



ที่ อบ ๘๒๖๐๑/๘๖๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม
อำเภอตระการพืชผล จังหวัดอุบลราชธานี
๓๔๑๓๐

๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เรียน นายอำเภอตระการพืชผล

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ให้หน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ หรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี และข้อ ๑๐ ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ได้รับตามข้อ ๙ บรรจุซอง (กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล) และบรรจุซอง (กรณีเทศบาลเมือง เทศบาลนคร และองค์การบริหารส่วนจังหวัด) มาจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัดแล้วเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดภายใน ๑๕๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และสำเนาให้กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นทราบด้วย นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอตระการพืชผล จังหวัดอุบลราชธานี ได้ดำเนินการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ


(นายประสิทธิ์ โทบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม
โทร.๐-๔๕๔๒-๕๕๐๑

.....
.....
.....
.....
.....
.....

.....
.....
.....
.....
.....


๐๘/๓/๖๖
๒-๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม โทร. ๐ ๔๕๔๒ ๔๕๖๑.....
ที่ อบ ๘๒๖๑๒ / ๔๘..... วันที่.....๒๗.....พฤศจิกายน ๒๕๖๖.....
เรื่อง ขอรายงานผลระบบการควบคุมภายใน ระดับองค์กร ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองการบริหารส่วนตำบลนาสะไม

เรื่องเดิม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม มีคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม ที่ ๔๕๖/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ แจ้งให้ส่วนราชการในสังกัด จัดทำระบบการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ สามารถดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการองค์กร รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย ๑

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำระบบควบคุมภายใน ระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยได้รวบรวมและจัดทำตามแบบ ปค.๑ ปค.๔ ระดับองค์กร ปค.๕ ระดับองค์กร พร้อมจัดทำ ปค.๖ ในส่วนงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว

ระเบียบ กฎหมาย

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙

ข้อพิจารณา

๑. เห็นควรพิจารณาตรวจทานความเรียบร้อยของระบบควบคุมภายใน ระดับองค์กร ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ อันได้แก่

๑.๑. แบบ ปค. ๑

๑.๒. แบบ ปค. ๔

๑.๓. แบบ ปค. ๕ และ

๑.๔. แบบ ปค. ๖

หากเห็นชอบ โปรดลงนามในแบบต่าง ๆ ตามเสนอ

๒. เห็นควรพิจารณาจัดทำระบบการควบคุมภายใน เพื่อใช้เป็นหลักฐานการตรวจสอบเตรียมความพร้อมเข้ารับการประเมินผลการดำเนินงาน แยกรายงานข่าเยอติระการพืผลพิจารณาการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางพิศุล เข็มพันธ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็น...

ความเห็น.....

(ลงชื่อ).....



นายชัยวัฒน์ สวัสดิ์ศรี
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม

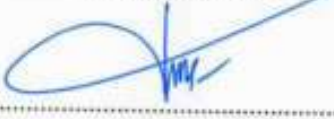
ความเห็น

ว่าที่ ร.ต.....

(ชัชวาล พุทธแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม

คำสั่งของนายก อบต. .....

(ลงชื่อ).....


(นายประสิทธิ์ โทบุตร)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม

เรียน นายอำเภอตระการพืชผล

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอตระการพืชผล



(นายประสิทธิ์ โทบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม
วันที่ ๒๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในเชิงปริมาณหรือปฏิกิริยา
ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักงานปลัด

๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

๑. สถานที่ทำงานจำกัดและคับแคบ
๒. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานตำแหน่งงานธุรการและงานสารบรรณ ยังมีไม่ครบทุกกอง
๓. ยังไม่มีการทำลายหนังสือที่ครบกำหนดอายุการเก็บรักษา
๔. บุคลากรในหน่วยงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบและระบบงานสารบรรณ

๑.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ระเบียบข้อบังคับและหนังสือสั่งการ ในการช่วยเหลือสาธารณภัยมีการเปลี่ยนแปลง
๒. การจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๓. การติดตามข่าวสาร สถานการณ์การเปลี่ยนแปลงสถานะอากาศ
๔. การแจ้งเตือนภัยล่วงหน้า เพื่อให้ประชาชนเตรียมรับมือกับภัยธรรมชาติ

๑.๓ กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน

๑. ในการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้มีสิทธิโดยกรมบัญชีกลางเป็นผู้จ่ายเงินเบี้ยยังชีพเข้าบัญชีเงินฝากให้แก่ผู้มีสิทธิแทนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นนั้นอาจพบปัญหาการโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากของผู้มีสิทธิไม่ได้เนื่องจากบัญชีธนาคารถูกระงับ

๒. ผู้มีสิทธิบางรายไม่ทราบว่าตนต้องไปขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพฯ ณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่เมื่อใดเนื่องจากไม่ทราบข้อกำหนดและระเบียบของทางราชการ สาเหตุส่วนหนึ่งมาจากการไม่ติดตามข้อมูลข่าวสาร

๓. กลุ่มเศรษฐกิจชุมชนอาจไม่สามารถชำระเงินกู้ยืมคืนให้กับองค์การบริหารส่วนตำบลทันตามกำหนด

๑.๔ กิจกรรมการจัดการเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์

๑. การให้ความช่วยเหลือ มีขั้นตอนตามระเบียบของทางราชการ อาจทำให้ไม่สะดวกรวดเร็วต่อความต้องการของประชาชน

๒. พื้นที่ที่มีข้อพิพาทมีปัญหาอุปสรรคด้านการคมนาคมยากแก่การเข้าถึง

๓. พื้นที่ที่รับผิดชอบมีปริมาณมาก ทำให้การช่วยเหลือไม่ทั่วถึง

๑.๕ กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน

๑. การแต่งตั้งบุคลากรตำแหน่งอื่นให้มาปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน อาจทำให้งานมีข้อผิดพลาดไม่ถูกต้องเรียบร้อย

๒. ไม่สามารถทราบปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้นในเนื้องานด้านตรวจสอบภายในได้

๑.๖ กิจกรรมด้านการบริหารขยะมูลฝอย

๑. การบริหารจัดการมูลฝอยยังมีปริมาณมาก

๒. ขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานจัดการมูลฝอย

๓. ไม่กองและบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงตามโครงสร้างองค์กร

๑.๗ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- แผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม่มีโครงการจำนวนมากและมีงบประมาณจำกัด ทำให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทุกโครงการ โดยรวม

๑.๘ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนป้องกันการทุจริต ๕ ปี หน่วยงานของรัฐ ตามที่ ป.ป.ช. กำหนด

แผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม่มีโครงการจำนวนมากและการบันทึกข้อมูลของบุคลากรผู้รับผิดชอบแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังไม่สำคัญี่ผลตามวัตถุประสงค์/เป้าประสงค์ ตามที่ ป.ป.ช. กำหนดตัวชี้วัดประจำปีรอบ ๖ เดือน/รอบ ๑ ปี ประจำปีงบประมาณ

กองคลัง

๑.๑ กิจกรรมด้านการพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง

๑. งานบางช่วงที่ตรงกับช่วงจัดเก็บภาษี เจ้าหน้าที่ที่รักษาราชการ ต้องทำงานสองอย่าง อาจทำให้เกิดความล่าช้าและผิดพลาดเกิดขึ้นได้

๒. เจ้าหน้าที่อาจมีความรู้ไม่เพียงพอ เนื่องจากไม่ใช่ตำแหน่งงานที่รับผิดชอบโดยตรง

๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บข้อมูลและการจัดทำบัญชี

๑. ระบบการเงินบัญชีคอมพิวเตอร์(E-ELAAS) เกิดความล่าช้าเนื่องจากผู้ใช้งานในเวลาเดียวกันจำนวนมาก ทำให้การดำเนินการในแต่ละขั้นตอนต้องใช้เวลาานานมากกว่าปกติ

๒. ด้วยสถานการณ์แพร่ระบาดCOVID ทำให้มีข้อจำกัดในการเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับความรู้ในการจัดทำบัญชีหน่วยงานภายใต้สังกัด

กองช่าง

๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน

๒. อุปกรณ์ที่ใช้ในการสำรวจยังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความถูกต้องแม่นยำในงานสำรวจ

๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

๑. สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา

๑.๓ กิจกรรมด้านงานคำนวณประมาณการช่าง

๑. รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน

๑.๔ กิจกรรมด้านงานคำนวณประมาณการช่าง

๑. ข้อมูลสำรวจยังไม่ถูกต้องตามหลักวิชาช่างที่ดี

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

๑. งานการเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การบันทึกบัญชีและงานพัสดุที่ยังพบว่ามีข้อผิดพลาด

๒. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความชำนาญในการจัดรายการทางการเงิน และขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน

๓. ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน

๑.๒ กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. เด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีอุปกรณ์เด็กเล่นสำหรับออกกำลังกายกลางแจ้งที่ไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กที่อาจเพิ่มขึ้นต่อไป

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

๑. จัดซื้อตู้เก็บเอกสารให้เพียงพอกับการเก็บเอกสาร

๒. จัดทำเอกสารเป็นระเบียบแยกตามหมวด หมู่ เดือน ปี พ.ศ.

๓. จัดซื้อแฟ้มเอกสารให้เพียงพอสำหรับการจัดเก็บหนังสือราชการ

๔. แต่งตั้งคณะกรรมการทำลายหนังสือ และขออนุญาตทำลายหนังสือ เมื่อหนังสือครบ

กำหนดอายุการเก็บรักษา

๕. จัดส่งบุคลากรในหน่วยงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจ ใน

ระบบ และระเบียบงานสารบรรณ

๑.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการช่วยเหลือสาธารณภัย

๒. ได้จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓. ประชาสัมพันธ์แจ้งเตือนภัยล่วงหน้าเพื่อเตรียมการรับมือกับภัยธรรมชาติ

๑.๓ กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน

- การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติตามโดยเคร่งครัด

๑.๔ กิจกรรมการจัดการเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์

๑. การให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนอย่างต่อเนื่อง ถึงขั้นตอนการดำเนินการเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์

๒. จัดทำแผน/โครงการ เพื่อเสริมสร้างองค์ความรู้แก่ประชาชนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

๑.๕ กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน

- สรรหาบุคลากรตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในให้มาปฏิบัติหน้าที่ในองค์กรโดยเร็ว

๑.๖ กิจกรรมด้านการบริหารขยะมูลฝอย

๑. การขอเปิดกรอบโครงสร้างหน่วยงาน โดยเพิ่มส่วนราชการด้านสาธารณสุข เพื่อดำเนินการบริหารจัดการปริมาณมูลฝอยที่มีอยู่ในปัจจุบันและอนาคต รวมถึงเป็นส่วนสำคัญขององค์กรในการขับเคลื่อนการบริหารราชการได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นรูปธรรม

