

สำเนาฉบับ



ที่ นก ๓๒๒๐๑ / ๒๐๓๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น
อำเภอเมือง จังหวัดหนองบัวลำภู ๓๙๐๐๐

พฤษภาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอเมืองหนองบัวลำภู

อ้างถึง หนังสือสำนักงานท้องถิ่นอำเภอเมืองหนองบัวลำภู ที่ นก ๐๐๒๓.๓/๑๒๔๒
ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕

จำนวน ๒ เล่ม

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานท้องถิ่นอำเภอเมืองหนองบัวลำภู แจ้งให้องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น โดยจัดส่งในรูปแบบไฟล์ Word และเอกสาร ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตามหลักเกณฑ์ฯ ๙ วรรคสาม ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น ไม่มีผู้ตรวจสอบภายในแต่ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุรพงษ์ โคตมะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น



แบบรายงาน

สำนักปลัด อบต.

โทร. ๐-๔๒๑๐-๙๘๓๙ ต่อ ๑๐๑

หนองบัวลำภู
เปิดประชาคมสูง...อย่างสร้างสรรค์

ปลัด อบต.
รองปลัด อบต.
หัวหน้าฝ่าย
เจ้าหน้าที่
พิมพ์/ทาน.

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองหนองบัวลำภู

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้นกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้นเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองหนองบัวลำภู

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการฟื้นฟูเศรษฐกิจ
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๗ กิจกรรมด้านงานกิจการสภา
- ๑.๘ กิจกรรมด้านการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชี
- ๑.๙ กิจกรรมการจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า
- ๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานออกแบบการก่อสร้าง
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานงบประมาณราคาก่อสร้าง
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านกรบริหารงานด้านการศึกษา
- ๑.๑๔ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก
- ๑.๑๕ กิจกรรมด้านงานศาสนาและวัฒนธรรม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- ชี้แจงรายละเอียดระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับสิทธิบทบาทของประชาชนที่มีต่อการบริหารการปกครองส่วนท้องถิ่น

- จัดทำโครงการที่ดึงดูดความสนใจให้ประชาชนเข้าร่วมประชุม เป็นต้น

๒.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดทำทะเบียนคุมเครื่องมือเครื่องใช้อุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ตรวจสอบการเสื่อมสภาพและอายุการใช้งานของเครื่องมือเครื่องใช้ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดให้มีโครงการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

- ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด

- จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๔ กิจกรรมด้านการฟื้นฟูเศรษฐกิจ

- มีการออกพื้นที่พบประชาชนในชุมชนและให้ความรู้เรื่องการส่งเสริมอาชีพเพื่อให้ชุมชนเข้มแข็งมีรายได้เพิ่มขึ้น

๒.๕ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

- คัดเลือกบุคลากรที่จะรับการฝึกอบรมให้เหมาะสมกับลักษณะงานที่ต้องปฏิบัติและงานที่ได้รับมอบหมาย

๒.๖ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- มีการกำกับเจ้าหน้าที่และทำความเข้าใจเกี่ยวกับงานธุรการ - มีการจัดทำระบบการคัดแยกประเภทเอกสารให้ชัดเจน

๒.๗ กิจกรรมด้านงานกิจการสภา

- จัดหาเอกสารให้ครบถ้วนและจัดสถานที่เพื่อจัดเก็บระเบียบ กฎหมายสภา ให้เพียงพอต่อจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม

๒.๘ กิจกรรมด้านการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชี

- จัดอบรมเจ้าหน้าที่ที่จัดทำให้มีความรู้ความเข้าใจและปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามห้วงเวลาให้แล้วเสร็จในเวลาที่กำหนด

- ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ให้เป็นปัจจุบัน ให้จัดทำใบเบิกพัสดุ และส่งมอบให้ผู้รับผิดชอบหากมีการสูญหายให้ผู้รับผิดชอบกำหนดให้มีการตรวจทานพัสดุที่อยู่ในบัญชีทุก ๓ เดือน เพื่อป้องกันการสูญไป หรือเมื่อมีการตรวจรับพัสดุเรียบร้อยแล้ว กำชับให้งานพัสดุจัดทำทะเบียนให้เสร็จก่อน จึงมอบให้และดำเนินการซ่อมหรือจำหน่าย

๒.๙ กิจกรรมการจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์

- จัดสถานที่เก็บรักษาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติ

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า

- จัดสถานที่เก็บรักษาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติ

๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานออกแบบการก่อสร้าง

- กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบข้อบังคับ
- ให้ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มความรู้

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานงบประมาณราคาก่อสร้าง

- ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน
- กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบข้อบังคับ
- ให้ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพื่อเพิ่มองค์ความรู้

๒.๑๓ กิจกรรมด้านการบริหารงานด้านการศึกษา

- จัดทำแผนงานเพื่อดำเนินการจัดหาครุภัณฑ์เครื่องปรับอากาศ

๒.๑๔ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

- จัดหายารักษาความปลอดภัย สร้างรั้วพร้อมควบคุมการเปิด - ปิดประตูของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๑๕ กิจกรรมด้านงานศาสนาและวัฒนธรรม

