



การรายงานผลการดำเนินงาน  
การจัดวางระบบควบคุมภายใน  
ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานรัฐ พ.ศ.2561  
มาตรา 79 ประจำปีงบประมาณ 2566

จัดทำโดย  
องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม  
อำเภอแก่งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ

## คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่มหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบลคณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่มทุกคนใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่มมีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม หวังว่าการจัดวางระบบควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบลและสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่มและประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม  
วันที่ 23 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.2566

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

แบบ ปค.1

เรียน นายอำเภอแก่งคร้อ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2566 ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่มเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ภายใต้การกำกับ ดูแลของ นายอำเภอแก่งคร้อ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

1.1 กิจกรรมการลดใช้พลังงานในหน่วยงาน ความเสี่ยงมีปริมาณใช้ไฟฟ้าที่ สูง เนื่องจากสภาพอากาศที่แปรปรวนทำให้อากาศร้อนมาก

1.2 กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ความเสี่ยงการพิจารณาโอนเงินงบประมาณหรือเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงตามข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นเหตุทำให้ต้องมีการโอนเงินงบประมาณ ค่าชี้แจงระหว่างปี จำนวนหลายครั้ง เนื่องจากมีหนังสือสั่งการตามนโยบายรัฐบาลที่เร่งด่วน และในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่ได้รับความสำคัญเท่าที่ควร มีการเปลี่ยนแปลงและเพิ่มเติมระหว่างปี

1.3 กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยง สภาพอากาศเปลี่ยนแปลงให้ฝนตกไม่ตรงฤดูกาลทำให้ประชาชนประสบภัยแล้งอย่างต่อเนื่อง

1.4 กิจกรรมงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน ความเสี่ยงหน่วยงานผู้เบิก ส่งเอกสารประกอบฎีกาและลงลายมือชื่อในเอกสารไม่ครบถ้วน ส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินเกิดความล่าช้าและไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดไว้

1.5 กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ความเสี่ยง บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ต้องแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ด้านอื่นมาช่วยในการปฏิบัติงาน และเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ(e-Gp)

1.6 กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ถูกต้องครบถ้วนเนื่องจาก อบต.นาหนองทุ่มมีพื้นที่ขนาดใหญ่

1.7 กิจกรรมด้านงานไฟฟ้าและประปา กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า ความเสี่ยง วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ และเกิดความชำรุดเสียหายต่อวัสดุ และอุปกรณ์ การจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมมีความล่าช้า

1.8 กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ความเสี่ยง ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านช่างเช่นวิศวกรหรือนักจัดการงานช่าง การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลงหรือต่อเติมอาคารผู้ ยื่นยังไม่เข้าใจขั้นตอนระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

1.9 กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัยความเสี่ยง เด็กเล็กมีพัฒนาการไม่เหมาะสมตามวัย ในส่วนอาคารด้านหน้าโรงครัวและโถงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดชัยมงคลมีแสงแดดและน้ำฝนที่ สาดกระเด็นเข้ามาภายในห้องครัวและโถง

1.10 กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ความเสี่ยงบุคลากรไม่ เพียงพอ

1.11 กิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการ ความเสี่ยง เด็ก เยาวชน ยังมีการออกกำลังกายน้อย

## 2.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

2.1 กิจกรรมด้านการประหยัดพลังงาน

1) สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่องเสมอ

2.2 กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

1) กรณีการพิจารณาโอนเงินงบประมาณให้มีการวางแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้ เพียงพอและกรณีการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงให้สำนัก/กองมีการกำกับดูแล ตรวจสอบ รายละเอียดข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายให้ครบถ้วน

2) ส่งเสริมประชาสัมพันธ์การจัดทำแผนชุมชนเพื่อสร้างความเข้าใจให้แก่ผู้นำชุมชน และประชาชนในการพิจารณาเสนอโครงการเพื่อบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ถูกต้อง

2.3 กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- 1) มีการจัดรถบรรทุกน้ำอุปโภค-บริโภคบริการประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากภัยแล้ง

2.4 กิจกรรมงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน

- 1) มีเปิดกรอบอัตราค่าจ้างและคำสั่งแต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรและส่งบุคลากรเข้ารับการนำความรู้มาปฏิบัติงาน

2.6 กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- 1) มีการเปิดกรอบอัตราค่าจ้างเพิ่มมีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษรและให้หัวหน้าหน่วยงานแต่ละกองตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

2.7 กิจกรรมด้านงานไฟฟ้าและประปา กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า

- 1) เจ้าหน้าที่ทำเรื่องขออนุมัติตามงบประมาณที่ได้จัดสรร
- 2) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

2.8 กิจกรรมงานก่อสร้าง

- 1) จัดหาบุคลากรในส่วนที่เกี่ยวข้องให้มีเพียงพอ
- 2) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบและเข้าใจในข้อกำหนดและเข้าใจในข้อกำหนดและขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างในพื้นที่ เช่น จัดทำแผ่นพับ

3. บังคับใช้กฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

2.9 กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

- 1) ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ปกครองกำกับดูแลบุตรหลานอย่างใกล้ชิด
- 2) ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่อง
- 3) ดำเนินการต่อเติมหลังคากันสาดด้านหน้าโรงครัวและโดมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดชัยมงคล บ้านหนองรวก หมู่ที่ 2

2.10 กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- 1) ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกำหนดต่างๆ

2.11 กิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการ

- 1) ส่งเสริมให้มีเจ้าหน้าที่ให้ความรู้และให้มีอุปกรณ์กีฬาตามความสนใจและความถนัดของเด็ก เยาวชน และ ประชาชน แต่ละกลุ่ม

2) จัดตั้งชมรมกีฬาประจำองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

3) สถานศึกษาผู้นำชุมชนส่วนราชการผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นร่วมกันวางแผนและส่งเสริมให้มีการเล่นกีฬาและออกกำลังกาย สำหรับเด็ก เยาวชนและประชาชนอย่างจริงจังและต่อเนื่อง

4) ปรับปรุงสนามกีฬากลางขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่มให้มีมาตรฐานเหมาะสมแก่การออกกำลังกายและเล่นกีฬา

ลงชื่อ.....

