

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอธาตุพนม

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์แพง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์แพง กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์แพง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอธาตุพนม

ลายมือชื่อ 

(นายสังคม แสนคำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์แพง

วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญและกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสามดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี
ปฏิทินถัดไป สรุปดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมโครงการบริหารจัดการขยะแบบมีส่วนร่วมในเขตตำบลโพธิ์แพง

ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๑. กำหนดนโยบายเร่งด่วนและดำเนินการอย่างเป็นระบบ

๒. จัดทำแผนปฏิบัติงานทุกระยะเพื่อให้ประชาชนทราบแนวทางการกำจัดขยะ

๑.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนา

ท้องถิ่น

๑. ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์

ให้ชัดเจน

๒. ให้คำปรึกษา ให้ความรู้ และประชาสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับ

ต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง

๑.๓ กิจกรรมการบริหารงานบุคคลของ ครูผู้ดูแลเด็ก

การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเป็นเฉพาะเรื่อง พร้อมแนบระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อให้
ง่ายในการศึกษา และ ปฏิบัติงานในเรื่องนั้น ๆ

๑.๔ กิจกรรมงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. จัดเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมตามหลักสูตรในแต่ละด้านให้มีความชำนาญการ
๒. จัดฝึกทบทวนด้านการป้องกันและระงับอัคคีภัย การแพทย์ฉุกเฉินทุกปี

๑.๕ กิจกรรมงานการเงินบัญชีและพัสดุ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบกฎหมาย และหนังสือ
สั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑.๖ กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้

๑. เร่งรัดการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เสร็จสิ้นและเป็นปัจจุบัน
๒. ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุม ดูแลอย่างใกล้ชิด
๓. ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมกฎหมายดังกล่าว

๑.๗ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๑. ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุม ดูแลอย่างใกล้ชิด
๒. สรรหาบุคลากรด้านการเงินและบัญชีเพิ่ม

๑.๘ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบแผนการจัดหาพัสดุ
๒. ให้เจ้าหน้าที่ทุกส่วนงานได้ศึกษาระเบียบพัสดุใหม่ด้วยตนเอง

๑.๙ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑. จัดงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น
๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่รับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะ ทาง และ
ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการ
อย่างเคร่งครัด

๒. ส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะทั้งทางด้าน
ทฤษฎีและด้านการปฏิบัติงานในโอกาสต่อไป และกำชับให้ช่างผู้ควบคุมงานแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับงาน
จ้างทุกครั้งที่มีการลงงานและระหว่างปฏิบัติงานเพื่อลดข้อผิดพลาด

๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง

๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น
๒. ขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่มีประสบการณ์ทางด้านการสำรวจและการ

ออกแบบ

๑.๑๒ กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย

๑. การบันทึกข้อมูล ติดตาม ตรวจสอบ และปรับปรุงข้อมูลของผู้มีสิทธิรับเงิน
เบี้ยยังชีพฯ ในระบบสารสนเทศจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. การออกหน่วยบริการและการประสานงานกับผู้ชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน
ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ
๓. การส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มพูนทักษะความรู้ เพื่อ
นำมาใช้ในการ

๑.๑๓ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ

๑. ประสานคนพิการที่บัตรหมดอายุให้เร่งดำเนินการต่ออายุบัตร
๒. การให้คำแนะนำเกี่ยวกับการยื่นเอกสารเพื่อขอออกบัตรประจำตัวคน

พิการ รวมถึงการขอต่ออายุบัตร

๓. การประสานกับผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสิทธิที่คนพิการพึงได้รับตามกฎหมาย

๑.๑๔ โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

เจ้าหน้าที่ให้คำแนะนำ และวิธีการปฏิบัติ การเตรียมเอกสารที่ต้องใช้ประกอบการยื่นคำร้องแก่ผู้มีสิทธิ

แบบ ปค.๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการ
ควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก กิจกรรมโครงการบริหารจัดการขยะแบบมีส่วนร่วม ร่วมในเขตตำบลโพนแพง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ คือ มีการ ตรวจสอบและติดตาม ใช้หนังสือแจ้งแนวทางการปฏิบัติของ กระทรวงมหาดไทยเพื่อแจ้งให้ประชาชนในพื้นที่ทราบทุก ครัวเรือน กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คือ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำและประชาชนทราบถึงประโยชน์ของ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างแท้จริง กิจกรรมงานด้านการป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย คือ อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติเข้าใจถึง หลักการเพื่อป้องกันและวิธีแก้ไขปัญหาลักษณะเกิดเหตุเพลิง ไหม้ กิจกรรมการบริหารงานบุคคลของ ครูผู้ดูแลเด็ก คือ มีการตรวจสอบและติดตาม ห้วงระยะเวลาการประเมินผล งานของพนักงานครู รายปีการศึกษา เพื่อให้มีหรือเลื่อนวิทย ฐานะสูงขึ้น ตามประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานส่วน ตำบล เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับการประเมินผลงาน พนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษาขององค์การบริหาร ส่วนตำบล ตำแหน่งครู เพื่อให้มีหรือเลื่อนวิทยฐานะสูงขึ้น พ.ศ. ๒๕๖๑ กิจกรรมงานการเงินบัญชีและพัสดุ ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กคือ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจความเข้าใจ เรื่องกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เกี่ยวกับการเงินบัญชี และพัสดุ	องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ภายใน จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองสวัสดิการสังคม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง อำเภอธาตุพนม จังหวัดนครพนม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ คือ บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ยังต้องศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี คือ บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ และ ผู้จ่ายเงิน และผู้บันทึก บัญชี เป็นบุคคลคนเดียว งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ คือ กิจกรรมด้านการ ดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างตามแผนงานโครงการต่าง ๆ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ คือ พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ และระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี คือ ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของอปท.พ.ศ. ๒๕๔๗และเพิ่มเติม(ฉบับที่๓) พ.ศ.๒๕๕๘ ระเบียบของกรมการ ปกครอง ว่าด้วยการบันทึกบัญชีการจัดทำทะเบียนและรายงาน การเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๘ การปฏิบัติตามข้อบัญญัติเรื่อง งบประมาณ รายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ คือ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายในของกองคลัง พบว่าการจัดซื้อจัดจ้างและ การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างและแผนการใช้ จ่ายเงิน	