๑.๗ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ให้คำปรึกษา คำแนะนำ และการประชาสัมพันธ์ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

**๑.๘ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนป้องกันการทุจริต ๕ ปี หน่วยงานของรัฐ ตามที่
ป.ป.ช.กำหนด**

- ให้ความรู้ ความเข้าใจ หรือจัดส่งบุคลากรผู้รับผิดชอบงานแผนพัฒนาท้องถิ่น /แผนยุทธศาสตร์ขององค์กร เข้ารับการอบรม/โครงการ/กิจกรรม ของ ป.ป.ช. เพื่อนำแนวทางการปฏิบัติตามแผนป้องกันการทุจริตประจำปี มาใช้ในการดำเนินงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป

กองคลัง

๑.๑ กิจกรรมด้านการพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง

๑. ประชาสัมพันธ์ตำแหน่งว่าง และอาจจัดจ้างบุคคลภายนอกเพื่อช่วยงาน จนกว่าจะมีเจ้าหน้าที่มาดำรงตำแหน่งนี้

๒. ส่งเจ้าหน้าที่รักษาการพัสดุเข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มพูนความรู้ให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บข้อมูลและการจัดทำบัญชี

๑. หน่วยงานคลังประสานหน่วยงานในอื่นๆ ให้ความเข้าใจเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงการใช้งานระบบ e-LAAS เพื่อให้ทุกส่วนที่เกี่ยวข้องได้กำหนดเวลาในการปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสม

๒. เြงรัดชี้แจงปัญหาเรื่องความล่าช้าของระบบให้ผู้บริหารทราบเพื่อกำหนดเวลาที่เหมาะสมในการเบิกจ่าย

๓. มีการจัดแบ่งเวลาในการให้ความรู้แก่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำหน่วยงานภายใต้สังกัด

๔. มีการประชุมหารือระหว่างผู้อำนวยการกองคลัง และเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชีในปัญหา อุปสรรคในการดำเนินงาน

กองช่าง

๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๒. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับเครื่องมือสำรวจ เขียนแบบให้มีความทันสมัยและมีการบำรุงรักษาให้มีคุณภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ

๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รับทราบหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๑.๓ กิจกรรมด้านงานคำนวณประมาณการช่าง

- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

๑.๔ กิจกรรมด้านงานคำนวณประมาณการช่าง

- ทบทวนข้อมูลในงานสำรวจให้ถูกต้องก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

๑. จัดให้บุคลากรเข้ารับการมีฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดทำบัญชีและเอกสารที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. สรรหาบุคลากรเพิ่ม

