

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าประชุมขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการมีส่วนร่วม ๑.๒.กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในคือบุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอทั้งนี้พื้นที่อาศัยของประชาชนใกล้ทุ่งนาและป่าเสี่ยงต่อการเกิดอัคคีภัย ๑.๓.กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ ๑.๔.กิจกรรมด้านการฟื้นฟูเศรษฐกิจ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการส่งเสริมอาชีพและยังไม่ให้ความร่วมมือในการส่งเสริมอาชีพเท่าที่ควร ๑.๕.กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือบุคลากรบางตำแหน่งยังไม่มีจึงทำให้งานล่าช้า ๑.๖.กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือการลงเลขหนังสือรับ – ส่ง ในบางครั้งเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือโดยไม่ได้รับเชื้อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลางทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไรซึ่งอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการติดตามและการสืบค้น ๑.๗.กิจกรรมด้านงานกิจการสภา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือเอกสาร ระเบียบ กฎหมาย ในห้องประชุมแต่ยังไม่เพียงพอต่อจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักงานปลัด อบต. ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้ ๑.กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๒.กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๔.กิจกรรมด้านการฟื้นฟูเศรษฐกิจ ๕.กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ๖.กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ๗.กิจกรรมด้านงานกิจการสภา

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น - ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมในแต่ละหมู่บ้านพบว่ายังมีน้อย เนื่องจากประชาชนคิดว่าการพัฒนาท้องถิ่นเป็นหน้าที่ของ อบท. ๒.๒.กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีบุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอ - พื้นที่อาศัยของประชาชนใกล้ทุ่งนาและป่าเสี่ยงต่อการเกิดอัคคีภัย ๒.๓.กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ ๒.๔.กิจกรรมด้านการฟื้นฟูเศรษฐกิจ - มีประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการส่งเสริมอาชีพและยังไม่ให้ความร่วมมือในการส่งเสริมอาชีพเท่าที่ควร ๒.๕.กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล - การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - บุคลากรบางตำแหน่งยังขาดการพัฒนาจึงทำให้งานล่าช้า ๒.๖.กิจกรรมด้านงานสารบรรณ - การลงทะเบียนรับ - ส่ง คำสั่ง และประกาศ เกิดจากการขาดความรู้เรื่องงานสารบรรณ และขาดความเอาใจใส่ที่จะนำเอกสารมาไว้ที่งานสารบรรณกลาง ๒.๗.กิจกรรมด้านงานกิจการสภา - มีเอกสาร ระเบียบ กฎหมาย ในห้องประชุมแต่ยังไม่เพียงพอต่อจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม	การประเมินผลความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัด อบต. อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกัน ในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร สำนักงานปลัด อบต. มีการวิเคราะห์ นอกจากนี้กลไกชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น - ชี้แจงรายละเอียดระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับสิทธิบทบาทของประชาชนที่มีต่อการบริหารการปกครองส่วนท้องถิ่น - จัดทำโครงการที่ดึงดูดความสนใจให้ประชาชนเข้าร่วมประชุม เป็นต้น ๓.๒.กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดทำทะเบียนคุมเครื่องมือเครื่องใช้อุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ตรวจสอบการเสื่อมสภาพและอายุการใช้งานของเครื่องมือเครื่องใช้ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.๓.กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - จัดให้มีโครงการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง - ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด - จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด ผู้ค้าผู้เสพ ๓.๔.กิจกรรมด้านการฟื้นฟูเศรษฐกิจ - มีการออกพื้นที่พบประชาชนในชุมชนและให้ความรู้เรื่องการส่งเสริมอาชีพเพื่อให้ชุมชนเข้มแข็งมีรายได้เพิ่มขึ้น ๓.๕.กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล - คัดเลือกบุคลากรที่จะรับการฝึกอบรมให้เหมาะสมกับลักษณะงานที่ต้องปฏิบัติและงานที่ได้รับมอบหมาย ๓.๖.กิจกรรมด้านงานสารบรรณ - มีการกำชับเจ้าหน้าที่และทำความเข้าใจเกี่ยวกับงานธุรการ - มีการจัดทำระบบการคัดแยกประเภทเอกสารให้ชัดเจน ๓.๗.กิจกรรมด้านงานกิจการสภา - จัดหาเอกสารให้ครบถ้วนและจัดสถานที่เพื่อจัดเก็บระเบียบ กฎหมายสภา ให้เพียงพอต่อจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม	การประเมินผลการควบคุม มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร หัวหน้าสำนักปลัด มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การนำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ อบต.โนนขมิ้น มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบ Internet ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายใน อบต. ตั้งแต่ พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็นอย่างดี	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด อบต. มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจ ว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

