

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ (๑) <u>ประสิทธิภาพของบุคลากร</u> เจ้าหน้าที่ของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ส่วนใหญ่มีความกระตือรือร้นในการปฏิบัติหน้าที่ มีความรับผิดชอบและมีประสิทธิภาพในการทำงานในระดับหนึ่ง แต่มีบุคลากรไม่ครบทุกตำแหน่ง ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ปริมาณงานมีมากกว่าปริมาณคน ทำให้ต้องมอบหมายบุคลากรที่มีอยู่ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งอื่นที่ว่าง ซึ่งไม่ตรงตามสายงาน ทำให้ขาดความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง และความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งเป็นความเสี่ยง อาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดได้ (๒) <u>จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่</u> พนักงานส่วนตำบลและเจ้าหน้าที่ในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล เป็นผู้ที่มีจริยธรรมและคุณธรรม มีความซื่อสัตย์ในการปฏิบัติงาน รักษาระเบียบวินัยของการเป็นข้าราชการ ๑.๒ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ (๑) <u>สถานที่ตั้งและพื้นที่ความรับผิดชอบ</u> องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก ตั้งอยู่ในเขตอำเภอยางาย จังหวัดเพชรบุรี ระยะทางห่างจากอำเภอยางายไปทางทิศใต้ประมาณ ๓๒ กิโลเมตร ใช้เวลาเดินทางประมาณ ๔๐-๕๐ นาที และห่างจากอำเภอมืองเพชรบุรีประมาณ ๕๙ กิโลเมตร ใช้เวลาเดินทางประมาณ ๑ ชั่วโมงกว่า มีพื้นที่ความรับผิดชอบขนาดใหญ่และกว้างหมู่บ้านจำนวน ๑๔ หมู่บ้าน เส้นทางที่ใช้เดินทางระหว่างหมู่บ้านเป็นถนนลาดยางแอสฟัลต์ติกคอนกรีต ส่วนเส้นทางที่ใช้เดินทางในหมู่บ้านเป็นถนนลูกรัง แต่ละหมู่บ้านมีระยะทางห่างไกลกันมาก การคมนาคมยังไม่สะดวก ทำให้ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ (๒) <u>พื้นที่ความรับผิดชอบ</u> องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก มีพื้นที่ความรับผิดชอบที่มีขนาดใหญ่และกว้าง ทำให้เกิดความยากในการปฏิบัติงานและให้บริการประชาชน รวมถึงข้อมูลพื้นฐาน ยังไม่ทั่วถึงครอบคลุมทั้งตำบล ขาดข้อมูลในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น การให้บริการประชาชนไม่ทั่วถึง เกิดความไม่เท่าเทียมกันขาดปัจจัยในการดำรงชีวิตในบางกลุ่ม บางพื้นที่	ผลการประเมิน <u>สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</u> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานที่ ๒๐๗/๖๘ ลงวันที่ ๑๙ มิถุนายน พ.ศ.๒๕๖๘ <u>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</u> ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมิน พบว่า <u>จากการวิเคราะห์สำรวจ</u> พบว่า ๑. งานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. งานด้านการบริหารงานบุคคล ๔. งานควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
(๓) ภัยธรรมชาติ ในช่วงฤดูร้อน เกิดปัญหาภัยแล้งทั้งตำบล เกิดปัญหาไฟป่า และเกิดปัญหาพายุ ทั้งในช่วงฤดูหนาวจะมีอากาศหนาวเย็น ประชาชนประสบปัญหาภัยหนาวหลายหมู่บ้าน โดยเฉพาะหมู่ที่ ๘ , ๑๓ และ ๑๔ (๔) <u>ระเบียบกฎหมายใหม่</u> ที่ออกมาบังคับใช้ เป็นปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ (๕) <u>เครื่องมือสื่อสาร</u> เนื่องจากระบบการสื่อสาร ได้แก่ โทรศัพท์สำนักงานเป็นระบบคู่สาย ซึ่งเวลาที่ไฟฟ้าดับ จะมีปัญหาในเรื่องการปฏิบัติงาน โทรศัพท์เคลื่อนที่ ยังมีเสาสัญญาณครอบคลุมพื้นที่ไม่ครบทุกเครือข่าย ถ้าเดินทางไปจุดที่ไม่มีสัญญาณก็จะใช้งานไม่ได้	
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีปัจจัยเสี่ยง ดังนี้ (๑) พื้นที่ความรับผิดชอบมีขนาดใหญ่และกว้าง เมื่อเกิดสาธารณภัยต่างๆ ได้แก่ อัคคีภัย, วาตภัย, อุทกภัย เป็นต้น ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่หรือให้ความช่วยเหลือได้ทันทั่วถึง (๒) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานเมื่อเทียบกับพื้นที่มีขนาดใหญ่และกว้าง (๓) วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ และครุภัณฑ์ ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน เป็นระบบความเสี่ยงของ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.๒ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ดังนี้ (๑) ภาคส่วนต่างๆ ผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภา อบต. และประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบการจัดทำแผนพัฒนา (๒) ประชาชนบางส่วนขาดความร่วมมือในการมีส่วนร่วมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.๓ การบริหารงานบุคคล สำนักปลัด บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและไม่ตรงตามสายงาน (๑) การกำหนดอัตรากำลังมีตำแหน่งรองรับการปฏิบัติงาน แต่ยังเป็นว่างไม่มีคนครอง เนื่องจาก ไม่มีบุคลากร โอน (ย้าย) หรือมาบรรจุแต่งตั้ง เพราะเป็นพื้นที่ห่างไกล (๒) บุคลากรยังไม่ครบทุกตำแหน่ง ต้องมอบหมายบุคลากรตำแหน่งอื่นมาปฏิบัติงานแทนในตำแหน่งที่ขาด (๓) การปฏิบัติงานอาจเกิดความผิดพลาดได้ เป็นระบบความเสี่ยงของ “การบริหารงานบุคคลสำนักปลัด” ๒.๔ งานควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (๑) เจ้าหน้าที่บางส่วนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในขั้นตอนการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (๒) การบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลยังไม่เป็นปัจจุบัน (๓) พนักงานขับรถยนต์ไม่เพียงพอต่อรถยนต์ของสำนักงาน และบางครั้งได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ขับรถยนต์นอกจากคันที่ตนรับผิดชอบหลัก ทำให้ขาดการควบคุม ดูแลรักษารถยนต์	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> (๑) มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาฝุ่นละอองขนาดเล็ก (PM๒.๕) ไฟป่าและหมอกควัน (๒) หอเตือนภัยดินโคลนถล่ม (๓) ระบบแจ้งเตือนภัยพิบัติในตำบล จำนวน ๓ จุด (๔) สถานีวัดปริมาณน้ำฝน จำนวน ๒ จุด (๕) การส่งเสริมความรู้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ได้แก่ โครงการซ้อมแผนการป้องกันและระงับอัคคีภัย, โครงการอบรมป้องกันอัคคีภัยและซ้อมอพยพหนีไฟ (๖) จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ และครุภัณฑ์ ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๓.๒ <u>งานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> (๑) อบรมหรือส่งเสริมความรู้ความเข้าใจในระเบียบและขั้นตอนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้กับทุกภาคส่วน ผู้นำชุมชน และประชาชน (๒) รมรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ทุกภาคส่วน ผู้นำชุมชน และประชาชน เล็งเห็นถึงความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓.๓ <u>การบริหารงานบุคคล สำนักปลัด บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและไม่ตรงตามสายงาน</u> (๑) ประชาสัมพันธ์การโอน (ย้าย) เพื่อบรรจุตั้งแต่ตำแหน่งที่กรอบอัตรากำลังว่าง (๒) ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ ในสายงาน ผู้ปฏิบัติและสายงานวิชาการ ๓.๔ <u>งานควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล</u> (๑) ผู้รับมอบหมายควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล หมั่นตรวจสอบควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (๒) ผู้ควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล กำกับดูแลการลงบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลให้ถูกต้อง (๓) วางแผนอัตรากำลัง ๓ ปี พิจารณาดำเนินงานพนักงานขับรถยนต์ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่	
๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> (๑) จัดตั้งและบริหารศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (เฉพาะกิจ) อบต.เขากระปุก (๒) แต่งตั้งคณะทำงานประจำศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	