๑.๒ กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงหลวง จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">สำนักงานปลัด อบต.</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายในผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรมจรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสมการยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงานการรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องการตรวจสอบปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการ ควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งในการควบคุมที่มีประสิทธิภาพโครงสร้างองค์การการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัตินโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๑. สภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม ที่ ๒๘๒/๒๕๖๕ เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม ลงวันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๖๕ งานบริหารงานทั่วไปกำหนดภารกิจ ขอบเขตของงาน เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม คือ - มีการแบ่งงานตามตำแหน่งงาน และนโยบายของ ผู้บริหารและประสิทธิภาพของบุคลากร - มีนโยบายส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงาน นโยบายและแผน เข้ารับการฝึกอบรม</p> <p>๑.๒. สภาพแวดล้อมภายนอก - ประชาชนขาดความสนใจและให้ความร่วมมือ ไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อเสนอปัญหา/ความต้องการ เพื่อนำข้อมูลมาวิเคราะห์จัดทำโครงการบรรจุลงในแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้การแก้ไขปัญหาไม่ครบครุณและตรงจุดตามความประสงค์ของประชาชน - กฎระเบียบในการปฏิบัติงานที่ออกบังคับใช้เป็นอุปสรรคปัญหาต่อการปฏิบัติหน้าที่ การบังคับใช้ที่ไม่ถูกต้อง ความสับสน ความซ้ำซ้อน เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงแก้ไขกฎระเบียบของทางราชการอยู่ตลอดเวลา</p>	<p style="text-align: center;">สำนักงานปลัด อบต.</p> <p>ผลการประเมิน แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็นภารกิจงานประจำ ๑๑ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานธุรการและงานสารบรรณ ๓. งานทรัพยากรบุคคล ๔. งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน ๕. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๖. งานกฎหมายและคดี ๗. งานกิจการสภา ๘. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๙. งานส่งเสริมการเกษตร ๑๐. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑๑. งานตรวจสอบภายใน <p>จากการวิเคราะห์ที่ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจ จำนวน ๗ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานนิติการ ๒. งานขยะมูลฝอย ๓. งานทรัพยากรบุคคล ๔. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๕. งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน ๖. งานธุรการและสารบรรณ ๗. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <p>จากการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า</p> <p>งานนิติการ ๑. กิจกรรมการจัดการเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ อบต. นาสะไม มีการควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนอย่างต่อเนื่องถึงขั้นตอนการดำเนินการเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ ๒. จัดทำแผน/โครงการ เพื่อเสริมสร้างองค์ความรู้แก่ประชาชนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง <p>๒. กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอย มีการควบคุม ดังนี้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงหลวง จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>๑. มีการมอบหมายให้บุคลากรตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่จัดการมูลฝอยไปพลางก่อนและปฏิบัติงานเท่าที่จำเป็นตามความรู้ความสามารถ</p> <p>๒. การให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนอย่างต่อเนื่อง ถึงขั้นตอนการดำเนินงานด้านจัดการมูลฝอย</p> <p>๓. การขอเปิดกรอบโครงสร้างหน่วยงาน โดยเพิ่มส่วนราชการด้านสาธารณสุข เพื่อดำเนินการบริหารจัดการปริมาณมูลฝอยที่มีอยู่ในปัจจุบันและอนาคต รวมถึงเป็นส่วนสำคัญขององค์กรในการขับเคลื่อนการบริหารราชการได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นรูปธรรม</p> <p>งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>๓. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น อบต.นาสะไม มีการควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญและประโยชน์ของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เสริมสร้างให้เกิดการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น เพื่อพัฒนาชุมชน โดยการประชาสัมพันธ์ ทางหอกระจายข่าว สร้างแรงจูงใจ และตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง</p> <p>๒. ให้คำปรึกษา คำแนะนำ และการประชาสัมพันธ์ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กร ต้องรายงานปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะในระบบสารสนเทศ e-PlanNACC ของสำนักงาน ป.ป.ช. เพื่อควบคุมและบริหารความเสี่ยงด้านโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณด้วย</p> <p>งานทรัพยากรบุคคล</p> <p>๔. งานการเจ้าหน้าที่ (งานทรัพยากรบุคคล) การพัฒนาบุคลากรมีการควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. การปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องให้เป็นปัจจุบัน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงหลวง จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>๒. ปรับปรุงขั้นตอนการปฏิบัติงานให้สมบูรณ์มีประสิทธิภาพ</p> <p>งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน</p> <p>๕. งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน มีการควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ตรวจสอบและแก้ไขข้อมูลให้ถูกต้อง เป็นปัจจุบันและดำเนินการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้มีสิทธิให้ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๒. แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูลการย้ายภูมิลำเนาของผู้มีสิทธิจากสำนักทะเบียนอำเภอ</p> <p>และแจ้งเป็นหนังสือไปยังผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพที่ย้ายภูมิลำเนาให้ไปขึ้นทะเบียนฯ ภายในเดือนพฤศจิกายน เพื่อจะได้รับเงินเบี้ยยังชีพฯ ต่อเนื่อง</p> <p>๓. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ.๒๕๔๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมตลอดทั้งหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>งานธุรการ</p> <p>๖. กิจกรรมงานสารบรรณ มีการควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. มีการจัดซื้อตู้เก็บเอกสารเพียงพอกับการเก็บเอกสาร</p> <p>๒. จัดทำเอกสารเป็นระเบียบแยกตามหมวดหมู่หนังสือ</p> <p>๓. มีการจัดทำทะเบียนควบคุมงานด้านต่างๆ แยกเป็นหมวดหมู่ และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔. มีการรับ-ส่ง หนังสือทางระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อความสะดวก และรวดเร็วยิ่งขึ้น</p> <p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๗. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุม ดังนี้</p> <p>- มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงหลวง จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>งานโครงการ/แผนงานของ อบต. นาสะไม</p> <p>๑. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง ดังนี้</p> <p>๑. จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ผู้นำชุมชนและประชาชนในเขตพื้นที่เกี่ยวกับความสำคัญของการแก้ไขปัญหายาเสพติดในหมู่บ้าน และหาแนวทางป้องกันและควบคุมร่วมกัน</p> <p>๒. มีการตรวจสอบข้อมูลกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็น ประจำอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมในการเป็นวิทยากรมืออาชีพเพิ่มทักษะในการชี้แนะและยุทธวิธีในการจูงใจมวลชนให้เข้าร่วมกิจกรรมและเป็นฐานข้อมูลให้กับทาง ภาครัฐมากยิ่งขึ้น แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมดังกล่าวฯ ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>๒. กิจกรรมฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ในระดับหนึ่ง ดังนี้</p> <p>๑. มีการติดตามการชำระหนี้ของกลุ่มอาชีพ จากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. มีการตรวจสอบความเป็นไปได้ของโครงการที่ขอกู้ยืมเงินก่อนการพิจารณาอนุมัติเงินกู้ให้กับกลุ่มอาชีพ</p> <p>๓. มีการตรวจเยี่ยมกลุ่มอาชีพจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการแต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมดังกล่าวฯ ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอตรการพืชผล จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.ผู้บริหารองค์กรให้อิสระในการกำกับดูแล มีโครงการองค์กร สายงานการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม</p> <p>๒.จัดให้มีบุคลากรในการปฏิบัติงานในกองคลังที่เพียงพอ กับหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๓.มีการประชุม พบปะเพื่อปลูกฝังการยึดมั่นในความซื่อตรง และจริยธรรม</p> <p>๔.ผู้บริหารสนับสนุนให้มีอุปกรณ์อำนวยความสะดวกในการปฏิบัติงาน เพื่อเกิดความรวดเร็วและถูกต้องแม่นยำในข้อมูล</p> <p>๕.การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ ข้อบังคับอื่นๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๖.การดำเนินการเบิกจ่ายเงินตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม ถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ และระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ ต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๗.ดำเนินการจัดทำรายงานการเงินสอดคล้องกับมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ตามที่ กระทรวงการคลังกำหนด</p>	<p>กองคลัง</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>๑.ผู้อำนวยการกองคลังมีอิสระในการกำกับดูแล ปรับปรุง พัฒนางานในกองคลัง ทำให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่าย เป็นไปตามกระบวนการที่ถูกต้อง และมีความรวดเร็วในการแก้ไข ตัดสินใจ</p> <p>๒.กองคลังมีบุคลากรที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.มีอุปกรณ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์อำนวยความสะดวกให้กับเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ แต่ต้องเพิ่มเติมทักษะในการใช้ให้เกิดความชำนาญมากยิ่งขึ้น</p> <p>๔.สามารถปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ โดยต้องเพิ่มช่องทางการสื่อสารระหว่างผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องมากขึ้น เพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ตรงกัน และเกิดความรวดเร็วถูกต้อง</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวมมีความเหมาะสม มีกฎ ระเบียบเป็นตัวกำหนด โดยที่เจ้าหน้าที่ทุกคนมีความตระหนักรับผิดชอบต่อนหน้าที่ ส่งผลให้งานมีคุณภาพ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงระการพิชผล จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน <p>๑.๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ประมาณราคาขาดการประสานงานที่ดีกับผู้ออกแบบส่งผลให้การประมาณราคาผิดพลาด - ขาดความเข้าใจวิธีการประมาณราคาให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การกำหนดราคากลาง - การใช้ตารางค่าขนส่ง ,ค่าดำเนินการ <p>๑.๔ กิจกรรมด้านการสำรวจงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเก็บข้อมูล รายละเอียดต่างๆในสนามยังไม่ครบถ้วน - ผู้สำรวจขาดประสบการณ์ในงานสำรวจเพื่อออกแบบงานก่อสร้างให้มีประสิทธิภาพสูงสุด 	<p>กองช่าง</p> <p>การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองช่างแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๓ งาน คือ ๑) งานก่อสร้าง ๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓) งานประสานสาธารณูปโภค</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตาม ระเบียบ หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๒.กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร ๓.กิจกรรมการให้ผู้แทนชุมชนมีส่วนร่วมในการตรวจการจ้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงหลวง จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๗ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา ๓. งานกีฬาและนันทนาการ ๔. งานศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น ๕. งานกีฬาและนันทนาการ ๖. งานส่งเสริมการศึกษา ๗. งานธุรการ <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษาฯ ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ ตามแบบ ปค.๔ ในงวดปีที่ผ่านมา คือ</p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน ในภารกิจ</p> <ol style="list-style-type: none"> (๑) งานบริหารงานการศึกษา (๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงหลวง จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด อบต.</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดการเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ อบต. นาสะไม มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การให้ความช่วยเหลือ มีขั้นตอนตามระเบียบของทางราชการ อาจทำให้ไม่สะดวกรวดเร็วต่อความต้องการของประชาชน ๒. พื้นที่ที่มีข้อพิพาทมีปัญหาอุปสรรคด้านการคมนาคมยากแก่การเข้าถึงหรือต้องใช้ระยะทาง ๓. พื้นที่ที่รับมิดชอบมีปริมาณมาก ทำให้บุคลากรที่มีอยู่ไม่สามารถช่วยเหลือได้อย่างทั่วถึง <p>๒. กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอย มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การบริหารจัดการมูลฝอยยังมีปริมาณมาก ๒. ขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานจัดการมูลฝอย ๓. ไม่มีกองและบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงตามโครงสร้างองค์กร <p>๓. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น อบต. นาสะไม มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. แผนพัฒนาท้องถิ่น ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม มีโครงการจำนวนมากและมีงบประมาณจำกัด การแก้ไขปัญหาจึงต้องคำนึงถึงส่วนรวมและเกิดประโยชน์สูงสุดของประชาชน ๒. ประชาชนให้ความสำคัญน้อยกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบล นาสะไม <p>๔. กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่ (งานทรัพยากรบุคคล) การพัฒนาบุคลากร มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การจัดการพัฒนาภายในองค์กร รวมถึงองค์ความรู้ภายในองค์กร ๒. ระบบงาน <p>๕. งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณเพื่อจ่ายให้แก่ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพอาจมีความผิดพลาดเนื่องจากการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศไม่ถูกต้อง เช่น เลขบัตรประจำตัวประชาชนไม่ถูกต้อง วันเดือนปีเกิดของผู้มีสิทธิไม่ตรงกับกรมการปกครอง บัญชีเงินฝากถูกระงับ ส่งผลให้ไม่สามารถเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ ผู้มีสิทธิได้ 	<p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น กับการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและกิจกรรม การทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมภายในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ พนักงาน ทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงหลวง จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การย้ายภูมิสำเนาของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพและการไม่ไปขึ้นทะเบียนฯ ณ ที่ทำการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ตนมีภูมิสำเนา ส่งผลให้ผู้มีสิทธิไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพฯ อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. การมีค่านัดชำระเงินกู้ยืมโครงการเศรษฐกิจชุมชนของกลุ่มอาชีพ</p> <p>๖. กิจกรรมงานสารบรรณ มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑. เอกสารต่าง ๆ มีมากเพิ่มขึ้น แต่สถานที่เก็บเอกสารยังไม่เพียงพอ</p> <p>๒. จำนวนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านงานธุรการและงานสารบรรณ มีไม่เพียงพอ เนื่องจากมีกรอบตำแหน่งเฉพาะสำนักปลัด</p> <p>๓. บุคลากรในหน่วยงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบ และระเบียบงานสารบรรณ</p> <p>๗. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑. วัสดุอุปกรณ์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่ครบถ้วนและไม่ทันสมัย</p> <p>๒. สภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลงทำให้เกิดภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงหลวง จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อองค์กร ๒. ความไม่ชำนาญในการใช้อุปกรณ์ โปรแกรม อิเล็กทรอนิกส์ต่างๆในการประมวลผล ๓. การเปลี่ยนแปลงของระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงาน ๔. ความล่าช้าในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง และบุคคลภายนอก ที่จะส่งผลต่อการดำเนินงาน</p>	<p>การประเมินความเสี่ยง ผลการประเมิน กองคลังยังคงพบความเสี่ยงในเรื่องกิจกรรมการดำเนินการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เกี่ยวกับความเสี่ยงภายนอกที่ควบคุมไม่ได้ในเรื่องผู้ใช้บริการ/ประชาชนยังขาดความเข้าใจในเรื่องภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างทำให้ล่าช้าในการรับชำระเนื่องจากต้องอธิบายทำความเข้าใจแก่ผู้ใช้บริการ และความล่าช้าที่เกิดจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัส Covid๑๙ และพบความเสี่ยงด้านการจัดทำบัญชี ซึ่งเป็นระยะแรกของการดำเนินงานด้านการจัดทำบัญชีเพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐฯ ซึ่งจำเป็นต้องรวมงบการเงินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ากับงบการเงินอบต. ข้อสรุป กองคลังนำเอาแบบสอบถามมาใช้ประเมินเพื่อค้นหาความเสี่ยงและใช้ประกอบกระบวนการบริหารความเสี่ยง รวมถึงการประชุมชี้แจงงานที่รับผิดชอบเพื่อทราบถึงปัญหา อุปสรรคภายในกองคลัง และผู้อำนวยการกองคลังรายงานต่อผู้บริหารตามความเหมาะสมเพื่อแจ้งปัญหาและแนวทางการแก้ไข</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงหลวง จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง การกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจนสอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อ การบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>กองช่าง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>๑) สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</p> <p>๑) มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด</p> <p>๒.๔ กิจกรรมด้านการสำรวจงานก่อสร้าง</p> <p>๑) งานสำรวจข้อมูลก่อสร้างไม่ครบถ้วนครอบคลุมทำให้การออกแบบเขียนแบบประมาณราคาผิดพลาดการบริหารสัญญา ย่อมผิดพลาดตามไปด้วย</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต จากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p> <p>กองช่าง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงระการพิษผล จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - องค์กรประชาชนสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิด ช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตน</p> <p>๓.๒. กิจกรรมการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัยและภัยธรรมชาติ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีอาสาสมัคร อปพร. เพิ่มเติม ๒. จัดทาวีสตู - อุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ และทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน ๓. ตั้งงบประมาณเพื่อจ่ายเป็นค่าตอบแทนการปฏิบัติหน้าที่ให้กับ <p>อปพร. ในการปฏิบัติหน้าที่ทุกครั้งที่ใช้ทำงาน</p> <ol style="list-style-type: none"> ๔. ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <p>๓.๓. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาหยาเสพติด</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ผู้นำ ชุมชนและประชาชนในเขตพื้นที่เกี่ยวกับความสำคัญของการแก้ไขปัญหาเสพติดในหมู่บ้านและหาแนวทางป้องกันและควบคุมร่วมกัน ๒. มีการตรวจสอบข้อมูลกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมการเป็นวิทยากรมืออาชีพ เพิ่มทักษะในการชี้แนะ และยุทธวิธีในการจูงใจมวลชนให้เข้าร่วมกิจกรรม และเป็นฐานข้อมูลให้กับทางภาครัฐ มากยิ่งขึ้น <p>๓.๔. กิจกรรม พื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีการติดตามการชำระหนี้ของกลุ่มอาชีพจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง ๒. มีการตรวจสอบความเป็นไปได้ของโครงการที่ขอกู้ยืมเงินก่อนการพิจารณาอนุมัติเงินกู้ให้กับกลุ่มอาชีพ ๓. มีการตรวจเยี่ยมกลุ่มอาชีพ 	

