ซึ่งคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินได้กำหนดขึ้น

เพื่อให้การดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง อำเภอหนองบัวแดง จังหวัดชัยภูมิ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน จึงได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในเพื่อให้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่อไป พร้อมรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง

สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

รายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖

ชื่อหน่วยงานย่อย

๑

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๒-๒๐

(แบบ ปอ. ๒)

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒๑-๒๘

(แบบ ปอ. ๓)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒๙-๓๑

(แบบ ปอ.๑)

ภาคผนวก

- คำสั่งฯ เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่

- คำสั่งฯ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล

การควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ อบต.กุดชุมแสง

- คำสั่งฯ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ชื่อหน่วยงานย่อย
องค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง
รายงานการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖
งวด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

๑. สำนักปลัด

- ๑.๑ งานธุรการ งานสารบรรณ
- ๑.๒ งานบริหารงานบุคคล
- ๑.๓ งานนโยบายและแผน
- ๑.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๕ งานบันทึกข้อมูล
- ๑.๖ งานกิจการสภา
- ๑.๗ งานส่งเสริมการเกษตร
- ๑.๘ งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๒. กองคลัง

- ๒.๑ งานด้านการเบิกจ่ายเงิน
- ๒.๒ งานด้านการพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๒.๓ งานด้านพัฒนารายได้
- ๒.๔ งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๓. กองช่าง

- ๓.๑ งานก่อสร้าง ออกแบบและควบคุมอาคาร
- ๓.๒ งานสาธารณูปโภค
- ๓.๓ งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ๔.๑ งานบริหารการศึกษา
- ๔.๒ งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๕. ส่วนสวัสดิการสังคม

- ๕.๑ งานด้านสวัสดิการและพัฒนาชุมชน
- ๕.๒ งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
สำนักปลัด	
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมงานธุรการ งานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก การแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบไม่ชัดเจน เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - การแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบไม่ชัดเจน ได้แก่ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานแต่ละคนรับผิดชอบงานร่างพิมพ์ โต้ตอบหนังสือราชการ เรื่องอะไรบ้าง และกรณีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานคนใดคนหนึ่งไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้จะมอบหมายให้ใครปฏิบัติหน้าที่แทน - งานลงทะเบียนรับ-ส่ง ไม่ได้กำหนดจำนวนวันที่จะต้องส่งหนังสือให้หน่วยงานเจ้าของเรื่องนั้นๆ - การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ ทำให้เกิดความยุ่งยาก ล่าช้าในการค้นหาเอกสาร <p>๑.๒ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากระเบียบงานบริหารงานบุคคล มีการปรับปรุงและเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงานในบางครั้งยังคงปฏิบัติตามระเบียบเดิม และการปฏิบัติไม่เป็นตามหนังสือนั้นๆ</p> <p>๑.๓ กิจกรรมงานนโยบายและแผน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วมเสนอปัญหาความต้องการ โดยอ้างว่า ไม่มีของขวัญของรางวัลตอบแทน</p> <p>๑.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากไม่สามารถที่จะควบคุมสาธารณภัยต่างๆที่อาจเกิดขึ้นได้เช่น ภัยแล้งอุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย หรือดินโคลนถล่ม และอุบัติเหตุอื่นๆ</p> <p>๑.๕ กิจกรรมงานบันทึกข้อมูล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานบันทึกข้อมูล ไม่มีความชำนาญในการใช้คอมพิวเตอร์</p> <p>๑.๖ กิจกรรมงานสาธารณสุข เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากไม่สามารถควบคุมการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศได้ ซึ่งมีผลสำคัญกับการเกิดโรคระบาด เช่น โรคไข้เลือดออก โรคมือเท้าปาก เป็นต้น</p> <p>๑.๗ กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากไม่สามารถควบคุมการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศได้ ซึ่งมีผลสำคัญกับการทำการเกษตร เช่น ภัยแล้ง น้ำท่วม โรคพืช แมลงศัตรูพืช เป็นต้น</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมงานธุรการ งานสารบรรณ ๒. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล ๓. กิจกรรมงานนโยบายและแผน ๔. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. กิจกรรมงานบันทึกข้อมูล ๖. กิจกรรมงานสาธารณสุข ๗. กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน พบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมงานธุรการ งานสารบรรณ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน พบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ระบุวัน เดือน ปี งานรับ-ส่งหนังสือ ชัดเจน สามารถติดตามค้นหาได้ สะดวกและรวดเร็ว - การจัดแฟ้มเก็บเอกสารโดยการเรียงลำดับ มีหมายเลขแฟ้ม และลำดับเลขที่เอกสารกำกับไว้ชัดเจน เพื่อสะดวกและรวดเร็วในการค้นหา - จัดทำลายเอกสารที่ไม่จำเป็น <p>๒. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานบริหารงานบุคคล เข้ารับการฝึกอบรม ตามความเหมาะสม - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานบริหารงานบุคคล ค้นคว้าหาข้อมูลและความรู้ เกี่ยวกับงานบริหารงานบุคคลอยู่เสมอ <p>๓. กิจกรรมงานนโยบายและแผน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการ คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิดช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตน โดยประสานความร่วมมือจากทุกภาคส่วน อำเภอ กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน กลุ่มชุมชน และภาคเอกชนต่างๆ ในการจัดประชุมประชาคม และเชิญผู้เชี่ยวชาญด้านการวางแผนมาเป็นวิทยากรให้ความรู้ มีประชาชนให้ความสนใจเข้าร่วมประชุม และแสดงความคิดเห็นจำนวนเพิ่มขึ้น ทำให้การจัดทำแผนพัฒนาของ อบต. ได้รับการแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริงในระดับหนึ่ง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
	<p>๔. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๔.๑ จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ ๔.๒ การเตรียมความพร้อมคอยเหตุตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๔.๓ จัดระบบควบคุมเครื่องมือสื่อสาร และจัดฝึกซ้อมเจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ ๔.๔ ประสานงานส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของสังคมและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป ทำให้สาธารณภัยต่างๆและอุบัติเหตุอื่นๆ เกิดขึ้นได้เสมอซึ่งยากแก่การควบคุมจึงต้องเฝ้าระวังตลอดเวลา <p>๕. กิจกรรมงานบันทึกข้อมูล</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบันทึกข้อมูล เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม - ปฏิบัติตาม พรบ.ข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ - มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารทางเว็บไซต์ อบรม. - ทำหน้าที่ช่วยหัวหน้าหน่วยงานปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย <p>๖. กิจกรรมงานสาธารณสุข มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน มีความรู้ ความเข้าใจ ในการรับรู้ข้อมูลข่าวสารทางราชการ การแจ้งเตือนล่วงหน้า การรณรงค์ประชาสัมพันธ์เรื่องต่างๆตามกิจกรรม <p>๗. กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามข้อมูลข่าวสารด้านการเกษตรพร้อมประชาสัมพันธ์ให้เกษตรกรทราบ - จัดให้มีการประชุมของคณะกรรมการศูนย์บริการและถ่ายทอดเทคโนโลยีเกษตรประจำตำบล (ศบกต.) ประจำทุกเดือน - ประสานงานส่วนราชการที่เกี่ยวข้องเพื่อติดตามข้อมูลข่าวสารด้านการเกษตร