(นายวิชาญ วิชาธรรม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

วันที่ ...23..เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.2566

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
 ของงวดก่อน-ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.4

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2565 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p><b>สำนักปลัด</b>                      สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น 5 งาน ตามคำสั่งแบ่งงานที่ 435 /2565 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2565 คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.งานบริหารงานทั่วไป</li> <li>2.งานนโยบายและแผน</li> <li>3.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>4.งานสาธารณสุข</li> <li>5.งานสวัสดิการสังคม</li> </ol> <p>จากการวิเคราะห์องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 พบความเสี่ยงในภารกิจ 4 งาน 4 กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.งานบริหารงานทั่วไป</li> <li>1.1 กิจกรรมการลดใช้พลังงานภายในหน่วยงาน</li> </ol> <p><b>ความเสี่ยง</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.มีปริมาณการใช้ไฟฟ้าที่สูง</li> <li>2.มีจำนวนผู้ใช้พลังงานเพิ่มขึ้น</li> <li>3.มีจำนวนพื้นที่สำนักงานเพิ่มขึ้น</li> </ol> <p>การปรับปรุงการควบคุมภายในสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p>	<p><b>สำนักปลัด</b>                      ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา79 พบความเสี่ยง พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอแต่ยังมีจุดอ่อนที่อาจเกิดเป็นความเสี่ยงได้ แต่ต้องบริหารกิจการให้เหมาะสมกับการปฏิบัติการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานกิจกรรมต่างๆ คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.1)กิจกรรมลดใช้พลังงานในหน่วยงานข้อสรุปที่ควรปรับปรุงให้เหมาะสมกับกิจกรรมมีการออกมาตรการการประหยัดพลังงานและมีป้ายรณรงค์ติดไว้ภายในสำนักงาน</li> <li>1.2)กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีข้อสรุปที่ควรปรับปรุงให้เหมาะสมกับกิจกรรม</li> </ol> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.กรณีการพิจารณาโอนเงินงบประมาณให้มีการวางแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้เพียงพอและกรณีการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง</li> <li>2.สร้างความเข้าใจให้แก่ผู้นำชุมชนและประชาชนในการพิจารณาเสนอโครงการเพื่อบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา</li> </ol>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p><b>2.งานนโยบายและแผน</b></p> <p>2.1 กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>1. การพิจารณาโอนเงินงบประมาณหรือเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นเหตุทำให้ต้องมีการโอนเงินงบประมาณ ระหว่างปีจำนวนหลายครั้ง</p> <p>2. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่ได้รับความสำคัญมีการเปลี่ยนแปลงและเพิ่มเติมโครงการระหว่างปี</p> <p><b>การควบคุมภายใน</b></p> <p>มุ่งเน้นให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาของอปท.พ.ศ.2548(ฉบับที่ 2) พ.ศ.2559 และ(ฉบับที่ 3) พ.ศ.2561 ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณของอปท.พ.ศ.2541แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ 2 และ 3 พ.ศ. 2543</p> <p><b>3.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>3.1 กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>1. สภาพอากาศเปลี่ยนแปลงให้ฝนตกไม่ตรงฤดูกาล</p> <p>2. ประสบปัญหาภัยแล้งต่อเนื่อง</p> <p><b>ควบคุมภายใน</b></p> <p>1. ช่วยเหลือประชาชนที่ประสบปัญหาภัยแล้ง</p>	<p>ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น(ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2559 และ(ฉบับที่ 3) พ.ศ.2561</p> <p>1.3) กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยข้อสรุปที่ควรปรับปรุงให้เหมาะสมกับกิจกรรมพื้นที่ อบต. นาหนองทุ่ม ได้ประสบปัญหาภัยแล้งทำให้ประชาชนที่อยู่นอกเขตบริการของการประปาส่วนภูมิภาคไม่มีน้ำอุปโภค-บริโภคและได้มีหนังสือขอน้ำมายังอบต. จึงมีการดำเนินการจัดรถบรรทุกน้ำอุปโภค-บริโภคบริการประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากภัยแล้งอย่างทันที</p>



องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p>2.บริการน้ำในการอุปโภค-บริโภคให้กับประชาชนที่อยู่นอกเขตบริการของการประปาส่วนภูมิภาค</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p>กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น 4 งาน ตามคำสั่งแบ่งงานที่ 435 /2565 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2565 คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.งานการเงิน</li> <li>2.งานการบัญชี</li> <li>3.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</li> <li>4.งานจัดเก็บรายได้</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 พบว่าการบันทึกบัญชี ไม่มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่ต้องดำเนินการติดตามอย่างสม่ำเสมอ แต่พบความเสี่ยงใหม่ที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงคือ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี,การจัดซื้อจัดจ้าง,การจัดเก็บรายได้จากการติดตามของคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม ตามคำสั่ง 437 /2565 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2565 ตามแบบ ปค.5 พบว่า</p>	<p><b>กองคลัง</b></p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 พบความเสี่ยง พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อนที่อาจเกิดเป็นความเสี่ยงได้ แต่ต้องบริหารกิจกรรมให้เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานกิจกรรมต่างๆ คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</li> <li>2.มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</li> <li>3.มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</li> </ol>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p>1.1 กิจกรรมงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่มได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>1.ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการ</p> <p>1.2 กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุมีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่มได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>1.มีการปรับปรุงการลงทะเบียนคุมวัสดุครุภัณฑ์ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>2.มีการรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p>3.มีการติดตามและตรวจสอบพัสดุดังเหลืออย่างสม่ำเสมอ</p> <p>1.3 กิจกรรมจัดเก็บรายได้</p> <p>1.เปิดกรอบอัตราค่าสิ่งเพิ่มเพื่อให้บุคลากรเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>4.ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2548 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ.2559และ (ฉบับที่ 3) พ.ศ.2561 อย่างเคร่งครัด</p> <p>5.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>6.เปิดกรอบอัตราค่าสิ่งเพิ่ม และมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>7.ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p><b>กองช่าง</b></p> <p>กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น 3 งาน ตามคำสั่ง แบ่งงานที่ 439 /2565 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2565 คือ</p> <p>1.งานไฟฟ้าและประปา</p> <p>2.งานก่อสร้าง</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการ กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.2544 ผลการประเมิน พบว่า การติดตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการ กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 ผลการประเมิน พบว่าการติดตามประเมินผล ตามแบบ ปค.5 ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ในกิจกรรม อื่น คืองานไฟฟ้าและประปา กิจกรรมด้านงาน ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ งานกำจัดขยะมูลฝอย และสิ่งปฏิกูล และงานก่อสร้าง กิจกรรมการ ออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง การพิจารณา อนุญาต ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจาก เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง</p> <p>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1. งานไฟฟ้าและประปา</p> <p>1.1 กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ</p>	<p><b>กองช่าง</b></p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 พบความเสี่ยง พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อนที่อาจเกิดเป็นความเสี่ยงได้ แต่ ต้องบริหารกิจกรรมให้เหมาะสมกับการ ปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ดำเนินงานกิจกรรมต่างๆ คือ</p> <p>1.1 กิจกรรมด้านงานไฟฟ้าและประปา กิจกรรม ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>-ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง ศึกษา ระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>1.2 กิจกรรมงานก่อสร้าง ด้านการออกแบบและ ควบคุมการก่อสร้าง การพิจารณาอนุญาต</p> <p>-จัดหาบุคลากรในส่วนที่เกี่ยวข้องให้มีเพียงพอ และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบและ เข้าใจในข้ออนุญาตก่อสร้างในพื้นที่ เช่น จัดทำ แพนพับ และปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p>1.1.1 กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ มีความเสี่ยงเกิดความชำรุดเสียหายต่อวัสดุและอุปกรณ์</p> <p>1.1.2 กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะมีความเสี่ยงในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมมีความล่าช้า</p> <p>2.งานก่อสร้าง</p> <p>2.1 กิจกรรมการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง การพิจารณาอนุญาต</p> <p>2.1.1 กิจกรรมการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง การพิจารณาอนุญาต มีความเสี่ยง</p> <p>ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านช่าง เช่น วิศวกรหรือนักจัดการงานช่าง</p> <p>2.1.2กิจกรรมการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง การพิจารณาอนุญาต มีความเสี่ยงการยื่นขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลงหรือต่อเติม อาคาร ผู้ยื่น ยังไม่เข้าใจขั้นตอนระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>2.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>1.งานไฟฟ้าและประปา</p> <p>2.1 กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจาก</p> <p>2.1.1วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน</p> <p>2.1.2การจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมมีความล่าช้า</p> <p>2.1.3มีการแจ้งซ่อมแซมวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าชำรุดอยู่เสมอ</p> <p>2. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง การพิจารณาอนุญาต มีความเสี่ยง คือ</p> <p>2.1 การขาดบุคลากรด้านช่าง ที่มีไม่เพียงพอ อาจทำให้งานเกิดความล่าช้าหรือเกิดความผิดพลาดตามมาได้</p> <p>2.2ประชาชนยังไม่เข้าใจถึงข้อกำหนดและขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างในพื้นที่</p>	<p>4.1 กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า การปฏิบัติ ดังนี้ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ่มเจี้ยนเพื่อทราบ</p> <p>5.การติดตามประเมินผลโดยภาพรวม การติดตามและประเมินผลของกองช่างยังพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอยู่และทำการควบคุมและแก้ไขความเสี่ยงหมดไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p><b>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่มแบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น 3 งานตามคำสั่งแบ่งงานที่ 435/2565 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2565 คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.งานบริหารการศึกษา</li> <li>2.งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>3.งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</li> </ol> <p>งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา งานการศึกษาไม่กำหนดระดับ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 พบจุดอ่อนในการปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม คือ กิจกรรมดำเนินงานบริหารการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมจากการติดตามของคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและ</p>	<p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 พบความเสี่ยง พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อนที่อาจเกิดเป็นความเสี่ยงได้ แต่ต้องบริหารกิจกรรมให้เหมาะสมกับการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานกิจกรรมต่างๆ คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัยกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> <li>1.มีการประชาสัมพันธ์ผู้ปกครองกำกับดูแลการเรียนออนไลน์และออนไลน์ของเด็กเล็กอย่างใกล้ชิด</li> <li>2.ครูผู้ดูแลเด็กได้รับการอบรมความรู้เพิ่มเติมสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</li> <li>3.มีการดำเนินการก่อสร้างโดมหลังคาโครงเหล็กหน้าเสาธงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดชัยมงคล บ้านหนองรวก หมู่ที่ 2</li> <li>4.มีการดำเนินการปรับปรุงอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดสว่างบุญญาวาสบ้านโคกล่าม หมู่ที่ 8 ให้ได้มาตรฐานเหมาะสมกับการเรียนการสอน</li> </ol> </li> </ol>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p>วัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนอง ทุ่มตามคำสั่งที่ 438/2565 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2565 ตามแบบ ปค.5 พบว่ามีการควบคุมที่ เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ ในระดับหนึ่งโดยกองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนอง ทุ่ม ได้ดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดกิจกรรมการเรียนการ สอนที่หลากหลายเพื่อให้ผู้เรียนมีพัฒนาการ เหมาะสมตามวัยครบทั้ง 4 ด้านได้แก่ ด้าน ร่างกาย จิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา</li> <li>2.ดำเนินการก่อสร้างโครงการต่อเติมหลังคาถ้ำกัน สาดคานหน้าโรงครัวและโดมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัดชัยมงคล บ้านหนองรวก หมู่ที่ 2</li> <li>3.ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย รายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาในสังกัด องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.2562</li> <li>4.ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560</li> </ol>	<p><b>การติดตามประเมินผล</b></p> <p>โดยภาพรวมการติดตามและประเมินผลของกอง การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหาร ส่วนตำบลนาหนองทุ่ม ดำเนินการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละ กิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</li> <li>-มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการ ดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอน การปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ และตลอดเวลา</li> <li>-มีการสอบทางความสอดคล้องกันระหว่าง แผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทาง ที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</li> <li>-มีการประชาสัมพันธ์ให้ผู้ปกครองกำกับดูแล การเรียนออนไลน์และออนไลน์ของเด็กเล็ก อย่างใกล้ชิด</li> <li>-มีการส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่อง</li> <li>-มีการก่อสร้างโดมหลังคาและปรับปรุงอาคาร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้มาตรฐาน</li> </ul>

### สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม มีโครงการสร้างการควบคุมภายในแยกกองและสำนักดังนี้

- 1.สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม
- 2.กองคลัง
- 3.กองช่าง
- 4.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

การควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. 2561 ตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในคือ

### **1.กิจกรรมควบคุมภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม ความเสี่ยงยังมีอยู่ ดังนี้**

#### **1.มีการใช้พลังงานที่สูง**

การควบคุมภายในคือ จัดกิจกรรมลดใช้พลังงานในหน่วยงาน แนวทางการดำเนินงานคือมีมาตรการในการประหยัดพลังงานในหน่วยงาน ติดป้ายรณรงค์ประชาสัมพันธ์การลดใช้พลังงานภายในหน่วยงาน

2.มีการพิจารณาโอนเงินงบประมาณหรือเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นเหตุให้ต้องมีการโอนเงินงบประมาณระหว่างปีจำนวนหลายครั้ง และมีหนังสือสั่งการตามนโยบายรัฐที่เร่งด่วนส่วนของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเนื่องจากมีนโยบายภาครัฐที่เร่งด่วนจึงจำเป็นต้องนำโครงการบรรจุไว้เพิ่มเติมแผนระหว่างปี

การควบคุมภายใน กรณีการพิจารณาโอนเงินงบประมาณให้มีการวางแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้เพียงพอกรณีการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงให้สำนัก/กองมีการกำกับดูแล ตรวจสอบรายละเอียดข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายครบถ้วนและส่งเสริมประชาสัมพันธ์การจัดทำแผน

#### **3.มีการจัดสรรทุกน้ำอุปโภค-บริโภคบริการประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากภัยแล้ง**

การควบคุมภายใน อบต.นาหนองทุ่มดำเนินการช่วยเหลือประชาชนที่ประสบปัญหาภัยแล้งจัดส่งน้ำเพื่อการบริโภค-อุปโภคให้กับประชาชนที่อยู่นอกเขตบริการของการประปาส่วนภูมิภาค

### **2.กิจกรรมควบคุมภายใน กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ของแต่ละกิจกรรมดังนี้**

1.กิจกรรมงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน ความเสี่ยงคือบุคลากรไม่เพียงพอ บุคลากรที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ในการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์การควบคุมภายใน คือสรรหาอัตรากำลังเพิ่มและส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม

2.กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ความเสี่ยงที่มีคือบุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ บุคลากรขาดความรู้ความสามารถตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ การควบคุมภายในคือมีการสรรหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่าง และส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

3.กิจกรรมดำเนินงานจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยง คือบุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอการควบคุมภายใน คือมีการสรรหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่าง

### 3.กิจกรรมควบคุมภายใน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้

1.กิจกรรมดำเนินงานไฟฟ้าและประปา ความเสี่ยงที่มีคือวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ขาดอุปกรณ์ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัยสะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน และยังขาดข้าราชการรับผิดชอบในตำแหน่งนายช่างไฟฟ้าโดยตรง

การควบคุมภายใน คือมีการจัดทำบัญชีจ่ายวัสดุอุปกรณ์ในการซ่อมแซมไฟฟ้าทุกครั้ง และมีการรายงานผลปฏิบัติงานทุกครั้งที่ยื่นออกดำเนินการตามคำร้องและจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ได้

2.กิจกรรมดำเนินงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านช่าง เช่นวิศวกรหรือนักจัดการงานช่าง การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลงหรือต่อเติมอาคารผู้อื่น ยังไม่เข้าใจขั้นตอนระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การควบคุมภายใน คือส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่องและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบและเข้าใจในข้อกำหนดและขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างในพื้นที่