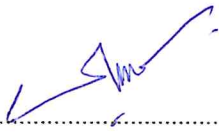
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
(๓) จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๔) จัดตั้งหอเตือนภัยดินโคลนถล่ม (๕) จัดตั้งระบบแจ้งเตือนภัยพิบัติในตำบล (๖) สถานีวัดปริมาณน้ำฝน (๗) การส่งเสริมความรู้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย แก่เจ้าหน้าที่ ๔.๒ งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (๑) จัดทำประชาคมท้องถิ่นเพื่อข้อมูลที่ถูกต้อง (๒) การจัดทำฐานข้อมูลโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔.๓ การบริหารงานบุคคล สำนักปลัด บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและไม่ตรงตามสายงาน (๑) จัดส่งบุคลากรเข้ารับฝึกอบรมในสายงานและหลักสูตรต่างๆ ที่จำเป็น เพื่อส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร (๒) บันทึกข้อมูลระบบสารสนเทศบุคลากรท้องถิ่นแห่งชาติ (LHR) ๔.๔ งานควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (๑) ปรับปรุงคำสั่งการดูแลรักษารถยนต์ส่วนบุคคล	
๕. วิธีการติดตามและประเมินผล - ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบทุกสิ้นเดือน การติดตามประเมินผลพบว่า ๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. การบริหารงานบุคคล สำนักปลัด ๔. งานควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล <u>มีการควบคุมไม่เพียงพอต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</u>	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๔ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒. งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๓. การบริหารงานบุคคล สำนักปลัด
๔. งานควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุมแบบ ปค.๔ ทั้ง ๔ กิจกรรม พบว่า
กิจกรรม ๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. การบริหารงาน
บุคคล สำนักปลัด ๔. งานควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล
มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวรวีวรรณ สีเหลือง)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญงาน รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขากระบูก

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีประสิทธิภาพ เมื่อเกิดสาธารณภัยต่าง ๆ สามารถปฏิบัติหน้าที่หรือให้ความช่วยเหลือได้ทันทั่วทั้งพื้นที่ - เพื่อให้เกิดความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน	ประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากการเกิดสาธารณภัยต่างๆ	๑. จัดตั้งศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (เฉพาะกิจ) อบต.เขากระบูก ๒. แต่งตั้งคณะทำงานประจำศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. จัดสรรงบประมาณเพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ	๑. พื้นที่ความรับผิดชอบมีขนาดใหญ่และกว้าง เมื่อเกิดสาธารณภัยต่างๆ ได้แก่ อัคคีภัย, วาตภัย, อุทกภัย เป็นต้น ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่หรือให้ความช่วยเหลือได้ทันทั่วทั้งพื้นที่ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานเมื่อเทียบกับพื้นที่มีขนาดใหญ่และกว้าง ๓. วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือและครุภัณฑ์ ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาคู่และของขนาดเล็ก (PM๒.๕) ไฟฟ้าและหมอกควัน ๒. หอเตือนภัยดินโคลนถล่ม ๓. ระบบแจ้งเตือนภัยพิบัติในตำบล จำนวน ๓ จุด ๔. สถานีวัดปริมาณน้ำฝน จำนวน ๒ จุด ๕. การส่งเสริมความรู้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ได้แก่ โครงการซ้อมแผนการป้องกันและระงับอัคคีภัย, โครงการอบรมป้องกันอัคคีภัยและซ้อมอพยพหนีไฟ ๖. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือและครุภัณฑ์ ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขากระบูก

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินการตามแผนการดำเนินการอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - เพื่อใช้ในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้ประชาชนได้รับบริการที่ดี ตรงกับปัญหาและความต้องการ	๑. ภาคส่วนต่างๆ ผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภา อบต. และประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบ การจัดทำแผนพัฒนา ๒. ประชาชนบางส่วนขาดความร่วมมือในการมีส่วนร่วม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนา ๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการพัฒนาฯ ๓. จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา ๔. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ	๑. ภาคส่วนต่างๆ ผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภา อบต. และประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบการจัดการจัดทำแผนพัฒนา ๒. ประชาชนบางส่วนขาดความร่วมมือในการมีส่วนร่วม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. ทำให้การพัฒนาล่าช้า เนื่องจากไม่มีข้อมูลในแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑. มีการประชาคมเพื่อนำปัญหาข้อเท็จจริงมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. จัดทำฐานข้อมูลโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนา ๓. ประชุมชี้แจงขั้นตอนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ทุกภาคส่วนมีความเข้าใจ	สำนักปลัด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขากะปุก

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล - เพื่อให้การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลถูกต้องตามระเบียบ	๑. ผู้รับมอบหมายควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ไม่ตรวจสอบควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ๒. การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ ๓. การเขียนเลขไม่มีการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลยังมีบางส่วนที่ไม่ถูกต้อง	๑. ผู้รับมอบหมายควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล หมดตรวจสอบควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ๒. ผู้ควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล กำกับดูแลการลงบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลให้ถูกต้อง ๓. วางแผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปี	☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ	๑. เจ้าหน้าที่บางส่วนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในขั้นตอนการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ๒. การบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลยังไม่เป็นปัจจุบัน ๓. พนักงานขับรถยังไม่เพียงพอต่อรถยนต์ของสำนักงาน และบางครั้งได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ขับรถยนต์นอกจากคันที่ตนรับผิดชอบหลัก ทำให้ขาดการควบคุม ดูแลรักษารถยนต์	๑. ผู้รับมอบหมายควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล หมดตรวจสอบควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ๒. ผู้ควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล กำกับดูแลการลงบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลให้ถูกต้อง ๓. วางแผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปี พิจารณาตำแหน่งพนักงานขับรถยนต์ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่	สำนักงาน ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขารูปนก

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. การบริหารงานบุคคลของสำนักปลัด บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและไม่ตรงตามสายงาน	บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและไม่ตรงตามสายงาน	๑. กำหนดกรอบอัตราจ้างให้ครบทุกตำแหน่ง ที่จำเป็น ตรงต่อภารกิจงาน ๒. รายงานข้อมูลระบบสารสนเทศบุคลากรท้องถิ่นแห่งชาติ (LHR)	☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอ	๑. การกำหนดอัตราจ้างมีตำแหน่งรองรับการปฏิบัติงาน แต่ยังเป็นว่างไม่มีคนครองเนื่องจาก ไม่มีบุคลากร โอน (ย้าย) หรือมาบรรจุแต่งตั้ง เพราะเป็นพื้นที่ห่างไกล ๒. บุคลากรยังไม่ครบทุกตำแหน่ง ต้องมอบหมายบุคลากรตำแหน่งอื่นมาปฏิบัติงานแทนในตำแหน่งที่ขาด	๑. ประชาสัมพันธ์การโอน (ย้าย) เพื่อบรรจุตั้งตำแหน่งที่กรอบอัตราจ้าง ๒. ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ ในสายงานผู้ปฏิบัติ และสายงานวิชาการ	สำนักปลัด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ).....

(นางสาววิวรรณ สีเหลือง)

วันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมภายใน และ สภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ (๑) การกำหนดโครงสร้างสร้างราชการ มีการกำหนดโครงสร้างส่วนราชการของกองคลังอย่างชัดเจนและเป็นลายอักษร (๒) การแต่งตั้งและมอบหมายหน้าที่ กองคลัง ได้มอบหมายหน้าที่และแบ่งงาน โดยจัดทำ คำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายหน้าที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร (๓) หลักธรรมาภิบาล กองคลัง ยึดหลักธรรมาภิบาลและความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ (๔) ประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กร กองคลัง ได้จัดทำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ (๕) ประสิทธิภาพของบุคลากร เจ้าหน้าที่ของกองคลัง ส่วนใหญ่มีความกระตือรือร้นในการปฏิบัติหน้าที่ มีความรับผิดชอบและมีประสิทธิภาพในการทำงานในระดับหนึ่ง (๖) การส่งเสริมพัฒนาความรู้ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถในองค์กร	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลัง สรุปได้ดังนี้ ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก มีการโครงสร้างส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุกตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก เรื่อง แผนอัตรากำลัง ๓ ปี ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ - ๒๕๖๖ ฉบับปรับปรุงโครงสร้าง ตามประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดเพชรบุรี เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบล (ฉบับที่ ๖) พ.ศ.๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๔ ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๔ ดังนี้ กองคลัง แบ่งงานภายในออกเป็น ๔ งาน ๑) งานการเงิน ๒) งานบัญชี ๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๔) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒. องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก แต่งตั้งและมอบหมายหน้าที่การบริหารงานและการปฏิบัติงานของส่วนราชการภายในกองคลัง ตามคำสั่ง อบต.เขากระปุก ที่ ๔๒๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗ ๓. บุคลากร ของหน่วยงาน ปฏิบัติโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ (๑) สถานที่ตั้ง องค์การบริหารส่วนตำบล เขาระบุก ตั้งอยู่ในเขตอำเภอท้ายาง จังหวัดเพชรบุรี ระยะทางห่างจากอำเภอท้ายางไปทางทิศใต้ประมาณ ๓๒ กิโลเมตร ใช้เวลาเดินทางประมาณ ๔๐-๕๐ นาที และห่างจากอำเภอเมืองเพชรบุรีประมาณ ๕๙ กิโลเมตร ใช้เวลาเดินทางประมาณ ๑ ชั่วโมงกว่า มีพื้นที่ความรับผิดชอบขนาดใหญ่และกว้างหมู่บ้านจำนวน ๑๔ หมู่บ้าน (๒) พื้นที่ความรับผิดชอบ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาระบุก มีพื้นที่ความรับผิดชอบที่มีขนาดใหญ่และกว้าง (๓) ภัยธรรมชาติ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาระบุก มีภัยธรรมชาติเกิดขึ้นเป็นห้วงเวลาตลอดทั้งปี ได้แก่ ปัญหาภัยแล้ง ปัญหาภัยหนาว ปัญหาพายุ และดินโคลนถล่ม (๔) ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่ออกมาบังคับใช้เป็นปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ (๕) เครื่องมือสื่อสาร เนื่องจากระบบการสื่อสารได้แก่ โทรศัพท์สำนักงานเป็นระบบคู่สาย ซึ่งเวลาที่ไฟฟ้าดับ จะมีปัญหาในเรื่องการปฏิบัติงาน โทรศัพท์เคลื่อนที่ ยังมีสัญญาณครอบคลุมพื้นที่ไม่ครบทุกเครือข่าย ถ้าเดินทางไปจุดที่ไม่มีสัญญาณก็จะใช้งานไม่ได้	๔. บุคลากรไม่ครบทุกตำแหน่ง ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ปริมาณงานมีมากกว่าปริมาณคน ทำให้ต้องมอบหมายบุคลากรที่มีอยู่ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งอื่นที่ว่างซึ่งไม่ตรงตามสายงาน ทำให้ขาดความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง และความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งเป็นความเสี่ยง อาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดได้ ๕. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ ความสามารถที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนาหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน ผลการประเมิน ๑. สถานที่ตั้งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาระบุก ตั้งอยู่ในเขตอำเภอท้ายาง จังหวัดเพชรบุรี ระยะทางห่างจากอำเภอท้ายางไปทางทิศใต้ประมาณ ๓๒ กิโลเมตร ใช้เวลาเดินทางประมาณ ๔๐-๕๐ นาที และห่างจากอำเภอเมืองเพชรบุรีประมาณ ๕๙ กิโลเมตร ใช้เวลาเดินทางประมาณ ๑ ชั่วโมงกว่า มีพื้นที่ความรับผิดชอบขนาดใหญ่และกว้างหมู่บ้านจำนวน ๑๔ หมู่บ้าน เส้นทางที่ใช้เดินทางระหว่างหมู่บ้านเป็นถนนลาดยางแอสฟัลต์ติกคอนกรีต ส่วนเส้นทางที่ใช้เดินทางในหมู่บ้านเป็นถนนลูกรัง แต่ละหมู่บ้านมีระยะทางห่างไกลกันมาก การคมนาคมยังไม่สะดวก ทำให้ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ ๒. พื้นที่ความรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาระบุก มีขนาดใหญ่และกว้าง ทำให้เกิดความยากในการปฏิบัติงานและให้บริการประชาชน รวมถึงข้อมูลพื้นฐานยังไม่ทั่วถึงครอบคลุมทั้งตำบล ขาดข้อมูลในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น การให้บริการประชาชนไม่ทั่วถึง เกิดความไม่เท่าเทียมกันขาดปัจจัยในการดำรงชีวิตในบางกลุ่ม บางพื้นที่ ๓. ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่บังคับใช้เจ้าหน้าที่ต้องหมั่นศึกษา เพิ่มเติมความรู้ให้ทันกับระเบียบใหม่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง กองคลัง ได้ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและภารกิจที่ต้องทำ ตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกันโดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม	ผลการประเมิน กองคลัง ได้ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก และมีนัยสำคัญส่งผลกระทบต่อพัฒนาระบบการควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้ ๒.๑ งานด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีปัจจัยความเสี่ยง ดังนี้ ๑. ไม่สามารถจัดเก็บค่าน้ำประปาได้ครบถ้วนตามจำนวนผู้ใช้น้ำ ๒. เจ้าหน้าที่ไม่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ค้างชำระ ๒.๒ งานด้านการเงินและบัญชี มีปัจจัยความเสี่ยง ดังนี้ ๑. การจัดทำบัญชีในระบบการเงินยังมีข้อผิดพลาดต้องทำการแก้ไขและปรับปรุงงบการเงินต่างๆ ๒.๓ งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีปัจจัยความเสี่ยง ดังนี้ ๑. ข้อผิดพลาดในรายงานการจัดซื้อจัดจ้าง ต้องดำเนินการแก้ไขและปรับปรุง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ/ปรับปรุง/แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน ๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน	ผลการประเมิน ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๒.๑ งานด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานจัดเก็บค่าน้ำประปา ดำเนินการเร่งรัดติดตามเพื่อไม่ให้มีลูกหนี้ค่าน้ำประปาค้างชำระและให้ ผอ.กองคลัง ผอ.กองช่าง และปลัด อบต. ควบคุมกำกับดูแลโดยเคร่งครัด ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ในการติดตามค่าน้ำประปาค้างชำระและให้รายงานผลทุกเดือน ๒.๒ งานด้านการเงินและบัญชี มีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานในระบบ (e-LAAS) เข้ารับการอบรมเพราะระบบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาพร้อมเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานด้านบัญชีและการเงิน ๒.๓ งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๑. ส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการอบรมสัมมนาทุกครั้งที่มีการอบรมสัมมนาเพื่อเสริมความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดี ๔.๒ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสม และช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๔.๓ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที ๔.๔ การประสานงานภายในและภายนอก อบต. เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในองค์กร แจกจ่ายให้สำนัก/กอง/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร	ผลการประเมิน จากการประเมินพบว่า กองคลัง มีการจัดทำเอกสารคำสั่ง การต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่าย พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต เครื่องโทรศัพท์ เครื่องโทรสาร เป็นต้น ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอก เป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ
๕. วิธีการติดตามและประเมินผล รูปแบบและวิธีการติดตาม/ประเมินผลที่เหมาะสม สอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา/จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาแนวทางแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ผลการประเมิน มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง

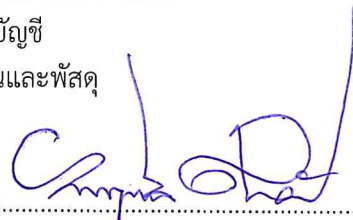
แบบ ปค.๔

สรุปผลการประเมิน

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก อำเภอท้ายาง จังหวัดเพชรบุรี ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๔ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน พบว่า มีการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป ดังนี้

๑. กิจกรรมงานด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๒. กิจกรรมงานด้านการเงินและบัญชี
๓. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

ชื่อผู้รายงาน.....



(นายไพฑูรย์ ตรีรัตนสถิต)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๒... เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

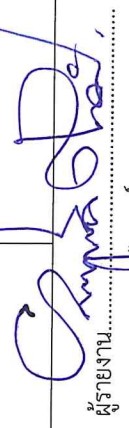
ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้การจัดเก็บค่าน้ำประปาที่มีประสิทธิภาพและ ถูกต้องครบถ้วน	ยังมีลูกหนี้ค่าน้ำประปาค้างชำระ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดทวงถามลูกหนี้ค่าน้ำประปาค้างชำระ ๒. มีการรายงานผลการจัดเก็บค่าน้ำประปาทุกวัน	การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. ไม่สามารถจัดเก็บค่าน้ำประปาได้ครบถ้วนตามจำนวนผู้ใช้ ๒. เจ้าหน้าที่ไม่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ค้างชำระ	๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานจัดเก็บค่าน้ำประปาดำเนินการเร่งรัดติดตามเพื่อให้มีลูกหนี้ค่าน้ำประปาค้างชำระและให้ ผอ.กองคลัง ผอ.กองช่าง และปลัด อบต. ควบคุมกำกับดูแลโดยเคร่งครัด	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
๒. งานด้านการเงินและบัญชี - เพื่อให้การบริหารงานด้านการเงินและบัญชีมีประสิทธิภาพ ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบที่กฎหมายกำหนด	มีการแก้ไขปรับปรุงบัญชีงบการเงิน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำงบการเงินและบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงบการเงิน	การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. การจัดทำบัญชีในระบบการเงินยังมีข้อผิดพลาดต้องทำการแก้ไขและปรับปรุงงบการเงินต่างๆ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานในระบบ (e-LAAS) เข้ารับการอบรมเพื่ปรับเปลี่ยนอยู่ตลอดเวลาพร้อมเพิ่มความรอบคอบในการปฏิบัติงานด้านบัญชีและการเงิน	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ผู้รายงาน.....
 (นายไพฑูริ์ ตริยรัตนสถิต)
 ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
 รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานด้านทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ - เพื่อให้งานด้านทะเบียน ทรัพย์สิน และพัสดุ มี ประสิทธิภาพ ถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบที่กฎหมายกำหนด	เกิดข้อผิดพลาดใน กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อ จัดจ้างเข้ารับการอบรมใน การดำเนินการตาม ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง	การควบคุมภายในยังไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. มีข้อผิดพลาดใน รายงานการจัดซื้อจัด จ้าง ต้องดำเนินการ แก้ไขและปรับปรุง	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมสัมมนาเพื่อเสริม ความรู้และทักษะในการ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘


 ผู้รายงาน.....
 (นายไพฑูรย์ ตรีรัตน์สถิต)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
 รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขกกระปุก
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้การจัดเก็บค่าน้ำประปามี ประสิทธิภาพและถูกต้องครบถ้วน	ยังมีลูกหนี้ค่าน้ำประปา ค้างชำระ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เร่งรัดทวงถามลูกหนี้ค้างชำระ ค่าน้ำประปา ๒. มีการรายงานผลการจัดเก็บ ค่าน้ำประปาทุกเดือน	การควบคุมภายในยังไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. ไม่สามารถจัดเก็บค่า น้ำประปาได้ครบถ้วนตาม จำนวนผู้ใช้น้ำ ๒. เจ้าหน้าที่ไม่เร่งรัด ติดตามลูกหนี้ค้างชำระ	๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานจัด เก็บค่าน้ำประปาดำเนินการเร่งรัด ติดตามเพื่อไม่ให้มีลูกหนี้ค่าน้ำ ประปาค้างชำระและให้ ผอ.กองคลัง ผอ.กองช่าง และปลัด อบต. ควบคุมกำกับดูแลโดยเคร่งครัด	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕
๒. งานด้านการเงินและบัญชี - เพื่อให้การบริหารงานด้านการเงิน และบัญชี มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบที่กฎหมาย กำหนด	มีการแก้ไขปรับปรุง บัญชีงบการเงิน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใน การจัดทำงบการเงินและบัญชี ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการใช้ระบบดังกล่าว	การควบคุมภายในยังไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. การจัดทำบัญชีในระบบ การเงินยังมีข้อผิดพลาดต้อง ทำการแก้ไขและปรับปรุง งบการเงินต่างๆ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการ ปฏิบัติงานในระบบ (e-LAAS) เข้ารับการอบรมเพราะระบบ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา พร้อมเพิ่มความรู้และทักษะในการ ปฏิบัติงานด้านบัญชีและการเงิน	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ผู้รายงาน.....
 (นายไพฑูรย์ ตัญรัตนสถิต)
 ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขกกระปุก
 รัชการพาการแทน ผอ.กองคลัง
 วันที่ ๒๕๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ และ พัสดุมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบที่กฎหมายกำหนด	เกิดข้อผิดพลาดใน กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ด้านการจัดซื้อจัดจ้างเข้ารับการ อบรมในการดำเนินการตาม ระเบียบการการจัดซื้อจัดจ้าง	การควบคุมภายในยังไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. มีข้อผิดพลาดในรายงาน การจัดซื้อจัดจ้างต้องดำเนินการ แก้ไขและปรับปรุง	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการอบรม สัมมนาทุกครั้งที่มีการอบรมสัมมนา เพื่อเสริมความรู้และทักษะในการ ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุ	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ผู้รายงาน.....
 (นายไพฑูรย์ ด้อยรัตนสถิต)
 ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
 รักษาการแทน ผอ.กองคลัง
 วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่าง ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมภายใน และ สภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ (๑) การกำหนดโครงสร้างสร้างราชการมีการกำหนดโครงสร้างส่วนราชการของกองช่าง อย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร (๒) การแต่งตั้งและมอบหมายหน้าที่ กองช่าง ได้มอบหมายหน้าที่และแบ่งงาน โดยจัดทำคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายหน้าที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร (๓) หลักธรรมาภิบาล กองช่าง ยึดหลักธรรมาภิบาลและความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ (๔) ประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กร กองช่าง ได้จัดทำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ (๕) ประสิทธิภาพของบุคลากร เจ้าหน้าที่ของกองช่าง ส่วนใหญ่มีความกระตือรือร้นในการปฏิบัติหน้าที่ มีความรับผิดชอบและมีประสิทธิภาพในการทำงานในระดับหนึ่ง (๖) การส่งเสริมพัฒนาความรู้ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถในองค์กร	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง สรุปได้ดังนี้ ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก มีการโครงสร้างส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุกตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก เรื่อง แผนอัตรากำลัง ๓ ปี ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ – ๒๕๖๖ ฉบับปรับปรุงโครงสร้าง ตามประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดเพชรบุรี เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบล (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔ ลงวันที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ประกาศ ณ วันที่ ๒๘ มิถุนายน ๒๕๖๔ ดังนี้ <u>กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก</u> แบ่งงานภายในออกเป็น ๔ งาน ๑) งานก่อสร้าง ๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓) งานผังเมือง ๔) งานประสานสาธารณูปโภค ๒. องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก แต่งตั้งและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานและการปฏิบัติงานของส่วนราชการภายในกองช่าง ตามคำสั่ง อบต.เขากระปุก ที่ ๓๖๖/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๘ ๓. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติโดยยึดหลักธรรมาภิบาล และนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ (๑) สถานที่ตั้ง องค์การบริหารส่วนตำบล เขาระบุก ตั้งอยู่ในเขตอำเภอท่ายาง จังหวัดเพชรบุรี ระยะทางห่างจากอำเภอท่ายางไปทางทิศใต้ประมาณ ๓๒ กิโลเมตร ใช้เวลาเดินทางประมาณ ๔๐-๕๐ นาที และห่างจากอำเภอเมืองเพชรบุรีประมาณ ๕๙ กิโลเมตร ใช้เวลาเดินทางประมาณ ๑ ชั่วโมงกว่า มีพื้นที่ความรับผิดชอบขนาดใหญ่และกว้างหมู่บ้านจำนวน ๑๔ หมู่บ้าน (๒) พื้นที่ความรับผิดชอบ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาระบุก มีพื้นที่ความรับผิดชอบที่มีขนาดใหญ่และกว้าง (๓) ภัยธรรมชาติ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาระบุก มีภัยธรรมชาติเกิดขึ้นเป็นห้วงเวลาตลอดทั้งปี ได้แก่ ปัญหาภัยแล้ง ปัญหาภัยหนาว ปัญหาอุทกภัย และดินโคลนถล่ม (๔) ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่ออกมาบังคับใช้เป็นปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ (๕) เครื่องมือสื่อสาร เนื่องจากระบบการสื่อสาร ได้แก่ โทรศัพท์สำนักงานเป็นระบบคู่สาย ซึ่งเวลาที่ไฟฟ้าดับ จะมีปัญหาในเรื่องการปฏิบัติงาน โทรศัพท์เคลื่อนที่ ยังมีเสาสัญญาณครอบคลุมพื้นที่ไม่ครบทุกเครือข่าย ถ้าเดินทางไปจุดที่ไม่มีสัญญาณก็จะใช้งานไม่ได้	๔. บุคลากรไม่ครบทุกตำแหน่ง ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ปริมาณงานมีมากกว่าปริมาณคน ทำให้ต้องมอบหมายบุคลากรที่มีอยู่ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งอื่นที่ว่าง ซึ่งไม่ตรงตามสายงาน ทำให้ขาดความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง และความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งเป็นความเสี่ยง อาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดได้ ๕. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ ความสามารถที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน ผลการประเมิน ๑. สถานที่ตั้งองค์การบริหารส่วนตำบลเขาระบุก ตั้งอยู่ในเขตอำเภอท่ายาง จังหวัดเพชรบุรี ระยะทางห่างจากอำเภอท่ายางไปทางทิศใต้ประมาณ ๓๒ กิโลเมตร ใช้เวลาเดินทางประมาณ ๔๐-๕๐ นาที และห่างจากอำเภอเมืองเพชรบุรีประมาณ ๕๙ กิโลเมตร ใช้เวลาเดินทางประมาณ ๑ ชั่วโมงกว่า มีพื้นที่ความรับผิดชอบขนาดใหญ่และกว้างหมู่บ้านจำนวน ๑๔ หมู่บ้าน เส้นทางที่ใช้เดินทางระหว่างหมู่บ้านเป็นถนนลาดยางแอสฟัลต์ติดคอนกรีต ส่วนเส้นทางที่ใช้เดินทางในหมู่บ้านเป็นถนนลูกรัง แต่ละหมู่บ้านมีระยะทางห่างไกลกันมาก การคมนาคมยังไม่สะดวก ทำให้ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ ๒. พื้นที่ความรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาระบุก มีขนาดใหญ่และกว้าง ทำให้เกิดความยากในการปฏิบัติงานและให้บริการประชาชน รวมถึงข้อมูลพื้นฐาน ยังไม่ทั่วถึงครอบคลุมทั้งตำบล ขาดข้อมูลในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น การให้บริการประชาชนไม่ทั่วถึง เกิดความไม่เท่าเทียมกันขาดปัจจัยในการดำรงชีวิตในบางกลุ่ม บางพื้นที่ ๓. ภัยธรรมชาติ มีเกือบตลอดทั้งปี ได้แก่ ช่วงฤดูร้อนเกิดปัญหาภัยแล้งทั้งตำบลและเกิดปัญหาไฟป่า ทั้งในช่วงฤดูหนาวจะมีอากาศหนาวเย็น ประชาชนประสบปัญหาภัยหนาวหลายหมู่บ้าน โดยเฉพาะหมู่ที่ ๘ , ๑๓ และ ๑๔ รวมถึงเกิดปัญหาอุทกภัย ปัญหาอุทกภัย และดินโคลนถล่มในพื้นที่ตำบลเขาระบุก ๔. ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่บังคับใช้เจ้าหน้าที่ต้องหมั่นศึกษา เพิ่มเติมความรู้ให้ทันกับระเบียบใหม่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง กองช่าง ได้ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติตามหน้าที่ความรับผิดชอบและภารกิจที่ต้องทำ ตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกันโดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม ดังนี้ ๒.๑ งานการประสานสาธารณูปโภคและกิจการประปา ๒.๒ งานการออกแบบ ๒.๓ งานการประมาณราคา ๒.๔ งานระบบข้อมูลและแผนที่ ๒.๕ งานไฟฟ้าสาธารณะ	ผลการประเมิน กองช่าง ได้ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก และมีนัยสำคัญส่งผลต่อการพัฒนาระบบการควบคุมภายในขององค์กร ดังนี้ ๒.๑ งานการประสานสาธารณูปโภคและกิจการประปา มีปัจจัยความเสี่ยง ดังนี้ - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญ ในงานสาธารณูปโภคและกิจการประปา ๒.๒ งานการออกแบบ มีปัจจัยความเสี่ยง ดังนี้ - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญ ในการออกแบบ - เกิดความผิดพลาดในการออกแบบงานก่อสร้าง ๒.๓ งานการประมาณราคา มีปัจจัยความเสี่ยง ดังนี้ - การถอดแบบปริมาณงานของวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการประมาณราคาไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ - ราคาวัสดุ อุปกรณ์บางอย่างไม่มีในพาณิชย์จังหวัด ๒.๔ งานไฟฟ้าสาธารณะ มีปัจจัยความเสี่ยง ดังนี้ - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญ ตามหลักวิชาการด้านวิศวกรรมไฟฟ้า กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน พบว่า กิจกรรม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ/ปรับปรุง/แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน ๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน	ผลการประเมิน ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๓.๑ งานการประสานสาธารณูปโภคและกิจกรรมประปา มีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมสัมมนาทุกครั้งที่มีการอบรมเสริมความรู้ ๒. จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญเฉพาะด้าน ๓. ตรวจสอบสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอ ๓.๒ งานการออกแบบ มีกิจกรรมการควบคุมดังนี้ ๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานเข้ารับการฝึกอบรมอย่างเพียงพอและสม่ำเสมอ ๒. ประสานงานขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นในเรื่องเฉพาะด้าน ๓. หัวหน้างานต้องตรวจสอบออกแบบให้ถูกต้อง ๓.๓ งานการประมาณราคา มีกิจกรรมการควบคุมดังนี้ ๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานเข้ารับการฝึกอบรมอย่างเพียงพอและสม่ำเสมอ ๒. ประสานงานขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นในเรื่องเฉพาะด้าน ๓. หัวหน้างานต้องตรวจสอบการประมาณราคาให้ถูกต้องตามระเบียบฯ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดี ๔.๒ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสม และช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบ	ผลการประเมิน จากการประเมินพบว่า กองช่าง มีการจัดทำเอกสารคำสั่งการต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่าย พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต เครื่องโทรศัพท์ เครื่องโทรสาร เป็นต้น ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอก เป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
สารสนเทศอยู่เสมอ ๔.๓ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที ๔.๔ การประสานงานภายในและภายนอก อบต. เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในองค์กร แจกจ่ายให้สำนัก/กอง/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร	
๕. วิธีการติดตามและประเมินผล รูปแบบและวิธีการติดตาม/ประเมินผลที่เหมาะสมสอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา/จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาแนวทางแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ผลการประเมิน มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง

สรุปผลการประเมิน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก ตำบลเขากระปุก อำเภอยางาย จังหวัดเพชรบุรี ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน พบว่า มีการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป ดังนี้

๑. งานการประสานสาธารณูปโภคและกิจการประปา
๒. งานการออกแบบ
๓. งานการประมาณราคา

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายอุทัยวุฒิ กลิ่นกรุ่น)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๒ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐบาล หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานการประสาน สาธการณูปโภคและกิจการ ประปา วิธณประสงค เพือใหการดำเนินงานด้าน สาธการณูปโภค มีประสิทธิ ภาพ สามารถให้บริการ ประชาชนได้อย่างทั่วถึง และทันท่วงที	เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ ความ ชำนาญ ในงาน สาธการณูปโภค	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมสัมมนาทุกครั้งที่ มีการอบรมเสริมความรู้ ๒.มีการควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ ๓. จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สาธการณูปโภคให้ เพียงพอกับความต้องการ ๔. มีการจัดทำแผนงานการตรวจสอบงาน ด้านสาธการณูปโภคและกิจการประปา	๑. เจ้าหน้าที่ไม่ มีความรู้ความ ชำนาญในงาน การประสาน สาธการณูปโภค และกิจการ ประปาการ ๒. จัดส่ง เจ้าหน้าที่ไป ตรวจสอบดูแล สาธการณูปโภคให้ ใช้งานได้ตามปกติ	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญ ในงาน สาธการณูปโภคและกิจการประปา	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมสัมมนา ทุกครั้งที่มีการอบรมเสริมความรู้ ๒. จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ ความ ชำนาญเฉพาะด้าน ๓. ตรวจสอบสาธการณูปโภคอย่าง สม่ำเสมอ	กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐบาลหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานการออกแบบวัสดุประสงค์ เพื่อให้เกิดการออกแบบงานก่อสร้างเป็นไปด้วยความถูกต้องตามขั้นตอนตามกฎต้องตามหลักวิชาการ ใช้วัสดุให้สิ้นเปลืองน้อยที่สุดแต่คุ้มค่าและงานมีคุณภาพให้เกิดความผิดพลาดคลาดเคลื่อนน้อยที่สุด	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญในการออกแบบ ๒. เกิดความผิดพลาดในการออกแบบงานก่อสร้าง	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง ๒. มีขั้นตอนการลงชื่อผู้จัดทำ ผู้ตรวจทาน ผู้เห็นชอบ ผู้อนุมัติในการออกแบบ ๓. มีการวางแผนและตรวจสอบในการออกแบบให้ถูกต้อง ๔. ศึกษาเปรียบเทียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ ความชำนาญในการออกแบบ ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบ ในการออกแบบให้มีประสิทธิภาพและถูกต้อง	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญในการออกแบบ ๒. เกิดความผิดพลาดในการออกแบบงานก่อสร้าง	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน เข้ารับการฝึกอบรมอย่างเพียงพอและสม่ำเสมอ ๒. ประสานงานขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นในเรื่องเฉพาะด้าน ๓. หัวหน้างานต้องตรวจสอบออกแบบให้ถูกต้อง	กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระบูก
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานการประมาณราคาวัสดุประสงค์ เพื่อให้งานการประมาณราคางานก่อสร้าง เป็นไปด้วยความถูกต้องตามขั้นตอนตามหลักวิชาการ ใช้วัสดุให้สิ้นเปลืองน้อยที่สุดแต่คุ้มค่าและงานมีคุณภาพไม่เกิดความผิดพลาดเคลื่อนน้อยที่สุด	๑. การถอดปริมาณงานของวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการประมาณราคาไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ๒. ราคาวัสดุอุปกรณ์บางส่วนไม่อยู่ในพินิจ ๓. ราคาวัสดุอุปกรณ์บางส่วนไม่อยู่ในพินิจ	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการกำหนดราคากลางของ อบต. ๒. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง ๓. มีขั้นตอนการลงชื่อผู้จัดทำ ผู้ตรวจทาน ผู้เห็นชอบ ผู้อนุมัติ ๔. มีการตรวจสอบในการประมาณราคาให้ถูกต้อง ๕. ศีรษะระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ ความชำนาญในการประมาณราคา ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีการตรวจสอบการประมาณราคาให้ถูกต้อง	๑. การถอดปริมาณงานของวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการประมาณราคาไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ๒. ราคาวัสดุ อุปกรณ์บางส่วนไม่มีในพินิจ ๓. ราคาวัสดุ อุปกรณ์บางส่วนไม่อยู่ในพินิจ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานเข้ารับการฝึกอบรมอย่างเพียงพอและสม่ำเสมอ ๒. ประสานงาน ขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นในเรื่องเฉพาะด้าน ๓. หัวหน้างานต้องตรวจสอบการประมาณราคาให้ถูกต้องตามระเบียบๆ	กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายในผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรมจรรยาบรรณและความซื่อสัตย์รูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลโครงสร้างองค์การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบให้แก่บุคลากรในแต่ละตำแหน่งอย่างเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติโดยกำหนดแนวทางที่พึงปฏิบัติไว้ชัดเจนมีนโยบายและระบบการบริหารงานที่ชัดเจนมีการแบ่งคำสั่งในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ของกองการศึกษา สร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ในนโยบายกฎหมายระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ด้านการจัดทำฎีกาเบิกจ่าย และด้านพัสดุการจัดซื้อจัดจ้าง วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” พบว่าการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในแต่ละฝ่ายจะมีลักษณะการทำงาน เป็นทีมงาน เนื่องจากการปฏิบัติงานในสายงานการศึกษายัง มีความใหม่นโยบายและแนวทางการปฏิบัติหลายๆ อย่างไม่ชัดเจน จำเป็นต้องศึกษาหรือเข้ารับการอบรมให้มาก เพื่อนำไปปรับใช้ในหน่วยงานได้อย่างถูกต้องเหมาะสมเป็นไป ตามระเบียบกฎหมายกำหนด กิจกรรม แผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อพัฒนาความพร้อมแก่เด็กเล็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีความพร้อมพัฒนาทั้งด้านร่างกาย จิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญาอย่างเหมาะสมตามวัย เต็มตามศักยภาพและมาตรฐานการศึกษา และพร้อมเข้ารับการศึกษาในระดับขั้นพื้นฐานต่อไป	<u>ผลการประเมิน</u> <u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน <u>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</u> ๑. ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่างานพัสดุและทรัพย์สิน งานฝ่ายธุรการมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ภารกิจ ๒ กิจกรรม ดังนี้ ๑) กิจกรรมด้านการเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่าย และด้านพัสดุการจัดซื้อจัดจ้าง ๒) กิจกรรม แผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นภารกิจของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม อบต. ที่มีความเสี่ยง <u>ข้อสรุป</u> จุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจทั้ง ๒ กิจกรรมดังกล่าวข้างต้นในการดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม ๒. องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก แต่งตั้งและมอบหมายหน้าที่การบริหารงานและการปฏิบัติงานของส่วนราชการภายในกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ตามคำสั่ง อบต.เขากระปุก ที่ ๓๖๙/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรชัดเจน และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสมมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อกระบวนการวัตถุประสงค์ขององค์กรหน่วยงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีกลไกที่ใช้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่นการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น	กองการศึกษา มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการประเมิน พบจุดอ่อน คือ - เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และงานพัสดุอย่างเพียงพอ - บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านเอกสารทำให้เกิดข้อผิดพลาด และล่าช้า - การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่สามารถจัดทำได้โดย ศพด.เองต้องอาศัยทาง อบต. จัดหาให้ทำให้ไม่ตรงตามความต้องการอย่างแท้จริง
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) ด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒) กิจกรรมงานด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ดำเนินการโดยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	<u>ข้อสรุป</u> โดยรวมกิจกรรมด้านฝ่ายบริหารศึกษา พบว่า ๑) กิจกรรมด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน ครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด ๒) กิจกรรมงานด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแผนแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาฯของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดมความคิดและทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำแผนฯ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑. นำระบบ Internet การรายงานข้อมูลในระบบเว็บไซต์ มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ท่นการณ้ ท่นเวลา ท่นต่อสถานการณ้ รายงานข้อมูลด้านการศีกษาในระบบ สารสนเทศ ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล/ อบต. ไกลเคียง อำเภอ จังหวัด ตลอดจนผู้ว่าราชการจังหวัด ๓. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารมีโทรศัพท์ และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการกิจหน้าที่ของ ส่วนการศีกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้เป็นอย่างดี ๔. ส่งเอกสารทาง e-mal/facebook/line เพื่อความสะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน	
๕. การติดตามและประเมินผล รูปแบบและวิธีการติดตาม/ประเมินผลที่เหมาะสมสอดคล้อง กับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา/จุดอ่อนที่พบมาพิจารณา หาแนวทางแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ และการตรวจทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการ วินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ผลการประเมิน มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงาน ตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้น โดยมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผล การติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง

สรุปผลการประเมิน

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม การติดตามประเมินผลการควบคุมพบว่า มีจำนวน ๒ กิจกรรม ที่ยังมีความเสี่ยง เกิดขึ้น

๑. กิจกรรมด้านการเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่าย และด้านพัสดุการจัดซื้อจัดจ้าง

๒. กิจกรรม แผนการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ทั้ง ๒ กิจกรรม มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลู่วัตถุประสงค์ได้ระดับหนึ่ง แต่ต้องมีการควบคุมเพิ่มเติม เพื่อผลสัมฤทธิ์ ของงาน และความถูกต้องในความพร้อมให้การตรวจสอบ ในการเสนอต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ต้นสังกัด หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และเปิดเผยต่อสาธารณชน

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวชดาพร แซ่ไต้หวัน)

นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ รักษาการการการแทน

ผู้อำนวยการ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเขกระบุก

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่...๓๐..... เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาคุณภาพเด็กเล็ก เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	๑. การจัดการศึกษา ปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน ๒. บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็ก ๓. ด้านสถานที่ ภายในศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วนสถานที่คับแคบ	๑. มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรม ๒. จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน ๓. จัดหาสื่อการเรียนการสอนให้ครอบคลุมทุกด้าน ๔. ปรับปรุงอาคารสถานที่เรียน	การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอการปฏิบัติงานแต่ต้องมีการปรับปรุงควบคุมภายใน	๑. การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน ๒. บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็ก ๓. ครุภัณฑ์ การเรียนการสอนให้เพียงพอสำหรับการพัฒนา ๔. ปรับปรุงต่อเติมอาคารเรียนให้สถานที่กว้างขวางขึ้น	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น ๒. จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ การเรียนการสอนให้เพียงพอสำหรับการพัฒนา ๓. ปรับปรุงต่อเติมอาคารเรียนให้สถานที่กว้างขวางขึ้น	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเขากระปุก

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่กำหนดแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. การบริหารการศึกษา เพื่อให้บุคลากรใหม่มีความชำนาญเกี่ยวกับการเบิกจ่ายตามกฎกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/กฏกระทรวงและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. เจ้าหน้าที่ยังมีความชำนาญด้านการเงินและงานพัสดุจัดทำบัญชี การเบิกจ่ายผิดพลาด	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาระเบียบและวิธีตามแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการประชุม อบรม เพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถ	การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานแต่ต้องมีการปรับปรุงควบคุมภายใน	บุคลากรไม่มีทักษะประสบการณ์ในการปฏิบัติงานทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้	๑. ให้กองคลังเป็นผู้เสี่ยงในการลงบัญชีการเบิกจ่ายรวมถึงการจัดเก็บเอกสาร ๒. หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการตรวจสอบ ควบคุมการจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเขวกระปุก

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐบาลหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ภารกิจด้านบริหารจัดการทำแผนพัฒนา การศึกษา <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานด้านการบริหารวิชาการมี ประสิทธิภาพสามารถใช้เป็นกรอบ แนวทางในการพัฒนาการจัดการศึกษา ส่งผลให้งานบริหารการจัดการศึกษามี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	บุคลากรที่เกี่ยวข้องยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาแผน ปฏิบัติการประจำ ปีงบประมาณ และแผน ปฏิบัติการประจำปี การศึกษา	การควบคุมมีความเหมาะสมในระดับหนึ่ง โดยส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่ เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำ ตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนา ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	การควบคุมภายในยัง ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานแต่ต้องมีการ ปรับปรุงควบคุมภายใน	เจ้าหน้าที่และบุคลากร ยังไม่ได้รับการอบรม เรื่องการจัดทำแผนฯ การศึกษากันอย่างต่อเนื่อง แม้และยังขาดการ ร่วมมือกันในการจัดทำ แผนฯ	มีการกำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาให้ เจ้าหน้าที่นั้นคอย ตรวจสอบดูหนังสือสั่งการ และระเบียบข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนา เด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

(ลงชื่อ).....

(นางสาวชดาพร แซ่โต้ว)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ

รักษาการแทนผู้อำนวยการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่..๒๗...เดือน...ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