- มีการจัดทำโครงการเพื่อของบประมาณในแต่ละปี



(นายสุรพงษ์ โคตมะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น

วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
สำนักปลัด อบต. ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าประชุมขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการมีส่วนร่วม ๑.๒. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในคือบุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอทั้งนี้พื้นที่อาศัยของประชาชนใกล้ทุ่งนาและป่าเสี่ยงต่อการเกิดอัคคีภัย ๑.๓. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ ๑.๔. กิจกรรมด้านการฟื้นฟูเศรษฐกิจ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการส่งเสริมอาชีพและยังไม่ให้ความร่วมมือในการส่งเสริมอาชีพเท่าที่ควร ๑.๕. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือบุคลากรบางตำแหน่งยังไม่มีจึงทำให้งานล่าช้า ๑.๖. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือการลงเลขหนังสือรับ – ส่ง ในบางครั้งเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือโดยไม่ได้รับชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลางทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไรซึ่งอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการติดตามและการสืบค้น ๑.๗. กิจกรรมด้านงานกิจการสภา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือเอกสาร ระเบียบ กฎหมาย ในห้องประชุมแต่ยังไม่เพียงพอต่อจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม	องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยง คือ ๑.สำนักปลัด อบต. ๒.กองคลัง ๓.กองช่าง ๔.กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักงานปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้นองค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้นต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๕ ต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑. กิจกรรมด้านการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติการด้านการบันทึกบัญชีในระบบบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ยังไม่มีความชำนาญเพียงพอ ๑.๒. กิจกรรมการจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบันทึกไม่ครบถ้วนการควบคุมการรับ - จ่าย พัสดุ และการจัดทำทะเบียนคุมยังไม่เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีสถานที่เก็บรักษาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ แยกแต่ละงานที่เพียงพอ ๑.๒ กิจกรรมด้านงานออกแบบการก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งานมีปริมาณมากทำให้การปฏิบัติงานทั้งสำรวจ งานประมาณราคา งานเขียนแบบ และควบคุมการก่อสร้าง ยังไม่รัดกุมเท่าที่ควร ๑.๓ กิจกรรมด้านงานงบประมาณราคาก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจ งานประมาณราคา งานเขียนแบบ และงานควบคุมการก่อสร้าง	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานด้านการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สภาพอากาศปัจจุบันเดือนมกราคม - เมษายน ของทุกปี มีอุณหภูมิที่สูงขึ้น อากาศร้อนส่งผลต่อการจัดการเรียนการสอน การเสริมพัฒนาการและการนอนหลับพักผ่อนของนักเรียน ๑.๒ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่ห่างจากชุมชน ปัจจุบันปัญหา ยาเสพติดยังไม่ได้รับการแก้ไข อาจทำให้ไม่ปลอดภัยกับผู้เรียนและครู 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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
สำนักปลัด อบต. ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น - ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมในแต่ละหมู่บ้านพบว่ายังมีน้อย เนื่องจากประชาชนคิดว่าการพัฒนาท้องถิ่นเป็นหน้าที่ของ อบต. ๒.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีบุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอ - พื้นที่อาศัยของประชาชนใกล้ทุ่งนาและป่าเสี่ยงต่อการเกิดอัคคีภัย ๒.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ ๒.๔ กิจกรรมด้านการฟื้นฟูเศรษฐกิจ - มีประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการส่งเสริมอาชีพและยังไม่ให้ความร่วมมือในการส่งเสริมอาชีพเท่าที่ควร ๒.๕ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล - บุคลากรบางตำแหน่งยังขาดการพัฒนาจึงทำให้งานล่าช้า ๒.๖ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ - การลงทะเบียนรับ - ส่ง คำสั่ง และประกาศเกิดจากการขาดความรู้เรื่องงานสารบรรณ และขาดความเอาใจใส่ที่จะนำเอกสารมาไว้ที่งานสารบรรณกลาง ๒.๗ กิจกรรมด้านงานกิจการสภา - มีเอกสาร ระเบียบ กฎหมาย ในห้องประชุมแต่ยังไม่เพียงพอต่อจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
กองคลัง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑. กิจกรรมด้านการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชี - มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการด้านการบันทึกบัญชีในระบบบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ยังไม่มีความชำนาญเพียงพอ ๒.๒. กิจกรรมการจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ - มีการบันทึกไม่ครบถ้วนการควบคุมการรับ – จ่าย พัสดุและการจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ยังไม่เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน กองช่าง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า สถานที่เก็บรักษาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ แยกแต่ละงานที่ยังไม่เพียงพอ ๒.๒ กิจกรรมด้านงานออกแบบการก่อสร้าง มีปริมาณงานมากทำให้การปฏิบัติงานทั้งสำรวจ งานประมาณราคา งานเขียนแบบ และควบคุมการก่อสร้าง ยังไม่รัดกุมเท่าที่ควร ๒.๓ กิจกรรมด้านงานงบประมาณราคาก่อสร้าง ปริมาณงานมากขึ้นทำให้บุคลากรไม่เพียงพอ ปฏิบัติงานทั้งสำรวจ งานประมาณราคา งานเขียนแบบ และงานควบคุมการก่อสร้าง	
กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานด้านการศึกษา อุณหภูมิส่งผลต่อสุขภาพผู้เรียน ส่งผลต่อการจัดกิจกรรม การพักผ่อนของผู้เรียนและส่งผลต่อพัฒนาการผู้เรียน ๒.๒ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ความปลอดภัยของครูและนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.๓ กิจกรรมด้านงานศาสนาและวัฒนธรรม งานด้านศาสนา ศิลปะประเพณีวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่นขาดการส่งเสริมและความร่วมมือในการจัดกิจกรรมประเพณีต่าง ๆ ขาดการประสานงานและงบประมาณที่ชัดเจนในแต่ละปี	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
สำนักปลัด อบต. ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม 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 - มีการกำกับเจ้าหน้าที่และทำความเข้าใจเกี่ยวกับงานธุรการ - มีการจัดทำระบบการคัดแยกประเภทเอกสารให้ชัดเจน ๓.๗.กิจกรรมด้านงานกิจการสภา - จัดหาเอกสารให้ครบถ้วนและจัดสถานที่เพื่อจัดเก็บระเบียบ กฎหมายสภา ให้เพียงพอต่อจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
กองคลัง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑. กิจกรรมด้านการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชี ๓.๒. กิจกรรมการจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ ทั้งสองกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุมโดยการถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ผู้อำนวยการกองคลังติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นประจำสม่ำเสมอ กองช่าง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า จัดสถานที่เก็บรักษาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติ ๓.๒ กิจกรรมด้านงานออกแบบการก่อสร้าง - กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบข้อบังคับ - ให้ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มความรู้ ๓.๓ กิจกรรมด้านงานงบประมาณราคาก่อสร้าง - ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน - กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบข้อบังคับ - ให้ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพื่อเพิ่มองค์ความรู้ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานด้านการศึกษา - จัดทำแผนงานเพื่อดำเนินการจัดหาครุภัณฑ์ ๓.๒ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก - ยามรักษาความปลอดภัย สร้างรั้วพร้อมควบคุมการเปิด - ปิด ประตูของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓.๓ กิจกรรมด้านงานศาสนาและวัฒนธรรม - มีการจัดทำโครงการเพื่อของบประมาณในแต่ละปี	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
สำนักปลัด อบต. ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การนำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ อบต.โนนขมิ้น มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจสอบได้จากระบบ Internet ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายใน อบต. ตั้งแต่ พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็นอย่างดี กองคลัง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกจ่ายพนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ๔.๒ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา กองช่าง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติการ ทำให้การบริหารมีประสิทธิภาพสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็วทันเวลาตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ราคากลางวัสดุก่อสร้าง การหาค่าพิกัด เป็นต้น กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบ Internet ของ อบต.โนนขมิ้น ในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานและเหมาะสมกับผู้ใช้ มีการติดต่อประสานงานไปยังหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
สำนักปลัด อบต. ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจ ว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที กองคลัง ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องโดยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผลการประเมินผลว่ามี การควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม กองช่าง ๕. การติดตามประเมินผล การกำหนดแนวทางและการควบคุมการปฏิบัติงาน ตลอดจนให้ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับที่ดี กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง	