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงหลวง จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง ๓.กิจกรรมการควบคุม ๑.มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมร่วมกันเพื่อลดความ ความเสี่ยง ๒.แจ้งเจ้าหน้าที่ในกองคลังและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในหน้าที่ที่ ต้องรับผิดชอบ ๓.สร้างข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อสะดวกในการ ติดตามงานที่มอบหมาย ๔.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ประชุม สัมมนาระเบียบที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไป ปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุม จะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิด ความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตาม วัตถุประสงค์</p>	<p>กองคลัง ๓.กิจกรรมการควบคุม ผลการประเมิน ผู้อำนวยการกองคลังและผู้มีหน้าที่รับผิดชอบ งานให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงานตามแผนงาน และยึดถือระเบียบอย่างเคร่งครัด โดยชี้แจง กิจกรรมการควบคุมให้ทุกส่วนที่เกี่ยวข้องทราบ นำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน รวมถึงการ กำหนดหน้าที่ที่ชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อ ง่ายต่อการตรวจสอบ</p> <p>สรุปผล ในภาพรวมกิจกรรมควบคุมเหมาะสม และ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตาม สมควร แต่ยังคงต้องหากิจกรรมการควบคุม เพิ่มเติมเพื่อลดความเสี่ยงให้น้อยลง และหมดไป</p> <p>กิจกรรมควบคุมมีความเหมาะสมเพียงพอ และ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตาม สมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการ ปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานบริหารการศึกษาด้าน สภาพแวดล้อมของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และงาน ด้านการพัสดุการเงิน และการบัญชี ของ สถานศึกษาที่อยู่ในสังกัดองค์การบริหารส่วน ตำบลนาสะไม ไม่มีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงระการพิชผล จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๑) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>๑) สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน</p> <p>๓.๓ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</p> <p>๑) มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี</p> <p>๓.๔ กิจกรรมด้านการสำรวจงานก่อสร้าง</p> <p>๑) มีการทบทวนข้อมูลในงานสำรวจให้ถูกต้องก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา</p>	<p>กองช่าง</p> <p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนให้ทันทั่วถึง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงหลวง จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</p> <p>๑. ประสานงานกับสำนัก/กองต่าง ๆ ภายในองค์กรเพื่อรับส่งหนังสือที่รวดเร็วเพื่อเกิดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมกับหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อพัฒนาความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. สำรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นองค์การบริหารส่วนตำบลทุกรูปแบบ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบผ่านทางเสียงตามสาย แผ่นพับจัดประชุมในหมู่บ้านหอกระจายข่าวและการจัดโครงการฝึกอบรมและฝึกปฏิบัติพัฒนาบุคลากร</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๕. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวก รวดเร็วมากยิ่งขึ้น</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลา และสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงระการพิษผล จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ทำข้อมูลให้เป็นปัจจุบันมากที่สุด</p> <p>๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา</p> <p>๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</p>	<p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้องและสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p>
<p>กองคลัง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. การใช้ระบบสารสนเทศที่มีคุณภาพ เพื่อให้เกิดความสะดวกรวดเร็ว และถูกต้องแม่นยำ</p> <p>๒. นำการสื่อสารที่ทันสมัยมาช่วยในการสื่อสารระหว่างผู้รับผิดชอบงานโดยตรงและผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๒. นำเอาระบบ e-LAAS เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงานเพื่อความเป็นปัจจุบัน และถูกต้องของข้อมูลมากยิ่งขึ้น</p> <p>๓. นำเอาการสื่อสารผ่านช่องทางต่างๆมาใช้ร่วมกับการติดต่องาน และให้คำแนะนำระหว่างกัน</p> <p>สรุปผล</p> <p>กองคลังสามารถลดระยะเวลาในการปฏิบัติงาน รวมทั้งสามารถนำเสนอข้อมูลได้รวดเร็วยิ่งขึ้น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงหลวง จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๑. ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารโทรศัพท์, โทรสาร หนังสือสอบถาม หนังสืออิเล็กทรอนิกส์ อย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินงานและได้มาจัดทำแผนและควบคุมปรับปรุงระบบควบคุมภายในให้บรรลุผลของการควบคุมต่อไป และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต. ทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ได้มีการตรวจสอบความสอดคล้องของแผนพัฒนาท้องถิ่น และ ศักยภาพทางงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไมหลังจากจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีแล้วเสร็จ</p> <p>๕.๒. กิจกรรมการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัยและภัยธรรมชาติ</p> <p>๑. มีการฝึกทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ทุกปีโดยประธานอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ณ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม</p> <p>๒. ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ใน อบต. อย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินงานและได้มาจัดทำแผนและควบคุมปรับปรุงระบบควบคุมภายในให้ บรรลุผลของการควบคุมต่อไป</p> <p>๕.๓. กิจกรรมป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๕.๔. กิจกรรมฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน</p> <p>- ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ใน อบต. อย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินงานและได้มาจัดทำแผนและควบคุมปรับปรุงระบบควบคุมภายในให้ บรรลุผลของการควบคุมต่อไป</p> <p>๕.๕. กิจกรรมงานด้านสาธารณสุข</p> <p>- เปิดกรอบโครงสร้างภายในองค์กร โดยตั้งกอง/งานสาธารณสุข เพื่อรองรับบุคลากรที่จะขอโอนย้ายมาบรรจุ/แต่งตั้ง/ภารกิจ ให้ดำรงตำแหน่งงานด้านสาธารณสุขต่อไป</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงหลวง จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๕.การติดตามและประเมินผล</p> <p>๕.การติดตามและประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน <p>กองคลัง</p> <p>๕.การติดตามและประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยนำเอาแบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานได้ประเมินการทำงาน รวมถึงปัญหาอุปสรรคที่ตนพบในการทำงานของตน และที่เกิดขึ้นในองค์กรมารวบรวมเพื่อสรุปผลการประเมิน เพื่อหาแนวทางแก้ไข และพัฒนาให้ดียิ่งขึ้น</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้มีความชัดเจน ศึกษากฎระเบียบใหม่ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยหัวหน้างาน ต้องติดตามกำกับดูแล</p>	<p>การประเมินผลการติดตาม</p> <p>การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p> <p>การประเมินผล</p> <p>กองคลังมีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยมีผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ควบคุมกระบวนการทำงาน และปรับปรุง หาแนวทางแก้ไขร่วมกัน รวมทั้งการนำเสนอปัญหา และแนวทางแก้ไขความเสี่ยงต่างๆ ต่อผู้บริหารทราบ</p> <p>การประเมินผล</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูงเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงหลวง จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล จะต้องติดตาม กำกับ ดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของ สำนักงานปลัด เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</p> <p>มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน และประเมินประสิทธิผล ของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็น การประเมินระหว่างการทำงานและประเมินผลตามกำหนด การรายงานตามระเบียบต่างๆ รวมทั้งการรายงานตาม ระยะเวลาที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดไว้ โดยหากมีการเปลี่ยนแปลงบุคคล จะปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงานในหน้าที่ให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น และ รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ ตลอดจน หมั่นศึกษากฎ ระเบียบ อยู่เสมอ และประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดย เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ เป็น ผู้ติดตาม กำกับดูแล</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ถือว่ามีความ เหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับ การติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนนาสะไม อำเภอตระการพืชผล จังหวัดอุบลราชธานี ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

สำนักงานปลัด อบต. มีกิจกรรมที่ได้วางแผนการปรับปรุง จำนวน ๘ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมงานการจัดการเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ อบต. นาสะไม มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ดังนี้

๑.๑. การให้ความช่วยเหลือ มีขั้นตอนตามระเบียบของทางราชการ อาจทำให้ไม่สะดวกรวดเร็วต่อความต้องการของประชาชน

๑.๒. พื้นที่ที่มีข้อพิพาทมีปัญหาอุปสรรคด้านการคมนาคมยากแก่การเข้าถึงหรือต้องใช้ระยะทาง

๑.๓. พื้นที่ที่รับผิดชอบมีปริมาณมาก ทำให้บุคลากรที่มีอยู่ไม่สามารถช่วยเหลือได้อย่างทั่วถึง

๒. กิจกรรมงานการบริหารจัดการมูลฝอย

๒.๑. การบริหารจัดการมูลฝอยยังมีปริมาณมาก

๒.๒. ขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานจัดการมูลฝอย

๒.๓. ไม่มีกองงานและบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงตามโครงสร้างองค์กร

๓. กิจกรรมงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น อบต. นาสะไม

๓.๑. แผนพัฒนาท้องถิ่น ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม

มีโครงการจำนวนมากและมีงบประมาณจำกัด การแก้ไขปัญหาจึงต้องคำนึงถึงส่วนรวมและเกิดประโยชน์สูงสุดของประชาชน

๓.๒. กิจกรรมการจัดทำแผนป้องกันการทุจริต ๕ ปี ของหน่วยงานของรัฐ ยังไม่เป็นไปตามที่ ป.ป.ช. กำหนด

๔. กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่ (งานทรัพยากรบุคคล) การพัฒนามูลนิธิ

๔.๑. ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ ทักษะ ประสิทธิภาพ ในการดำเนินการพัฒนามูลนิธิ

๔.๒. ขาดคู่มือการปฏิบัติงานของงานที่รับผิดชอบ และขั้นตอนในการปฏิบัติงานยังขาดประสิทธิภาพ

๕. กิจกรรมงานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน

๕.๑. ในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณเพื่อจ่ายให้แก่ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพอาจมีความผิดพลาดเนื่องจากการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศไม่ถูกต้อง เช่น เลขบัตรประจำตัวประชาชนไม่ถูกต้อง วันเดือนปีเกิดของผู้มีสิทธิไม่ตรงกับกรมการปกครอง บัญชีเงินฝากถูกระงับ ส่งผลให้ไม่สามารถเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ให้แก่ผู้มีสิทธิได้

๕.๒. การย้ายภูมิลำเนาของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพและการไม่ไปขึ้นทะเบียนฯ ณ ที่ทำการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ตนมีภูมิลำเนาส่งผลให้ผู้มีสิทธิไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพฯ อย่างต่อเนื่อง

๕.๓. การผัดผ่อนชำระเงินกู้ยืมโครงการเศรษฐกิจชุมชนของกลุ่มอาชีพ

๖. กิจกรรมงานธุรการและสารบรรณ

๖.๑. เอกสารต่าง ๆ มีมากเพิ่มขึ้น แต่สถานที่เก็บเอกสารยังไม่เพียงพอ

๖.๒. จำนวนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านงานธุรการและงานสารบรรณมีไม่เพียงพอ เนื่องจากมีการมอบตำแหน่งเฉพาะสำนักปลัด

๖.๓. บุคลากรในหน่วยงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบ และระเบียบงานสารบรรณ

๗. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๗.๑. วัสดุอุปกรณ์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่ครบถ้วน และไม่ทันสมัย
- ๗.๒. สภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลงทำให้เกิดภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้

กองคลัง

- ๑. กิจกรรมด้านการพัฒนารายได้
- ๒. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

ได้ดำเนินงานตามแผนการควบคุมภายในที่มีอยู่ทำให้การปฏิบัติงานโดยภาพรวมมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในระดับที่น่าพอใจ แต่ยังคงพบว่ามีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม ๑.กิจกรรมด้านการพัฒนารายได้ ซึ่งเกิดจากผลกระทบสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคไวรัส COVID ทำให้เกิดความล่าช้าในการชำระภาษี และการสื่อสารกับผู้รับบริการ จึงปรับเปลี่ยนวิธีเก็บภาษี และการให้บริการข้อมูลข่าวสารเพื่อให้เป็นไปตามนโยบาย และข้อกฎหมายของรัฐที่เกี่ยวข้อง ๒.กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี เรื่องการสร้าง ความเข้าใจในการใช้งานระบบการจัดทำบัญชีแบบใหม่ ซึ่งพบความเสี่ยงจากการรับข้อมูลข่าวสารที่ล่าช้า/ขาด การเข้ารับการฝึกอบรมที่เพียงพอในการปรับเปลี่ยนระบบอยู่ตลอดทั้งปี เพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด และความเสี่ยงในการจัดทำบัญชี ของหน่วยงานภายใต้สังกัดที่เกิดข้อผิดพลาดในการจัดทำ มีความล่าช้าในการนำเสนอรายงานการเงิน ประจำเดือน เนื่องจากขาดการเข้ารับการฝึกอบรมที่เพียงพอจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคCOVID ซึ่งความ เสี่ยงส่วนมากเกิดจากปัจจัยภายนอก และเกิดขึ้นในระยะแรกที่เกิดการเปลี่ยนแปลงของระบบงาน โดย เจ้าหน้าที่ได้แบ่งเวลาเพื่อทำการศึกษาตามหนังสือ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งอบรมผ่านระบบonline จึง ถือว่ากิจกรรมการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ พอสมควร ซึ่งกองคลังจะดำเนินการติดตามและประเมินผล ต่อไป

