

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด อบต.</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ผู้กำกับดูแลองค์การบริหารส่วนตำบลแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ประกอบกับองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ และกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ โดยมีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับมีการระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามโครงสร้างของหน่วยงานอยู่ในระหว่างสรรหาคูบุคลากรทดแทนอัตราที่ว่าง และสรรหาคูบุคลากรให้มีความสัมพันธ์กับภารกิจของงานอย่างชัดเจนและเหมาะสม เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของกลุ่มงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบต่อการทำงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง โดยได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบเพื่อนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับมีการระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ประกอบกับมีการ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ และจัดให้มีกิจกรรม การควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำ นโยบายไปสู่การปฏิบัติ</p>	<p>๓.๑ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบ โดยทั่วกัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับมีการจัดทำหรือ จัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด ประกอบกับมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับ สารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด และมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน โดย จำแนกออกเป็นด้านต่างๆ เช่น ด้านงบประมาณ ด้านการจัดเก็บรายได้ ด้านการเบิกจ่าย ด้านพัสดุ เป็นต้น และนำข้อมูลเข้าสู่เว็บไซต์ของกองตรวจสอบ ระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น ในหัวข้อ “คลังความรู้ คู่ท้องถิ่น” เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นหา ความรู้</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับ มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และ หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน และมีการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็น ลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการ</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน</p> <p>๕.๓ มีการประเมินผลควบคุมภายในตามแนวทางที่ กระทรวงการคลังกำหนด</p> <p>๕.๔ มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ผู้กำกับดูแลองค์การบริหารส่วนตำบลแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสและมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ประกอบกับองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ และกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ โดยมีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ และองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับมีการระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์การประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง ซึ่งมีภารกิจ ๓ งานคือ</p> <ol style="list-style-type: none">๑. งานด้านบัญชี๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า</p> <ul style="list-style-type: none">- งานด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการจัดทำแผนด้านการจัดเก็บรายได้ เพื่อประชาสัมพันธ์ระยะเวลาในการชำระภาษีให้กับผู้อยู่ในข่ายชำระภาษี ในด้านแผนที่ภาษีอยู่ระหว่างการดำเนินการจัดทำ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและแก้ไขปรับปรุง- มีการจัดเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมโครงการแผนที่ภาษี <p>การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์ มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ และมีการกำหนดวิธีการควบคุม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับมีการระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ประกอบกับมีการ ระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ และจัดให้มีกิจกรรม การควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำ นโยบายไปสู่การปฏิบัติ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับมีการจัดทำหรือจัดหา และใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ประกอบ กับมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด และมีการสื่อสารกับ บุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับ มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือ การประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน และมีการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการ ควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับ ดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม</p>	<p>กองคลัง มีการควบคุมที่เหมาะสมและสอดคล้องกับ กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการ เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการ แก้ไขปรับปรุงต่อไป</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลังมีระบบ สารสนเทศที่ดี และได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการ ปฏิบัติงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบ และประเมินผลติดตามข้อมูลข่าวสาร และประชาสัมพันธ์ ข่าวสารต่างๆ เพื่อเป็นสื่อที่รวดเร็วสะดวก ในการติดตาม สื่อสารทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน</p> <p>จากการติดตามประเมินผลพบว่าการปฏิบัติงานด้าน พัฒนาและการจัดเก็บรายได้หน่วยงานการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่าง ต่อเนื่องทุกปีและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติของ ผู้บริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่ เกี่ยวข้อง กรณีพบปัญหาจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องจะมีการ ประชุม ผู้เกี่ยวข้องเพื่อหาวิธีแนวทางปฏิบัติ โดยสามารถ ควบคุมและลดความเสี่ยงได้โดยชักช้า</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ผู้กำกับดูแลองค์การบริหารส่วนตำบลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ประกอบกับองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ และกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ โดยมีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ และองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับมีการระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานผังเมือง ๔.งานประสานงาน สาธารณูปโภค โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินว่า งานควบคุมอาคาร งานผังเมือง มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง</p> <p>พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในในภารกิจ ๑ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>กิจกรรมงานก่อสร้าง</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>จุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจ ๑ งาน ดังกล่าวข้างต้น “กิจกรรมงานก่อสร้าง” ได้แก่งานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง ต้องออกแบบและควบคุมงานให้ถูกต้อง ฎระเบียบ และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุดตามแผนการควบคุมต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับมีการระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ประกอบกับมีการ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ และจัดให้มีกิจกรรม การควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำ นโยบายไปสู่การปฏิบัติ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับมีการจัดทำหรือจัดหา และใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด ประกอบ กับมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุม ภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด และมีการสื่อสารกับ บุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับ มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือ การประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน และมีการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการ ควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับ ดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ผู้กำกับดูแลองค์การบริหารส่วนตำบลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ประกอบกับองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ และกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ โดยมีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับมีการระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษาและวัฒนธรรม ได้แบ่งโครงสร้างการทำงานออกเป็น ๒ งานดังนี้</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา เกิดความเสี่ยงเนื่องจาก</p> <ul style="list-style-type: none">- ครูผู้ช่วยผู้ดูแลเด็กยังขาดประสบการณ์ในการดูแลเด็กให้เป็นไปตามพัฒนาการของเด็ก- งานด้านเอกสารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในเรื่องของงานพัสดุ งานการเงิน ยังไม่เป็นระบบและถูกต้อง <p>๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เกิดความเสี่ยงเนื่องจาก</p> <ul style="list-style-type: none">- ขาดความเข้าใจในเรื่องของระเบียบต่างๆ และการเปลี่ยนระเบียบต่างๆ ในการทำกิจกรรมโครงการ- บุคลากรในการสนับสนุนงานในด้านต่างๆ มีจำนวนจำกัด <p>ผลการประเมิน</p> <p>การส่งเสริมครูผู้ช่วยผู้ดูแลเด็กให้ได้รับการฝึกอบรมและศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้มาพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กให้ดีขึ้น รวมถึงการปรับปรุงงานด้านเอกสารและอาคารสถานที่ให้เหมาะสมต่อการเรียน การสอน พร้อมทั้งกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมเข้ารับการอบรมในเรื่องระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับมีการระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ประกอบกับการ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ และจัดให้มีกิจกรรม การควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำ นโยบายไปสู่การปฏิบัติ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่ง งานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมี การ ติดต่о ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับมีการจัดทำหรือ จัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด ประกอบกับการสื่อสารภายในเกี่ยวกับ สารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด และมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกอง การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการครอบคลุมทุก ด้านและมีติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับ มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และ หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน และมีการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเหมาะสม และเพียงพอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ผู้กำกับดูแลองค์การบริหารส่วนตำบลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ประกอบกับองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ และกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ โดยมีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และองค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับมีการระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน ตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none">๑. งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน๒. งานสังคมสงเคราะห์๓. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี <p>มีการกำหนดรายละเอียด ภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นรายบุคคลตามคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน มีการประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า มี ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none">๑. กิจกรรมดำเนินงานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน กองสวัสดิการสังคม จะต้องทำแผนการปรับปรุงและวิเคราะห์ประเมินในคราวต่อไป <p>กองสวัสดิการสังคม มีการกำหนดเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และตัวชี้วัดผลสำเร็จในการดำเนินงานโดยได้ระบุปัจจัยเสี่ยงต่างๆ และวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ครอบคลุมทุกกิจกรรม และมีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและเพียงพอ ซึ่งพบความเสี่ยงใน ๑ งาน ดังกล่าว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับมีการระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ประกอบกับมีการ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ และจัดให้มีกิจกรรม การควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำ นโยบายไปสู่การปฏิบัติ</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมและ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง แต่ยังไม่ เพียงพอ ซึ่งกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการ ปฏิบัติงานตามปกติ โดยมีหัวหน้างานทำหน้าที่กำกับ ดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับมีการจัดทำหรือ จัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด ประกอบกับมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับ สารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด และมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม มีระบบสารสนเทศ ที่เหมาะสม เพียงพอต่อการบริหารและตัดสินใจ และเพื่อช่วย ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีระบบ การสื่อสารที่รวดเร็วเหมาะสม เพียงพอต่อการ ติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับ มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน และมีการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม มีระบบการติดตามประเมินผลที่ เหมาะสมเพียงพอ โดยมีการประเมินผล/ติดตามและ ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับ มีโครงสร้างการควบคุม ครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับจะได้นำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายนที เฟ็งพิณ)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับ

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองพลับ อำเภอเมืองเพชรบุรี
 รายงานการประเมินการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	การบันทึกการขอ อนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนบุคคลไม่ครบถ้วน ตามรูปแบบรายการ ในแบบการบันทึก ใบขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล	เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมการ ใช้รถยนต์ส่วนบุคคล แจ้งหลักเกณฑ์การ ขออนุมัติใช้รถยนต์ ส่วนบุคคลตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และ รักษารถยนต์ของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ ให้พนักงานส่วนตำบล ทุกคนทราบ	เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมการ ใช้รถยนต์ส่วนบุคคลมี การติดตามตรวจสอบ การบันทึกใบขออนุญาต ใช้รถส่วนบุคคล และ บันทึกการใช้รถทางและ มีการมีการติดตามทาง วาจาเป็นบางครั้ง	มีการบันทึกขออนุญาต การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ไม่ครบถ้วน เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ไม่ให้ความ สำคัญ ซึ่งอาจจะส่งผล กระทบต่อการเบิกจ่าย วัสดุ น้ำมัน เชื้อเพลิง และหล่อลื่นได้	แจ้งให้ผู้ขอใช้รถยนต์ ส่วนบุคคล และพนักงาน ขับรถยนต์ถือปฏิบัติตาม ระเบียบฯ โดยเคร่งครัด	สำนักงานปลัด

(ลายมือชื่อ) ว่าที่ร้อยโท

(สมพร จันทร์มาก)

ตำแหน่ง

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่

๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