### 4. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้

1.กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย ความเสี่ยง เด็กมีพัฒนาการไม่เหมาะสมตามวัย

การควบคุมภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดกิจกรรมการเรียนการสอนที่หลากหลายเพื่อให้ผู้เรียนมีพัฒนาการเหมาะสมตามวัยครบทั้ง 4 ด้านได้แก่ ด้านร่างกาย จิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา

2.ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ความเสี่ยงบุคลากรไม่เพียงพอ

การควบคุมภายใน คือ มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองการศึกษาแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน

3.กิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการ ความเสี่ยงเด็กและเยาวชนยังมีการออกกำลังกายน้อย

การควบคุมภายใน คือมีการเสนอโครงการที่เป็นการส่งเสริมออกกำลังกายและแข่งขันกีฬาเพื่อบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น(พ.ศ.2566-2570 ) ขององค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อนำไปสู่ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายวิชาญ วิชาธรรม)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม



ชื่อส่วนงานย่อย:สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือนตุลาคม พ.ศ.2565 ถึงวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>1.สำนักปลัด อบต.</b></p> <p><b>1.1 กิจกรรม</b></p> <p>-การลดใช้พลังงานใน หน่วยงาน</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>1.เพื่อประหยัดงบประมาณ ค่าใช้จ่ายด้านพลังงาน</p> <p>2.เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร ร้อน</p>	<p>1.มีปริมาณการใช้ ไฟฟ้าที่สูง</p> <p>2.มีจำนวนผู้ใช้ พลังงานเพิ่มขึ้น</p> <p>3.จำนวนพื้นที่ อาคารสำนักงาน เพิ่มขึ้น</p>	<p>1.มีมาตรการลดใช้ พลังงานในสำนักงาน</p>	<p>1.ประเมินผลจาก ค่าใช้จ่ายด้านการ ใช้พลังงาน เปรียบเทียบกับปีที่ ผ่านมา</p>	<p>1.เนื่องจากสภาพ อากาศที่เปลี่ยนแปลง ทำให้อุณหภูมิสูงขึ้นจึง มีการใช้พลังงาน เพิ่มขึ้น</p>	<p>1.สร้างความ ตระหนักในการ ลดใช้พลังงานกับ เจ้าหน้าที่อย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>สำนัก ปลัด อบต.</p>

ชื่อส่วนงานย่อย:สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือนตุลาคม พ.ศ.2565 ถึงวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>1.สำนักงานปลัด อบต.</p> <p><b>1.2 กิจกรรม</b></p> <p>-การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นและข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี <b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>1.การบันทึกข้อมูลในระบบ สารสนเทศขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น(E-plan)</p>	<p>1.การพิจารณาโอนเงิน งบประมาณหรือ เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง ตามข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี เป็นเหตุทำให้ ต้องมีการโอนเงิน งบประมาณ คำชี้แจง ระหว่างปีจำนวนหลาย ครั้ง</p>	<p>1.ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาของ อปท.พ.ศ.2548 (ฉบับที่2) พ.ศ. 2559 ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการ งบประมาณ อปท. พ.ศ.2541</p>	<p>1.แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.2566-2570) เป็นไปด้วยความ ถูกต้อง</p> <p>2.ส่งเสริมการจัดทำ แผนชุมชนเพื่อให้ ผู้นำชุมชนและ ประชาชนสามารถ ดำเนินการเกี่ยวกับ แผนชุมชนถูกต้อง</p>	<p>1.การโอนเงินงบประมาณ หรือเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง ตามข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ระหว่างปีจำนวน หลายครั้ง</p> <p>2.มีหนังสือสั่งการตาม นโยบายโครงการต่างๆ ระหว่างปีซึ่งไม่ได้ตั้งไว้ใน งบประมาณรายจ่าย ประจำ</p>	<p>1.กรณีการพิจารณา โอนเงินงบประมาณให้ มีการวางแผนการใช้ จ่ายเงินงบประมาณให้ เพียงพอและกรณีการ เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง ให้สำนัก/กองมีกำกับ ดูแล ตรวจสอบ รายละเอียดข้อบัญญัติ</p>	<p>สำนัก ปลัด อบต.</p>

ชื่อส่วนงานย่อย:สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือนตุลาคม พ.ศ.2565 ถึงวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
-การบันทึกบัญชีข้อมูลใน ระบบบัญชีขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (E-loss) -ติดตามการนำผลการ ดำเนินงานโครงการ -การจัดเตรียมข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี 2566	2.มีหนังสือสั่งการตาม นโยบายรัฐบาลที่ เร่งด่วน 3.การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นยังมิได้รับ ความสำคัญเท่าที่ควร มีการเปลี่ยนแปลงและ เพิ่มเติมระหว่างปี	3.หนังสือ กระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุดที่มท. 0810/ว.5797 ลง วันที่ 10 ตุลาคม พ.ศ.2559 เรื่อง ซักซ้อมแนว ทางการจัดทำแผน และประสาน แผนพัฒนาท้องถิ่น	3.ประสานการจัดทำ แผนชุมชนให้ สอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์การ พัฒนาของท้องถิ่น	2.การตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปีหรือจ่าย ขาดเงินสะสมโครงการที่ บรรจุในแผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่ได้ถูกคัดเลือก เพื่อดำเนินการตามแผนที่ ได้บรรจุไว้แล้วจึงทำให้ ต้องมีการเปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมและ เปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติม	งบประมาณรายจ่ายให้ ครบถ้วน 2.ส่งเสริมประชาสัมพันธ์ การจัดทำแผนชุมชน เพื่อสร้างความเข้าใจ ให้แก่ผู้นำชุมชนและ ประชาชนในการ พิจารณาเสนอโครงการ เพื่อบรรจุในแผนพัฒนา ท้องถิ่นให้ถูกต้อง	สำนัก ปลัด อบต.