กองช่าง

พบว่ามีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการ ปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลน บุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างโดยตรงอาจก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

๒. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อม ภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและ ควบคุมอาคารโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

๓. กิจกรรมการให้ผู้แทนชุมชนมีส่วนร่วมในการตรวจการจ้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ อาจส่งผลให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถชี้แจง รายละเอียดในการก่อสร้างให้ประชาชนได้อย่างครบถ้วน ซึ่งอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการดำเนินงานได้ และความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจในแนวทางการตรวจรับ การก่อสร้างหรือการจ้าง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน ดังนี้

๑.๑ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า และอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดได้

๑.๒ การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม ยังมีข้อผิดพลาด เนื่องจากบุคลากรไม่ชำนาญในการจัดทำรายงานทางการเงิน รวมทั้งการดำเนินการทางด้านงานพัสดุ สาเหตุมาจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญ และบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ตรงกับสายงานที่ปฏิบัติงาน

๑.๓ สนามในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีบริเวณคับแคบ ไม่เหมาะสมในการจัดกิจกรรม นันทนาการกลางแจ้ง ไม่ปลอดภัยสำหรับเด็ก และยังมีขาดสนามเด็กเล่น เนื่องจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจส่งผลต่อพัฒนาการของเด็ก

๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง



(นายประสิทธิ์ โทบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม
วันที่ ๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอตระการพิชผล จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงาน สารบรรณเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>๑. เอกสารต่างๆมีมาก เพิ่มขึ้น แต่สถานที่เก็บ เอกสารยังไม่เพียงพอ ๒. จำนวนบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้านงานธุรการ และงานสารบรรณมีไม่ เพียงพอ เนื่องจากมีการขอ ตำแหน่งเฉพาะสำนักปลัด ๓. บุคลากรในหน่วยงานยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจใน ระบบ และระเบียบงานสาร บรรณ</p>	<p>๑. มีการจัดซื้อตู้เก็บเอกสาร เพียงพอกับการเก็บเอกสาร ๒. จัดทำเอกสารเป็นระเบียบแยก ตามหมวด หมู่นหนังสือ ๓. มีการจัดทำทะเบียนควบคุม งานด้านต่างๆ แยกเป็นหมวดหมู่ และเป็นปัจจุบัน ๔. มีการรับ-ส่ง หนังสือทางระบบ สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อ ความสะดวก และรวดเร็วยิ่งขึ้น</p>	<p>๑. ควรจัดระเบียบ หนังสือต่างๆ เข้าตาม หมวดหมู่ให้เป็น ระเบียบมากยิ่งขึ้น ๒. ควรจัดทำทะเบียน คุมคำสั่ง ทะเบียนคุม หนังสือรับ และ หนังสือส่งให้เป็น ปัจจุบันมากยิ่งขึ้น ๓. การรับส่งหนังสือ ทางระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ให้มี ความถูกต้องมากและ แม่นยำมากยิ่งขึ้น ๔. ให้จัดส่งบุคลากรใน หน่วยงานเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อพัฒนา เสริมสร้างองค์ความรู้</p>	<p>๑. เอกสารต่างๆมีมาก เพิ่มขึ้น แต่สถานที่เก็บ เอกสารยังไม่เพียงพอ ปัจจัยเสี่ยง ๑. สถานที่ทำงานจำกัด และคับแคบ ๒. จำนวนบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานตำแหน่ง งานธุรการและงานสาร บรรณ ยังมีไม่ครบทุก กอง ๓. ยังไม่มีการทำลาย หนังสือที่ครบกำหนด อายุการเก็บรักษา ๔. บุคลากรใน หน่วยงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ และระบบงานสารบรรณ</p>	<p>๑. จัดซื้อตู้เก็บเอกสารให้ เพียงพอกับการเก็บเอกสาร ๒. จัดทำเอกสารเป็นระเบียบ แยกตามหมวด หมู่ เดือน ปี พ.ศ. ๓. จัดซื้อแฟ้มเอกสารให้ เพียงพอสำหรับการจัดเก็บ หนังสือราชการ ๔. แต่งตั้งคณะกรรมการ ทำลายหนังสือ และขอ อนุญาตทำลายหนังสือ เมื่อ หนังสือครบกำหนดอายุการ เก็บรักษา ๕. จัดส่งบุคลากรใน หน่วยงานเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้าง ความรู้ ความเข้าใจ ใน ระบบ และระเบียบงานสาร บรรณ</p>	<p>สำนักงาน ปลัด อบต. งานธุรการ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอัครการพิชผล จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒.กิจกรรมงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> ๑. เพื่อให้การช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยทางธรรมชาติ ภัย จากการก่อการร้าย และ อุบัติเหตุต่างๆ ได้รับการ ช่วยเหลืออย่างทั่วถึง และ ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย อย่าง ถูกต้อง ๒. เพื่อป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยที่อาจเกิดจาก มนุษย์ และภัยธรรมชาติ</p>	<p>๑. วัตถุประสงค์ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยยังไม่ ครบถ้วน และไม่ทันสมัย ๒. สภาพอากาศ ที่ เปลี่ยนแปลงทำให้เกิดภัย ธรรมชาติที่ไม่สามารถ ควบคุมได้</p>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอ แล้ว ตาม บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม</p>	<p>เกิดการ เสื่อมสภาพของ วัตถุประสงค์ที่ใช้ ในการปฏิบัติงาน ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัยและ สภาพแวดล้อม ของการเกิดภัย ธรรมชาติ</p>	<p>๑. ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการในการ ช่วยเหลือสาธารณภัยมี การเปลี่ยนแปลง ๒. จัดหาวัตถุประสงค์ที่ จำเป็นต่อการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ๓. ติดตามข่าวสาร สถานการณ์การ เปลี่ยนแปลงสภาวะ อากาศ ๔. แจ้งเตือนภัยล่วงหน้า เพื่อให้ประชาชนเตรียม รับมือกับภัยธรรมชาติ</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการเกี่ยวกับการ ช่วยเหลือสาธารณภัย ๒. ได้จัดหาวัตถุประสงค์ ใน การป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ๓. ประชาสัมพันธ์แจ้งเตือน ภัยล่วงหน้าเพื่อเตรียมการ รับมือกับภัยธรรมชาติ</p>	<p>สำนักปลัด อบต.</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงระการพิษผล จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. งานสวัสดิการสังคมและ พัฒนาชุมชน วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการจัดสวัสดิการสังคมให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ - เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามโครงการเศรษฐกิจชุมชน 	<p>๑. ในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณเพื่อจ่ายให้แก่ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพอาจมีความผิดพลาดเนื่องจากการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศไม่ถูกต้อง เช่น เลขบัตรประจำตัวประชาชนไม่ถูกต้อง วันเดือนปีเกิดของผู้มีสิทธิไม่ตรงกับกรมการปกครอง บัญชีเงินฝากถูกระงับส่งผลให้ไม่สามารถเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้มีสิทธิได้</p> <p>๒. การย้ายภูมิลำเนาของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพและการไม่ไปขึ้นทะเบียนฯ ณ ที่ทำการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ตนมีภูมิลำเนาส่งผลให้ผู้มีสิทธิไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพฯ อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. ทำซ้ำเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ตรวจสอบและแก้ไขข้อมูลให้ถูกต้องเป็นปัจจุบันและดำเนินการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้มีสิทธิให้ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๒. แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูลการย้ายภูมิลำเนาของผู้มีสิทธิจากสำนักทะเบียนอำเภอฯ และแจ้งเป็นหนังสือไปยังผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพที่ย้ายภูมิลำเนาให้ไปขึ้นทะเบียนฯ ภายใน</p>	<p>๑. มีการตรวจสอบข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพในระบบสารสนเทศการจัดการฐานเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และแก้ไขข้อมูลให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. มีการตรวจสอบข้อมูลการย้ายภูมิลำเนาของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ อย่างน้อยปีงบประมาณละ ๑ - ๒ ครั้ง ตลอดทั้งประชาสัมพันธการลงทะเบียนฯ ให้ประชาชนได้ทราบและหากพบข้อมูลการย้ายภูมิลำเนาของผู้มีสิทธิต้องรีบแจ้งให้ผู้มีสิทธิ</p>	<p>๑. ในการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้มีสิทธิโดยกรมบัญชีกลางเป็นผู้จ่ายเงินเบี้ยยังชีพเข้าบัญชีเงินฝากให้แก่ผู้มีสิทธิแทนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นนั้นอาจพบปัญหาการโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากของผู้มีสิทธิไม่ได้เนื่องจากบัญชีธนาคารถูกระงับ</p> <p>๒. ผู้มีสิทธิบางรายไม่ทราบว่าตนต้องไปขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพฯ ณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่เมื่อใดเนื่องจากไม่ทราบข้อกฎหมาย</p>	<p>- การปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติตามโดยเคร่งครัด</p>	<p>สำนักงาน ปลัด อบต. งาน สวัสดิการ สังคมและ พัฒนาชุมชน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอตระการพืชผล จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(ต่อ)	๓. การผัดนัดชำระเงินกู้ยืม โครงการเศรษฐกิจชุมชนของกลุ่ม อาชีพ	เดือน พฤศจิกายน เพื่อจะ ได้รับเงินเบี่ยงชีฟา ต่อเนื่อง ๓. ก้าซันเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการให้ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การดำเนินงานโครงการ เศรษฐกิจชุมชน พ.ศ.๒๕๔๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมตลอดทั้ง หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	และหรือผู้เกี่ยวข้องรับทราบ เพื่อให้ผู้มีสิทธิไปขึ้น ทะเบียนฯ ทันตาม กำหนดเวลา ๓. มีการจัดทำหนังสือแจ้ง วันครบกำหนดชำระเงินยืม ให้กับกลุ่มอาชีพล่วงหน้า อย่างน้อย ๓๐ วันก่อนถึงวัน ครบกำหนดชำระเงินยืม ๔. มีการติดตามทวงถาม เป็นหนังสือและทางวาจา เพื่อให้กลุ่มนำเงินมาชำระ คืนให้แก่องค์การบริหารส่วน ตำบลโดยเร็ว	และระเบียบของทาง ราชการ สาเหตุส่วนหนึ่ง มาจากการไม่ติดตาม ข้อมูลข่าวสาร ๓. กลุ่มเศรษฐกิจชุมชน อาจไม่สามารถชำระเงิน กู้ยืมคืนให้แก่องค์การ บริหารส่วนตำบลทัน ตามกำหนด		