ชื่อ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตาม หลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละ รายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน	
กองสวัสดิการสังคม สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ คือ มีการติดตาม ตรวจสอบ ปรับปรุงข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเบี้ยยังชีพ เป็นไปอย่างถูกต้อง และเกิดประสิทธิภาพ เป็นไปตามระเบียบและข้อกำหนดที่กำหนด กิจกรรมงานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ คือ มีการติดตาม ตรวจสอบสิทธิที่คนพิการพึงได้รับ การติดตามการต่ออายุบัตรของคนพิการเพื่อการรักษาสิทธิการรับเงินเบี้ยความพิการต่อเนื่อง การให้ความรู้ความเข้าใจการทำบัตรคนพิการและการรับลงทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยความพิการ กิจกรรมโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบหลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง และสามารถประชาสัมพันธ์ให้คำแนะนำสร้างความเข้าใจกับประชาชนที่มีสิทธิในการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิดได้	

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง อำเภอรัตนพนม จังหวัดนครพนม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
สำนักปลัด ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมโครงการบริหารจัดการขยะแบบมีส่วนร่วมในเขตตำบลโพนแพง ปีงบประมาณ คือ ๑. ขาดเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข ๒. ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นและเกิดมลพิษที่มีผลต่อสุขภาพอนามัยและคุณภาพชีวิตของประชาชน กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คือประชาชนและผู้นำเสนอปัญหาความต้องการไม่สอดคล้องกับความเป็นจริงของชุมชน การแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนจึงไม่ครอบคลุมและไม่ตรงตามความต้องการของประชาชน กิจกรรมงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การแบ่ง/มอบหมายงาน และ รูปแบบขั้นตอนในการจัดทำแผนพัฒนาให้เป็นไปตามมาตรฐานด้านป้องกันฯ กิจกรรมครูผู้ดูแลเด็ก มีความเสี่ยงที่เกิดจาก” เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการบริหารงานบุคคลของครู มีประสบการณ์น้อย ต้องใช้ระยะเวลาในการศึกษา กฎหมายระเบียบการบริหารงานบุคคลของครูนานกว่าปกติ เนื่องจากทั้งแนวทางการปฏิบัติงาน และกฎระเบียบแตกต่างกับของพนักงานส่วนตำบล กิจกรรมงานการเงินบัญชีและพัสดุ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความชำนาญในการทำงานด้านการเงินบัญชีพัสดุ	๒. ผลการประเมินความเสี่ยง ๒.๑ แต่ละส่วนราชการมีขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพงมีคำสั่งแบ่งงานของแต่ละส่วนราชการชัดเจนและแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกคนทราบ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การดำเนินงานของตนเองได้อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของงานมีการสื่อสารให้ทุกคนทราบและเข้าใจตรงกัน และวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยมีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา จัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบ ความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว แต่ละส่วนราชการมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกอยู่

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองคลัง ๒.การประเมินความเสี่ยง <u>กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้</u> ๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ต้องฝึกอบรมและศึกษาระเบียบสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง <u>กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</u> ๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ผู้จ่ายเงิน และผู้บันทึกบัญชี เป็นบุคคลคนเดียวกัน ๒. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการเงิน และการบัญชียังขาดความเข้าใจและความชำนาญในการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่ตามหนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘ จึงทำให้ระบบการบันทึกบัญชีในหลายๆด้านยังไม่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๓. หัวหน้าหน่วยงานคลังยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำระบบบัญชีในรูปแบบใหม่ ในหลาย ๆ ด้าน เนื่องจากเป็นตำแหน่งรักษาการ ไม่มีความรู้ด้านบัญชีโดยตรง ทำให้การตรวจสอบเอกสารล่าช้าและไม่ถูกต้อง <u>กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> ๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ยังขาดความเข้าใจ เกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ	

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองช่าง ๒. การประเมินความเสี่ยง <u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> ๑. การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้อ อุปกรณ์ไฟฟ้า ราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้า สาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้ <u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชน ไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ <u>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</u> มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วนกระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางตามท้องตลาด	

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองสวัสดิการสังคม ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีปัจจัยเสี่ยงของงานงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ประกอบด้วย - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบันทึกข้อมูล การตรวจสอบและการปรับปรุงข้อมูลของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบันในระบบสารสนเทศจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้สูงอายุยังไม่เข้าใจหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติในการลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพฯ กิจกรรมงานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ คนพิการ หรือผู้ดูแลคนพิการ ยังไม่เข้าใจขั้นตอนการขึ้นทะเบียนและการขอต่ออายุบัตร กิจกรรมโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ กรมกิจการเด็กและเยาวชน กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ ออกระเบียบฉบับใหม่ (ระเบียบกรมกิจการเด็กและเยาวชนว่าด้วยการจ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด พ.ศ. ๒๕๖๕) ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องศึกษาและทำความเข้าใจ หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน และการขาดความต่อเนื่องในการประชาสัมพันธ์และการสร้างความเข้าใจให้กับประชาชนให้เข้าใจหลักเกณฑ์และขั้นตอนของการลงทะเบียนขอรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการลงทะเบียนขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด	