ชื่อส่วนงานย่อย:สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2565 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
-การโอนเงินและเปลี่ยนแปลง คำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปี		(พ.ศ.2566-2570) ของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น 4.ซักซ้อมแนวทางการ จัดทำงบประมาณ รายจ่ายประจำปี พ.ศ.2562 ของ อบต.		แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.2566-2570) ระหว่างปี		สำนัก ปลัด อบต.

ชื่อส่วนงานย่อย:สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2565 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>1.สำนักงานปลัด อบต.</p> <p><b>1.3 กิจกรรม</b></p> <p>-ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>1.เพื่อให้การช่วยเหลือป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยธรรมชาติและภัยต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้อย่างทันท่วงที</p>	<p>1.สภาพอากาศเปลี่ยนแปลงให้ฝนตกไม่ตรงฤดูกาล</p> <p>2.ประสบปัญหาภัยแล้งต่อเนื่อง</p>	<p>1.ช่วยเหลือประชาชนที่ประสบปัญหาภัยแล้ง</p> <p>2.บริการน้ำในการอุปโภค-บริโภคให้กับประชาชนที่อยู่นอกเขตบริการของการประปาส่วนภูมิภาค</p>	<p>1.ประชาชนได้รับความช่วยเหลืออย่างทันท่วงที</p>	<p>1.ประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากปัญหาภัยแล้ง</p> <p>2.ประชาชนที่ได้รับความเดือนร้อนเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>1.มีการจัดรถบรรทุกน้ำอุปโภค-บริโภคบริการประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากภัยแล้ง</p>	<p>สำนักปลัด อบต.</p>

(ลงชื่อ).....รายงาน

(นางสาวพลอยชมพู หงษ์เหิน)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด อบต.

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566

ชื่อส่วนงานย่อย: กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2565 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>2.กองคลัง</p> <p>2.1 กิจกรรม -งานการเงินและบัญชีการรับ และเบิกจ่ายเงิน</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>1.เพื่อให้การบริการรับเงิน จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณและ นอกงบประมาณ การบันทึก บัญชีการเก็บรักษา</p>	<p>1. หน่วยงานผู้ เบิกส่งเอกสาร ประกอบฎีกา และลงลายมือ ชื่อในเอกสารไม่ ครบถ้วน ส่งผล ให้การเบิก จ่ายเงินเกิด ความล่าช้า และ ไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่ กำหนดไว้</p>	<p>1.ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวง มหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน-การเบิก จ่ายเงินการฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2561</p>	<p>1.สอบทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ กรม.และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>2.ตรวจสอบการรับและ การนำฝากเงิน</p>	<p>1.หน่วยงานผู้เบิกส่ง เอกสารประกอบฎีกา และลงลายมือชื่อใน เอกสารไม่ครบถ้วน ส่งผลให้ การเบิก จ่ายเงินเกิดความ ล่าช้า และไม่เป็นไป ตามระเบียบที่กำหนด ไว้</p>	<p>1.เน้นย้ำให้สำนักและ กองที่เบิกจ่ายจัดทำ เอกสารให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนเบิกจ่าย</p>	<p>กองคลัง</p>

ชื่อส่วนงานย่อย: กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองหุ้ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2565 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
เงินเป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง 2. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน ลดระยะเวลา และขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน 3. เพื่อให้การเบิกจ่ายและ รายงานการเงินถูกต้องและมี ความน่าเชื่อถือ		2. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษรมี ผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม 3. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ทำงาน	3. มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายเงินในแต่ละ รายการ	-ไม่มี	1. ตรวจสอบความถูก ต้องของเอกสารก่อนทำ การเบิกจ่าย 2. ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรม	กองคลัง

ชื่อส่วนงานย่อย: กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองหุ้ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2565 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>2.2 กิจกรรม -งานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุการดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง <b>วัตถุประสงค์</b> 1. เพื่อให้การดำเนินการที่ ถูกต้องตามพรบ.การจัดซื้อ จัดจ้างและระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ ภาครัฐพ.ศ. 2560</p>	<p>1.บุคลากรไม่เพียงพอ ในการปฏิบัติงาน ต้อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานด้านอื่นมา ช่วยในการปฏิบัติงาน 2.บุคลากรยังขาด ความรู้ ความเข้าใจใน การปฏิบัติงานในระบบ จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)</p>	<p>1.ถือปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ ภาครัฐพ.ศ.2560 และระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและบริหารพัสดุ ภาครัฐพ.ศ.2560</p>	<p>1.มีการเปิดกรอบ อัตรากำลังเพิ่มหรือมี คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ที่ ได้รับมอบหมายงานด้าน พัสดุ 2.มีการตรวจสอบเอกสาร ให้ถูกต้องก่อนทำการ เบิกจ่าย</p>	<p>1.บุคลากรในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ 2.บุคลากรขาด ความรู้ความสามารถ ตาม พรบ.การจัดซื้อ จัดจ้างและบริหาร พัสดุภาครัฐ</p>	<p>1.มีการเปิดกรอบอัตรากำลัง เพิ่ม มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์ อักษร 2.ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ ละกองได้ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่าย 3.มีการส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมเพิ่มความรู้ในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>กองคลัง</p>