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอตระการพิษผล จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมการจัดการเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ อบต. นาสะไม วัตถุประสงค์ - เพื่อช่วยเหลือประชาชนให้ได้รับ ความยุติธรรมและคุ้มครองสิทธิ เสรีภาพพื้นฐาน - เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของ ประชาชน - เพื่อให้สังคมเกิดความสงบเรียบร้อย ในพื้นที่</p>	<p>๑. การให้ความช่วยเหลือ มี ขั้นตอนตามระเบียบของทาง ราชการ อาจทำให้ไม่สะดวก รวดเร็วต่อความต้องการของ ประชาชน ๒. พื้นที่ที่มีข้อพิพาทมีปัญหา อุปสรรคด้านการคมนาคมยาก แก่การเข้าถึงหรือต้องใช้ ระยะทาง ๓. พื้นที่ที่รับผิดชอบมีปริมาณ มาก ทำให้บุคลากรที่มีอยู่ไม่ สามารถช่วยเหลือได้อย่าง ทั่วถึง</p>	<p>๑. การให้ความรู้ความเข้าใจ แก่ประชาชนอย่างต่อเนื่อง ถึง ขั้นตอนการดำเนินการเรื่อง ร้องเรียนร้องทุกข์ตามระเบียบ ของทางราชการและกฎหมาย</p>	<p>- จัดทำแผน/ โครงการ เพื่อ เสริมสร้างองค์ ความรู้ให้กับ ประชาชนอย่าง สม่ำเสมอและ ต่อเนื่อง</p>	<p>๑. การให้ความ ช่วยเหลือ มีขั้นตอน ตามระเบียบของทาง ราชการ อาจทำให้ไม่ สะดวกรวดเร็วต่อ ความต้องการของ ประชาชน ๒. พื้นที่ที่มีข้อพิพาทมี ปัญหาอุปสรรคด้าน การคมนาคมยากแก่ การเข้าถึง ๓. พื้นที่ที่รับผิดชอบมี ปริมาณมาก ทำให้การ ช่วยเหลือไม่ทั่วถึง ปัจจัยเสี่ยง - การดำเนินงานตาม แบบแผนของทาง ราชการมีความล่าช้า ไม่เหมาะสมต่อ สภาพการณ์</p>	<p>๑. การให้ความรู้ความ เข้าใจแก่ประชาชนอย่าง ต่อเนื่อง ถึงขั้นตอนการ ดำเนินการเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ ๒. จัดทำแผน/โครงการ เพื่อเสริมสร้างองค์ ความรู้แก่ประชาชน อย่างสม่ำเสมอและ ต่อเนื่อง</p>	<p>สำนักงานปลัด อบต. นาสะไม งานนิติการ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงหลวง จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านตรวจสอบ ภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตาม ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- ปัจจุบันยังไม่มีบุคลากร ด้านตรวจสอบภายในโดย ตำแหน่ง แต่ให้บุคลากร ตำแหน่งอื่นมาปฏิบัติ หน้าที่ตรวจสอบภายในไป พลาทงก่อนและปฏิบัติงาน เท่าที่จำเป็นตามความรู้ ความสามารถ	- มีคำสั่งแต่งตั้งบุคลากร ตำแหน่งอื่นให้ปฏิบัติหน้าที่ ตรวจสอบภายในไปพลาทงก่อน และปฏิบัติงานเท่าที่จำเป็น ตามความรู้ความสามารถ	- ขณะนี้อยู่ระหว่าง สรรหาบุคลากร ตำแหน่งเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน	๑. การแต่งตั้งบุคลากร ตำแหน่งอื่นให้มา ปฏิบัติงานด้าน ตรวจสอบภายใน อาจ ทำให้งานมี ข้อผิดพลาดไม่ถูกต้อง เรียบร้อย ๒. ไม่สามารถทราบ ปัญหาอุปสรรคที่ เกิดขึ้นในเนื้องานด้าน ตรวจสอบภายในได้ ปัจจัยเสี่ยง - ไม่มีบุคลากร	- สรรหาบุคลากร ตำแหน่งเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายในให้มา ปฏิบัติหน้าที่ในองค์กร โดยเร็ว	สำนักงานปลัด อบต. นาสะไม งานนิติการ หมายเหตุ ไม่มีกองหรือ เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน โดยตำแหน่ง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงหลวง จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมการบริหารจัดการ มูลฝอย วัตถุประสงค์ - เพื่อบริหารจัดการมูลฝอย ประเภทต่าง ๆ ในเขตความ รับผิดชอบของ อบต. นาสะไม - เพื่อเสริมสร้างจิตสำนึก ความ ตระหนักรู้กับประชาชน ให้รักษา ความสะอาดเรียบร้อยในชุมชน	๑. การบริหารจัดการมูล ฝอยยังมีปริมาณมาก ๒. ขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงานจัดการมูลฝอย ๓. ไม่มีกองและบุคลากรที่ รับผิดชอบโดยตรงตาม โครงสร้างองค์กร	๑. มีการมอบหมายให้ บุคลากรตำแหน่งอื่น ปฏิบัติหน้าที่จัดการมูล ฝอยไปพลางก่อนและ ปฏิบัติงานเท่าที่จำเป็น ตามความรู้ความสามารถ ๒. การให้ความรู้ความ เข้าใจแก่ประชาชนอย่าง ต่อเนื่อง ถึงขั้นตอนการ ดำเนินการเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์	- เปิดกรอบโครงสร้าง หน่วยงาน โดยเพิ่มส่วน ราชการด้านสาธารณสุข ประจำหน่วยงานของรัฐ	๑. การบริหารจัดการมูล ฝอยยังมีปริมาณมาก ๒. ขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงานจัดการมูลฝอย ๓. ไม่มีกองและบุคลากรที่ รับผิดชอบโดยตรงตาม โครงสร้างองค์กร ปัจจัยเสี่ยง - ไม่มีกองและบุคลากร	๑. การขอเปิดกรอบโครงสร้าง หน่วยงาน โดยเพิ่มส่วน ราชการด้านสาธารณสุข เพื่อ ดำเนินการบริหารจัดการ ปริมาณมูลฝอยที่มีอยู่ใน ปัจจุบันและอนาคต รวมถึง เป็นส่วนสำคัญขององค์กรใน การขับเคลื่อนการบริหาร ราชการได้อย่างมี ประสิทธิภาพและเป็นรูปธรรม	สำนักงาน ปลัด อบต. นาสะ ไม งานนิติการ หมายเหตุ ไม่มีกองหรือ เจ้าหน้าที่ สาธารณสุข โดยตำแหน่ง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงระการพิชผล จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น อบต.นาสะไม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการทำ แผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไข เพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ครอบคลุมภาระหน้าที่ของ องค์การบริหารส่วนตำบลและตอน สนองความต้องการของประชาชน</p>	<p>- แผนพัฒนาท้องถิ่น ของ องค์การบริหารส่วนตำบล นาสะไม มีโครงการจำนวนมาก และมีงบประมาณจำกัด การ แก้ไขปัญหาก็ต้องคำนึงถึง ส่วนรวมและเกิดประโยชน์ สูงสุดของประชาชน</p>	<p>- มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเห็นความสำคัญ และประโยชน์ของการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น เสริมสร้างให้เกิดการมีส่วน ร่วมในการแสดงความ ความเห็น เพื่อพัฒนาชุมชน โดยการประชาสัมพันธ์ ทาง หอกระจายข่าว สร้างแรงจูงใจและ ตอบสนองความต้องการของ ประชาชนอย่างทันที่</p>	<p>- ประชาชนให้ ความสำคัญน้อยกับ การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นขององค์การ บริหารส่วนตำบลนาสะ ไม</p>	<p>- แผนพัฒนา ท้องถิ่นของ องค์การบริหาร ส่วนตำบลนาสะ ไมมีโครงการ จำนวนมากและมี งบประมาณจำกัด ทำให้ไม่สามารถ ตอบสนองความ ต้องการของ ประชาชน ได้ทุกโครงการ โดยรวม</p>	<p>- ให้คำปรึกษา คำแนะนำ และการ ประชาสัมพันธ์ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ให้ ประชาชนทราบ อย่างทั่วถึง เพื่อให้ ประชาชนเข้ามามี ส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>สำนักงานปลัด อบต.นาสะไม งานวิเคราะห์ นโยบายและ แผน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงหลวง จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรมการจัดทำแผนป้องกัน การทุจริต ๕ ปี ของ หน่วยงานของ รัฐ ตามที่ ป.ป.ช. กำหนด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบ ได้ ลดปัญหาทุจริตคอร์รัปชัน ตาม ระบบ e-PlanNACC ของ ป.ป.ช. ประกอบหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	<p>- แผนพัฒนาท้องถิ่น ขององค์การบริหาร ส่วนตำบล นาสะไม มีโครงการจำนวน มาก และมิงงบประมาณ จำกัด การแก้ไข ปัญหาจึงต้องคำนึงถึง ส่วนรวมและเกิด ประโยชน์สูงสุดของ ประชาชน</p>	<p>- มีการบันทึกข้อมูลผู้รับผิดชอบ งานแผนพัฒนาท้องถิ่น, รายชื่อ โครงการ/กิจกรรม, รายงานผล การดำเนินงานตามแผนพัฒนา ท้องถิ่น, รายงานปัญหา อุปสรรคตามงานโครงการ/ กิจกรรม, รายงานข้อเสนอแนะ การควบคุมความเสี่ยงตามแผน ทุจริตประจำปี</p>	<p>- บุคลากรผู้รับผิดชอบ งานแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังมีความรู้ความเข้าใจ น้อยในการปฏิบัติงาน บันทึกข้อมูลตามระบบ e-PlanNACC ของ ป.ป.ช.</p>	<p>- แผนพัฒนาท้องถิ่นของ องค์การบริหารส่วน ตำบลนาสะไมมีโครงการ จำนวนมากและการ บันทึกข้อมูลของ บุคลากรผู้รับผิดชอบ แผนพัฒนาท้องถิ่น ยังไม่ สำคัญผลตาม วัตถุประสงค์/ เป้าประสงค์ ตามที่ ป.ป.ช. กำหนดตัวชี้วัด ประจํารอบ ๖ เดือน/ รอบ ๑ ปี ประจําปี งบประมาณ</p>	<p>- ให้ความรู้ ความ เข้าใจ หรือจัดส่ง บุคลากร ผู้รับผิดชอบงาน แผนพัฒนาท้องถิ่น /แผนยุทธศาสตร์ ขององค์กร เข้าร่วม การอบรม / โครงการ/กิจกรรม ของ ป.ป.ช. เพื่อนำ แนวทางการปฏิบัติ ตามแผนป้องกัน การทุจริตประจําปี มาใช้ใน การ ดำเนินงานในส่วนที่ เกี่ยวข้อง ต่อไป</p>	<p>สำนักงานปลัด อบต.นาสะไม งานวิเคราะห์ นโยบายและ แผน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงหลวง จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๙.กิจกรรมด้านการพัสดุและการจัดซื้อ จัดจ้าง วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การบริหารงานด้านการจัดซื้อจัด จ้างเป็นไปด้วยความถูกต้องรวดเร็ว มี ประสิทธิภาพเกิดความคุ้มค่าโปร่งใส สามารถดำเนินการเพื่อตอบสนองทันต่อ ความต้องการของประชาชน</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการ บริหาร เนื่องจากเจ้าหน้าที่ โอนย้ายไปสังกัดหน่วยงานใหม่ ยัง ไม่มีเจ้าหน้าที่ใหม่โอนย้ายมาแทน ตำแหน่งที่ว่างอยู่</p>	<p>๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่กองคลัง (นักวิชาการจัดเก็บรายได้) รักษาราชการแทนเจ้าพนักงาน พัสดุ</p>	<p>๑.ผลการ ดำเนินการจัดซื้อจัด จ้าง เป็นไปตาม แผนการจัดหาพัสดุ</p>	<p>๑. งานบางช่วงที่ตรงกับช่วง จัดเก็บภาษี เจ้าหน้าที่ที่ รักษาราชการ ต้องทำงาน สองอย่างอาจทำให้เกิด ความล่าช้าและผิดพลาด เกิดขึ้นได้ ๒.เจ้าหน้าที่อาจมีความรู้ไม่ เพียงพอ เนื่องจากไม่ใช่ ตำแหน่งงานที่รับผิดชอบ โดยตรง</p>	<p>๑.ประชาสัมพันธ์ ตำแหน่งว่าง และอาจ จัดจ้างบุคคลภายนอก เพื่อช่วยงาน จนกว่า จะมีเจ้าหน้าที่มาดำรง ตำแหน่งนี้ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ รักษาราชการพัสดุเข้ารับ การฝึกอบรม เพิ่มพูน ความรู้ให้สามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>ผู้อำนวยการ กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอตระการพิชผล จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๐. กิจกรรมงานบัญชี -กิจกรรมด้านจัดเก็บข้อมูลและการ จัดทำบัญชี วัตถุประสงค์</p> <p>๑. มีความเข้าใจในการใช้งานระบบ การจัดทำบัญชี จากเดิมไปเป็นบัญชี ภาครัฐฯ และสามารถปฏิบัติงานใน ระบบLAASได้อย่างถูกต้อง สมบูรณ์</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีขาด ความเข้าใจในการใช้งานในระบบ บัญชี e-LAAS บางเมนูเนื่องจากมี การปรับเปลี่ยนเมนูต่างๆในระบบ e-LAAS ตลอดในช่วงการเปลี่ยนมา ใช้บัญชีภาครัฐฯ</p>	<p>๑.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อสะดวกในการดำเนินงาน และมีความเป็นระบบ รู้หน้าที่ ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนใน งานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>๑.สามารถดำเนินงาน ตามกระบวนการ จัดทำบัญชีได้อย่าง ถูกต้อง ครบถ้วนและ ทันต่อเวลา ทำให้ สามารถตรวจสอบ จัดเก็บข้อมูล และนำ ข้อมูลไปใช้ ประกอบการ ดำเนินงานและ ตัดสินใจของผู้บริหาร</p>	<p>๑.ระบบLAASเกิดความล่าช้า เนื่องจากผู้ใช้งานในเวลา เดียวกันจำนวนมาก ทำให้ การดำเนินการในแต่ละชั้น ตอนต้องใช้เวลานาน มากกว่าปกติ</p>	<p>๑.หน่วยงานคลัง ประสานหน่วยงานใน อื่นๆทำความเข้าใจ เกี่ยวกับการเปลี่ยน แปลงการใช้งานระบบ e-LAAS เพื่อให้ทุก ส่วนที่เกี่ยวข้องได้ กำหนดเวลาในการ ปฏิบัติงานได้อย่าง เหมาะสม</p>	<p>ผู้อำนวยการ กองคลัง/ เจ้าหน้าที่ การเงิน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงระการพิษผล จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.สามารถแนะนำการจัดทำบัญชี หน่วยงานภายใต้สังกัดให้ความถูกต้อง เพื่อรวมงบการเงินประจำปี	๒.เจ้าหน้าที่เกิดความล่าช้าใน การใช้ระบบe-LAAS เนื่องจากการปรับปรุงการ ทำงานไม่ และเจ้าหน้าที่ไม่ สามารถเข้ารับการฝึกอบรม การใช้งานในบางหลักสูตรที่ จำเป็น จากสถานการณ์แพร่ ระบาดโควิด ๓.หน่วยงานภายใต้สังกัดมี ข้อผิดพลาดในการบันทึกบัญชี ๔.ข้อมูลมีความล่าช้า ในการ จัดทำงบการเงิน และ รายละเอียดประกอบงบ การเงิน	๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเกี่ยวกับ ระบบบัญชีภาครัฐฯ/ การใช้งาน ๓.จัดให้มีเจ้าหน้าที่กอง คลังช่วยแนะนำการ บันทึกบัญชีในขั้นตอน ต่างๆ ๔.ข้อมูลมีความล่าช้า ใน การจัดทำงบการเงิน และรายละเอียด ประกอบงบการเงิน	๒.สามารถนำความรู้มาชี้แจง ต่องานที่เกี่ยวข้องในกองคลัง ได้อย่างถูกต้องตามการบันทึก บัญชีระบบใหม่ ๓.ผู้รับผิดชอบจัดทำบัญชี หน่วยงานภายใต้สังกัด ยัง ขาดความเข้าใจในการกร บันทึกบัญชี	๒.ด้วยสถานการณ์แพร่ ระบาดCOVID ทำให้มี ข้อจำกัดในการเข้าร่วม อบรมเกี่ยวกับความรู้ใน การจัดทำบัญชี หน่วยงานภายใต้สังกัด ๓.มีการจัดแบ่งเวลาในการให้ ความรู้แก่ผู้รับผิดชอบในการ จัดทำหน่วยงานภายใต้สังกัด ๔.มีการประชุมหารือ ระหว่างผู้อำนวยการกอง คลัง และเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชีในปัญหา อุปสรรคในการดำเนินงาน	๒.เร่งรัดชี้แจงปัญหาเรื่อง ความล่าช้าของระบบให้ ผู้บริหารทราบเพื่อ กำหนดเวลาที่เหมาะสมในการ เบิกจ่าย ๓.มีการจัดแบ่งเวลาในการให้ ความรู้แก่ผู้รับผิดชอบในการ จัดทำหน่วยงานภายใต้สังกัด ๔.มีการประชุมหารือ ระหว่างผู้อำนวยการกอง คลัง และเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชีในปัญหา อุปสรรคในการดำเนินงาน	