ผลการประเมินโดยรวม องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้นประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าประชุมขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการมีส่วนร่วม

๒. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในคือบุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอทั้งนี้พื้นที่อาศัยของประชาชนใกล้ทุ่งนาและป่าเสี่ยงต่อการเกิดอัคคีภัย

๓. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ

๔. กิจกรรมด้านการฟื้นฟูเศรษฐกิจ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการส่งเสริมอาชีพและยังไม่ให้ความร่วมมือในการส่งเสริมอาชีพเท่าที่ควร

๕. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือบุคลากรบางตำแหน่งยังไม่มีจึงทำให้งานล่าช้า

๖. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือการลงเลขหนังสือรับ - ส่ง ในบางครั้งเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือโดยไม่ได้รับข้อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลางทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไรซึ่งอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการติดตามและการสืบค้น

๗. กิจกรรมด้านงานกิจการสภา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือเอกสาร ระเบียบกฎหมาย ในห้องประชุมแต่ยังไม่เพียงพอต่อจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม

๘. กิจกรรมด้านการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการด้านการบันทึกบัญชีในระบบบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ยังไม่เพียงพอ

๙. กิจกรรมการจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการบันทึกไม่ครบถ้วนการควบคุมการรับ - จ่าย พัสดุและการจัดทำทะเบียนคุมยังไม่เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน

๑๐. กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีสถานที่เก็บรักษาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้แยกแต่ละงานที่เพียงพอ

๑๑. กิจกรรมด้านงานออกแบบการก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งานมีปริมาณมากทำให้การปฏิบัติงานทั้งสำรวจ งานประมาณราคา งานเขียนแบบ และควบคุมการก่อสร้างยังไม่รัดกุมเท่าที่ควร

๑๒. กิจกรรมด้านงานงบประมาณราคาก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจ งานประมาณราคา งานเขียนแบบ และงานควบคุมการก่อสร้าง

๑๓. กิจกรรมด้านกรบริหารงานด้านการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สภาพอากาศปัจจุบันเดือนมกราคม - เมษายน ของทุกปี มีอุณหภูมิที่สูงขึ้น อากาศร้อนส่งผลต่อการจัดการเรียนการสอน การเสริมพัฒนาการและการนอนหลับพักผ่อนของนักเรียน

๑๔. กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่ห่างจากชุมชน ปัจจุบันปัญหายาเสพติดยังไม่ได้รับการแก้ไข อาจทำให้ไม่ปลอดภัยกับผู้เรียนและครู

๑๕. กิจกรรมด้านงานศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ งานด้านศาสนา ศิลปะประเพณีวัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่นยังขาดการส่งเสริมและความร่วมมือในการจัดกิจกรรมประเพณีต่าง ๆ และยังขาดการประสานงานและงบประมาณที่ชัดเจนในแต่ละปี