สรุปผลการประเมิน

สำนักงานปลัด อบต. มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ผู้รายงาน

(นางพิชญ์สินี แก้วไพฑูรย์)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑. กิจกรรมด้านการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติการด้านการบันทึกบัญชีในระบบบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ยังไม่เพียงพอ ๑.๒. กิจกรรมการจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบันทึกไม่ครบถ้วนการควบคุมการรับ – จ่าย พัสดุและการจัดทำทะเบียนคุมยังไม่เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้ ๑.กิจกรรมด้านการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชี ๒.กิจกรรมการจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑. กิจกรรมด้านการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชี - มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการด้านการบันทึกบัญชีในระบบบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ยังไม่เพียงพอ ๒.๒. กิจกรรมการจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ - มีการบันทึกไม่ครบถ้วนการควบคุมการรับ – จ่าย พัสดุและการจัดทำทะเบียนคุมยังไม่เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน	การประเมินผลความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง กองคลัง มีการประเมินความเสี่ยง โดยใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกองคลังและวัตถุประสงค์ในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจน สอดคล้องและส่งเสริมซึ่งกันและกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑. กิจกรรมด้านการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชี ๓.๒. กิจกรรมการจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ ทั้งสองกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุมโดยการถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ผู้อำนวยการกองคลังติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นประจำสม่ำเสมอ	การประเมินผลการควบคุม กิจกรรมควบคุมของกองคลังมีความเหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร มีนโยบาย วิธีปฏิบัติ เทคนิค และกลไกต่าง ๆ ที่ช่วยให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามที่ผู้อำนวยการกองคลัง ทั้งการป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานที่จะส่งผลให้ไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ของงาน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ๔.๒ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน โดยการนำระบบบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. (e-LAAS) เข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องโดยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผลการประเมินผลว่ามี การควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ถือปฏิบัติตามแนวทางติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผล พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว

สรุปผลการประเมิน

กองคลัง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ผู้รายงาน

(นางสาวสุกัลยา ศรีสุนช่วง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีสถานที่เก็บรักษาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้แยกแต่ละงานที่เพียงพอ ๑.๒ กิจกรรมด้านงานออกแบบการก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งานมีปริมาณมากทำให้การปฏิบัติงานทั้งสำรวจ งานประมาณราคา งานเขียนแบบ และควบคุมการก่อสร้างยังไม่รัดกุมเท่าที่ควร ๑.๓ กิจกรรมด้านงานงบประมาณราคาก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจ งานประมาณราคา งานเขียนแบบ และงานควบคุมการก่อสร้าง	การประเมินผลสภาพแวดล้อมด้านการควบคุม กองช่าง ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้ ๑.กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า ๒.กิจกรรมด้านงานออกแบบการก่อสร้าง ๓.กิจกรรมด้านงานงบประมาณราคาก่อสร้าง
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า สถานที่เก็บรักษาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้แยกแต่ละงานที่ยังไม่เพียงพอ ๒.๒ กิจกรรมด้านงานออกแบบการก่อสร้าง มีปริมาณงานมากทำให้การปฏิบัติงานทั้งสำรวจ งานประมาณราคา งานเขียนแบบ และควบคุมการก่อสร้างยังไม่รัดกุมเท่าที่ควร ๒.๓ กิจกรรมด้านงานงบประมาณราคาก่อสร้าง ปริมาณงานมากขึ้นทำให้บุคลากรไม่เพียงพอปฏิบัติงานทั้งสำรวจ งานประมาณราคา งานเขียนแบบ และงานควบคุมการก่อสร้าง	การประเมินผลความเสี่ยง กองช่าง การประเมินผลความเสี่ยงในอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยมีผู้อำนวยการกองช่างเป็นผู้กำกับดูแล แต่ทั้งนี้ก็ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องติดตามและประเมินผลต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า จัดสถานที่เก็บรักษาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติ ๓.๒ กิจกรรมด้านงานออกแบบการก่อสร้าง - กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบข้อบังคับ - ให้ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มความรู้ ๓.๓ กิจกรรมด้านงานงบประมาณราคาก่อสร้าง - ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดภาระงานให้ ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน - กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบข้อบังคับ - ให้ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพื่อเพิ่มองค์ความรู้	การประเมินผลการควบคุม กองช่าง มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหาร กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จ ตามวัตถุประสงค์
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการ ปฏิบัติการ ทำให้การบริหารมีประสิทธิภาพสามารถรับรู้ ข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็วทันเวลาตรวจเช็คข้อมูลได้จาก ระบบ Internet เช่น ราคากลางวัสดุก่อสร้าง การหาค่า พิกัด เป็นต้น	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ ระบบ สารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ใน อบต. มาช่วยในการ ปฏิบัติงาน รวมถึงหาข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับงาน ทางด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อสำรวจ ข้อมูลต่าง ๆ กับทางหมู่บ้านและประชาชนโดยตรง
๕. การติดตามประเมินผล การกำหนดแนวทางและการควบคุมการปฏิบัติงาน ตลอดจนให้ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับที่ดี	การประเมินผลการติดตาม ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดย ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อม ข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ใน แผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การ
ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในที่
เหมาะสมไว้แล้ว