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอตระการพืชผล จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๑.งานด้านบริหารการศึกษา ๑.๑ งานการบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชีและการ พัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล นาสะไม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารจัดการด้าน การเงินการบัญชีและการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะ ไม เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. งานการบริหารจัดการด้าน การเงิน การบัญชี และการ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล นาสะไม</p>	<p>- ผู้บังคับบัญชากำหนด แนวทางปฏิบัติงาน ประจำปี และ กำหนดให้มีการ ตรวจสอบความถูกต้อง ของรายงานการรับ จ่ายเงินประจำปี และ รายงานพัสดุประจำปี ที่ต้องรายงานผู้บริหาร ประจำปี สำเนาส่ง สดง.ตามระเบียบที่ กำหนดไว้ - ให้อำเภอศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก รายงานความ ต้องการปัญหาและ อุปสรรคในการปฏิบัติงาน ให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้ กำหนดแนวทางการ บริหารจัดการเพื่อหา แนวทางแก้ไข</p>	<p>มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมและเพียงพอแต่ อย่างไรก็ตามพบว่างานการ บริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุของ สถานศึกษาในสังกัดกอง การศึกษา องค์การบริหาร ส่วนตำบลนาสะไม พบว่าการ ดำเนินการด้านการพัสดุดังมี</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. งานการเบิกจ่ายเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การบันทึกบัญชีและงาน พัสดุที่ยังพบว่ามี ข้อผิดพลาด ผลกระทบ อาจทำรายงานการเงิน ประจำปีเกิดความ คลาดเคลื่อนได้ และ อาจจะทำให้การเบิกจ่าย เป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง</p>		กองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงระการพิชผล จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.๑ ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ในสังกัดขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น ด้านสิ่งแวดล้อมและด้าน วิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อการพัฒนาเด็กวัย ๓ ขวบ ให้ มีความพร้อมด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญา มีคุณธรรมและ จริยธรรม เพื่อศักยภาพในการศึกษา ต่อในระดับประถมศึกษา เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>๑. ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก มีสนาม เด็กเล่น กลางแจ้ง แต่ อุปกรณ์เด็กเล่น ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>ผู้บังคับบัญชาที่กำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานประจำปี และ กำหนดให้มีการตรวจสอบความ ถูกต้องของรายงานการรับจ่ายเงิน ประจำปี และรายงานพัสดุ ประจำปี ที่ต้องรายงานผู้บริหาร ประจำปี สำเนาส่งสวด.ตาม ระเบียบที่กำหนดไว้</p> <p>ให้หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก รายงานความต้องการปัญหาด้าน การปรับปรุงสภาพของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p>	<p>ข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน ในบางขั้นตอนของการ ปฏิบัติงานที่ต้องปรับปรุง บริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม</p> <p>มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วน ที่ชัดเจนเหมาะสมและ เพียงพอ แต่อย่างไรก็ตาม ยังพบว่าสภาพแวดล้อม พื้นที่ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กมีสนามเด็กเล่น กลางแจ้งแต่อุปกรณ์เด็ก เล่นยังไม่เพียงพอ</p>	<p>สาเหตุ เกิดจากความไม่ ชำนาญในการจัดราย ทางการเงิน และ ขั้นตอนในการจัดซื้อจัด จ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ ตรงกับสายงาน</p> <p>ความเสี่ยง ๑. เด็กศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กมีอุปกรณ์เด็กเล่น สำหรับออกกำลังกาย กลางแจ้งที่ไม่เพียงพอ ต่อจำนวนเด็กที่อาจ เพิ่มขึ้นต่อไป</p> <p>ผลกระทบ เพื่อพัฒนาสุขภาพ ร่างกายพัฒนาการด้าน ต่างๆ รวมถึงจิตใจ ให้กับเด็กอย่างสมวัย</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรม ให้กับเจ้าหน้าที่ที่ จัดทำบัญชีและ เอกสารที่เกี่ยวข้องกับ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>กอง การศึกษา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงหลวง จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความสํ าย	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๒.๒ ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัด ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้าน สิ่งแวดล้อมและด้านวิชาการและกิจกรรมตาม หลักสูตร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อการพัฒนาเด็กวัย ๓ ขวบ ให้มีความ พร้อมด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญา มีคุณธรรมและจริยธรรม เพื่อ ศักยภาพในการศึกษาต่อในระดับประถมศึกษา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>๑. ศูนย์ พัฒนา เด็กเล็ก มีสนาม เด็กเล่น กลางแจ้ง แต่ อุปกรณ์ เด็กเล่น ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานประจำปี และ กำหนดให้มีการตรวจสอบความ ถูกต้องของรายงานการรับ จ่ายเงินประจำปี และรายงาน พัสดุประจำปี ที่ต้องรายงาน ผู้บริหารประจำปี สำเนาส่งส่งต. ตามระเบียบที่กำหนดไว้ ให้หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก รายงานความต้องการปัญหาด้าน การปรับปรุงสภาพของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>ข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อนใน บางขั้นตอนของการ ปฏิบัติงานที่ต้องปรับปรุง บริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม</p> <p>มีการกำหนดแนว ท่างการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็นทางการ ในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจนเหมาะสมและ เพียงพอ แต่อย่างไรก็ตามยัง พบว่าสภาพแวดล้อม พื้นที่ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี สนามเด็กเล่นกลางแจ้งแต่ อุปกรณ์เด็กเล่นยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>สาเหตุ</p> <p>เกิดจากความไม่ชำนาญใน การจัดรายทางการเงิน และ ขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานมี ความรู้ไม่ตรงกับสายงาน</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. เด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี อุปกรณ์เด็กเล่นสำหรับออกกำลังกายกลางแจ้งที่ไม่ เพียงพอต่อจำนวนเด็กที่อาจ เพิ่มขึ้นต่อไป</p> <p>ผลกระทบ</p> <p>เพื่อพัฒนาสุขภาพร่างกาย พัฒนาการด้านต่างๆ รวมถึง จิตใจให้กับเด็กอย่างสมวัย</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรมให้กับ เจ้าหน้าที่ที่ จัดทำบัญชี และเอกสารที่ เกี่ยวข้องกับ ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p>	<p>กอง การศึกษา ฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอตระการพืชผล จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๓..กิจกรรมด้านงานซ่อมแซม ไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด ความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับ มอบหมาย</p> <p>๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงาน และเกิด ประโยชน์อย่างสูงสุด</p>	<p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ใน การปฏิบัติงาน</p> <p>๒. อุปกรณ์ที่ใช้ในการสำรวจ ยังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อ ความถูกต้องแม่นยำในงาน สำรวจ</p>	<p>มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี สำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม</p>	<p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ สำรวจยังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความถูกต้อง แม่นยำในงานสำรวจ</p>	<p>๑. จัดสรร งบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มี อายุการใช้งานได้ นานยิ่งขึ้น</p> <p>๒. จัดสรร งบประมาณให้ สอดคล้องกับ เครื่องมือสำรวจ เขียนแบบให้มีความ ทันสมัยและมีการ บำรุงรักษาให้มี คุณภาพพร้อมใช้งาน อยู่เสมอ</p>	<p>๓๐ ก.ย.๒๕๖๖/ ผู้อำนวยการกอง ช่าง,นายช่างโยธา, ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงระการพิชผล จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๔. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง</p>	<p>สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา</p>	<p>สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้องป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน</p>	<p>๑. คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น มีความสะดวก ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน</p> <p>๒. เกิดการการ สร้างงาน สร้างรายได้ให้กับชุมชน</p>	<p>สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา</p>	<p>กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ผู้อำนวยการกองช่าง, นายช่างโยธา, ผู้ช่วยนายช่างสำรวจ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม อำเภอดงระการพิชผล จังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๕.. กิจกรรมการคำนวณ ประมาณการช่าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การคำนวณประมาณการ ช่างถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้อง กับปริมาณงานและงบประมาณ</p>	<p>รายละเอียดการคำนวณ ประมาณการช่างในแต่ละ รายการไม่ตรงกับยอดรวม ของงบประมาณ เนื่องจาก การคำนวณสูตร excel จาก คอมพิวเตอร์ผิดพลาดและ ไม่มีการตรวจทาน</p>	<p>มีการตรวจทาน/ ตรวจสอบประจำปี</p>	<p>๑. ช่างโยธา ที่ังได้ เข้าบรรจุใหม่ยังขาด ประสบการณ์ในการ ทำงาน ๒. การสอบทานที่มี อยู่ยังไม่ครอบคลุม</p>	<p>รายละเอียดการคำนวณ ประมาณการช่างในแต่ละ รายการไม่ตรงกับยอดรวม ของงบประมาณ เนื่องจาก การคำนวณสูตร excel จาก คอมพิวเตอร์ผิดพลาดและ ไม่มีการตรวจทาน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ควรมีการตรวจสอบ ก่อนเสนอ ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ผู้อำนวยการกองช่าง, นายช่างโยธา, ผู้ช่วยนายช่างสำรวจ</p>
<p>๑๖. กิจกรรมด้านการสำรวจงาน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การสำรวจงานก่อสร้างมี ข้อมูลที่แม่นยำสามารถอ้างอิงได้</p>	<p>ข้อมูลสำรวจยังไม่ถูกต้อง ตามหลักวิชาช่างที่ดี</p>	<p>มีการตรวจสอบ/ ตรวจสภาพ/ปรับปรุง แก้ไขประจำปี</p>	<p>ขาดแคลนบุคลากร ตำแหน่ง ช่างสำรวจ/ ช่างเขียนแบบ</p>	<p>ข้อมูลสำรวจยังไม่ถูกต้อง ตามหลักวิชาช่างที่ดี</p>	<p>ทบทวนข้อมูลในงาน สำรวจให้ถูกต้องก่อน เสนอผู้บังคับบัญชา</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ผู้อำนวยการกอง ช่าง,นายช่างโยธา, ผู้ช่วยนายช่างสำรวจ</p>