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง อำเภอรัตนพนม จังหวัดนครพนม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
สำนักปลัด ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมโครงการบริหารจัดการขยะแบบมีส่วนร่วม ในเขตตำบลโพนแพง ปีงบประมาณ ดังนี้ ๑. กำหนดนโยบายเร่งด่วนและดำเนินการอย่างเป็นระบบ ๒. จัดทำแผนปฏิบัติงานทุกระยะเพื่อให้ประชาชนทราบแนวทางการกำจัดขยะ กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวนนโยบายเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน - ให้คำปรึกษา ให้ความรู้ และประชาสัมพันธ์ ระเบียบกฎหมาย และข้อบังคับต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง กิจกรรมงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมตามหลักสูตรในแต่ละด้านให้มีความชำนาญการ - จัดฝึกทบทวนด้านการป้องกันและระงับอัคคีภัยการแพทย์ฉุกเฉินทุกปี กิจกรรมการบริหารงานบุคคลของ ครูผู้ดูแลเด็ก - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน - จัดทำแฟ้มระเบียบ ข้อกฎหมาย เกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลครูไว้โดยเฉพาะ เพื่อให้ใช้ในการศึกษา - ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับงานบุคคลของพนักงานครูให้มากขึ้น เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และสามารถให้คำแนะนำกับครูผู้ดูแลเด็กได้ กิจกรรมงานการเงินบัญชีและพัสดุ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	๓. การประเมินผลการควบคุม ๓.๑ บุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพงทุกคนทราบและเข้าใจในวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของแต่ละส่วนราชการไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร แจกเวียนให้บุคลากรทราบ และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมอยู่ในระดับที่ทุกคนยอมรับได้ ๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง มีการจัดทำงบประมาณ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ การจัดทำบัญชีผ่านระบบ e-laas มีการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่าง ๆ เช่น การลงเว็บไซต์ LINE FACEBOOK แผ่นพับ เป็นต้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง อำเภอรามัน จังหวัดนครพนม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองคลัง ๓. กิจกรรมการควบคุม <u>กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้</u> ๑. พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๔. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง <u>กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</u> ๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ อบท. พ.ศ. ๒๕๔๗และเพิ่มเติม (ฉบับที่๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒. ระเบียบของกรมการปกครองว่าด้วยการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการ เงินของ อบท. พ.ศ. ๒๕๕๘ ๓. การปฏิบัติตามข้อบัญญัติเรื่องงบประมาณ รายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม ๔. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง <u>กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> ๑. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. ประกาศกระทรวงการคลัง เรื่องมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ ๑๗ เรื่องที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	
กองช่าง ๓. กิจกรรมการควบคุม <u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ <u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> - สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนใน พื้นที่ที่ได้รับการปกป้อง ป้องกันรักษาเห็นคุณค่าของสาธารณะสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน <u>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</u> - มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี	

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง อำเภอธาตุพนม จังหวัดนครพนม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองสวัสดิการ ๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u> กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ - การศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับงานเบี้ยยังชีพฯ เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และสามารถให้คำแนะนำแก่ประชาชนได้ - การวางแผนและแนวทางการตรวจสอบข้อมูลของผู้มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพฯ เช่น การตรวจสอบและแก้ไขข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในแต่ละเดือน การตรวจสอบการเบิกจ่ายจากระบบบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม (E-Social Welfare) ของกรมบัญชีกลาง - การประชาสัมพันธ์และการรับขึ้นทะเบียนให้เป็นไปตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมงานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ - การประชาสัมพันธ์ให้กับ คนพิการหรือผู้ดูแลคนพิการที่จะขึ้นทะเบียนขอรับบัตรคนพิการและการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพความพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - การประสานงานกับผู้นำชุมชน ผู้ใหญ่บ้าน หรือสมาชิกสภา อบต. กำชับไปยังคนพิการในพื้นที่ หากบัตรหมดอายุให้เร่งดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ - การจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน กิจกรรมโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด - การจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน - การวางแผนแนวทางการดำเนินการรับลงทะเบียนของผู้มีสิทธิตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด - การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจหลักเกณฑ์และลำดับขั้นตอนการปฏิบัติการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินอุดหนุนโครงการฯ	

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง อำเภอรามัญ จังหวัดนครพนม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
สำนักปลัด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การติดต่อประสานงานได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง โดย การสร้างภาคีเครือข่ายเช่น - ช่องทางกลุ่มไลน์ของจังหวัดกรณีมีข้อสงสัยในการบริหารงานบุคคลสามารถติดต่อสอบถามผ่านช่องทางนี้ได้ - เบอร์โทรศัพท์และไลน์ติดต่อของวิทยากรในการจัดฝึกอบรมเมื่อมีข้อสงสัยในการปฏิบัติงานสามารถติดต่อสอบถามผ่านช่องทางนี้ได้	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ ทุกสำนัก/กอง มีการใช้ระบบสารสนเทศในการศึกษาข้อมูล รวบรวมข่าวสารต่างๆ ของ อบต.โพนแพง และข้อมูลข่าวสารที่สำคัญจากภายนอกหน่วยงาน มีการรวบรวมเสนอผู้บริหารเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการบริหารงาน การตัดสินใจสั่งการเพื่อให้บุคลากรใน อบต.โพนแพง ได้ทราบข้อมูลเพื่อนำไปปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ
กองคลัง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง อำเภอดงหลวง จังหวัดนครพนม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>กองช่าง</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ	
<u>กองสวัสดิการสังคม</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การติดต่อประสานงานได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่งโครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ - การประสานงานภายในกองสวัสดิการสังคม การบูรณาการงานทั้ง ๔ งาน คือ งานบริหารทั่วไป งานสังคมสงเคราะห์ งานสวัสดิการสังคมและงานพัฒนาชุมชน - การประสานงานภายนอกกองสวัสดิการสังคม มีการประสานการทำงานร่วมกันกับกองอื่นๆในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง และการประสานการทำงานกับผู้นำชุมชน กำนันผู้ใหญ่บ้านและสมาชิกสภา อบต.	