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมงานธุรการ งานสารบรรณ</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดทักษะในการปฏิบัติงาน ยังไม่ได้รับการศึกษาอบรมในกิจกรรมด้านงานธุรการ งานสารบรรณ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน บางครั้งนำหนังสือเสนอต่อผู้บริหารล่าช้า และในระยะเวลาที่กระชั้นชิด - การได้รับเอกสารล่าช้า ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ไม่ทันเวลา - หนังสือแจ้งเวียนการประชุมไม่จัดบันทึกไว้ในกระดานไวท์บอร์ด ทำให้หลงลืม - เก็บเอกสารไม่เป็นระบบ ค้นหาไม่พบ <p>๒.๒ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบงานบริหารงานบุคคล มีการปรับปรุงและเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ <p>๒.๓ กิจกรรมงานนโยบายและแผน</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วมเสนอปัญหาความต้องการ โดยอ้างว่า ขอโครงการพัฒนาไม่ได้ทำสักครั้งอ้างว่างบประมาณมีน้อย <p>๒.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่สามารถที่จะควบคุมสาธารณภัยต่างๆที่อาจเกิดขึ้นได้เช่น ภัยแล้งอุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย หรือดินโคลนถล่ม และอุบัติเหตุอื่นๆ <p>๒.๕ กิจกรรมงานบันทึกข้อมูล</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงานบันทึกข้อมูล ไม่มีความชำนาญในการใช้คอมพิวเตอร์ <p>๒.๖ กิจกรรมงานสาธารณสุข</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่วนราชการที่เป็นหน่วยงานรับผิดชอบได้รับข้อมูลล่าช้า และประชาชนบางส่วนยังให้ความร่วมมือไม่ดีเท่าที่ควร <p>๒.๗ กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่สามารถควบคุมการเปลี่ยนแปลงของสภาพอากาศที่เกิดขึ้นได้ เช่น ภัยแล้ง น้ำท่วม โรคระบาดในพืช แมลงศัตรูพืช เป็นต้น 	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมงานธุรการ งานสารบรรณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานธุรการ งานสารบรรณ และคอมพิวเตอร์ เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น - เมื่อได้รับเอกสารแล้วให้ลงรับและนำเสนอผู้บริหารทันที เพื่อให้ทันตามกำหนดเวลา - การจัดเก็บเอกสารให้เป็นระบบ เพื่อป้องกันการสูญหาย <p>๓.๒ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงานบริหารงานบุคคล เข้ารับการฝึกอบรม ตามความเหมาะสม - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงานบริหารงานบุคคล ค้นคว้าหาข้อมูล และความรู้ เกี่ยวกับงานบริหารงานบุคคลอยู่เสมอ <p>๓.๓ กิจกรรมงานนโยบายและแผน</p> <ul style="list-style-type: none"> - องค์กร ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิดช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตน - ประสานความร่วมมือจากทุกภาคส่วนอำเภอ กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน กลุ่มชุมชน และภาคเอกชนต่างๆ ในการจัดประชุมประชาคม <p>๓.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ ๒.การเตรียมความพร้อมคอยเหตุ ๒๔ ชั่วโมง ๓.จัดระบบควบคุมเครื่องมือสื่อสาร และจัดฝึกซ้อมเจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ๔.ประสานงานส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง <p>๓.๕ กิจกรรมงานบันทึกข้อมูล</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงานบันทึกข้อมูล เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม ๒. ปฏิบัติตาม พรบ.ข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๕๐ <p>๓.๖ กิจกรรมงานสาธารณสุข</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประสานขอความร่วมมือทุกส่วนราชการในสังกัด ในการจัดส่งข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ให้ความรู้กับประชาชนกลุ่มเป้าหมายและกลุ่มเสี่ยงทุกกลุ่ม <p>๓.๗ กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้แก่เกษตรกรในเรื่องของการประกอบอาชีพทางการเกษตร - ติดต่อประสานความร่วมมือสำนักงานเกษตรอำเภอ เกี่ยวกับข้อมูลด้านเกษตร พร้อมประชาสัมพันธ์ให้เกษตรกรทราบ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงานส่งเสริมการเกษตร ค้นคว้าหาข้อมูล และความรู้เกี่ยวกับงานการเกษตรอยู่เสมอ 	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมงานธุรการ งานสารบรรณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติราชการ ได้แก่ ติดต่อประสานงานโดย e-mail , line เป็นต้น - ติดต่อประสานงานโดยโทรศัพท์และโทรสาร เพื่อความสะดวกและรวดเร็วในการปฏิบัติงาน <p>๔.๒ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ใช้คอมพิวเตอร์โดยระบบอินเทอร์เน็ต ค้นหาหาข้อมูลและความรู้ เกี่ยวกับงานบริหารงานบุคคล เพื่อความสะดวก รวดเร็วต่อการนำไปปฏิบัติ <p>๔.๓ กิจกรรมงานนโยบายและแผน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกรูปแบบ รวมทั้งปิดประกาศที่ทำการกำนันผู้ใหญ่บ้าน และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบ ผ่านหอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน และจัดประชุมในชุมชน <p>๔.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดโครงการฝึกอบรมซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ <p>๔.๕ กิจกรรมงานบันทึกข้อมูล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารของราชการ ตาม พรบ.ข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ และปิดประกาศที่ทำการกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบผ่านเว็บไซต์ อบต. และหอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน <p>๔.๖ กิจกรรมงานสาธารณสุข</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจในการรับรู้ข้อมูลข่าวสารงานสาธารณสุข และปิดประกาศที่ทำการกำนันผู้ใหญ่บ้านและเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบผ่านหอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน <p>๔.๗ กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร</p> <ul style="list-style-type: none"> - สำรวจข้อมูลด้านการเกษตรทุกด้านภายในตำบล - เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารด้านการเกษตรให้ประชาชนทราบผ่านหอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน - จัดประชุมโครงการศูนย์บริการและถ่ายทอดเทคโนโลยีเกษตรประจำตำบล 	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ กิจกรรมงานธุรการ งานสารบรรณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - กำหนดการติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นระยะอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ โดยผู้บังคับบัญชา และผู้ปฏิบัติงานประเมินตนเองพร้อมกันด้วย <p>๕.๒ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง <p>๕.๓ กิจกรรมงานนโยบายและแผน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง <p>๕.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของสังคมและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ทำให้สาธารณภัยต่างๆและอุบัติเหตุอื่นๆ เกิดขึ้นได้เสมอ ซึ่งยากแก่การควบคุมจึงต้องเฝ้าระวังตลอดเวลา <p>๕.๕ กิจกรรมงานบันทึกข้อมูล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง <p>๕.๖ กิจกรรมงานสาธารณสุข</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง <p>๕.๗ กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนในด้านสภาพภูมิอากาศที่เปลี่ยนแปลงซึ่งมีผลกระทบต่อการประกอบอาชีพการเกษตร 	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p style="padding-left: 20px;">๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p><u>การรับและเบิกจ่ายเงิน</u></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p style="padding-left: 20px;">๑. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p> <p style="padding-left: 20px;">๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p style="padding-left: 20px;">๑. ในระหว่างปียังมีเจ้าหน้าที่พัสดุที่เป็นข้าราชการเพียงคนเดียวที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่พัสดุโดยตรง</p> <p style="padding-left: 20px;">๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากขึ้นทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p style="padding-left: 20px;">๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p style="padding-left: 20px;">๑. ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดในการประเมินค่าภาษี ในการจัดเก็บภาษีต่าง ๆ ได้</p>	<p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ประกฎโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ กองคลังที่ ๓๙๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๑</p> <p style="padding-left: 20px;">๑. งานการเงิน</p> <p style="padding-left: 20px;">๒. งานการบัญชี</p> <p style="padding-left: 20px;">๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p style="padding-left: 20px;">๔. งานตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า การรับ จ่ายเงิน, การจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดเก็บรายได้ไม่พบความเสี่ยงที่มึนัยสำคัญแต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑.๑) กิจกรรมด้านการรับ – การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>ความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ <p>๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่าหากไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุที่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมกับงบประมาณที่ตั้งไว้ อาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์ได้ เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด</p> <p>๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องความเชี่ยวชาญการทำงาน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจำเป็นต้องปฏิบัติหน้าที่หลายตำแหน่ง ซึ่งไม่มีเจ้าหน้าที่โดยตรงปฏิบัติหน้าที่ประเมินและจัดเก็บรายได้</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนให้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการรับ- การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ทั้งสามกิจกรรม มีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน- การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ จากสำนักงานท้องถิ่นจังหวัดอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสียหายที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง มีระดับการควบคุมในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน</p> <p style="text-align: center;">(๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p style="text-align: center;">(๒)</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป 	<p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อน ในกิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน กิจกรรม จัดซื้อ/จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ของกองคลัง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง ตามคำสั่งแบ่งงาน ของกองช่าง ที่ ๓๙๓/๒๕๖๑ สั้ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑ โดยประเมิน“ภารกิจงานประจำ” พบว่าเป็น ความเสี่ยงจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้</p> <p>๑.๑ งานก่อสร้าง ออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>งานก่อสร้างและควบคุมอาคาร มีบุคลากร จำนวน ๓ คน คือ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง และนายกันทรภกร นามโพธิ์ ตำแหน่งนายช่างโยธา ๖ ๖ พนักงานจ้างตาม ภารกิจ นายสิริรัฐภูมิ ถือชัยภูมิ ผู้ช่วยช่างเขียนแบบ ในด้าน ที่เกี่ยวข้องกับงานช่างโดยเฉพาะ จึงทำให้การ วางโครงการ การคำนวณราคากลาง การประมาณราคา การออกแบบเขียนแบบและควบคุมอาคารงานก่อสร้าง ไม่ได้มาตรฐานและไม่ละเอียดรอบคอบเท่าที่ควร เนื่องจากโครงการก่อสร้างสาธารณูปโภคต่างๆต้อง อาศัยความรู้ ความชำนาญจากช่างผู้ชำนาญงานและมี ประสบการณ์แต่ละด้านโดยเฉพาะ เช่น ช่างสำรวจ สถาปนิก วิศวกร และผู้ควบคุมงาน เป็นต้น ดังนั้นเมื่อ กองช่างขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน จึง เป็นความเสี่ยง “กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง”</p> <p>๑.๒ งานประสานสาธารณูปโภค การแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบไม่ชัดเจน ไม่ได้แบ่งแยกให้แน่ชัด ว่าใครรับผิดชอบโครงการด้านใดบ้าง และเนื่องจาก บุคลากรของกองช่างมีน้อยในขณะที่แต่ละคนมีภารกิจ หลายด้าน ทำให้มีเวลาในการจัดทำและศึกษาโครงการ น้อยลง และต้องทำงานอย่างเร่งรีบเพื่อให้ทันตามกำหนด อีกทั้ง บุคลากรทั้งหมดจบการศึกษาในสาขาการก่อสร้าง เมื่อมีงานสาธารณูปโภคด้านประปา ไฟฟ้า ก็จะเกิดความ ล่าช้าในการดำเนินการเพราะมีอุปสรรคในการทำงาน เนื่องจากต้องประสานงานกับหน่วยงานอื่น ในการ กำหนดราคากลาง การประมาณการราคา เพื่อให้เป็นไป อย่างถูกต้องตามรูปแบบและคุ่มค่าต้องประมาณที่ลงทุน จึงเป็นความเสี่ยง “กิจกรรมด้านงานประสาน สาธารณูปโภค”</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จาก ภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองช่าง ที่ ๓๙๓/๒๕๖๑ สั้ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑ ในภารกิจ ๒ งาน คือ</p> <p>(๑) งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>(๒) งานประสานสาธารณูปโภค</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ. ศ. ๒๕๖๑ ผลการ ประเมิน จากการวิเคราะห์สำรวจ และ การติดตาม ผล พบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง เป็นภารกิจ “งาน ก่อสร้าง ออกแบบและควบคุมอาคาร” ที่มีความ เสี่ยง</p> <p>การปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุม ภายในยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากยังขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ด้านและ ราคาน้ำมันไม่คงที่ทำให้ราคาวัสดุค่าขนส่ง ต้องเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p> <p>๒. กิจกรรมด้านงานประสานสาธารณูปโภค เป็น ภารกิจ “งานการประสานสาธารณูปโภค” ที่มี ความเสี่ยง</p> <p>การติดตามผล พบว่า</p> <p>การปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุม ภายในยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ยังขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน - มีการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน - ส่งบุคลากรเข้าฝึกอบรมเกี่ยวกับงานด้านต่างๆของ กองช่าง - ดำเนินการสรรหาบุคลากรเพื่อรับผิดชอบงาน เฉพาะด้าน โดย ขอเปิดกรอบอัตรากำลัง ต่อ คณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดชัยภูมิ เพื่อบรรจุบุคลากรในตำแหน่งที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการก่อสร้าง</p> <p>ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ทำให้การวางโครงการ การคำนวณราคากลาง การประมาณราคา การออกแบบและควบคุมอาคารงานก่อสร้าง ไม่ได้มาตรฐานและไม่ละเอียดรอบคอบเท่าที่ควร เนื่องจากโครงการก่อสร้างสาธารณูปโภคต่างๆต้องอาศัยความรู้ ความชำนาญจากช่างผู้ชำนาญงานแต่ละด้านโดยเฉพาะ</p> <p>๒.๒ งานประสานสาธารณูปโภค การแบ่งงานในหน้าที่ความรับผิดชอบไม่ชัดเจน ชัดเจน และบุคลากรมีน้อยแต่มีภารกิจหลายด้าน ทำให้มีเวลาในการจัดทำและศึกษาโครงการน้อย และต้องทำงานอย่างเร่งรีบเพื่อให้ทันตามกำหนด อีกทั้ง บุคลากรทั้งหมดจบการศึกษาในสาขาการก่อสร้าง เมื่อต้องรับผิดชอบงานสาธารณูปโภคด้านประปา ไฟฟ้า จึงเกิดความล่าช้าในการทำงาน เนื่องจากต้องประสานงานกับหน่วยงานอื่น ในการกำหนดราคากลาง การประมาณการราคา</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านก่อสร้าง</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>(๑) สรรหาบุคลากรที่มี วุฒิปริญญาตรีด้านวิศวกรรมโยธา</p> <p>(๒) กรณีสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ งานออกแบบก่อสร้างและควบคุมงานการควบคุมงานโดยขอความร่วมมือจากกรมโยธาธิการ กรมชลประทาน ทางหลวงชนบทหรือ หน่วยงานอื่นที่มีช่างผู้เชี่ยวชาญ มาช่วยแนะนำในการออกแบบคำนวณราคาค่าก่อสร้าง</p> <p>(๓) พัฒนาบุคลากร โดยส่งเจ้าหน้าที่ของกองช่าง ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมความรู้ ที่มีการจัดอบรมสัมมนาความรู้ด้านช่าง โดยเชิญวิทยากรผู้เชี่ยวชาญมาให้ความรู้และฝึกปฏิบัติ ให้ได้ผลอย่างจริงจัง โดยมีการอบรมพัฒนาตลอดเวลาเพื่อทันโลกทันเหตุการณ์</p> <p>(๔) กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมายจากระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรศัพท โทรสาร ในการคำนวณราคากลาง การประมาณราคา และศึกษาแบบแปลนการก่อสร้าง</p> <p>๓.๒ งานประสานสาธารณูปโภค กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>(๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน แยกให้ชัดเจนว่าใครมีหน้าที่ทำอะไร</p> <p>กรณีไม่อยู่ให้มีผู้ทำแทนเพื่อให้งานไม่หยุดชะงัก สามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่อง</p> <p>(๒) ขอปรับกรอบอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบล และสรรหาบุคลากรในแต่ละด้าน เช่น ช่างประปา ช่างไฟฟ้า เป็นต้น ให้เพียงพอต่อความต้องการเพื่อความรวดเร็วในการดำเนินงานในด้านนั้นๆ</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>(๓) กำหนดรูปแบบ และระยะเวลาที่แน่นอนสำหรับการดำเนินการ แต่ละโครงการ เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามขั้นตอน ได้มาตรฐาน และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชนโดยรวม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหาร ความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๔.