(นายสุรพงษ์ โคตมะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น

วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจตามด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ปัญหาในท้องถิ่นอย่างจริงจัง	- ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคม ในแต่ละหมู่บ้านพบว่ายังมีน้อย เนื่องจากประชาชนคิดว่า การ พัฒนาท้องถิ่นเป็นหน้าที่ของ อปท.	- มีการจัดโครงการออก ประชาคมหมู่บ้านทุกหมู่บ้าน เพื่อให้ผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ผู้นำชุมชน และประชาชนได้ ร่วมกันปรึกษาหารือและได้รับ ทราบปัญหาและความ ต้องการที่ชัดเจนมากขึ้น	- การกำหนดแนวทาง ปฏิบัติงาน - ให้ความรู้เกี่ยวกับบทบาท หน้าที่ของประชาชนในการ จัดทำแผนพัฒนา	- ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการเข้าร่วม ประชาคมรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการมีส่วนร่วม	- ชี้แจงรายละเอียด ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับสิทธิ บทบาทของประชาชน ที่มีต่อการบริหารการ ปกครองส่วนท้องถิ่น - จัดทำโครงการที่ ดึงดูดความสนใจให้ ประชาชนเข้าร่วม ประชุม เป็นต้น	สำนักปลัด อบต. โนนขมิ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ภารกิจด้านความปลอดภัยและบรรเทา สาธารณภัย วิสาหกิจ - เพื่อช่วยเหลือประชาชนจากสาธารณ ภัย ได้แก่ อุทกภัย วาตภัย - เพื่อบรรเทาสาธารณภัยที่เกิดขึ้นกับ ประชาชนให้ได้รับการช่วยเหลืออย่าง ทันทั่วถึง	- มีบุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอ - พื้นที่อาศัยของประชาชนใกล้ ทุ่งนาและป่าเสี่ยงต่อการเกิด อัคคีภัย	- ตรวจสอบควบคุมดูแลใน การจัดเตรียมและอำนวยความสะดวก ความสะอาดในการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยต่าง ๆ	- การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหาร มีผลดี ต่อการควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อ การบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์	- บุคลากรมีจำนวนไม่ เพียงพอทั้งนี้พื้นที่อาศัยของ ประชาชนใกล้ทุ่งนาและป่า เสี่ยงต่อการเกิดอัคคีภัย	- จัดทำทะเบียนคุม เครื่องมือเครื่องใช้อุปกรณ์ ที่ใช้ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย - ตรวจสอบการ เสื่อมสภาพและอายุการใช้ งานของเครื่องมือเครื่องใช้ ที่ใช้ในการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	สำนักปลัด อบต.โนนขมิ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมด้านการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติด ในกลุ่มวัยรุ่น - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือใน การแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ	- มีการส่งเสริมกิจกรรม เด็กและเยาวชน ด้านกีฬา อย่างต่อเนื่อง - มีการตรวจหาสารเสพติด ในกลุ่มเสี่ยง	- มีการควบคุมแต่ยังไม่ ทั่วถึง	- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติด ในกลุ่มวัยรุ่น - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ	- จัดให้มีโครงการอบรมโทษของ ยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง - ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่าง ให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชน ทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยา เสพติด - จัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดใน โรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับ ยาเสพติด	สำนักงานที่ รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมด้านการฟื้นฟูเศรษฐกิจ วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนดำเนินชีวิต ตามหลักเศรษฐกิจพอเพียง	- มีประชาชนยังไม่เห็น ความสำคัญของการส่งเสริมอาชีพ และยังไม่ให้ความร่วมมือในการ ส่งเสริมอาชีพเท่าที่ควร	- มีการติดตามเกี่ยวกับการ สำรวจความคิดเห็นของ ชุมชนด้านการส่งเสริมอาชีพ	- การออกสำรวจความ ต้องการของชุมชนเพื่อเก็บ มาวิเคราะห์ดำเนินงาน	- ประชาชนยังไม่เห็น ความสำคัญของการส่งเสริม อาชีพและยังไม่ให้ความ ร่วมมือในการส่งเสริมอาชีพ เท่าที่ควร	- มีการออกพื้นที่พบ ประชาชนในชุมชน และให้ความรู้เรื่อง การส่งเสริมอาชีพ เพื่อให้ชุมชน เข้มแข็งมีรายได้ เพิ่มขึ้น	สำนักปลัด อบต.โนนขมิ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. ภารกิจด้านการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับ โครงสร้างของ อบต. และเกิดประสิทธิผล ในการปฏิบัติงานและการให้บริการ ประชาชนตามภารกิจหน้าที่ของ อบต. เป็นไปด้วยความเรียบร้อยรวดเร็วถูกต้อง	- บุคลากรบางตำแหน่งยังขาดการ พัฒนาจึงทำให้งานล่าช้า	- มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน ภายในภายใน โดยแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ แต่ละคนไว้ - มีการประชาสัมพันธ์การรับ โอน (ย้าย) ตำแหน่งที่ว่างให้ หน่วยงานต่าง ๆ ทราบอย่าง ต่อเนื่อง	- การปรับปรุงแผน อัตรากำลังให้สอดคล้อง กับภารกิจของ อบต.	- บุคลากรบางตำแหน่งยัง มีสิ่งทำให้งานล่าช้า	- คัดเลือกบุคลากรที่ จะรับการฝึกอบรมให้ เหมาะสมกับลักษณะ งานที่ต้องปฏิบัติและ งานที่ได้รับมอบหมาย	สำนักปลัด อบต.โนนขมิ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖.กิจกรรมด้านงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานสาร บรรณเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามระเบียบ สะดวกรวดเร็วต่อการ ค้นหาและนำไปปฏิบัติ	- การลงเลขหนังสือรับ – ส่ง คำสั่ง และประกาศ เกิดจาก การขาดความรู้เรื่องงานสาร บรรณ และขาดความเอาใจใส่ ที่จะนำเอกสารมาไว้ที่งานสาร บรรณกลาง	- มีการแจ้งในที่ประชุมพนักงาน เกี่ยวกับ การลงเลขหนังสือรับ – ส่ง ให้รู้การกลางเป็นผู้ออกเลข ส่ง พร้อมเจ้าของเรื่องนำเอกสาร มาให้รู้การกลางจัดเก็บไว้	- มีการสร้างระบบการ จัดเก็บหนังสือให้มีความ ชัดเจนและง่ายมากขึ้น	- การลงเลขหนังสือรับ – ส่ง ในบางครั้งเจ้าของเรื่องมาลง เลขของหนังสือโดยไม่ได้รับ ชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับ ให้ไว้กับธุรการกลางทำให้ ทราบว่า เป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร ซึ่งอาจทำให้เกิดความล่าช้าใน การติดตามและการสืบค้น	- มีการกำกับเจ้าหน้าที่ และทำความเข้าใจเกี่ยวกับ ใจเกี่ยวกับงานธุรการ - มีการจัดทำระบบการคิด แยกประเภทเอกสารให้ ชัดเจน	สำนักปลัด อบต.โนนขมิ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมด้านงานกิจการสภา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานกิจการสภา ในด้านการประชุม การเข้าร่วมรับ ฟังฯ เป็นไปตามระเบียบ	- มีเอกสาร ระเบียบ กฎหมาย ในท้องประชุมแต่ยังไม่เพียงพอ ต่อจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม	- จัดทำเอกสารแจกให้กับที่ ประชุมในการประชุมทุกครั้ง	- จัดเอกสารเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการสภาใน ห้องประชุมสภา	- เอกสาร ระเบียบ กฎหมาย ในท้องประชุมแต่ยังไม่ เพียงพอต่อจำนวนผู้เข้าร่วม ประชุม	- จัดหาเอกสารให้ ครบถ้วนและจัดสถานที่ เพื่อจัดเก็บระเบียบ กฎหมายสภา ให้เพียงพอ ต่อจำนวนผู้เข้าร่วม ประชุม	สำนักงบลัด อบต.โนนขมิ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการจ่ายเงินและ การบันทึกบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อการบันทึกบัญชีในระบบ บันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) มีความถูกต้องอยู่เสมอ	- มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน การบันทึกบัญชีในระบบ บันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ยังไม่มีความ เพียงพอ	- มีการดำเนินการจัดทำ บัญชีให้ครบถ้วน ดำเนินการ จัดการด้านการจ่ายเงินให้ เป็นไปตามระเบียบ	- ดำเนินการจัดเจ้าหน้าที่ ดำเนินการให้ถูกต้องตาม ระเบียบของการจัดทำ บัญชี (ระเบียบการเบิก จ่ายเงิน)	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน การบันทึกบัญชีในระบบ บันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ยังไม่มีความ ชำนาญเพียงพอ อีกทั้ง ระบบบันทึกบัญชี คอมพิวเตอร์ (e-Laas) พังมี การปรับปรุงแก้ไขให้กลับมา ใช้งานเป็นปกติเดือน สิงหาคม ๒๕๖๘ ที่ผ่านมา	- จัดอบรมเจ้าหน้าที่จัดทำ ความรู้อย่างเข้าใจและปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องตามห้วงเวลาให้แล้ว เสร็จในเวลาที่กำหนด	กองคลัง อบต.โนนขมิ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ภารกิจกรมการจัดทำทะเบียน ครุภัณฑ์ วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการกระจุกตัวใน การจัดเก็บพัสดุ - เพื่อควบคุมการรับ – จ่ายพัสดุ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย - เพื่อให้ผู้รับผิดชอบการใช้จ่าย พัสดุ	- มีการบันทึกไม่ครบถ้วน การควบคุมการรับ – จ่าย พัสดุและการจัดทำทะเบียน คู่มือยังไม่เรียบร้อยและเป็น ปัจจุบัน	- การควบคุมการจัดทำ ทะเบียนครุภัณฑ์ให้ ดำเนินการจัดทำให้เป็น ปัจจุบัน จัดทำทะเบียน ครุภัณฑ์ให้ครบถ้วนเป็น ปัจจุบัน งานพัสดุกลาง ดำเนินการจัดทำไปเบิกจ่าย พัสดุให้ถูกต้อง	- มีการดำเนินการตรวจสอบ ความเรียบร้อยและครบถ้วน ของครุภัณฑ์โดยให้จัดทำ ทะเบียนแยกเป็นรายการและ ควบคุมการบันทึกการใช้ ครุภัณฑ์ทุกครั้งจัดทำยังไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์	- การบันทึกไม่ครบถ้วนการ ควบคุมการรับ – จ่าย พัสดุ และการจัดทำทะเบียนคู่มือยัง ไม่เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน	- ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียน ครุภัณฑ์ให้เป็นปัจจุบัน ให้ จัดทำใบเบิกพัสดุ และส่งมอบให้ ผู้รับผิดชอบหากมีการสูญหายให้ หาผู้รับผิดชอบกำหนดให้มีการ ตรวจทานพัสดุที่อยู่ในบัญชีทุก ๓ เดือน เพื่อป้องกันการสูญไป หรือเมื่อมีการตรวจรับพัสดุ เรียบร้อยแล้ว กำชับให้งานพัสดุ จัดทำทะเบียนให้เสร็จก่อน จึง มอบให้และดำเนินการซ่อมหรือ จำหน่าย	กองคลัง อบต.โนนขมิ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซม ไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและ รวดเร็ว และเพื่อให้การเก็บอุปกรณ์ เป็นไปอย่างเป็นระบบ	- สถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้แยกแต่ละงานที่ ยังไม่เพียงพอ	- ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบ อย่างชัดเจน	- การกำหนดแนวทางการ ควบคุมการปฏิบัติงานตามแนวทาง ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ทั้งในทาง ทฤษฎีและปฏิบัติ	- ไม่มีสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้แยกแต่ละงานที่ เพียงพอ	- จัดสถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติ	กองช่าง อบต.โนนขมิ้น