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง อำเภอรามพรรณ จังหวัดนครพนม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
สำนักปลัด ๕.วิธีการติดตามและประเมินผล แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างาน และหัวหน้าสำนักปลัดจะต้องติดตามและกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัดเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง	๕.วิธีการติดตามและประเมินผล ๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง มีการประเมินผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประเมินผลความพึงพอใจและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน ประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ
กองคลัง ๕. กรรมการติดตามผล กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้อำนวยการกองคลัง และ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง	
กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้อำนวยการกองคลัง และ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้อำนวยการกองคลัง และ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง	

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง อำเภอรัตนพนม จังหวัดนครพนม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองช่าง ๕. การติดตามและประเมินผล - มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการตรวจสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่อง เป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน	
กองสวัสดิการสังคม ๕. วิธีการติดตามและประเมินผล แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างาน และผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมจะต้องติดตามและกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง	

สรุปผลการประเมิน :

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง อำเภอรัตนพนม จังหวัดนครพนม ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมโครงการบริหารจัดการขยะแบบมีส่วนร่วมในเขตตำบลโพนแพง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ติดตามจากปริมาณการลดของขยะในระดับหมู่บ้าน,โรงเรียน จัดทำแผนปฏิบัติงานทุกระยะเพื่อให้ประชาชนทราบแนวทางการกำจัดขยะ

๒. กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน ให้คำปรึกษา ให้ความรู้ และประชาสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง

๓. กิจกรรมการบริหารงานบุคคลของ ครูผู้ดูแลเด็ก

การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเป็นเฉพาะเรื่อง พร้อมแนบระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ง่ายในการศึกษา และ ปฏิบัติงานในเรื่องนั้น ๆ

๔. กิจกรรมงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ได้เจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมตามหลักสูตรในแต่ละด้านให้มีความชำนาญการและจัดฝึกทบทวนด้านการป้องกันและระงับอัคคีภัย การแพทย์ฉุกเฉินทุกปี

๕. กิจกรรมงานการเงินบัญชีและพัสดุ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๖. กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้

๑. พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒
๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑
๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑
๔. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๗. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ
๒. ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่ายเงิน และผู้บันทึกบัญชี เป็นบุคคลคนเดียวกัน
๓. ผู้ควบคุมไม่มีความรู้ด้านการเงินและบัญชี เนื่องจากเป็นตำแหน่งรักษาการ
๔. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ และเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘
๕. ระเบียบของกรมการปกครอง ว่าด้วยการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๘

๘. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. งานคั่นประกันสัญญา ล่าช้าบางโครงการ
๒. ความรู้ความเข้าใจในงานทะเบียนทรัพย์สิน

๙. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑๐. กรมด้านงานก่อสร้าง

มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน

๑๑. กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง

มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา

๑๒. กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ คือ การดำเนินการบันทึก การ

ปรับปรุงและการตรวจสอบข้อมูลของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ในระบบสารสนเทศจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน และการดำเนินการประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจแก่ผู้สูงอายุในพื้นที่ เกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการขึ้นทะเบียนและยื่นคำร้องรับเงินเบี้ยยังชีพฯ

๑๓.งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ คือ การติดตามและตรวจสอบข้อมูลคนพิการ ประสานคนพิการดำเนินการต่ออายุบัตร การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการลงทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ยความพิการ รวมทั้ง การประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของคนพิการจากคนพิการ หรือผู้ดูแลคนพิการ เพื่อให้การปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการเป็นปัจจุบัน

๑๔.โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด คือ การศึกษาและทำความเข้าใจ ขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติการรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินอุดหนุนฯ ตามระเบียบกรมกิจการเด็กและเยาวชนว่าด้วยการจ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งเป็นระเบียบฉบับใหม่ รวมถึง การประชาสัมพันธ์และการสร้างความเข้าใจกับประชาชน เพื่อให้เข้าใจในหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการลงทะเบียนขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิดอย่างถูกต้อง

ลายมือชื่อ 

(นายสังคม แสนคำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง

วันที่ ๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการ
ควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง อำเภอธาตุพนม จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรม โครงการบริหารจัดการขยะ แบบมีส่วนร่วมในเขตตำบล โพนแพง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วัตถุประสงค์ กิจกรรม เพื่อการบริหารจัดการ ขยะเปียกในครัวเรือน เพื่อเป็นการผลักดัน กระตุ้น ส่งเสริมในการกำจัด ขยะมูลฝอย ขยะเปียก ถึงขยะ ไม่เต็มถังปฏิกูลและนำเสีย	๑. ขาด เจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานด้าน สาธารณสุข ๒. ปริมาณขยะที่ เพิ่มขึ้นและเกิด มลพิษที่มีผลต่อ สุขภาพอนามัยและ คุณภาพชีวิตของ ประชาชน	๑. ใช้หนังสือแจ้ง แนวทางปฏิบัติ ของกระทรวงมหาดไทย เพื่อแจ้งให้ประชาชน ในพื้นที่ทราบทุก ครัวเรือน ๒. ประชาสัมพันธ์ เสียงตามสายในพื้นที่	๑. ติดตามจาก ปริมาณการลดของขยะ ในระดับหมู่บ้าน โรงเรียน ๒. ติดตามสำรวจ ความคิดเห็นของ ประชาชน ๓. รายงาน ผู้บังคับบัญชาทุกเดือน	๑. ขาด เจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานด้าน สาธารณสุข ๒. ขาดการ ประชาสัมพันธ์	๑. กำหนดนโยบาย บทยแรงถ้วนและ ดำเนินการอย่างเป็น ระบบ ๒. จัดทำแผน ปฏิบัติงานทุกระยะ เพื่อให้ประชาชน ทราบแนวทางการ กำจัดขยะ	สำนักปลัด อบต.โพนแพง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
กิจกรรม งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ -เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น -เพื่อเป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม ในการพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับภารกิจหน้าที่ของ อบต. และเป็นไปตามความต้องการของประชาชน	-ประชาชนและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องไม่สนใจ -ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนยังไม่ได้รับการแก้ไข -งบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม ไม่ตรงตามความต้องการของประชาชน	- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องของ อบต. เข้ามาปรึกษาหารือ -สร้างการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น และการมีส่วนร่วมในการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชนเพื่อผลประโยชน์ต่อประชาชนโดยตรง	-กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการพัฒนาท้องถิ่นให้ชัดเจนและสอดคล้องกับภารกิจ อำนาจหน้าที่ และนโยบายแผนการพัฒนา	-โครงการที่จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากและไม่สามารถจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีได้ตามแผน ทำให้การแก้ไขปัญหาได้ไม่ตรงตามความต้องการของประชาชน	-ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน -ให้คำปรึกษา ให้ความรู้ และประชาสัมพันธ์ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง	สำนักปลัด อบต.โพนแพง