(นายประสิทธิ์ โทบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม
 วันที่ ๒๑ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาสะไม

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการหน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาสะไม มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นางพิกุล เข้มพันธ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

๑. จัดซื้อตู้เก็บเอกสารให้เพียงพอกับการเก็บเอกสาร
๒. จัดทำเอกสารเป็นระเบียบแยกตามหมวด หมู่ เดือน ปี พ.ศ.
๓. จัดซื้อแฟ้มเอกสารให้เพียงพอสำหรับการจัดเก็บหนังสือราชการ
๔. แต่งตั้งคณะกรรมการทำลายหนังสือ และขออนุญาตทำลายหนังสือ เมื่อหนังสือครบ

กำหนดอายุการเก็บรักษา

๕. จัดส่งบุคลากรในหน่วยงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจ ในระบบ และระเบียบงานสารบรรณ

๑.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการช่วยเหลือสาธารณภัย
๒. ได้จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๓. ประชาสัมพันธ์แจ้งเตือนภัยล่วงหน้าเพื่อเตรียมการรับมือกับภัยธรรมชาติ

๑.๓ กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน

- การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติตามโดยเคร่งครัด

๑.๔ กิจกรรมการจัดการเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์

๑. การให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนอย่างต่อเนื่อง ถึงขั้นตอนการดำเนินการเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์

๒. จัดทำแผน/โครงการ เพื่อเสริมสร้างองค์ความรู้แก่ประชาชนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

๑.๕ กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน

- สรรหาบุคลากรตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในให้มาปฏิบัติหน้าที่ในองค์กรโดยเร็ว

๑.๖ กิจกรรมด้านการบริหารขยะมูลฝอย

๑. การขอเปิดกรอบโครงสร้างหน่วยงาน โดยเพิ่มส่วนราชการด้านสาธารณสุข เพื่อดำเนินการบริหารจัดการปริมาณมูลฝอยที่มีอยู่ในปัจจุบันและอนาคต รวมถึงเป็นส่วนสำคัญขององค์กรในการขับเคลื่อนการบริหารราชการได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นรูปธรรม

๑.๗ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ให้คำปรึกษา คำแนะนำ และการประชาสัมพันธ์ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑.๘ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนป้องกันการทุจริต ๕ ปี หน่วยงานของรัฐ ตามที่

ป.ป.ช.กำหนด

- ให้ความรู้ ความเข้าใจ หรือจัดส่งบุคลากรผู้รับผิดชอบงานแผนพัฒนาท้องถิ่น /แผนยุทธศาสตร์ขององค์กร เข้ารับการอบรม/โครงการ/กิจกรรม ของ ป.ป.ช. เพื่อนำแนวทางการปฏิบัติตามแผนป้องกันการทุจริตประจำปี มาใช้ในการดำเนินงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป

กองคลัง

๑.๑ กิจกรรมด้านการพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง

๑. ประชาสัมพันธ์ตำแหน่งว่าง และอาจจัดจ้างบุคคลภายนอกเพื่อช่วยงาน จนกว่าจะมีเจ้าหน้าที่มาดำรงตำแหน่งนี้

๒. ส่งเจ้าหน้าที่รักษาการพัสดุเข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มพูนความรู้ให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บข้อมูลและการจัดทำบัญชี

๑. หน่วยงานคลังประสานหน่วยงานในอื่นๆ ให้ความสนใจเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงการใช้งานระบบ e-LAAS เพื่อให้ทุกส่วนที่เกี่ยวข้องได้กำหนดเวลาในการปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสม

๒. เร่งรัดชี้แจงปัญหาเรื่องความล่าช้าของระบบให้ผู้บริหารทราบเพื่อกำหนดเวลาที่เหมาะสมในการเบิกจ่าย

๓. มีการจัดแบ่งเวลาในการให้ความรู้แก่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำหน่วยงานภายใต้สังกัด

๔. มีการประชุมหารือระหว่างผู้อำนวยการกองคลัง และเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชีในปัญหา อุปสรรคในการดำเนินงาน

กองช่าง

๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

ยั้งขึ้น

๑. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นาน

๒. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับเครื่องมือสำรวจ เขียนแบบให้มีความทันสมัยและมีการบำรุงรักษาให้มีคุณภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ

๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รับทราบหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๑.๓ กิจกรรมด้านงานคำนวณประมาณการช่าง

- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

๑.๔ กิจกรรมด้านงานคำนวณประมาณการช่าง

- ทบทวนข้อมูลในงานสำรวจให้ถูกต้องก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

๑. จัดให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดทำบัญชีและเอกสารที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. สรรหาบุคลากรเพิ่ม

๑.๒ กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