ชื่อส่วนงานย่อย: กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2565 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(ฉบับที่ 9) พ.ศ.2553 และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ 4) พ.ศ.2561		2.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 3.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร	3.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร			กองคลัง

ชื่อส่วนงานย่อย: กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2565 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>2.3 กิจกรรม -งานจัดเก็บรายได้ <b>วัตถุประสงค์</b> 1. เพื่อให้การบริการรับเงินการ เก็บรักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ</p>	<p>1.การจัดทำ แผนที่ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สินยังไม่ ถูกต้อง ครบถ้วน เนื่องจากอบต. นาหนองทุ่มมี พื้นที่ขนาดใหญ่</p>	<p>1.ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงินการฝากเงินการเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.2547 และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ 4)พ.ศ. 2561 2.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>1.มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ เป็นคำสั่งแต่งตั้งเป็น ลายลักษณ์อักษร</p>	<p>-ไม่มี</p>	<p>-ได้นำระบบ L TAX ONLINE , L TAX GISและ ระบบ E-LAAS มาใช้ทำให้ ระบบจัดเก็บภาษี ครอบคลุมทั้งตำบล</p>	<p>กองคลัง</p>

ชื่อส่วนงานย่อย: กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองพุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2565 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
2. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การจัดเก็บภาษีได้อย่าง ครบถ้วน		3. มีการรับชำระภาษีในระบบ E-Laas 4. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม และตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้อง				กองคลัง

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวบรรจง เขยชัยภูมิ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

ชื่อส่วนงานย่อย: กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2565 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>3.กองช่าง</p> <p>3.1กิจกรรมดำเนินงาน ไฟฟ้าและประปา</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อสนับสนุนการ ปฏิบัติงานด้านการไฟฟ้า ให้มีความพร้อม สะดวก เรียบร้อยเป็นไปอย่าง ราบรื่นมีประสิทธิภาพ</p>	<p>1.วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ ในการซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน</p> <p>2.เกิดความเสียหาย ต่อวัสดุอุปกรณ์</p> <p>3.การจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมมีความ ล่าช้า</p>	<p>1.มีการจัดทำบัญชีเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ในการซ่อมแซมไฟฟ้าทุก ครั้ง</p> <p>2.มีการรายงานผลปฏิบัติงานทุก ครั้งที่ออกดำเนินการตามคำร้อง</p> <p>3.จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้า</p>	<p>1.การควบคุมภายใน ที่มีอยู่พอเพียงใน ระดับหนึ่งการ ตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ยังไม่ ดำเนินการครบถ้วน แต่มีแผนปฏิบัติการ</p>	<p>1.วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบถ้วน</p> <p>2.การจัดหาวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในการซ่อมแซมมี ความล่าช้า</p> <p>3.มีการแจ้งซ่อมแซม วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าชำรุด อยู่เสมอ</p>	<p>1.เจ้าหน้าที่ทำเรื่องขอ อนุมัติตามงบประมาณที่ ได้จัดสรร</p> <p>2.ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะ ทาง ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองช่าง</p>

ชื่อส่วนงานย่อย: กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2565 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>3.2 กิจกรรม -ดำเนินงานก่อสร้าง <b>วัตถุประสงค์</b> 1. เพื่อให้การออกแบบและ ควบคุมการก่อสร้าง การ พิจารณาอนุญาตเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับ 2. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การก่อสร้างเป็นไปด้วยความ ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ มากขึ้น</p>	<p>1.ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความชำนาญ ด้านช่าง เช่น วิศวกร หรือนักจัดการงานช่าง 2.การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลงหรือ ต่อเติมอาคาร ผู้ยื่นยังไม่ เข้าใจขั้นตอนระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>1.ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมเพิ่มพูน ความรู้อย่างต่อเนื่อง 2.ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้รับทราบ และเข้าใจในข้อ กฎหมายและขั้นตอน การขออนุญาต ก่อสร้างในพื้นที่</p>	<p>1.การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงตามที่ระบุได้ ระดับหนึ่ง ซึ่งการ สอบทานที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม 2.บุคลากรด้านช่างไม่ เพียงพออาจทำให้ งานล่าช้าหรือเกิด ความผิดพลาดได้</p>	<p>1.การขาดบุคลากรด้าน ช่างที่มีไม่เพียงพอ อาจ ทำให้งานเกิดความล่าช้า หรือเกิดความผิดพลาด ตามมาได้ 2.ประชาชนยังไม่เข้าใจ ถึงข้อกำหนดและ ขั้นตอนการขออนุญาต ก่อสร้างในพื้นที่</p>	<p>1.จัดหาบุคลากรในส่วนที่ เกี่ยวข้องให้มีเพียงพอ 2.ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้รับทราบและ เข้าใจในข้อกำหนดและ ขั้นตอนการขออนุญาต ก่อสร้างในพื้นที่ เช่นจัดทำ แผ่นพับ 3.บังคับใช้กฎหมายในส่วน ที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด</p>	<p>กองช่าง</p>

ชื่อส่วนงานย่อย: กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2565 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
2. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การก่อสร้างเป็นไปด้วยความ ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ มากขึ้น					3. บังคับใช้กฎหมายในส่วน ที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด	กองช่าง