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง อำเภอธาตุพนม จังหวัดนครพนม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานการเจ้าหน้าที่ งานบริหารงานบุคคลของ ครูผู้ดูแลเด็ก	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากผู้ปฏิบัติงาน และครู ผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความเข้าใจ ในกฎระเบียบที่มีการ เปลี่ยนแปลงแก้ไข แต่ยังไม่ได้ รับการฝึกอบรม ในเรื่องกฎ ระเบียบ ทำให้ต้องศึกษา ระเบียบ และขอคำแนะนำกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องก่อนการ ดำเนินการ จึงเกิดความล่าช้า	การควบคุมจาก หัวหน้าส่วนงานและ บุคลากรในองค์กร เพื่อให้งานเสร็จตาม ห้วงเวลาที่กำหนด	ครูผู้ดูแลเด็ก ได้รับสิทธิ ประโยชน์ตาม กฎ ระเบียบ การดำเนินการ ไม่เกิดความ ล่าช้า	ความเสี่ยงจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ความต่อเนื่องใน การศึกษากฎระเบียบที่ ได้มีการแก้ไข เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี น้อย แต่ภารกิจงานมีมาก ขึ้น ซึ่งในการศึกษากฎ ระเบียบ บ่อยครั้งที่จำ สับสนกับกฎระเบียบของ พนักงานส่วนท้องถิ่น	การจัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงานเป็นเฉพาะ เรื่อง พร้อมแนบ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ง่ายใน การศึกษา และ ปฏิบัติงานในเรื่องนั้น ๆ	สำนักปลัด อบต.โพนแพง
วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจ กฎหมายและระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ด้านการบริหารงาน บุคคลครูผู้ดูแลเด็ก เพื่อให้ครูผู้ดูแลเด็กได้รับสิทธิ สวัสดิการอย่างถูกต้อง ครบถ้วน						

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยเป็นไปด้วยความรวดเร็ว ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ ๒. เพื่อให้ให้การป้องกันและ ระงับอัคคีภัยแก่ประชาชนในตำบล โพนแพงตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ	-การเกิดภัยพิบัติ ต่างๆ	-อบรมให้ความรู้กับ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติเข้าใจ ถึงหลักการเพื่อป้องกัน และวิธีแก้ไขปัญหาคณะ เกิดเหตุเพลิงไหม้ -ควบคุมการทำงานของ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้ มีมาตรฐานการออก ปฏิบัติหน้าที่ที่มีความ พร้อมกับสาธารณภัยที่ จะเกิดขึ้น ตลอด ๒๔ ชั่วโมง	-การแบ่ง/มอบหมายงาน -รูปแบบขั้นตอนในการ จัดทำแผนพัฒนาให้เป็นไป ตามมาตรฐานด้านป้องกัน ฯ -ตรวจสอบอุปกรณ์ที่มีอยู่ ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ	-เจ้าหน้าที่ขาดความ ชำนาญหลักวิธีการใช้ อุปกรณ์/เครื่องมือ ต่างๆ	-จัดเจ้าหน้าที่เข้า ฝึกอบรมตาม หลักสูตรในแต่ละ ด้านใหม่ความ ชำนาญการ -จัดฝึกอบรมทางด้าน การป้องกันและระงับ อัคคีภัย การแพทย์ ฉุกเฉินทุกปี	-สำนักปลัด - จพง.ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง อำเภอธาตุพนม จังหวัดนครพนม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม งานการเงิน บัญชีและพัสดุ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานการเงิน บัญชีและพัสดุ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ และมีประสิทธิภาพ	๑.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจความเข้าใจเรื่องกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ เกี่ยวกับงานการเงิน บัญชีและพัสดุ ๒. การจัดจัดทำเอกสารประกอบ การเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน	๑. ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละครั้ง	๑. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และมีการมอบหมายจากผู้บริหารในการปฏิบัติหน้าที่ที่ชัดเจน มีผลต่อการควบคุมในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	๑.เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีพัสดุ ๒.เจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน	กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	สำนักปลัด งานการศึกษาและวัฒนธรรม อบต.โพนแพง