๒.กิจกรรมด้านงานออกแบบการ ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้าง เป็นไปอย่างถูกต้อง	- มีปริมาณงานมากทำให้ การปฏิบัติงานทั้งสำรวจ งานประมาณราคา งาน เขียนแบบ และควบคุม การก่อสร้างยังไม่รัดกุม เท่าที่ควร	- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม การใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการ ออกแบบ - จัดหาอุปกรณ์ที่ทันสมัยเพื่อ รองรับการใช้งานด้านการ ออกแบบ	- การกำหนดแนวทางการ ควบคุมการปฏิบัติงาน - ปรับปรุงแผนงานมอบหมาย งานอย่างชัดเจน	- งานมีปริมาณมากทำให้ การปฏิบัติงานทั้งสำรวจ งานประมาณราคา งาน เขียนแบบ และควบคุม การก่อสร้างยังไม่รัดกุม เท่าที่ควร	- กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ ศึกษาระเบียบข้อบังคับ - ให้ผู้ปฏิบัติงานไปอบรม เพิ่มความรู้	กองช่าง อบต.โนนขมิ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมด้านงานประมาณ ราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสำรวจออกแบบและ ประมาณราคาก่อสร้างเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพแม่นยำและ เกิดประโยชน์ต่อการพัฒนา อบต. และประชาชน	- ปริมาณงานมากขึ้นทำให้ บุคลากรไม่เพียงพอปฏิบัติงานทั้ง สำรวจ งานประมาณราคา งาน เขียนแบบ และงานควบคุมการ ก่อสร้าง	- มีการจัดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่ง การจากหน่วยงานต่าง ๆ โดย ใช้สารสนเทศ (IT) - มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านงานออกแบบและ ประมาณราคา	- การกำหนดแนวทางและ ควบคุมการปฏิบัติงาน - ปรับปรุงแผนงานมอบหมาย งานอย่างชัดเจน	- งานมีปริมาณมากทำให้ บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจ งานประมาณราคา งาน เขียนแบบ และงาน ควบคุมการก่อสร้าง	- ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดภาระงานให้ ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน - กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ ศึกษาระเบียบข้อบังคับ - ให้ผู้ปฏิบัติงานไปอบรม เพื่อเพิ่มองค์ความรู้	กองช่าง อบต.โนนขมิ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านการบริหารงาน ด้านการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้สามารถส่งเสริมการจัด การศึกษาท้องถิ่น - เพื่อการบริหารงานทั่วไปด้าน การเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปด้วยความถูกต้อง	- ขาดสื่อการเรียนการสอนเพื่อ พัฒนาศักยภาพเด็กนักเรียนให้ สามารถมีพัฒนาการที่ดีและเต็ม ตามศักยภาพของแต่ละบุคคล - ด้านบัญชี ผู้จัดทำบัญชีไม่มี คุณสมบัติทางด้านบัญชี ขาดทักษะ ความรู้ความเข้าใจด้านบัญชี - ความรู้ความเข้าใจด้านบัญชี	- มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ - สนับสนุนสื่อการเรียนการสอน ตามความจำเป็นและตาม งบประมาณ - ให้กองคลังเป็นผู้เสียเงินในการ จัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- กำหนดแนวทางในการ ปฏิบัติงานการบริหาร การศึกษา - จัดงบประมาณด้านสื่อการเรียนการสอน - กองคลังตรวจสอบความ ถูกต้องตามงบการเงินของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- ยังขาดสื่อการเรียนการสอน เพื่อพัฒนาศักยภาพเด็ก นักเรียนให้สามารถมี พัฒนาการที่ดีและเต็มตาม ศักยภาพของแต่ละบุคคล - ผู้จัดทำไม่มีประสบการณ์ทำ ให้เกิดความผิดพลาดได้ง่าย	- จัดทำแผนงานเพื่อ ดำเนินการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ สื่อการเรียน การสอน - ส่งบุคลากรที่มีหน้าที่ เข้าร่วมอบรม	กองการศึกษาฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังเสี่ยงอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์ เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้ มาตรฐาน	- อาคารเรียนมีพื้นที่จำกัดอยู่ เนื่องจากต้องอาศัยพื้นที่ของวัด จึงจัดมูมหนังสือต่างๆ ในอาคาร เรียนให้แออัด - บุคลากร ของ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กบางคนขาดประสบการณ์ ด้านการสอนเด็กปฐมวัยและ เป็นตำแหน่งว่าง ไม่มีคนครอง ตำแหน่ง	- มีการปรับปรุงอาคารเรียนที่ใช้ อยู่ในปัจจุบันให้สามารถใช้ จัดการเรียนการสอนได้ - มีการจ้างพนักงาน จ้างเหมา บริการ แทนตำแหน่งที่ว่าง	- สนับสนุนงบประมาณเพื่อ ปรับปรุงอาคารสถานที่ตาม ความจำเป็นและตาม งบประมาณ - ติดตามนิเทศน์ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กให้เป็นไปตาม มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	- อาคารเรียนยังมีพื้นที่จำกัด อยู่เนื่องจากต้องอาศัยพื้นที่ ของวัดจึงจัดมูมหนังสือต่างๆ ในอาคารเรียนให้แออัด - ขาดประสบการณ์ความรู้ ความเข้าใจและบทบาทหน้าที่ ความรอบคอบในการ ช่วยเหลือเด็กนักเรียน	- จัดพื้นที่ภายใน ห้องเรียนให้มีมุมเสริม ประสบการณ์สำหรับ เด็ก พร้อมวัสดุ อุปกรณ์และสื่อการ เรียนรู้ - ให้ความรู้ฝึกอบรม จัดกิจกรรม PLC ใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	กองการศึกษาฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมด้านงานด้านศาสนา และวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้สามารถส่งเสริมการจัด ส่งเสริมศาสนา ศิลปะ ประเพณี วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น	- งานด้านศาสนา ศิลปะ ประเพณี วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น ขาดการส่งเสริมและความร่วมมือใน การจัดกิจกรรมประเพณีต่าง ๆ - ขาดการประสานงานและ งบประมาณที่ชัดเจนในแต่ละปี	- สนับสนุนงบประมาณด้าน งานศาสนาและประเพณี วัฒนธรรมฯ - มีการมอบหมายงานให้ บุคลากรในการดำเนินงานที่ ชัดเจน	- กำหนดแนวทางในการ จัดงานตามโครงการในแต่ละ ครั้งให้มีความชัดเจน	- งานด้านศาสนา ศิลปะ ประเพณีวัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่นยัง ขาดการส่งเสริมและความ ร่วมมือในการจัดกิจกรรม ประเพณีต่าง ๆ - ยังขาดการประสานงาน และงบประมาณที่ชัดเจน ในแต่ละปี	- มีการจัดทำโครงการ เพื่อของบประมาณ ในแต่ละปี	กองการศึกษาฯ