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายจักรกฤษ แสงเดือน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2565 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>4.กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p> <p>4.1 กิจกรรม -งานการศึกษาปฐมวัย <b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>1.เพื่อพัฒนาความพร้อมให้แก่ เด็กปฐมวัยก่อนเข้ารับ การศึกษาในภาคบังคับ</p> <p>2.เพื่อแบ่งเบาภาระในการ ดูแลเด็กให้แก่ผู้ปกครอง</p>	<p>1.เด็กมี พัฒนาการไม่ เหมาะสมตาม วัย</p>	<p>1.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดกิจกรรม การเรียนการสอนที่หลากหลาย เพื่อให้ผู้เรียนมีพัฒนาการ เหมาะสมตามวัยครบทั้ง 4 ด้าน ได้แก่ ด้านร่างกาย,จิตใจ- อารมณ์,สังคม และ สติปัญญา</p> <p>2.ขออนุมัติงบประมาณในการต่อ เติมหลังคาถ้ำกันแดดด้านหน้าโรง ครัวและโดมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัดชัยมงคล บ้านหนองรวก</p>	<p>1.การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ</p>	<p>1.เด็กปฐมวัยในพื้นที่ บางส่วนมีพัฒนาการ ทาง ด้านร่างกาย , จิตใจ-อารมณ์ ,สังคม และสติปัญญาไม่ เหมาะสมตามวัย เนื่องจากขาดการดูแล เอาใจใส่จากผู้ปกครอง เด็กบางคนมีพัฒนาการ ล่าช้า</p>	<p>1.มีการประชาสัมพันธ์ให้ ผู้ปกครองกำกับดูแลบุตร หลานอย่างใกล้ชิด</p> <p>2.ครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ อย่างต่อเนื่องเพื่อให้มี ความรู้ความสามารถเข้า กับสถานการณ์ ปัจจุบัน</p>	<p>กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2565 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	2. บริเวณด้านหน้า โรงครัวและโถม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัดชัยมงคลมี แสงแดดและน้ำฝน ที่สาดกระเด็นเข้า มาภายในห้องครัว และโถม	3. ขออนุมัติงบประมาณในการ ต่อเติมหลังคากันสาดด้านหน้า โรงครัวและโถมศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กวัดชัยมงคล บ้านหนองรวก หมู่ที่ 2 4. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการจ่ายเงินของ สถานศึกษาในสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2562		2. บริเวณด้านหน้าโรงครัว และโถมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัดชัยมงคลมีแสงแดดและ น้ำฝนที่สาดกระเด็นเข้ามา ภายในห้องครัวและโถม	3. ดำเนินการต่อเติม หลังคากันสาดด้านหน้า โรงครัวและโถมศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กวัดชัยมงคล บ้านหนองรวก หมู่ที่ 2	



ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2565 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		5.ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560				

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2565 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>4.2 กิจกรรม -ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ 1.เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามข้อกำหนด กำหนด</p>	<p>1.บุคลากรไม่ เพียงพอ</p>	<p>1.มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองการศึกษาฯแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน 2.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการทำงาน</p>	<p>1.การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ</p>	<p>1.งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์</p>	<p>1.บรรจุบุคลากรให้ครบ ตามตำแหน่งเพื่อ รับผิดชอบงานนั้นโดยตรง</p>	<p>กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2565 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>4.3 กิจกรรม -ด้านกีฬาและนันทนาการ วัตถุประสงค์ 1.เพื่อส่งเสริมให้เด็กเยาวชน และประชาชนรักการออกกำลังกายและเล่นกีฬา 2.เพื่อเสริมสร้างทักษะกีฬา ขั้นพื้นฐานให้แก่เด็ก เยาวชน และประชาชนจนนำไปสู่การ เป็นนักกีฬาอาชีพ</p>	<p>1.เด็กและ เยาวชนยังม ีการออกกำลังกายน้อย</p>	<p>1.มีการเสนอโครงการที่เป็น การส่งเสริมการออกกำลังกายและแข่งขันกีฬาเพื่อ บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น (2566-2570 ขององค์การ บริหารส่วนตำบลเพื่อ นำไปสู่ข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566</p>	<p>1.การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ</p>	<p>1.เด็ก เยาวชน และประชาชน ไม่สนใจเล่นกีฬา และออก กำลังกายอย่างต่อเนื่อง 2.ยังไม่มีการจัดตั้งชมรมกีฬา ประจำองค์การบริหารส่วน ตำบลนาหนองทุ่ม 3.สถานศึกษาผู้นำชุมชนส่วน ราชการผู้บริหารองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นไม่ได้ ส่งเสริมการเล่นกีฬาและออก กำลังกายสำหรับเด็ก เยาวชน ประชาชน อย่างจริงจังและ</p>	<p>1.ส่งเสริมให้มีเจ้าหน้าที่ให้ ความรู้และให้มีอุปกรณ์ กีฬาตามความสนใจและ ความถนัดของเด็ก เยาวชนและประชาชน แต่ ละกลุ่ม 2.จัดตั้งชมรมกีฬาประจำ องค์การบริหารส่วนตำบล นาหนองทุ่ม 3.สถานศึกษาผู้นำชุมชน ส่วนราชการผู้บริหาร องค์กรปกครองส่วน-</p>	<p>กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2565 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				ต่อเนื่อง 4.สนามกีฬาากลางของ องค์การบริหารส่วนตำบล ยังไม่ได้มาตรฐานไม่เหมาะ สำหรับการใช้ออกกำลังกาย และฝึกซ้อมกีฬา	ท้องถิ่นร่วมกันวางแผนและส่งเสริมให้มี การเล่นกีฬาและออกกำลังกาย สำหรับ เด็ก เยาวชนและประชาชนอย่างจริงจัง และต่อเนื่อง 4.ปรับปรุงสนามกีฬาากลางขององค์การ บริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่มให้มี มาตรฐานเหมาะสมแก่การออกกำลังกาย และเล่นกีฬา	

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางจินตนา อาสารณะ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2566