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง อำเภอธาตุพนม จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านงานจัดเก็บรายได้	๑.บุคลากรผู้ปฏิบัติ งานด้าน จัดเก็บรายได้ขาดความรู้และ ความเข้าใจในการจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นระเบียบ กฎหมายตัว ใหม่ที่เราเริ่มใช้ในงบประมาณ ๒๕๖๓	๑.พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒.พระราชบัญญัติวินัยการเงิน ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๓.ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการ ตรวจเงินขององค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๔.กฎหมาย หนังสือสั่งการ และ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑.บุคลากรผู้ปฏิบัติ งานด้านจัดเก็บรายได้ เข้าใจในการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างและระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นระเบียบ กฎหมายตัวใหม่ที่เริ่ม ใช้ในงบประมาณ ๒๕๖๓	๑.ระบบงานแผน ที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ไม่เป็นปัจจุบัน ส่งผลให้ ฐานข้อมูลภาษีไม่ เป็นปัจจุบัน	๑.เร่งรัดการจัดทำ แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ให้เสร็จสิ้นและเป็น ปัจจุบัน ๑.ให้ผู้อำนวยการ กองคลังควบคุม ดูแลอย่างใกล้ชิด ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ อบรมกฎหมาย ดังกล่าว	กองคลัง อบต.โพน แพง
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ถูกต้อง ครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง						

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง อำเภอธาตุพนม จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านการเงิน และบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและ การบันทึกบัญชีถูกต้อง ครบถ้วนเป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑.บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ผู้จ่ายเงิน และผู้บันทึกบัญชี เป็นบุคคล คน เดียว กัน	๑.ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ และเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒.ระเบียบของกรมการปกครองว่าด้วยการบันทึกบัญชีการจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินของอปท. พ.ศ. ๒๕๕๘ ๓.การปฏิบัติตามข้อบัญญัติ เรื่องงบประมาณ รายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม ๔.กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑.สอบทานการปฏิบัติ งานตามกฎหมายระเบียบและมติคณะรัฐมนตรี ๒.การประเมินผลจากการตรวจสอบบัญชีรายรับ-รายจ่าย ๓.ตรวจรายงานทางการเงิน	๑.บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีไม่เพียงพอ ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่ายเงินและผู้บันทึกบัญชี เป็นบุคคล คนเดียวกัน	๑.ให้ผู้ชำนาญการกองคลังควบคุม ดูแลอย่างใกล้ชิด ๒.สรรหาบุคลากรด้านการเงินและบัญชีเพิ่ม	กองคลัง อบต.โพนแพง

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง อำเภอธาตุพนม จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านการดำเนินงาน หรือการจัดตั้ง จัดซื้อจัดจ้างตามแผนงานโครงการ ต่าง ๆ	๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติ ยังขาดความเข้าใจใน ในการปฏิบัติตาม ระเบียบ คณะกรรมการยัง ขาดความรู้ ความ เข้าใจและการ ปรับปรุงแก้ไข เปลี่ยนแปลง ระเบียบ	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบการระ ทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม	๑. สอบทานการปฏิบัติ งาน ตามกฎหมายระเบียบ และมติ คณะ รัฐมนตรี ๒. ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามขั้นตอนที่กำหนด ไว้หรือไม่ ๓. มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบงบการเงินการเบิก จ่ายเงินในแต่ละรายการ	๑. มีการเร่งรัดการจัดซื้อ จัดจ้างให้เป็นไปตาม แผนการจัดหาพัสดุที่วาง ไว้ ๒. เนื่องจากมีการใช้ ระเบียบกฎหมายใหม่ด้าน งานพัสดุทำให้ความเข้าใจ ที่ถูกต้องในการปฏิบัติงาน ไม่ชัดเจนเท่าที่ควร	๑. ให้หัวหน้า หน่วยงานย่อยแต่ กองได้ตรวจสอบ แผนการจัดหาพัสดุ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ทุก ส่วนงานได้ศึกษา ระเบียบพัสดุใหม่ ด้วยตนเอง	กองคลัง อบต.โพน แพง
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการด้านพัสดุ ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง						

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง อำเภอธาตุพนม จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้น วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
กองช่าง กิจกรรม - ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	- มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณ รายการจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ - มีการจัดทำบัญชีเบิกจ่ายทุกครั้ง	- มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซม	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม ๒. มีการตรวจสอบอุปกรณ์ทุกรายไตรมาส	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่มีครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	๑. จัดงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่รับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็น การเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ	กองช่าง อบต.โพนแพง

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง อำเภอธาตุพนม จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้น วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - ด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐาน มีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการ ดูแลรักษาและสนองต่อความ ต้องการของประชาชนอย่าง ทั่วถึง	๑.งานด้าน ก่อสร้างที่เป็น สมบัติสาธารณะ ไม่ได้ช่วยกันดูแล รักษาเท่าที่ควร	๑.คุณภาพชีวิต ของประชาชน ในพื้นที่ดีขึ้น มี ความสะอาด ปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน ๒.เกิดการสร้าง งาน สร้าง รายได้ให้กับ ชุมชน	๑.ใช้แบบสอบถามเป็น เครื่องมือในการ ติดตาม ประเมินผล โดยให้ ตรวจสอบทุก ครั้ง ที่จัดทำโครงการ รวมทั้งใช้ระบบ สารสนเทศและการ สื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ ของ อบต. แล้วให้ รายงานผลการ ดำเนินการต่อ ผู้บังคับบัญชาและ นายก อบต.	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานควบคุมงาน ก่อสร้างมีเพียงคนเดียวทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการ ทำให้อุปสรรคไม่ทั่วถึง ๒.สภาพดินฟ้าอากาศทำให้การ ควบคุมงานมีความคลาดเคลื่อน ไม่ ว่าจะเป็นเรื่องของวิธีการดำเนินงาน วัสดุที่นำมาใช้และระยะเวลาของ การก่อสร้าง ๓.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานไม่ได้จัด บันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้ รับจ้างและเหตุการณ์สภาพแวดล้อม เป็นรายวันไม่เป็นปัจจุบัน ๔.ผู้ควบคุมงานไม่ได้แจ้งให้ คณะกรรมการตรวจสอบรับงานจ้าง ทราบในวันที่มีการดำเนินงาน และระหว่างปฏิบัติงานทำให้ เกิดข้อผิดพลาดและแก้ไขงาน หลังเสร็จสิ้น	๑.กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้ ควบคุมงานปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมายหนังสือ สั่งการ อย่างเคร่งครัด ๒. ส่งเสริมและพัฒนา บุคลากรให้เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะ ทั้งทางด้านทฤษฎีและด้าน การปฏิบัติงานในโอกาสต่อไป และกำกับให้ช่างผู้ควบคุม งานแจ้งให้คณะกรรมการ ตรวจสอบงานจ้างทุกครั้งที่มี การลงงานและระหว่าง ปฏิบัติงานเพื่อลด ข้อผิดพลาด	กองช่าง อบต.โพนแพง