๑ กิจกรรมด้านก่อสร้าง</p> <p>สำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการบริหารการคำนวณราคากลาง เนื่องจากราคาน้ำมันปรับเปลี่ยนตลอดเวลา ฉะนั้นในการคำนวณราคา กลาง</p> <p>ต้องดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สำรวจข้อมูลราคากลางปัจจุบันโดยใช้ระบบ Internet ไปที่กระทรวงพาณิชย์ พาณิชย์จังหวัด ๒. สำรวจราคากลางหน่วยงานใกล้เคียงที่มีการ ก่อสร้างในระยะใกล้เคียง ๓ หน่วยงาน ๓. ราคากลางที่ทางราชการส่งให้ครั้งสุดท้าย ๔. ส่งข้อมูลทั้งหมดให้คณะกรรมการกำหนดราคา กลางพิจารณาต่อไป <p>๔.๒ . กิจกรรมด้านงานประสานสาธารณูปโภค</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน กำหนดรูปแบบ ระยะเวลาที่แน่นอนสำหรับการดำเนินการ แต่ละโครงการ พร้อมทั้ง ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบและเข้ามามีส่วนร่วมในการ ตรวจสอบการดำเนินงานให้ได้มาตรฐาน เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ ประชาชนทราบโดย เสี่ยงตามสาย แผ่นพับ จัดประชุมในชุมชน หอ กระจายข่าว และการจัดโครงการฝึกอบรมและฝึกปฏิบัติเพื่อพัฒนา บุคลากร</p> <p>ให้มีคุณภาพ</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p style="text-align: center;">กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>1. สภาพแวดล้อมควบคุม</p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องการตรวจสอบปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมในที่มีประสิทธิผลโครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและคุณสมบัติของผู้ที่ปฏิบัติงานด้านการศึกษาดำเนินนโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจ และสนับสนุนผู้ปฏิบัติงานอย่างดีเสมอ</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกัน ในการทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุนความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการวิเคราะห์ นอกจากนี้ กลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการพัฒนาเปลี่ยนแปลง เช่น การพัฒนาการบริหารจัดการศึกษาในยุคดิจิทัล และการส่งเสริมทักษะด้านวิชาการทั้งบุคลากรและเด็กเล็ก เป็นต้น</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>สภาพแวดล้อมควบคุมของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสงในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่บางกิจกรรมยังพบความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>1) กิจกรรมดำเนินงานบริหารการศึกษา เนื่องจาก บุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านบริหารการศึกษามีน้อยแต่ปริมาณงานด้านการศึกษามีมากงบประมาณไม่เพียงพอ ทำให้การบริหารข้อมูลด้านการศึกษาไม่เป็นไปตามมาตรฐานการศึกษาและไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p>ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินผลการประเมินพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ กิจกรรมดำเนินงานบริหารการศึกษามีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ด้านการจัดระบบข้อมูลทางการศึกษาไม่เป็นระบบดีเท่าที่ควรและมีความล่าช้า การรับและรายงานข้อมูลต่าง ๆ งานการศึกษาเป็นงานละเอียดอ่อนต้องให้ความร่วมมือกันทุกภาคส่วนโดยเฉพาะผู้บริหารเจ้าหน้าที่งบประมาณไม่เช่นนั้นงานบริหารการศึกษามิเด่นไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร ในส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการดำเนินการควบคุม ดังนี้</p> <p>1) มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>2) มีการติดตาม ควบคุม การปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา ระดับต้น และระดับเหนือขึ้นไป เป็นระยะๆ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>4. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน รายงานทางการเงินและการดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่าการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง (Separate Evaluation) เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร ในส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีการดำเนินการควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม 2) มีการติดตาม ควบคุม การปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาระดับต้น และระดับเหนือขึ้นไป เป็นระยะๆ <p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพ ทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต (ห้อง ICTชุมชน) 2) การประสานงานภายในและภายนอกส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เช่น (1) การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ตั้งแต่พนักงาน ข้าราชการ เป็นต้น (2) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกเช่น อบต. เทศบาล ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นท้องถิ่นจังหวัด ผู้ว่าราชการจังหวัด และ (3) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และทาง Email ที่ใช้ในการติดต่อประสานงาน ในกิจหน้าที่ของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้เป็นอย่างดี <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง ถือปฏิบัติตามแนวทางติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ 6 การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์พอสมควร โดยได้กำหนดวิธีการติดตามและประเมินผลดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและฝ่ายบริหาร 2) การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปย.3(ตามระเบียบฯ ข้อ 6) พบว่า งานบริหารการศึกษา ยังไม่บรรลุภารกิจของการปฏิบัติงานเท่าที่ควรสาเหตุจากสภาพแวดล้อมภายในเป็นความเสี่ยง เนื่องจากบุคลากรมีน้อยกว่าปริมาณงานที่ทำและการจัดระบบการบริหารงานการศึกษาเป็นงานละเอียดควรติดตามผลและจัดทำแผนการศึกษาแผน 3 ปี แผนการปฏิบัติการการศึกษามาปรับปรุง (แบบ ปย.3)ต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p style="text-align: center;">กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>* บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ให้มีความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติไม่เหมาะสม มีการยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานต้องเหมาะสมกับการพัฒนาการควบคุมภายใน และต้องมีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>* มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม สอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ส่วนสวัสดิการสังคม มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>* มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ส่วนการคลังกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>* สภาพแวดล้อมการควบคุมของส่วนสวัสดิการสังคมในภาพรวมมีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>* กองสวัสดิการสังคม มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>* ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตาม ไม่มีการระบุความเสี่ยงในทุกจุดที่สำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรมย่อยมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>* มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>* องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของส่วนสวัสดิการสังคม กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง ควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และวิธีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>* ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม</p> <p>* การติดตามประเมินการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ เล่มที่ ๒ (รายงานตามระเบียบฯ ข้อ ๖)</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักปลัด มีภารกิจงานประจำที่มีความเสี่ยง ๗ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมงานธุรการ งานสารบรรณ
๒. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล
๓. กิจกรรมงานนโยบายและแผน
๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๕. กิจกรรมงานสาธารณสุข
๖. กิจกรรมงานบันทึกข้อมูล
๗. กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร

จากรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำนักปลัด มีภารกิจงานประจำ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

กองคลัง

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล กุดชุมแสง สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินตามแบบ ปย. ๒ ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑.๑) **กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี** การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อนให้ตีก่อนเท่าที่ควร

๑.๒) **กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่าในระหว่างปียังมีข้าราชการในตำแหน่งพัสดุเพียงคนเดียว ,มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

๑.๓) **กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้** พบว่า ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้โดยตรง ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดในการประเมินค่าภาษีในการจัดเก็บภาษีต่าง ๆ ได้

กองช่าง

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ (๑) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง เป็นภารกิจงานก่อสร้าง ออกแบบและควบคุมอาคาร (๒) กิจกรรม ด้านงานประสานสาธารณูปโภค เป็นภารกิจงานประสานสาธารณูปโภค และผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม งานผังเมือง มีการควบคุมที่มีความเพียงพอแล้ว ไม่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ส่วนอีก ๔ งาน ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

กองศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญ เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอ

๒. เจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณีและกำชับให้ผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติตามระเบียบในเรื่องที่สำคัญ ควบคุมโดยเคร่งครัด

กองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญ

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี

ลงชื่อ

(นายสุรัตน์ จันทราศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง

๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงาน ที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา ที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (การ ติดตาม ประเมิน ผล) (๖)
<p style="text-align: center;">สำนักปลัด</p> <p>๑. กิจกรรมงานธุรการ งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความ เข้าใจตรงกันในการปฏิบัติงานธุรการ งานสารบรรณรวมทั้งเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานบริหารงานบุคคล งานการเจ้าหน้าที่ การเลื่อนระดับ การ โอน (ย้าย) งานสิทธิและสวัสดิการของ พนักงานส่วนตำบลและลูกจ้าง ให้ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตาม ระเบียบ และมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดทักษะใน การปฏิบัติงาน ยังไม่ได้รับการศึกษาอบรม เพิ่มเติมในกิจกรรมด้านงานธุรการ งาน สารบรรณ</p> <p>๒. หนังสือส่งมาที่ อบต.ช้าเลยกำหนด ระยะเวลาในการปฏิบัติตาม บางครั้งสิ่งที่ ส่งมาด้วยก็ไม่มี หรือมีไม่ครบถ้วน</p> <p>- ระเบียบงานบริหารงานบุคคล มีการ ปรับปรุงและเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p>	<p>๒๑ มี.ค. ๖๑</p> <p>๑๘ พ.ค. ๖๑</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการฝึกอบรมตามความ เหมาะสม</p> <p>๒. การเก็บเอกสารโดยการเรียงลำดับ มีหมายเลขแฟ้ม และลำดับเลขที่กำกับไว้ชัดเจน เพื่อสะดวกและรวดเร็วใน การค้นหา</p> <p>๓. ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสาร บรรณพ.ศ. ๒๕๔๘ (ฉบับที่ ๒)</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบริหารงานบุคคล เข้ารับการ ฝึกอบรม ตามความเหมาะสม</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบริหารงานบุคคล ค้นคว้าหา ข้อมูลและความรู้ เกี่ยวกับงานบริหารงานบุคคลอยู่เสมอ</p> <p>๒. ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคล ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒</p>	<p>๒๖ ก.ย. ๖๑</p> <p>๑. นางพิริลรัตน์ เกษมนวกุล หัวหน้าสำนักปลัด ๒. นางอโณทัย ป้อมปรียานนท์ เจ้าพนักงานธุรการ</p> <p>๒๖ ก.ย. ๖๑</p> <p>๑. นางพิริลรัตน์ เกษมนวกุล หัวหน้าสำนักปลัด ๒. น.ส.ลภัสสรดาเดชาวิพัฒนภิญโญ บุคลากร</p>	<p style="text-align: center;">★</p> <p style="text-align: center;">★</p>