(นายสุรพงษ์ โคตมะ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น
วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองหนองบัวลำภู

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการฟื้นฟูเศรษฐกิจ
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๗ กิจกรรมด้านงานกิจการสภา
- ๑.๘ กิจกรรมด้านการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชี
- ๑.๙ กิจกรรมการจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า
- ๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานออกแบบการก่อสร้าง
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานงบประมาณราคาก่อสร้าง
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านกรบริหารงานด้านการศึกษา
- ๑.๑๔ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก
- ๑.๑๕ กิจกรรมด้านงานศาสนาและวัฒนธรรม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- ชี้แจงรายละเอียดระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับสิทธิบทบาทของประชาชนที่มีต่อการบริหารการปกครองส่วนท้องถิ่น

- จัดทำโครงการที่ดึงดูดความสนใจให้ประชาชนเข้าร่วมประชุม เป็นต้น

๒.๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดทำทะเบียนคุมเครื่องมือเครื่องใช้อุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ตรวจสอบการเสื่อมสภาพและอายุการใช้งานของเครื่องมือเครื่องใช้ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดให้มีโครงการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

- ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด

- จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยา

เสพติด

๒.๔ กิจกรรมด้านการฟื้นฟูเศรษฐกิจ

- มีการออกพื้นที่พบประชาชนในชุมชนและให้ความรู้เรื่องการส่งเสริมอาชีพเพื่อให้ชุมชนเข้มแข็งมีรายได้เพิ่มขึ้น

๒.๕ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

- คัดเลือกบุคลากรที่จะรับการฝึกอบรมให้เหมาะสมกับลักษณะงานที่ต้องปฏิบัติและงานที่ได้รับมอบหมาย

๒.๖ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- มีการกำชับเจ้าหน้าที่และทำความเข้าใจเกี่ยวกับงานธุรการ - มีการจัดทำระบบการคัดแยกประเภทเอกสารให้ชัดเจน

๒.๗ กิจกรรมด้านงานกิจการสภา

- จัดหาเอกสารให้ครบถ้วนและจัดสถานที่เพื่อจัดเก็บระเบียบ กฎหมายสภา ให้เพียงพอต่อจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม

๒.๘ กิจกรรมด้านการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชี

- จัดอบรมเจ้าหน้าที่ที่จัดทำให้มีความรู้ความเข้าใจและปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามห้วงเวลาให้แล้วเสร็จในเวลาที่กำหนด

- ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ให้เป็นปัจจุบัน ให้จัดทำใบเบิกพัสดุ และส่งมอบให้ผู้รับผิดชอบหากมีการสูญหายให้ผู้รับผิดชอบกำหนดให้มีการตรวจทานพัสดุที่อยู่ในบัญชีทุก ๓ เดือน เพื่อป้องกันการสูญไป หรือเมื่อมีการตรวจรับพัสดุเรียบร้อยแล้ว กำชับให้งานพัสดุจัดทำทะเบียนให้เสร็จก่อน จึงมอบให้และดำเนินการซ่อมหรือจำหน่าย

๒.๙ กิจกรรมการจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์

- จัดสถานที่เก็บรักษาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติ

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า

- จัดสถานที่เก็บรักษาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติ

๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานออกแบบการก่อสร้าง

- กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบข้อบังคับ
- ให้ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มความรู้

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานงบประมาณราคาก่อสร้าง

- ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน
- กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบข้อบังคับ
- ให้ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพื่อเพิ่มองค์ความรู้

๒.๑๓ กิจกรรมด้านกรบริหารงานด้านการศึกษา

- จัดทำแผนงานเพื่อดำเนินการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอน

๒.๑๔ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

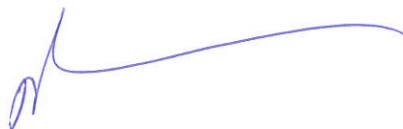
- จัดพื้นที่ภายในห้องเรียนให้มีมุมเสริมประสบการณ์สำหรับเด็ก พร้อมวัสดุอุปกรณ์และสื่อการเรียนรู้

เรียนรู้

๒.๑๕ กิจกรรมด้านงานศาสนาและวัฒนธรรม

- มีการจัดทำโครงการเพื่อของบประมาณในแต่ละปี

ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมโดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป



(นายสกลิต เป็กดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนขมิ้น

วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