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง อำเภอธาตุพนม จังหวัดนครพนม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้น วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรมด้านการคำนวณ - ด้านประมาณการ ช่วง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การคำนวณ ประมาณการช่างถูกต้องมี มาตรฐาน สอดคล้องกับ ปริมาณงานและงบประมาณ	๑. ผู้ปฏิบัติงานในด้านการสำรวจออกสำรวจ การออกแบบและการประมาณราคา ที่ละหลายโครงการทำให้งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง ๒. ความแม่นยำในการออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา ยังมีข้อผิดพลาด เนื่องจากระยะเวลาในการดำเนินการสั้น	๑. มีการตรวจทาน ตรวจสอบจาก เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี	๑. การตรวจสอบ ทานที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. ผู้ปฏิบัติงานในด้านการสำรวจออกสำรวจ การออกแบบและการประมาณราคา ที่ละหลายโครงการทำให้งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง ๒. ความแม่นยำในการออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา ยังมีข้อผิดพลาด เนื่องจากระยะเวลาในการดำเนินการสั้น	๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ๒. ขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่มีประสบการณ์ทางด้าน การสำรวจและการออกแบบ	กองช่าง อบต.โพนแพง

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง อำเภอธาตุพนม จังหวัดนครพนม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานสวัสดิการสังคม๑. งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือการบันทึก การตรวจสอบและการปรับปรุงแก้ไขข้อมูลของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพในระบบสารสนเทศการปรับปรุงแก้ไขข้อมูลของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์	มีการติดตามตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการศึกษาระเบียบข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	มีการควบคุมที่เหมาะสมผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพแต่ละประเภท ได้รับเงินถูกต้องครบถ้วนและเจ้าหน้าที่มีการติดตามตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ พร้อมทั้งรายงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือการต่อเนื่องในการตรวจสอบความถูกต้องของการบันทึกข้อมูลผู้ลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ในระบบสารสนเทศการตรวจสอบข้อมูลผู้ลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ในระบบสารสนเทศการออกหน่วยบริการและการประสานงานกับผู้ชุมชน กำหนดผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ	๑. การบันทึกข้อมูล ติดตามตรวจสอบ และปรับปรุงข้อมูลของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ในระบบสารสนเทศการตรวจสอบข้อมูลผู้ลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ในระบบสารสนเทศการออกหน่วยบริการและการประสานงานกับผู้ชุมชน กำหนดผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ	กองสวัสดิการสังคม อบต.โพนแพง
วัตถุประสงค์เพื่อให้ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์เข้าถึงและได้รับสิทธิที่พึงได้ตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือการบันทึก การตรวจสอบและการปรับปรุงแก้ไขข้อมูลของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพในระบบสารสนเทศการปรับปรุงแก้ไขข้อมูลของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์	มีการติดตามตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการศึกษาระเบียบข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	มีการควบคุมที่เหมาะสมผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพแต่ละประเภท ได้รับเงินถูกต้องครบถ้วนและเจ้าหน้าที่มีการติดตามตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ พร้อมทั้งรายงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือการต่อเนื่องในการตรวจสอบความถูกต้องของการบันทึกข้อมูลผู้ลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ในระบบสารสนเทศการออกหน่วยบริการและการประสานงานกับผู้ชุมชน กำหนดผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ	๑. การบันทึกข้อมูล ติดตามตรวจสอบ และปรับปรุงข้อมูลของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ในระบบสารสนเทศการตรวจสอบข้อมูลผู้ลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ในระบบสารสนเทศการออกหน่วยบริการและการประสานงานกับผู้ชุมชน กำหนดผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ	กองสวัสดิการสังคม อบต.โพนแพง

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง อำเภอธาตุพนม จังหวัดนครพนม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานขึ้นทะเบียนและต่อ อายุบัตรคนพิการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้คนพิการ ได้เข้าถึงและ ได้รับสิทธิที่พึงได้รับตาม กฎหมายและระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	เกิดจากความเสี่ยง ภายนอก คือ คนพิการ ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในขั้นตอน วิธีการลงทะเบียน และการต่ออายุบัตร ประจำตัวคนพิการ	๑. การประสานผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์ให้ผู้พิการ ลงทะเบียนเพื่อขอรับเงินเบี้ย ความพิการ และการให้ คำแนะนำเกี่ยวกับสิทธิที่คน พิการพึงได้รับตามกฎหมาย ๒. การติดตาม ตรวจสอบ ข้อมูลการต่ออายุบัตร ประจำตัวคนพิการจากศูนย์ ข้อมูลคนพิการและเทคโนโลยี สารสนเทศ ๓. การปรับปรุงข้อมูลของคน พิการในระบบสารสนเทศ จัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นให้เป็นปัจจุบัน	มีการควบคุมที่ เหมาะสม เจ้าหน้าที่มีการ ติดตาม และ ประสานคนพิการ พร้อมทั้งให้ คำแนะนำในการ ลงทะเบียนและต่อ อายุบัตร ทำให้คน พิการได้รับสิทธิที่ พึงได้รับตาม กฎหมายอย่าง ต่อเนื่อง	คนพิการหลงลืมหรือ ไม่ได้ใส่ใจว่า บัตร ประจำตัวคนพิการ หมดอายุเมื่อใด ซึ่งเป็น เหตุให้ขาดความต่อเนื่อง ในการรับสิทธิสวัสดิการ	๑. ประสานคนพิการที่ บัตรหมดอายุให้เร่ง ดำเนินการต่ออายุบัตร ๒. การให้คำแนะนำ เกี่ยวกับการยื่นเอกสาร เพื่อขอออกบัตรประจำตัว คนพิการ รวมถึงการขอ ต่ออายุบัตร ๓. การประสานกับผู้นำ ชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับสิทธิที่คนพิการพึง ได้รับตามกฎหมาย	กองสวัสดิการ สังคม อบต. โพนแพง