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงาน ที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา ที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (การติดตามประเมินผล) (๖)
<p>๓. กิจกรรมงานนโยบายและแผน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานนโยบายและแผนเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ และมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ประชาชนไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วมเสนอปัญหาความต้องการ</p>	<p>๗ มี.ค. ๖๑</p>	<p>๑. แต่งตั้งหัวหน้าสำนักปลัดรับผิดชอบงานนโยบายและแผน ๒. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิด ช่วยทำ ในการพัฒนาท้องถิ่นของตน ๓. ประสานความร่วมมือจากทุกภาคส่วน อำเภอ กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน กลุ่มชุมชน และภาคเอกชนต่างๆ ในการจัดประชุมประชาคม ๔. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘</p>	<p>๒๖ ก.ย. ๖๑</p> <p>๑. นางพิริลรัตน์ เกษมนวกุล หัวหน้าสำนักปลัด ๒. นางสาววิษุตาดา กระจ่างศรี นักวิเคราะห์นโยบายและแผน</p>	<p>★</p>
<p>๔. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ และมีประสิทธิภาพ ง่าย สะดวก รวดเร็ว ต่อการค้นหาและนำไปปฏิบัติ</p>	<p>- ไม่สามารถที่จะควบคุมสาธารณภัยต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นได้ เช่น ภัยแล้ง อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัยหรือดินโคลนถล่มและอุบัติเหตุอื่นๆ</p>	<p>๒๔ พ.ค. ๖๑</p>	<p>๑. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ ๒. การเตรียมความพร้อมคอยเหตุตลอด ๒๔ ชั่วโมง โดยจัดให้มี</p> <ul style="list-style-type: none"> - ศูนย์ อปพร. ตำบลกุดชุมแสง - รถกู้ชีพหรือรถปฏิบัติการระบบแพทย์ฉุกเฉิน - รถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์ <p>๓. จัดระบบควบคุมเครื่องมือสื่อสารและจัดฝึกซ้อมเจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ๔. ประสานงานส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง ๕. ปฏิบัติตาม พรบ. ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พ.ศ. ๒๕๕๐</p>	<p>๒๖ ก.ย. ๖๑</p> <p>๑. นางพิริลรัตน์ เกษมนวกุล หัวหน้าสำนักปลัด ๒. จำเอกเสถียร ศรีสุวรรณ เจ้าพนักงานป้องกันฯ</p>	<p>★</p>
<p>๕. กิจกรรมงานบันทึกข้อมูล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานบันทึกข้อมูลเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ และมีประสิทธิภาพ ง่าย สะดวก รวดเร็ว ต่อการค้นหาและนำไปปฏิบัติ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานบันทึกข้อมูล ยังขาดทักษะความชำนาญในการทำงาน รวมถึงการจัดทำทะเบียนควบคุมการบันทึกข้อมูล ไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๒๖ มี.ค. ๖๑</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานบันทึกข้อมูล เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานบันทึกข้อมูล ค้นคว้าหาข้อมูลและความรู้ เกี่ยวกับงานบันทึกข้อมูลอยู่เสมอ ๓. ปฏิบัติตาม พรบ. ข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐</p>	<p>๒๖ ก.ย. ๖๑</p> <p>๑. นางพิริลรัตน์ เกษมนวกุล หัวหน้าสำนักปลัด ๒. นางธัญพัทธ์ นวลประเสริฐ เจ้าพนักงานธุรการ</p>	

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงาน ที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา ที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (การ ติดตาม ประเมิน ผล) (๖)
<p>๖. กิจกรรมงานสาธารณสุข วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข เป็นไปด้วยความรวดเร็วถูกต้องตาม ระเบียบและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ไม่สามารถควบคุมสภาพแวดล้อม สภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลงได้ ซึ่งทำให้ เกิดโรคระบาด ส่งผลกระทบต่อด้านการ เป็นอยู่ของประชาชน ขาดความเข้าใจที่ ถูกต้องในการใช้ชีวิตประจำวัน</p>	<p>๑๒ มิ.ย. ๖๑</p>	<p>๑. ติดตามข้อมูลด้านสาธารณสุขจากสำนักงานสาธารณสุข อำเภอ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พร้อมประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ให้เกษตรกรทราบ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงานส่งเสริมวิชาการ สาธารณสุข ค้นหาหาข้อมูลและความรู้เกี่ยวกับงาน สาธารณสุขอยู่เสมอ</p>	<p>๒๖ ก.ย. ๖๑</p> <p>๑. นางพิริลรัตน์ เกษมนวกุล หัวหน้าสำนักปลัด ๒. นางสาวกุลศิริ ทองจูน นักวิชาการส่งเสริมสุขภาพ</p>	<p>★</p>
<p>๗. กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานส่งเสริม การเกษตรเป็นไปด้วยความรวดเร็ว ถูกต้องตามระเบียบและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ไม่สามารถควบคุมสภาพแวดล้อม สภาพ อากาศที่เปลี่ยนแปลงได้ ซึ่งทำให้เกิดผล กระทบด้านการเกษตร</p>	<p>๒๑ พ.ค. ๖๑</p>	<p>๑. ติดตามข้อมูลด้านการเกษตรจากสำนักงานเกษตรอำเภอ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พร้อมประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ ให้ เกษตรกรทราบ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงานส่งเสริมการเกษตร ค้นหา หาข้อมูลและความรู้เกี่ยวกับงานการเกษตรอยู่เสมอ</p>	<p>๒๖ ก.ย. ๖๑</p> <p>๑. นางพิริลรัตน์ เกษมนวกุล หัวหน้าสำนักปลัด ๒. นายพิเชต คำเรืองศรี นักวิชาการเกษตร</p>	<p>★</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (การติดตามประเมินผล) (๖)
<p>กองคลัง</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามที่กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ กำหนด</p> <p>๒. กิจกรรมด้านงานการพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามที่กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ กำหนด</p>	<p>๑.การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสาร ไม่ครบถ้วนโดยไม่มีฝ่ายตรวจสอบก่อน</p> <p>๑.ในระหว่างปียังมีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถและรับผิดชอบในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุที่เป็นข้าราชการเพียงคนเดียว</p> <p>๒.มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและ ปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๒ ก.พ. ๖๑</p> <p>๒๒ มี.ค.๖๐</p>	<p>๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน</p> <p>๑. มีการสรรหาบรรจุแต่งตั้งเจ้าพนักงานพัสดุและมีคำสั่ง แต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๑</p> <p>๑. นางสมควร คลังระหัด ผู้อำนวยการกองคลัง</p> <p>๒. นางบังอร สายทอง นักวิชาการการเงินและบัญชี</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๑</p> <p>๑. นางสมควร คลังระหัด ผู้อำนวยการกองคลัง</p> <p>๒. นายประยูร พูนภูเขียว เจ้าพนักงานพัสดุ</p>	<p>★</p> <p>○</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (การติดตามประเมินผล) (๖)
<p>๓. กิจกรรมด้านพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีทุกประเภทและค่าธรรมเนียมต่างๆ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามที่กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ กำหนด</p>	<p>๑. ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดในการคำนวณการจัดเก็บภาษีต่างๆได้</p>	<p>5 ม.ค. ๖๑</p>	<p>๑. ควรสรรหาบรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้และได้มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทนเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้เป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๑</p> <p>๑. นางสมควร คลังระหัด ผู้อำนวยการกองคลัง ๒. นางบังอร สายทอง นวก.การเงินและบัญชี</p>	<p>๐</p>

