

**องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติต่อการควบคุมภายในโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จรรยาบรรณและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางการบริหารและโครงสร้างการบริหารที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติตามที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของ สำนักปลัด โดยรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการกำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจนอย่างไรก็ตามในด้านติดตามผลการปฏิบัติงานพบว่า ยังขาดความต่อเนื่องในการติดตามตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของบุคลากรที่จริงจัง</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ในการดำเนินงานชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกัน ทำให้งานเกิดความสำเร็จด้วยงบประมาณและประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์เสี่ยงและจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง จากปัจจัยด้านต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงด้านบุคลากรงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงด้านโครงสร้างขององค์กร เป็นต้น</p>	<p>อบต.โนนตาล มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบรวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะทำให้ผู้ปฏิบัติงานได้เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในภาพรวม อบต.โนนตาล มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยผู้บริหารตระหนักว่าการควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการปกติ จึงมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม สำนักปลัด ยังต้องมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมในปีต่อไป</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมกับความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารที่เชื่อมโยงไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสมช่วยให้สามารถนำระบบสารสนเทศไปใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ สำนักปลัด มีความเหมาะสมกล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมภาระงาน รวมทั้งการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลา และสอดคล้องต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย ทั้งยังได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานปกติ กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้รับการพิจารณาและวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินงานแก้ไขข้อบกพร่องที่พบ</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลของ อบต.โนนตาล มีความเหมาะสม โดยมีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>
<p style="text-align: center;"><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงการสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p style="text-align: center;"><b>กองคลัง</b></p> <p>๑.๑ บุคลากรของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรมและปฏิบัติตามจรรยาบรรณการประกอบอาชีพ</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้กำกับดูแลที่มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรในสังกัด มีความมุ่งมั่นที่จะบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา แบ่งหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้บังคับบัญชาต่งนี้ งานการเงินและบัญชี งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ งานบริหารงานคลัง งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรทุกตำแหน่งอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งมีการประเมิน</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>ผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน            ๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ตลอดจนมีการควบคุม และกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอโดยมีประชุมแลกเปลี่ยนความคิดเห็นร่วมกัน</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างน้อยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์โดยบุคลากรทุกคนที่มีส่วนร่วมเกี่ยวข้องกับทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๒ จัดทำโครงการแผนที่ภาษาฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษาฯ มาใช้ใน การจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น การประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์ของหน่วยงาน หอกระจายข่าวแผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึง วัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ กองคลังมีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษรอย่าง ชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายงานให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ กองคลังได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ การจัดทำแผ่นพับ การทำหนังสือขอความ อนุเคราะห์ไปยังผู้นำชุมชน เพื่อประชาสัมพันธ์การชำระภาษี และการประชาสัมพันธ์ ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมี คุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความ รับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกของกองคลัง มีระดับการ ควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เพียงพอ เหมาะสม และเชื่อถือได้ ทันทต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ กองคลัง ได้ศึกษาค้นคว้ากฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำ ข้อมูล รายงานการดำเนินงานของกองคลัง ลงเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อใช้เป็นแหล่ง ค้นคว้าข้อมูลในการหาความรู้</p> <p>๔.๓ กองคลังจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ การจัดทำแผ่นพับ และการทำหนังสือขอความ อนุเคราะห์ไปยังผู้นำชุมชน เพื่อประชาสัมพันธ์การชำระภาษี และการประชาสัมพันธ์ ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ตลอดจนการตอบข้อซักถามของผู้ที่เกี่ยวข้องผ่านทางเว็บไซต์ หรือสื่อออนไลน์ต่าง ๆ</p>
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุม ภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสมกำหนดไว้</p>	<p>๕.๑ กองคลัง ได้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ โดยมีการรายงานเป็นลายลักษณ์อักษรเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น หากพบว่ามีข้อ ผิดพลาดจะรายงานผู้บังคับบัญชาโดยทันที</p> <p>๕.๒ กองคลังได้ประเมินผลการปฏิบัติงาน เป็นประจำทุก ๓ เดือน หากการปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามแผน กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่องและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับ บัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยง ลดลงและมีระบบการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;"><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>๑. งานก่อสร้างและงานบริการมีจำนวนมากทำให้ประสิทธิภาพการทำงานลดลง</p> <p>๒. บุคลากรกองช่างไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ทำให้ไม่สามารถควบคุมได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมงานประมาณราคาและคำนวณราคากลาง</b></p> <p>๑. บุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งให้กำหนดราคากลางไม่เข้าใจแนวทางตามหลักเกณฑ์การประมาณราคากลางงานก่อสร้าง</p> <p>๒. งานก่อสร้างมีจำนวนมาก ทำให้ไม่สามารถประมาณการได้ตามระยะเวลาที่กำหนดไว้</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรมงานสำรวจ</b></p> <p>๑. บุคลากรไม่เพียงพอ จึงทำให้การทำงานไม่ประสิทธิภาพเพียงพอ</p> <p>๒. การดำเนินการก่อสร้างต้องมีการขออนุญาตเข้าทำประโยชน์ในพื้นที่ป่าไม้ตาม พรบ.๒๕๘๔ ซึ่งต้องใช้เวลานานและเอกสารจำนวนมากในการขออนุญาต ประกอบต้องเสียค่าธรรมเนียมในการปลูกป่าทดแทน</p>	<p style="text-align: center;"><b>กองช่าง</b></p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ กองช่างในภารกิจ ๔ งานคือ</p> <p>๑. งานก่อสร้าง</p> <p>๒. งานออกแบบและควบคุมงานอาคาร/งานก่อสร้าง</p> <p>๓. งานประสานสาธารณูปโภค</p> <p>๔. งานธุรการ</p> <p>จากการวิเคราะห์และประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า งานก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง งานประสานงานสาธารณูปโภค งานผังเมือง มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลงและมีระบบการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b></p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้าง ไม่สามารถควบคุมงานอย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากมีหลายโครงการและเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ</p> <p>๒. การควบคุมงานไม่เป็นตามแบบแปลน เกิดปัญหาความล่าช้าในการควบคุมงาน</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒.๒ กิจกรรมการประมาณราคาและคำนวณราคากลาง</b></p> <p>๑. บุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งให้กำหนดราคากลางเป็นตำแหน่งในสายงานอื่น ซึ่งไม่มีความชำนาญในงานช่าง อาจทำให้การประมาณราคากลางและคำนวณราคากลางเกิดความผิดพลาดเพราะไม่เข้าใจในแนวทางการตามหลักเกณฑ์การประมาณราคากลางงานก่อสร้าง</p> <p><b>๒.๓ กิจกรรมงานสำรวจ</b></p> <p>๑. การขออนุญาตเข้าทำประโยชน์ในพื้นที่ป่าตาม พรบ.ป่าไม้พ.ศ. ๒๕๘๔ ทำให้ การก่อสร้างเกิดความล่าช้าเนื่องจากกฎหมายข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การสำรวจพื้นที่อาจมีความคลาดเคลื่อน ทำให้เกิดปัญหาในการดำเนินงานเนื่องจากขาดอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานที่ทันสมัย</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ</p>	
<p><b>๓. กิจกรรมควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ งานก่อสร้าง</b></p> <p>๑. มีการจัดทำตารางงานออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง เพื่อให้มีการจัดลำดับการออกควบคุมงานให้ครอบคลุมทุกโครงการ</p> <p>๒. ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบรูปรายการเพื่อให้งานได้มาตรฐาน</p> <p>๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ในการทำงานอยู่เสมอ</p> <p><b>๓.๒ การสำรวจ</b></p> <p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้สำรวจพื้นที่อย่างถูกต้อง ประสานงานกับเจ้าของที่ดินเพื่อไม่ให้เกิดปัญหาในการดำเนินงาน</p> <p>๒. ดำเนินการขออนุญาตเข้าทำประโยชน์ในพื้นที่ป่าไม้ถูกต้อง ตามพรบ.ป่าไม้ พ.ศ. ๒๕๘๔ และใช้กฎหมาย ระเบียบ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. จัดสรรงบประมาณเพื่อการจัดซื้อครุภัณฑ์สำรวจที่ทันสมัยมากขึ้น</p>	

**องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. ข้อมูลสารสนเทศและสื่อสาร</b></p> <p>๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา Update ข้อมูลระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อมูล ข่าวสาร เพื่อรองรับการสั่งการ กฎหมาย ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความ รับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจน และทันเวลา</p>	
<p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>๑. มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและ เหมาะสม</p> <p>๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุง และแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๓. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่อง เป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</p> <p>๔. ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานและผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>	
<p style="text-align: center;"><b>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล</b></p> <p>๑. คำสั่ง อปต.โนนตาลที่ ๓๓๒/๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานคลัง และเจ้าหน้าที่การเงินของสถานศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ทั้ง ๕ แห่ง</p> <p>๒. การออกแบบระบบควบคุมภายในด้านการรับเงินของส่วนราชการต้อง ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของ สถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบ</p>	<p style="text-align: center;"><b>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b></p> <p>๑. กิจกรรมด้านการเงินและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑.๑ จัดทำบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจในด้านการเงิน การเบิกจ่าย เงินการเก็บรักษาเงิน ให้กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อให้ปฏิบัติงานตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑.๒ สรรหาเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีเพิ่ม เพื่อลดโอกาสความผิด พลาดในด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๑.๓ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในด้านการเงินและบัญชี</p>

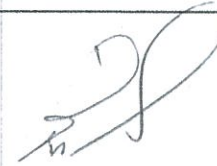
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป	
<p>กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ รวมถึงกฎหมายและหนังสือสั่งการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องสำหรับหน่วยงานของรัฐ ต้องวางระบบการควบคุมภายในด้านการรับเงินที่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมของหน่วยงานเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในกระบวนการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินของหน่วยงาน ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติงานทั้งด้านธุรการและด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๒. บุคลากรที่มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p><b>ข้อเสนอแนะ</b></p> <p>การป้องกันและแก้ไข</p> <p>๑. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในด้านการเงินและบัญชี และส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรมในด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นประจำเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p>	
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานยังไม่มีความรู้ในด้านการเงินและบัญชีจึงทำให้การจัดทำงบการเงินและรายงานสถานะการเงิน มีโอกาสเกิดความผิดพลาดในด้านการเงินและบัญชี</p>		
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๓.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอและเปิดโอกาสให้บุคลากรในสังกัดได้รับการพัฒนาความรู้อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง มีการประชุมร่วมกัน</p>		
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ มีระบบ IT ใช้อย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๒ บุคลากรสามารถใช้ระบบ (New E-laas) บัญชีลูกเพื่อปิดบัญชี</p> <p>๔.๓ การรายงานผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรค ในการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาชั้นต้น</p>		

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การตรวจสอบแผนการตรวจสอบจากหน่วยงานตรวจสอบภายใน ๕.๒ การปิดบัญชีในระบบ (New E-laas) ตามระเบียบกฎหมายกำหนด ๕.๓ การรายงานผลการปฏิบัติงาน	

ลงชื่อ



(นางรัตนาภรณ์ สมรฤทธิ์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล

วันที่ ๘ ธ.ค. ๒๕๖๘