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง อำเภอธาตุพนม จังหวัดนครพนม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานส่งเสริมและสวัสดิการ ครอบครัว โครงการเงิน อุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรก เกิด)	ความเสี่ยงภายใน คือ การ ดำเนินการให้เป็นไปตาม ระเบียบกรมกิจการเด็ก และเยาวชนฉบับใหม่ ซึ่งมี วิธีการปฏิบัติและขั้นตอน ของการลงทะเบียนที่ แตกต่างจากแบบเดิม ความเสียหายภายนอก คือ ประชาชนผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง เข้าใจขั้นตอนการปฏิบัติ ในการลงทะเบียน	๑. การศึกษา ทำความเข้าใจ ระเบียบ ข้อกฎหมาย และ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม การประชุมหรือการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ๓. การให้ความรู้และ คำแนะนำเกี่ยวกับขั้นตอน การเตรียมเอกสารและการ ลงทะเบียนแก่ผู้มีส่วน เกี่ยวข้อง	มีการควบคุมที่ เหมาะสม ผู้มีส่วน เงินตามโครงการเงิน อุดหนุนเพื่อการเลี้ยง ดูเด็กแรกเกิดมีความ เข้าใจในขั้นตอนการ ลงทะเบียนและได้รับ สิทธิที่พึงได้ตาม กฎหมาย	เนื่องจากต้องใช้ เอกสารประกอบ คำร้องขอรับเงิน หลายอย่าง จึงทำ ให้เกิดความล่าช้า ในการเตรียม เอกสารการ ลงทะเบียนของผู้มี สิทธิ	เจ้าหน้าที่ให้คำแนะนำ และวิธีการปฏิบัติ การ เตรียมเอกสารที่ต้องใช้ ประกอบกรณียินคำร้อง แก่ผู้มีสิทธิ	กองสวัสดิการสังคม อบต.โพนแพง

Signature

(นายสังคม แสนคำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง
 วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนแพง มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อผู้รายงาน

(นางสายนรินทร์ อู้ง)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจสอบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจสอบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมโครงการบริหารจัดการขยะแบบมีส่วนร่วมในเขตตำบลโพนแพง

ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ขาดเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข

๑.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนา

ท้องถิ่น

โครงการที่ตั้งตามแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากและไม่สามารถจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีได้ตามแผนทำให้การแก้ไขปัญหาได้ไม่ตรงตามความต้องการของประชาชน

๑.๓ กิจกรรมการบริหารงานบุคคลของ ครูผู้ดูแลเด็ก

ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ความต่อเนื่องในการศึกษาทุกระดับที่ได้มีการแก้ไข เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีน้อย แต่ภารกิจงานมีมากขึ้น ซึ่งในการศึกษาทุกระดับ บ่อยครั้งที่จำสับสนกับกฎระเบียบของพนักงานส่วนท้องถิ่น

๑.๔ กิจกรรมงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

การเกิดภัยพิบัติต่างๆ และเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญหลักวิธีการใช้อุปกรณ์/เครื่องมือต่างๆ

๑.๕ กิจกรรมงานการเงินบัญชีและพัสดุ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความชำนาญในการทำงานด้านการเงินบัญชีพัสดุ

๑.๖ กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้

ระบบงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบันส่งผลให้ฐานข้อมูลภาษีไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๗ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่าย เงินและผู้บันทึกบัญชี เป็นบุคคล คนเดียวกัน

๑.๘ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุที่วางไว้
๒. เนื่องจากมีการใช้ระเบียบกฎหมายใหม่ด้านงานพัสดุทำให้ความเข้าใจที่ถูกต้องในการปฏิบัติงานไม่ชัดเจนเท่าที่ควร

๑.๙ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่มีครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน

๒.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างมีเพียงคนเดียวทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง
๒ .สภาพดินฟ้าอากาศทำให้การควบคุมงานมีความคลาดเคลื่อน ไม่ว่าจะเป็นเรื่องของวิธีการดำเนินงาน วัสดุที่นำมาใช้และระยะเวลาของการก่อสร้าง

๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง

ผู้ปฏิบัติงานในด้านการสำรวจออกสำรวจ การออกแบบและการประมาณราคา ที่ละหลายโครงการทำให้งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง

๑.๑๒ กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ความต่อเนื่องในการตรวจสอบความถูกต้องของการบันทึกข้อมูลผู้ลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ในระบบสารสนเทศจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๑๓ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ

คนพิการหลงลืมหรือไม่ได้ใส่ใจว่า บัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุเมื่อใด ซึ่งเป็นเหตุให้ขาดความต่อเนื่องในการรับสิทธิสวัสดิการ

๑.๑๔โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

เนื่องจากต้องใช้เอกสารประกอบคำร้องขอรับเงินหลายอย่าง จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการเตรียมเอกสารการลงทะเบียนของผู้มีสิทธิ