ผู้รายงาน

(นายไมตรีจิตต์ จิตต์ปราณี)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานด้านการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังขาดสื่อการเรียนการสอนเพื่อพัฒนาศักยภาพเด็กนักเรียนให้สามารถมีพัฒนาการที่ดีและเต็มตามศักยภาพของแต่ละบุคคล ๑.๒ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ อาคารเรียนยังมีพื้นที่จำกัดอยู่เนื่องจากต้องอาศัยพื้นที่ของวัดจึงจัดมุมหนังสือต่างๆ ในอาคารเรียนให้แออัด ๑.๓ กิจกรรมด้านงานศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ งานด้านศาสนา ศิลปะประเพณี วัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่นยังขาดการส่งเสริมและความร่วมมือในการจัดกิจกรรมประเพณีต่าง ๆ และยังขาดการประสานงานและงบประมาณที่ชัดเจนในแต่ละปี	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษาฯ ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้ ๑.กิจกรรมด้านการบริหารงานด้านการศึกษา ๒.กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ๓.กิจกรรมด้านงานศาสนาและวัฒนธรรม
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานด้านการศึกษา ขาดสื่อการเรียนการสอนเพื่อพัฒนาศักยภาพเด็กนักเรียนให้สามารถมีพัฒนาการที่ดีและเต็มตามศักยภาพของแต่ละบุคคล ๒.๒ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก อาคารเรียนมีพื้นที่จำกัดอยู่เนื่องจากต้องอาศัยพื้นที่ของวัดจึงจัดมุมหนังสือต่างๆ ในอาคารเรียนให้แออัด ๒.๓ กิจกรรมด้านงานศาสนาและวัฒนธรรม งานด้านศาสนา ศิลปะประเพณีวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่นขาดการส่งเสริมและความร่วมมือในการจัดกิจกรรมประเพณีต่าง ๆ ขาดการประสานงานและงบประมาณที่ชัดเจนในแต่ละปี	การประเมินผลความเสี่ยง กองการศึกษาฯ มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีกำหนด เพื่อให้มีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น โดยมีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสมในการจัดการเรียนการสอนต่อไป และมีการประสานงานกับชุมชนในการจัดกิจกรรมประเพณีต่างๆ อย่างชัดเจน แต่ทั้งนี้ก็ยังมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและประเมินผลต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านบริหารงานด้านการศึกษา จัดทำแผนงานเพื่อดำเนินการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอน ๓.๒ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก จัดพื้นที่ภายในห้องเรียนให้มีมุมเสริม ประสบการณ์สำหรับเด็ก พร้อมวัสดุอุปกรณ์และสื่อการ เรียนรู้ ๓.๓ กิจกรรมด้านงานศาสนาและวัฒนธรรม มีการจัดทำโครงการเพื่อของบประมาณ ในแต่ละปี	การประเมินผลการควบคุม กองการศึกษาฯ มีการกำหนดแนวทางในการจัดงานตาม โครงการในแต่ละครั้งให้มีความชัดเจน โดยมอบหมาย เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบ Internet ของ อบต.โนนขมิ้น ในการ ประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการ ปฏิบัติงานและเหมาะสมกับผู้ใ้ มีการติดต่อประสานงาน ไปยังหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนส่งผลให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุ วัตถุประสงค์ขององค์กร	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มี ระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่าง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงาน รวมทั้งจัดหา รูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวก รวมทั้ง การจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้ง ภายในและภายนอกองค์กร
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมิน คุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อ ติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของ ฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง	การประเมินผลการติดตาม ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดย ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อม ข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ใน แผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ผู้รายงาน

(นายณรงค์ชัย นนทชิต)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