<p>กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)</p>	<p>งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (๓)</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม (๔)</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)</p>	<p>หมายเหตุ (การติดตามประเมินผล) (๖)</p>
<p>กองช่าง ๑.๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง ออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการสำรวจออกแบบ และประมาณราคา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามที่มาตรฐานกำหนด</p> <p>๑.๒ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านสาธารณูปโภค เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามกำหนดระยะเวลา และตามที่มาตรฐานกำหนด</p>	<p>- ราคาน้ำมันไม่คงที่ทำให้ราคาวัสดุค่าขนส่งต้องเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p> <p>(๑)ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติ/ไม่มีเจ้าหน้าที่เพียงพอ (๒)การปฏิบัติงานล่าช้า (๓)การดำเนินงานโครงการไม่ทันตามกำหนด</p>	<p>๒ มี.ค. ๖๑</p> <p>๒ มี.ค. ๖๑</p>	<p>๑. จัดให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพ ๒. สรรหาบุคลากรผู้ปฏิบัติและบักลากร ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ๓. ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานอื่นๆเช่นกรมโยธาธิการ กรมชลประทาน ทางหลวงชนบท หรือหน่วยงานอื่นที่เชี่ยวชาญด้านต่างๆ ๔. นำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหาร</p> <p>๑. ขอปรับกรอบอัตรากำลังเพื่อบรรจุแต่งตั้งบุคลากรมารองรับการปฏิบัติงานในกองช่าง ๒. ดำเนินการสรรหาผู้ช่วยช่างเขียนแบบ ๓. ส่งบุคลากรที่มีอยู่เข้าฝึกอบรมเกี่ยวกับงานด้านต่างๆของกองช่างเพื่อเพิ่มศักยภาพในการทำงาน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๑</p> <p>๑. นายอานนท์ ทักษิณสิทธิ์ ผอ.กองช่าง ๒. นายกันทรกรร นามโพธิ์ นายช่างโยธา</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๑</p> <p>๑. นายอานนท์ ทักษิณสิทธิ์ ผอ.กองช่าง ๒. นายกันทรกรร นามโพธิ์ นายช่างโยธา</p>	<p>○</p> <p>○</p>

<p>กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)</p>	<p>งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (๓)</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม (๔)</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)</p>	<p>หมายเหตุ (การติดตามประเมินผล) (๖)</p>
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาวัดอุปสงฆ์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการศึกษาศาสนา และวัฒนธรรม เป็นไปตามหน้าที่และบรรลุภารกิจของหน่วยงานและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษานี้เนื่องจากบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านการบริหารมีน้อย งานด้านการศึกษามีมาก ๒. การจัดระบบทางการศึกษายังไม่เป็นปัจจุบันการ ๓. การจัดระบบสารสนเทศด้านการศึกษายังไม่เป็นระบบดีเท่าที่ควร ๔. งบประมาณที่ใช้ในการบริหารด้านการศึกษายังมีน้อยไม่เพียงพอ</p>	<p>๒๑ พ.ค. ๖๑</p>	<p>๑. จัดบุคลากรเข้ารับการอบรมในงานด้านการบริหารการศึกษา การจัดระบบงานการศึกษา งานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ ๓. ศึกษาและพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศทางการศึกษาให้ถูกต้องตามระบบที่เกี่ยวข้อง ๔. จัดหางบประมาณเพิ่มเติมในส่วนที่ขาดและมีความจำเป็นในการดำเนินงานอย่างเพียงพอ</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๑ นางสาวสุรรมภา แก้วบัว ผอ.กองการศึกษาฯ นางภานรินทร์ พูนภูเขียว นักวิชาการศึกษา</p>	<p>★</p>

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับองค์กร

(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)

แบบที่...๑...กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น/ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ ๔ จังหวัด

นครราชสีมา/ท้องถิ่นจังหวัดชัยภูมิ/นายอำเภอหนองบัวแดง

การประเมินการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง สำหรับงวดประจำปี งบประมาณ 256๑ ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 25๖๐ ถึงวันที่ 30 กันยายน 256๑ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสาร คำแนะนำ การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ข้อ 6 ระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสงได้จัดให้มีขึ้น ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ ภายในส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับตามมติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ของหน่วยงาน 5 สำนัก /กอง คือ 1. สำนักปลัด 2. กองคลัง 3. กองช่าง 4. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม 5. กองสวัสดิการสังคม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ผลการประเมินพบว่า มีความเสี่ยงในส่วนราชการต่างๆดังนี้

สำนักปลัด

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักปลัด มีภารกิจงานประจำที่มีความเสี่ยง ๖ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมงานธุรการ งานสารบรรณ
๒. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล
๓. กิจกรรมงานนโยบายและแผน
๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๕. กิจกรรมงานบันทึกข้อมูล
๖. กิจกรรมงานสาธารณสุข
๗. กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร

จากรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำนักปลัด มีภารกิจงานประจำ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

กองคลัง

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินตามแบบ ปย. ๒ ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑.๑) **กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี** การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อนให้ตีก่อนเท่าที่ควร

๑.๒) **กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่าในระหว่างปียังมีข้าราชการในตำแหน่งพัสดุเพียงคนเดียว ,มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

๑.๓) **กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้** พบว่า ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้โดยตรง ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดในการประเมินค่าภาษีในการจัดเก็บภาษีต่าง ๆ ได้

กองช่าง

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ (๑) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง เป็นภารกิจงานก่อสร้าง ออกแบบและควบคุมอาคาร (๒) กิจกรรม ด้านงานประสานสาธารณสุขโรค เป็นภารกิจงานประสานสาธารณสุขโรค และผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม งานผังเมือง มีการควบคุมที่มีความเพียงพอแล้ว ไม่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ส่วนอีก ๔ งาน ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

กองศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร อย่างไรก็ตาม ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญ เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอ

๒. เจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณีและกำชับให้ผู้บังคับบัญชาปฏิบัติ ตามระเบียบในเรื่องที่สำคัญ ควบคุมโดยเคร่งครัด

กองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุม เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตาม สมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญ
๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี

ลงชื่อ



(นายสุรัตน์ จันทราศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุตุ้มแสง

๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง

ที่ ๓๓๐/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง

.....

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ดังต่อไปนี้

๑. นางรินรดา	วงศ์ชู	ปลัด อบต.	ประธานกรรมการ
๒. นางพิริลรัตน์	เกษมนวกุล	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๓. นางสมควร	คลังระหัด	ผอ.กองคลัง	กรรมการ
๔. นายอานนท์	ทักษิณสิทธิ์	ผอ.กองช่าง	กรรมการ
๕. นางสาวสุรัสมภา	แก้วบัว	ผอ.กองการศึกษาฯ	กรรมการ
๖. นางสุภัทรา	ประมุข	ผอ.กองสวัสดิการฯ	กรรมการ
๗. นางสาววิชญาดา	กระจ่างศรี	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ
๘. นายชัย	ไต้พร	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกหน่วยงาน สรรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของหน่วยงาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกหน่วยงาน รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ งดปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงาน ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กร ดังนี้

๒.๑ แบบ ปย.๑ (แบบ ปย.๒ เดิม)

๒.๒ แบบ ปย.๒ (แบบ ปม. + แบบ ปย.๓)

๓. ให้เลขานุการฯ...

๓. ให้เลขานุการฯ (Center) วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกหน่วยงาน เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุตุชุมแสง เพื่อรายงานกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) ภายในเก้าสิบวัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ตามแบบฟอร์มที่กำหนดดังนี้

๓.๑ แบบ ปอ.๑

๓.๒ แบบ ปอ.๒

๓.๓ แบบ ปอ.๓

๔. ให้เลขานุการฯ (Center) ติดตามเร่งรัด หน่วยงาน จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้น โดย
เครื่องครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุตุชุมแสงทราบ โดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการฯ (Center) เป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา
เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่หน่วยงาน เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายสุรัตน์ จันทราศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุตุชุมแสง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง
ที่ ๓๓๓๑ /๒๕๖๑
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
สำนักปลัด

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง ที่ ๓๓๐/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๑ ให้ทุกหน่วยงาน รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด ดังต่อไปนี้

๑. นางพิรลรัตน์	เกษมนวกุล	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นายพิเชต	คำเรืองศรี	นักวิชาการเกษตร	กรรมการ
๓. นางสาวภัสสรดา	เดชาวัฒน์ภิญโญ	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๔. นางสาวกุลศิริ	ทองจูน	นักวิชาการสาธารณสุข	กรรมการ
๕. นางอโณทัย	ป้อมปรียานนท์	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๖. นางธัญญพัทธ์	นวลประเสริฐ	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๗. พนักงานจ้างสังกัดสำนักปลัด		ทุกคน	กรรมการ
๘. นางสาววิชญาดา	กระจ่างศรี	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัด ทราบ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายสุรรัตน์ จันทราศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง

ที่ ๓๓๒ /๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
กองคลัง

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง ที่ ๓๓๐/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๑ ให้ทุกหน่วยงาน รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองคลัง ดังต่อไปนี้

๑. นางสมควร	คลังระหัด	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นายประยูร	พูนภูเขียว	เจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
๓. พนักงานจ้างสังกัดกองคลัง		ทุกคน	กรรมการ
๔. นางณัฐพน	สายทอง	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองคลัง รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลัง ทราบ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายสุรัตน์ จันทราศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลุดชุมแสง

ที่ ๓๓๓ /๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
กองช่าง

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลุดชุมแสง ที่ ๓๓๐ /๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๑ ให้ทุกหน่วยงาน รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลุดชุมแสง นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองช่าง ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|-----------------------------|--------------|--------------------|-------------------|
| ๑. นายอานนท์ | ทักษิณสิทธิ์ | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. พนักงานจ้างสังกัดกองช่าง | | ทุกคน | กรรมการ |
| ๓. นายกันทรากร | นามโพธิ์ | นายช่างโยธา | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองช่าง รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่าง ทราบ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลุดชุมแสง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายสุรัตน์ จันทราศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุดชุมแสง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง

ที่ ๓๓๔/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง ที่ ๓๓๐/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๑ ให้ทุกหน่วยงาน รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|----------------------------------|------------|--------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวสุรัมภา | แก้วเบา | ผอ.กองการศึกษาฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางภานรินทร์ | พูนภูเขียว | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๓. พนักงานจ้างสังกัดกองการศึกษาฯ | | ทุกคน | กรรมการ |
| ๔. นางสาวหอมจันทร์ | ฤทธิ์ชัย | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ทราบ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายสุรรัตน์ จันทราศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง

ที่ ๓๓๕ /๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
กองสวัสดิการสังคม

.....

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง ที่ ๓๓๐/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๑ ให้ทุกหน่วยงาน รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|------------------|--------|------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสุภัทร | ประมุข | ผอ.กองสวัสดิการสังคม | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวนิตยา | ฤชา | ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๓. สิทธิพรนาวุฒิ | ขวัญมา | นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองสวัสดิการสังคม รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม แล้วจัดส่งรายงานให้อำนาจการกองสวัสดิการสังคม ทราบ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคมอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายสุรัตน์ จันทราศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดชุมแสง