

การรายงานผลการดำเนินงาน การจัดวางระบบ
ควบคุมภายใน

ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ

หน่วยงานรัฐ พ.ศ.2561

มาตรา 79 ประจําปีงบประมาณ 2564

จัดทำโดย

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

อำเภอแก่งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่มหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบลคณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่มทุกคนใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่มมีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม หวังว่าการจัดวางระบบควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบลและสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่มและประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

ธันวาคม 2564

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

แบบ ปค.1

เรียน นายอำเภอแก้งคร้อ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2564 ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2564 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่มเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับงานหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2564 ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอแก้งคร้อ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

1.ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

1.1 กิจกรรมการลดใช้พลังงานในหน่วยงาน ความเสี่ยงมีปริมาณใช้ไฟฟ้าที่สูงเนื่องจากสภาพอากาศที่แปรปรวนทำให้อากาศร้อนมาก

1.2 กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ความเสี่ยงการพิจารณาโอนเงินงบประมาณหรือเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นเหตุทำให้ต้องมีการโอนเงินงบประมาณ คำชี้แจงระหว่างปี จำนวนหลายครั้ง เนื่องจากมีหนังสือสั่งการตามนโยบายรัฐบาลที่เร่งด่วน และในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่ได้รับความสำคัญเท่าที่ควร มีการเปลี่ยนแปลงและเพิ่มเติมระหว่างปี

1.3 กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยง สภาพอากาศเปลี่ยนแปลงให้ฝนตกไม่ตรงฤดูกาลทำให้ประชาชนประสบภัยแล้งอย่างต่อเนื่อง

1.4 กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อความเสี่ยงมีการแพร่ระบาดของโรคโควิด-19

1.5 กิจกรรมงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน ความเสี่ยงขาดบุคลากรด้านจัดเก็บรายได้ และบุคลากรขาดความรู้ในการทำบัญชีแบบใหม่

1.6 กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ความเสี่ยง
บุคลากรไม่เพียงพอ

1.7 กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงบุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

1.8 กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ความเสี่ยง บุคลากรไม่เพียงพอ

1.9 กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ความเสี่ยง บุคลากรไม่เพียงพอ

1.10 กิจกรรมด้านการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบประมาณราคาการควบคุมงานความ
เสี่ยงบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

1.11 กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัยความเสี่ยง เด็กปฐมวัยในพื้นที่บางส่วนมีพัฒนาการ
ทางด้านร่างกายอารมณ์ สังคมและสติปัญญาไม่เหมาะสมตามวัย เนื่องจากผู้ปกครองไม่มี
เวลาในการกำกับดูแลการเรียนรู้ออนไลน์และออนไลน์ในช่วงปิดเรียนด้วยเหตุพิเศษ บริเวณ
เข้าแถวด้านหน้าเสาธงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดชัยมงคลอากาศร้อนเด็กไม่มีสมาชิกในการทำ
กิจกรรมหน้าเสาธง โครงการหลังคาอาคารเรียนหลังเก่าของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดสว่าง
บุญญาวาสชำรุดเนื่องจากปลวกกินโครงไม้ อาจเกิดอันตรายแก่เด็กเล็กได้

1.12 กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ความเสี่ยงความล่าช้าไม่
ตรงตามวัตถุประสงค์

1.13 กิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการ ความเสี่ยง เด็ก เยาวชน และประชาชนไม่
สนใจเล่นกีฬา และออกกำลังกายอย่างต่อเนื่อง สถานศึกษาผู้นำชุมชนส่วนราชการผู้บริหาร
องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นไม่ได้ส่งเสริมการเล่นกีฬาและออกกำลังกายสำหรับเด็ก เยาวชน
ประชาชนอย่างจริงจังและต่อเนื่อง สนามกีฬากลางขององค์การบริหารส่วนตำบลยังไม่เหมาะ
สำหรับการใช้ออกกำลังกายและฝึกซ้อมกีฬา

2.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

2.1 กิจกรรมด้านการประหยัดพลังงาน

1) สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่องเสมอ

2.2 กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

1) กรณีการพิจารณาโอนเงินงบประมาณให้มีการวางแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้
เพียงพอและกรณีการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงให้สำนัก/กองมีการกำกับดูแล ตรวจสอบ
รายละเอียดข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายให้ครบถ้วน

2) ส่งเสริมประชาสัมพันธ์การจัดทำแผนชุมชนเพื่อสร้างความเข้าใจให้แก่ผู้นำชุมชน
และประชาชนในการพิจารณาเสนอโครงการเพื่อบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ถูกต้อง

2.3 กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- 1) มีการจัดรถบรรทุกน้ำอุปโภค-บริโภคบริการประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากภัยแล้ง

2.4 กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- 1) จัดทำศูนย์พักคอยเพื่อรองรับผู้ป่วยที่รักษาหายแล้ว แต่ต้องกักตัวตามมาตรการรัฐอย่างเคร่งครัดลดการแพร่ระบาดของเชื้อโควิด-19

2.5 กิจกรรมงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน

- 1) ดำเนินการเปิดกรอบอัตราค่าจ้างและมีคำสั่งแต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อให้เข้าใจในการทำบัญชีแบบใหม่เพื่อให้การปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด

2.6 กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- 1) เปิดกรอบอัตราค่าจ้างเพิ่มมีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร
- 2) หัวหน้าหน่วยงานแต่ละกองตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

2.7 กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- 1) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น
- 2) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

2.8 กิจกรรมงานก่อสร้าง

- 1) กำชับให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

2.9 กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

- 1) ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ปกครองกำกับดูแลการเรียนออนไลน์และออนไลน์ของเด็กเล็กอย่างใกล้ชิด
- 2) ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่อง
- 3) ก่อสร้างโดมหลังคาและปรับปรุงอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้มาตรฐาน

2.10 กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- 1) ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่างๆ

2.11 กิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการ

- 1) ส่งเสริมให้มีเจ้าหน้าที่ให้ความรู้และให้มีอุปกรณ์กีฬาตามความสนใจและความถนัดของเด็ก เยาวชน และ ประชาชน แต่ละกลุ่ม ปรับปรุงสถานที่ออกกำลังกายให้ได้มาตรฐาน

ลงชื่อ.....

(นางสาวสุภาวิสาร มุลปลา)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

วันที่ ..17...เดือน ธันวาคม พ.ศ.2564

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ของงวดก่อน-ระดับหน่วยงานย่อย

แบบ ปค.4

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2563 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2564

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
สำนักปลัด สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น 5 งาน ตามคำสั่งแบ่งงานที่ 382 /2563 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2563 คือ 1.งานบริหารงานทั่วไป 2.งานนโยบายและแผน 3.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย 4.งานสาธารณสุข 5.งานสวัสดิการสังคม จากการวิเคราะห์องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 พบความเสี่ยงในการกิจ 4 งาน 4 กิจกรรม คือ 1.งานบริหารงานทั่วไป 1.1 กิจกรรมการลดใช้พลังงานภายในหน่วยงาน ความเสี่ยง 1.มีปริมาณการใช้ไฟฟ้าที่สูง 2.มีจำนวนผู้ใช้พลังงานเพิ่มขึ้น 3.มีจำนวนพื้นที่สำนักงานเพิ่มขึ้น การปรับปรุงการควบคุมภายในสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 พบความเสี่ยง พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอแต่ยังมีจุดอ่อนที่อาจเกิดเป็นความเสี่ยงได้ แต่ต้องบริหารกิจการให้เหมาะสมกับการปฏิบัติการ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานกิจกรรมต่างๆ คือ 1.1)กิจกรรมลดใช้พลังงานในหน่วยงานข้อสรุปที่ควรปรับปรุงให้เหมาะสมกับกิจกรรมมีการออกมาตรการการประหยัดพลังงานและมีป้ายรณรงค์ติดไว้ในสำนักงาน 1.2)กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีข้อสรุปที่ควรปรับปรุงให้เหมาะสมกับกิจกรรม 1.กรณีการพิจารณาโอนเงินงบประมาณให้มีการวางแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้เพียงพอและกรณีการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง 2.สร้างความเข้าใจให้แก่ผู้นำชุมชนและประชาชนในการพิจารณาเสนอโครงการเพื่อบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
2.งานนโยบายและแผน 2.1 กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ความเสี่ยง 1.การพิจารณาโอนเงินงบประมาณหรือเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นเหตุทำให้ต้องมีการโอนเงินงบประมาณ ระหว่างปีจำนวนหลายครั้ง 2.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่ได้รับความสำคัญมีการเปลี่ยนแปลงและเพิ่มเติมโครงการระหว่างปี การควบคุมภายใน มุ่งเน้นให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาของอปท.พ.ศ.2548(ฉบับที่ 2) พ.ศ.2559 และ (ฉบับที่ 3) พ.ศ.2561 ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณของอปท.พ.ศ.2541แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ 2 และ 3 พ.ศ. 2543 3.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย 3.1 กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยง 1.สภาพอากาศเปลี่ยนแปลงให้ฝนตกไม่ตรงฤดูกาล 2.ประสบปัญหาภัยแล้งต่อเนื่อง ควบคุมภายใน 1.ช่วยเหลือประชาชนที่ประสบปัญหาภัยแล้ง	ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น(ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2559 และ(ฉบับที่ 3) พ.ศ.2561.3 กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยข้อสรุปที่ควรปรับปรุงให้เหมาะสมกับกิจกรรมพื้นที่ อบต.นาหนองทุ่ม ได้ประสบปัญหาภัยแล้งทำให้ประชาชนที่อยู่นอกเขตบริการของการประปาส่วนภูมิภาคไม่มีน้ำอุปโภค-บริโภคและได้มีหนังสือขอน้ำมายังอบต. จึงมีการดำเนินการจัดรถบรรทุกน้ำอุปโภค-บริโภคบริการประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากภัยแล้งอย่างทันที 1.4 กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ข้อสรุปที่ควรปรับปรุงให้เหมาะสมกับกิจกรรมมีการรณรงค์วิธีการป้องกันโรคโควิด-19 และจัดทำโครงการศูนย์พักคอยเพื่อรองรับผู้ป่วยที่รักษาหายแล้ว แต่ต้องกักตัวตามมาตรการรัฐอย่างเคร่งครัดลดการแพร่ระบาดของเชื้อโควิด -19

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
2.บริการน้ำในการอุปโภค-บริโภคให้กับประชาชนที่อยู่นอกเขตบริการของการประปาส่วนภูมิภาค 4. งานสาธารณสุข 4.1 กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ความเสี่ยง 1.มีการจัดตั้งศูนย์พักคอยเพื่อรับผู้ป่วยโควิด-19 เพื่อกักตัวตามมาตรการรัฐอย่างเคร่งครัดลดการแพร่ระบาดของเชื้อโควิด -19 กองคลัง กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองพุ่มแบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น 4 งานตามคำสั่งแบ่งงานที่ 383 /2563 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2563 คือ 1.งานการเงิน 2.งานการบัญชี 3.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ 4.งานจัดเก็บรายได้ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 พบว่าการบันทึกบัญชี ไม่มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่ต้องดำเนินการติดตามอย่างสม่ำเสมอ แต่พบความเสี่ยงใหม่ที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงคือ	กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 พบความเสี่ยง พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อนที่อาจเกิดเป็นความเสี่ยงได้ แต่ต้องบริหารกิจกรรมให้เหมาะสมกับการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานกิจกรรมต่างๆ คือ 1.มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม 2.มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี,การจัดซื้อจัดจ้าง,การจัดเก็บรายได้จากการติดตามของคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองหุ้ม ตามคำสั่ง 383 /2563 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2563 ตามแบบ ปค.5 พบว่า 1.1 กิจกรรมงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลुวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองหุ้มได้ดำเนินการดังนี้ 1.ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการ 1.2 กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุมีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองหุ้มได้ดำเนิน ดังนี้ 1.มีการปรับปรุงการลงทะเบียนคุมวัสดุครุภัณฑ์ให้เป็นปัจจุบัน 2.มีการรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี 3.มีการติดตามและตรวจสอบพัสดुकงเหลืออย่างสม่ำเสมอ 1.3 กิจกรรมจัดเก็บรายได้ 1.เปิดกรอบอัตราค่าจ้างเพิ่มเพื่อให้บุคลากรเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	การปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา 3.มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน 4.ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2548 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ.2559และ (ฉบับที่ 3) พ.ศ.2561 อย่างเคร่งครัด 5.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม 6.เปิดกรอบอัตราค่าจ้างเพิ่ม และมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร 7.ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
กองช่าง กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองหุ้ม แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น 4 งาน ตามคำสั่ง แบ่งงานที่ 385 /2563 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2563 คือ 1.งานก่อสร้าง 2.งานออกแบบ และควบคุมอาคาร 3.งานประชาสัมพันธ์ 4.งานผังเมือง โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการ กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.2544 ผลการประเมิน พบว่า การติดตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการ กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 ผลการประเมิน พบว่าการติดตามประเมินผล ตามแบบ ปค.5 ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ในกิจกรรม อื่น คืองานก่อสร้างงานซ่อมแซมไฟฟ้า และการ ขาดข้าราชการที่จะมีปฏิบัติงานโดยตรง ซึ่งมี การติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลง 1.สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ	กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 พบความเสี่ยง พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อนที่อาจเกิดเป็นความเสี่ยงได้ แต่ ต้องบริหารกิจกรรมให้เหมาะสมกับการ ปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ดำเนินงานกิจกรรมต่างๆ คือ 1.1 กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า -มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ -จัดให้มีการเพิ่มอัตรากำลังของบุคลากรเพื่อมา ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง 1.2 กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง -สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนใน พื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของ สาธารณะสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน -จัดให้มีการเพิ่มอัตรากำลังของบุคลากร เพื่อมา ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง 1.3 กิจกรรมด้านการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ งบประมาณราคา การควบคุมงาน -จัดให้มีการเพิ่มอัตรากำลังของบุคลากรเพื่อ ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
1.2 กิจกรรมด้านงานก่อสร้างมีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน 2.การประเมินความเสี่ยง 2.1 กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจาก -อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน -ไม่มีข้าราชการรับผิดชอบตำแหน่งนายช่างไฟฟ้าโดยตรง 2.2กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือสาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ 2.3 กิจกรรมด้านการสำรวจออกแบบเขียนแบบประมาณการราคา การควบคุมงาน -บุคลากร ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ จากการติดตามของคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของการกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม ตามคำสั่ง 385 /2563 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2563 ตามแบบ ปค.5 พบว่า	4.1 กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าการปฏิบัติงานนี้ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ้งเวียนเพื่อทราบ 5.การติดตามประเมินผลโดยภาพรวมการติดตามและประเมินผลของกองช่างยังพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอยู่และทำการควบคุมและแก้ไขความเสี่ยงหมดไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่มแบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น 3 งานตามคำสั่งแบ่งงานที่ 386/2563 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2563 คือ 1.งานบริหารการศึกษา 2.งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก 3.งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา งานการศึกษาไม่กำหนดระดับ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 พบจุดอ่อนในการปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม คือ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมจากการติดตามของคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและ	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 พบความเสี่ยง พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อนที่อาจเกิดเป็นความเสี่ยงได้ แต่ต้องบริหารกิจกรรมให้เหมาะสมกับการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานกิจกรรมต่างๆ คือ 1.1 กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัยกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ 1.มีการประชาสัมพันธ์ผู้ปกครองกำกับดูแลการเรียนรู้ออนไลน์และออนไลน์ของเด็กเล็กอย่างใกล้ชิด 2.ครูผู้ดูแลเด็กได้รับการอบรมความรู้เพิ่มเติมสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ 3.มีการดำเนินการก่อสร้างโดมหลังคาโครงเหล็กหน้าเสาธงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดชัยมงคล บ้านหนองรวก หมู่ที่ 2 4.มีการดำเนินการปรับปรุงอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดสว่างบุญญาวาสบ้านโคกลำม หมู่ที่ 8 ให้ได้มาตรฐานเหมาะสมกับการเรียนการสอน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
วัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนอง ทุ่มตามคำสั่งที่ 386/2563 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2563 ตามแบบ ปค.5 พบว่ามีการควบคุมที่ เพียงพอบรรลุมิติวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ ในระดับหนึ่ง โดยกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม ได้ ดำเนินการดังนี้ 1.ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ปกครองกำกับดูแลการ เรียนออนไลน์และออนไลน์ของเด็กละเอียดอย่าง ใกล้ชิด 2.ครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มีความรู้ ความสามารถเข้ากับสถานการณ์ ปัจจุบัน 3.ดำเนินการก่อสร้างโครงการก่อสร้างโคม หลังคาโครงเหล็กหน้าเสาธงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัดชัยมงคล บ้านหนองรวก หมู่ที่ 2 4.ดำเนินการโครงการปรับปรุงอาคารศูนย์พัฒนา เด็กเล็กวัดสว่างบุญญาวาส บ้านโคกล่าม หมู่ที่ 8	การติดตามประเมินผล โดยภาพรวมการติดตามและประเมินผลของกอง การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหาร ส่วนตำบลนาหนองทุ่ม ดำเนินการดังนี้ -มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละ กิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม -มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการ ดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอน การปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ และตลอดเวลา -มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่าง แผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทาง ที่ถูกต้องสอดคล้องกัน -มีการประชาสัมพันธ์ให้ผู้ปกครองกำกับดูแล การเรียนออนไลน์และออนไลน์ของเด็กละเอียด อย่างใกล้ชิด -มีการส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่อง -มีการก่อสร้างโคมหลังคาและปรับปรุงอาคาร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้มาตรฐาน

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม มีโครงการสร้างการควบคุมภายในแยกกองและสำนักดังนี้

- 1.สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม
- 2.กองคลัง
- 3.กองช่าง
- 4.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

การควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. 2561 ตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในคือ

1.กิจกรรมควบคุมภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม ความเสี่ยงยังมีอยู่ ดังนี้

1.มีการใช้พลังงานที่สูง

การควบคุมภายในคือ จัดกิจกรรมลดใช้พลังงานในหน่วยงาน แนวทางการดำเนินงานคือมีมาตรการในการประหยัดพลังงานในหน่วยงาน ติดป้ายรณรงค์ประชาสัมพันธ์การลดใช้พลังงานภายในหน่วยงาน

2.มีการพิจารณาโอนเงินงบประมาณหรือเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นเหตุให้ต้องมีการโอนเงินงบประมาณระหว่างปีจำนวนหลายครั้ง และมีหนังสือสั่งการตามนโยบายรัฐที่เร่งด่วนส่วนของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเนื่องจากมีนโยบายภาครัฐที่เร่งด่วนจึงจำเป็นต้องนำโครงการบรรจุไว้เพิ่มเติมแผนระหว่างปี

การควบคุมภายใน กรณีการพิจารณาโอนเงินงบประมาณให้มีการวางแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้เพียงพอกรณีการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงให้สำนัก/กองมีการกำกับดูแล ตรวจสอบรายละเอียดข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายครบถ้วนและส่งเสริมประชาสัมพันธ์การจัดทำแผน

3.มีการจัดสรรทุกน้ำอุปโภค-บริโภคบริการประชาชนที่ได้รับผลกระทบจากภัยแล้ง

การควบคุมภายใน อบต.นาหนองทุ่มดำเนินการช่วยเหลือประชาชนที่ประสบปัญหาภัยแล้ง จัดส่งน้ำเพื่อการบริโภค-อุปโภคให้กับประชาชนที่อยู่นอกเขตบริการของการประปาส่วนภูมิภาค

4.มีการแพร่ระบาดของโรคโควิด-19

การควบคุมภายใน อบต.จัดทำโครงการศูนย์พักคอยเพื่อรองรับผู้ป่วยที่รักษาหายแล้ว แต่ต้องกักตัวตามมาตรการรัฐอย่างเคร่งครัดลดการแพร่ระบาดของเชื้อโควิด -19

2.กิจกรรมควบคุมภายใน กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ของแต่ละกิจกรรมดังนี้

1.กิจกรรมงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน ความเสี่ยงคือบุคลากรไม่เพียงพอ บุคลากรที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ในการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

การควบคุมภายใน คือสรรหาอัตรากำลังเพิ่มและส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม

2. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ความเสี่ยงที่มีคือบุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ บุคลากรขาดความรู้ความสามารถตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ

การควบคุมภายใน คือมีการสรรหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่าง และส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

3. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยง คือบุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

การควบคุมภายใน คือมีการสรรหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่าง

3. กิจกรรมควบคุมภายใน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้

1. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ความเสี่ยงที่มีคือขาดอุปกรณ์ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน และยังขาดข้าราชการรับผิดชอบใน ตำแหน่งนายช่างไฟฟ้าโดยตรง

การควบคุมภายใน คือตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะและสรรหาบรรจุแต่งตั้งข้าราชการในตำแหน่งนายช่าง ไฟฟ้า

2. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือสาธารณสมบัติที่เป็น โครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะ ซ่อมแซมอยู่เสมอ

การควบคุมภายใน คือสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าสิ่งของที่เป็นสาธารณ

3. กิจกรรมด้านการสำรวจ ออกแบบเขียนแบบประมาณราคา การควบคุมงาน มีความเสี่ยงคือบุคลากร ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

การควบคุมภายใน คือการสรรหาบุคลากรเพิ่ม

4. กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้

1. กิจกรรมงานการศึกษาปฐมวัย ความเสี่ยง เด็กปฐมวัยในพื้นที่บางส่วนมีพัฒนาการทางด้าน ร่างกาย อารมณ์ สังคมและสติปัญญาไม่เหมาะสมตามวัยเนื่องจากผู้ปกครองไม่มีเวลาในการกำกับดูแลการ เรียนออนไลน์และออนไลน์ในช่วงปิดเรียนด้วยเหตุพิเศษ

การควบคุมภายใน มีการประชาสัมพันธ์ให้ผู้ปกครองกำกับดูแลการเรียนออนไลน์และออนไลน์ ของเด็กเล็กอย่างใกล้ชิด มีการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม

2.บริเวณเข้าแถวด้านหน้าเสาธงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดชัยมงคลอากาศร้อนเด็กไม่มีสมาธิในการทำกิจกรรมหน้าเสาธง

การควบคุมภายใน ดำเนินการก่อสร้างโครงการก่อสร้างโดมหลังคาโครงเหล็กหน้าเสาธงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดชัยมงคลบ้านหนองรวก

3.โครงหลังคาอาคารเรียนหลังเก่าและฝ้าเพดานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดสว่างบุญญาวาสชำรุดเนื่องจากปลวกกินเพราะเป็นโครงไม้อาจเกิดอันตรายแก่เด็กเล็กได้

การควบคุมภายใน ดำเนินการก่อสร้างโครงการปรับปรุงอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดสว่างบุญญาวาสบ้านโคกล่าม หมู่ที่ 8

3.กิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการ ความเสี่ยงเด็กและเยาวชนยังมีการออกกำลังกาย

การควบคุมภายใน คือมีการเสนอโครงการที่เป็นการส่งเสริมออกกำลังกายและแข่งขันกีฬาส่งเสริมในแผนพัฒนาท้องถิ่น การควบคุมภายในส่งเสริมให้มีเจ้าหน้าที่ให้ความรู้และให้มีอุปกรณ์กีฬาตามความสนใจและความถนัดของเด็ก เยาวชน และประชาชนแต่ละกลุ่ม สถานศึกษาผู้นำชุมชนส่วนราชการผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นร่วมกันวางแผนและส่งเสริมให้มีการเล่นกีฬาและออกกำลังกายสำหรับเด็ก

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวสุภาวิสาร มุลปลา)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

ชื่อส่วนงานย่อย:สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือนตุลาคม พ.ศ.2563 ถึงวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
1.สำนักปลัด อบต. 1.1 กิจกรรม -การลดใช้พลังงานใน หน่วยงาน วัตถุประสงค์ 1.เพื่อประหยัดงบประมาณ ค่าใช้จ่ายด้านพลังงาน 2.เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน	1.มีปริมาณการใช้ไฟฟ้าที่สูง 2.มีจำนวนผู้ใช้พลังงานเพิ่มขึ้น 3.จำนวนพื้นที่อาคารสำนักงานเพิ่มขึ้น	1.มีมาตรการการลดใช้พลังงานในสำนักงาน	1.ประเมินผลจากค่าใช้จ่ายด้านการใช้พลังงาน เปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา	1.เนื่องจากสภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลงทำให้อุณหภูมิสูงขึ้นจึงมีการใช้พลังงานเพิ่มขึ้น	1.สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	สำนัก ปลัด อบต.

ชื่อส่วนงานย่อย:สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือนตุลาคม พ.ศ.2563 ถึงวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
1.สำนักงานปลัด อบต. 1.2 กิจกรรม -การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นและข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ 1.การบันทึกข้อมูลในระบบ สารสนเทศขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น(E-plan)	1.การพิจารณาโอนเงิน งบประมาณหรือ เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง ตามข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี เป็นเหตุทำให้ ต้องมีการโอนเงิน งบประมาณ ค่าชี้แจง ระหว่างปีจำนวนหลาย ครั้ง	1.ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาของ อปท.พ.ศ.2548 (ฉบับที่2) พ.ศ. 2559 ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการ งบประมาณ อปท. พ.ศ.2541	1.แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.2561-2565) เป็นไปด้วยความ ถูกต้อง 2.ส่งเสริมการจัดทำ แผนชุมชนเพื่อให้ ผู้นำชุมชนและ ประชาชนสามารถ ดำเนินการเกี่ยวกับ แผนชุมชนถูกต้อง	1.การโอนเงินงบประมาณ หรือเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง ตามข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ระหว่างปีจำนวน หลายครั้ง 2.มีหนังสือสั่งการตาม นโยบายโครงการต่างๆ ระหว่างปีซึ่งไม่ได้ตั้งไว้ใน งบประมาณรายจ่าย ประจำปี	1.กรณีการพิจารณา โอนเงินงบประมาณให้ มีการวางแผนการใช้ จ่ายเงินงบประมาณให้ เพียงพอและกรณีการ เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง ให้สำนัก/กองมีกำกับ ดูแล ตรวจสอบ รายละเอียดข้อบัญญัติ	สำนัก ปลัด อบต.

ชื่อส่วนงานย่อย:สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือนตุลาคม พ.ศ.2563 ถึงวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
-การบันทึกบัญชีข้อมูลใน ระบบบัญชีขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (E-loss) -ติดตามการนำผลการ ดำเนินงานโครงการ -การจัดเตรียมข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี 2564	2.มีหนังสือสั่งการตาม นโยบายรัฐบาลที่ เร่งด่วน 3.การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นยังไม่ได้รับ ความสำคัญเท่าที่ควร มีการเปลี่ยนแปลงและ เพิ่มเติมระหว่างปี	3.หนังสือ กระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุดที่มท. 0810/ว5797ลง วันที่ 10 ตุลาคม พ.ศ.2559 เรื่อง ซักซ้อมแนว ทางการจัดทำแผน และประสาน แผนพัฒนาท้องถิ่น	3.ประสานการจัดทำ แผนชุมชนให้ สอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์การ พัฒนาของท้องถิ่น	2.การตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปีหรือจ่าย ขาดเงินสะสมโครงการที่ บรรจุในแผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่ได้ถูกคัดเลือก เพื่อดำเนินการตามแผนที่ ได้บรรจุไว้แล้วจึงทำให้ ต้องมีการเปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมและ เปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติม	งบประมาณรายจ่ายให้ ครบถ้วน 2.ส่งเสริมประชาสัมพันธ์ การจัดทำแผนชุมชน เพื่อสร้างความเข้าใจ ให้แก่ผู้ชุมชนและ ประชาชนในการ พิจารณาเสนอโครงการ เพื่อบรรจุในแผนพัฒนา ท้องถิ่นให้ถูกต้อง	สำนัก ปลัด อบต.

ชื่อส่วนงานย่อย:สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือนตุลาคม พ.ศ.2563 ถึงวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
-การโอนเงินและเปลี่ยนแปลง คำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปี		(พ.ศ.2561-2565)ของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น 4.ชักชวนแนวทาง จัดทำงบประมาณ รายจ่ายประจำปี พ.ศ.2562 ของ อบท.		และเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น ระหว่างปี		สำนัก ปลัด อบต.

ชื่อส่วนงานย่อย:สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองพุ่ม
 รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค. 5

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือนตุลาคม พ.ศ.2563 ถึงวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
1.สำนักปลัด อบต. 1.3 กิจกรรม -ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย วัตถุประสงค์ 1.เพื่อให้การช่วยเหลือป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ธรรมชาติและภัยต่างๆ ให้มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้อย่าง ทันที	1.สภาพอากาศ เปลี่ยนแปลงทำ ให้ฝนตกไม่ตรง ตามฤดูกาล 2.ประสบปัญหา ภัยแล้งต่อเนื่อง	1.ช่วยเหลือประชาชนที่ ประสบปัญหาภัยแล้ง 2.บริการน้ำในการ อุปโภค-บริโภคให้กับ ประชาชนที่อยู่นอกเขต บริการของการประปา ส่วนภูมิภาค	1.ประชาชนได้รับ ความช่วยเหลืออย่าง ทันที	1.ประชาชนได้รับความ เดือดร้อนจากปัญหากลั แ้ง 2.ประชาชนได้รับความ เดือดร้อนเพิ่มขึ้นอย่าง ต่อเนื่อง	1.มีการจัดสรรทุกนา อุปโภค-บริโภคบริการ ประชาชนที่ได้รับ ผลกระทบจากภัยแล้ง	สำนัก ปลัด อบต.

ชื่อส่วนงานย่อย:สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม
แบบ ปค. 5
รายการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือนตุลาคม พ.ศ.2563 ถึงวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
1.สำนักงานปลัด อบต. 1.4 กิจกรรม -กิจกรรมการป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ วัตถุประสงค์ 1.เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ อนามัยที่ดี ปลอดภัยจากโรคภัย ไข้เจ็บ	-มีการแพร่ ระบาดของโรค โควิด-19	1.รณรงค์วิธีการป้องกัน โรคโควิด-19 2.จัดทำศูนย์พักคอย สำหรับผู้ติดเชื้อที่รักษา หายและกักตัว	1.มีคณปฎิบัติที่รักษาหายเข้า ระบบกักตัวที่ทางอบต. ได้จัดเตรียมไว้เพื่อให้การ ควบคุมการระบาดของ โรค	-ยังพบการระบาดของ โรคในพื้นที่	1.มีการคัดกรองกลุ่ม เสี่ยงที่เข้ามาในพื้นที่และ แนะนำให้กักตัว 2.ใส่หน้ากากอนามัยทุก ครั้งที่อยู่ในชุมชน	สำนัก ปลัด อบต.

ชื่อส่วนงานย่อย:สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2563 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
2.เพื่อลดปัญหาการแพร่ ระบาดของโรคในพื้นที่ 3.เพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับกร ป้องกันโรคระบาด						สำนัก ปลัด อบต.

(ลงชื่อ).....รายงาน

(นางสาวชมพูนุท หงษ์เหิน)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด อบต.

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2564

ชื่อส่วนงานย่อย: กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2563 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
2. กองคลัง 2.1 กิจกรรม - งานการเงินและบัญชีการรับ และเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ 1. เพื่อให้การบริการรับเงิน จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณและ นอกงบประมาณ การบันทึก บัญชีการเก็บรักษา	1. บุคลากรไม่ เพียงพอในการ ปฏิบัติงาน	1. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน-การเบิก จ่ายเงินการฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2548 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ.2559 (ฉบับที่ 3) พ.ศ.2561	1. สอบทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ กรม. และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง 2. ตรวจสอบการรับและ การนำฝากเงิน	1. ขาดบุคลากรด้าน จัดเก็บรายได้ 2. บุคลากรขาด ความรู้ในการทำ บัญชีแบบใหม่	1. มีเปิดกรอบอัตรากำลัง และคำสั่งแต่งตั้งให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเป็น สายลักษณะนักวิชาการ 2. ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรม	กองคลัง

ชื่อส่วนงานย่อย: กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม
 รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค. 5

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2563 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
เงินเป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง 2. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและ ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน 3. เพื่อให้การเบิกจ่ายและ รายงานการเงินถูกต้องและมี ความน่าเชื่อถือ		2. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษรมี ผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม 3. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ทำงาน	3. มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายเงินในแต่ละ รายการ			กองคลัง

ชื่อส่วนงานย่อย: กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหมองทุ่งม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2563 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
2.2 กิจกรรม -งานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุการดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง วัตถุประสงค์ 1.เพื่อให้การดำเนินการที่ ถูกต้องตามพรบ.การจัดซื้อ จัดจ้างและระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ ภาครัฐพ.ศ. 2560	1.บุคลากรไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติหน้าที่	1.ถือปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ. 2560 และระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ. 2560	1.มีเปิดกรอบอัตรากำลัง เพิ่มหรือมีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับ มอบหมายงานด้านพัสดุ 2.มีการตรวจสอบเอกสาร ให้ถูกต้องก่อนทำการ เบิกจ่าย	1.บุคลากรในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ 2.บุคลากรขาด ความรู้ความสามารถ ตาม พรบ.การจัดซื้อ จัดจ้างและบริหาร พัสดุภาครัฐ	1.มีการเปิดกรอบ อัตรากำลังเพิ่ม มีคำสั่ง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ หน้าที่เป็นสายลักษณะ อักษร 2.ให้หัวหน้าหน่วยงาน ย่อยแต่ละกองได้ ตรวจสอบเอกสารพร้อม รับรองความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย	กองคลัง

ชื่อส่วนงานย่อย: กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองห่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2563 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(ฉบับที่ 9) พ.ศ.2553 และ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงินการเก็บ รักษาเงินและการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.2547 แก้ไข เพิ่มเติม(ฉบับที่ 2) พ.ศ.2548		2.ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝาก เงินการเก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 และ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2548 3.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร	3.มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร			กองคลัง

ชื่อส่วนงานย่อย: กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2563 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
2.3 กิจกรรม -งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ 1. เพื่อให้การบริหารรับเงินการ เก็บรักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ	1.บุคลากรใน การปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ	1.ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงินการฝากเงินการเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2548 2. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร	1. มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ เป็นคำสั่งแต่งตั้งเป็น ลายลักษณ์อักษร	1. บุคลากรในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	1. เปิดกรอบอัตราจ้าง เพิ่มเพื่อให้บุคลากร เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน	กองคลัง

ชื่อส่วนงานย่อย: กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองห่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2563 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
2. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน		3. มีการรับชำระภาษีในระบบ E- Loos 4. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม และตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้อง				กองคลัง

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน

(นางสาวบรรจง เชยชัยภูมิ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2564

ชื่อส่วนงานย่อย: กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2563 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
3. กองช่าง 3.1 กิจกรรมด้านงานซ่อมแซม ไฟฟ้า วัตถุประสงค์ 1. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด ความรับผิดชอบต่องานที่ ได้รับมอบหมาย 2. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของงานและเกิด ประโยชน์อย่างสูงสุด	1. บุคลากรไม่ เพียงพอ	1. มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ 2. มีการสรรหาบรรจุและแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่เพื่อมาปฏิบัติงานนี้ โดยตรง	1. ตั้งประมาณ รายจ่ายประจำปี สำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อ ซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ 2. สรรหา บรรจุ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อ มาปฏิบัติงานโดยตรง	1. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัยสะดวกรวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน 2. ขาดบุคลากร รับผิดชอบตำแหน่งนาย ช่างไฟฟ้าโดยตรง มี พนักงานจ้างปฏิบัติ หน้าที่งานไฟฟ้าทำให้ เป็นจุดอ่อน	1. จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการ ใช้งานได้นานยิ่งขึ้น 2. มีการสรรหาบรรจุ แต่งตั้งตำแหน่งนายช่าง ไฟฟ้าเพื่อมาปฏิบัติงานนี้ โดยตรง	กองช่าง

ชื่อส่วนงานย่อย: กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2563 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
3.2 กิจกรรม - ด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ 1. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐาน มีความมั่นคง แข็งแรงได้รับ การดูแลรักษาและสนองตอบ ความต้องการของประชาชน อย่างทั่วถึง	1.บุคลากร ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ	- สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสา ธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน	1.คุณภาพชีวิตของ ประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น มีความสะดวก ปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สิน 2. เกิดการสร้างงาน สร้างรายได้ให้กับ ชุมชน	1. สาธารณสมบัติที่เป็น โครงสร้างพื้นฐานของ ประชาชนไม่ได้รับการ ดูแลรักษา 2. ไม่มีข้าราชการ รับผิดชอบตำแหน่งนาย ช่างโยธาโดยตรงมี พนักงานจ้างปฏิบัติ หน้าที่งานโยธาทำให้เป็น จุดอ่อน	1. กำชับให้คำชี้แนะผู้นำ ชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้รู้บทบาทหน้าที่ของ ตนเองในการช่วยสอดส่อง ดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ ของตนเองอีกทางหนึ่ง 2. สรรหา บรรจุข้าราชการ เพื่อบริหารปฏิบัติงานตำแหน่ง นายช่างโยธาโดยตรง	กองช่าง

ชื่อส่วนงานย่อย: กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองพุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2563 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
3.3 กิจกรรม - ด้านการสำรวจ ออกแบบเขียนแบบ ประมาณราคา การควบคุมงาน วัตถุประสงค์ 1. เพื่อให้การดำเนินการเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน 2. เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ	1. บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	1. เปิดกรอบอัตราจ้างสรรหาบรรจุแต่งตั้งข้าราชการเพิ่ม	1. คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น มีความสะดวกปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน 2. เกิดการสร้างงาน สร้างรายได้ให้กับชุมชน	1. บุคลากรไม่เพียงพอจึงเกิดปัญหาความล่าช้าในการควบคุมงานให้เป็นไปตามแบบแปลน	1. เปิดกรอบอัตราจ้างเพิ่มเพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ	กองช่าง

(ลงชื่อ).....

(นายจักรกฤษ แสงเดือน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ชื่อส่วนงานย่อย: กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2563 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
4. กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม 4.1 กิจกรรม - งานการศึกษาปฐมวัย วัตถุประสงค์ 1. เพื่อพัฒนาความพร้อมให้แก่ เด็กปฐมวัยก่อนเข้ารับ การศึกษาในภาคบังคับ 2. เพื่อแบ่งเบาภาระในการ ดูแลเด็กให้แก่ผู้ปกครอง	1. เด็กขาด พัฒนาการที่ สมวัยในช่วง การหยุดเรียน ด้วยเหตุพิเศษ เนื่องจาก ระบอบของ โรคโควิด 2019	1. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดกิจกรรม การเรียนรู้การสอนออนไลน์และ ออนไลน์ผ่านแอปพลิเคชันไลน์ และเฟสบุ๊กและติดตามอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 2. ขออุมัถึงประมาณในการ ก่อสร้างโดมหลังคาโครงเหล็ก หน้าเสาธงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัด ชัยมงคล บ้านหนองรวก หมู่ที่ 2	1. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ	1. เด็กปฐมวัยในพื้นที่ บางส่วนมีพัฒนาการ ทาง ด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและ สติปัญญาไม่เหมาะสม ตามวัย เนื่องจาก ผู้ปกครองไม่มีเวลาใน การกำกับดูแลการเรียนรู้ ออนไลน์ และออนไลน์ ในช่วงปิดเรียนด้วยเหตุ พิเศษ	1. มีการประชาสัมพันธ์ให้ ผู้ปกครองกำกับดูแลการ เรียนออนไลน์และออนไลน์ ส่วนตัวของเด็กเล็กอย่าง ใกล้ชิด 2. ครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ อย่างต่อเนื่องเพื่อให้มี ความรู้ความสามารถเข้า กับสถานการณ์ ปัจจุบัน	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองหุ้ม

แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2563 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	2. บริเวณด้านหน้า เสาธงศูนย์พัฒนา เด็กเล็กทำกิจกรรม หน้าเสาธงแฉดจะ แรงมากทำให้ อากาศร้อนไม่มี สมาธิในการทำ กิจกรรมหน้าเสาธง	3. ขออนุมัติงบประมาณใน การก่อสร้างโครงการ ปรับปรุงอาคารศูนย์พัฒนา เด็กเล็กวัดสว่างปัญญา - วัดบ้านโคกลำหมู่ที่ 8 4. ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย รายได้และการจ่ายเงินของ สถานศึกษาในสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2562		2. บริเวณเข้าแถวด้านหน้า เสาธงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัดชัยมงคลอากาศร้อนเด็ก ไม่มีสมาธิในการทำกิจกรรม หน้าเสาธง 3. โครงการหลังคาอาคารเรียน หลังเก่าและผ้าเพดานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดสว่าง ปัญญาชำรุดเนื่องจาก ปลวกกินเพราะเป็นโครงไม้ อาจเกิดอันตรายแก่เด็กเล็ก ได้	3. ดำเนินการก่อสร้าง โครงการก่อสร้างโดม หลังคาโครงเหล็กหน้าเสา ธงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัด ชัยมงคล บ้านหนองรวก หมู่ที่ 2 4. ดำเนินการก่อสร้าง โครงการปรับปรุงอาคาร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัด สว่างปัญญา วัด บ้านโคก ลำหมู่ที่ 8	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม
แบบ ปค. 5
รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2563 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	วัสดุว่าง บุญญาวาส ชำรุดเนื่องจาก ปลวกกินจึง ต้องรื้อผ้า เพดานออก และปรับปรุง อาคารทั้งหลัง	5.ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	.			กอง การศึกษาศาสนาและ วัฒนธรรม

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม
แบบ ปค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2563 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
4.2 กิจกรรม -ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ 1.เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามข้อกำหนด กำหนด	1.บุคลากรไม่ เพียงพอ	1.มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองการศึกษาฯแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน 2.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการทำงาน	1.การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ	1.งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์	1.บรรจุบุคลากรให้ครบ ตามตำแหน่งเพื่อ รับผิดชอบงานนั้นโดยตรง	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

แบบ บค. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2563 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
4.3 กิจกรรม -ด้านกีฬาและนันทนาการ วัตถุประสงค์ 1.เพื่อส่งเสริมให้เด็กเยาวชน และประชาชนรักการออกกำลังกายและเล่นกีฬา 2.เพื่อเสริมสร้างทักษะกีฬาขั้น พื้นฐานให้แก่เด็ก เยาวชน และประชาชนจนนำไปสู่การ เป็นนักกีฬาอาชีพ	1.เด็กและ เยาวชนยังมิ การออกกำลังกาย เพียงพอ	1.มีการเสนอโครงการที่เป็น การส่งเสริมการออกกำลังกาย และแข่งขันกีฬาเพื่อ บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น ประจำปี 2561-2565 ของ องค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อนำไปสู่ข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจ ปีงบประมาณ พ.ศ.2564	1.การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ	1.เด็ก เยาวชน และประชาชน ไม่สนใจเล่นกีฬา และออก กำลังกายอย่างต่อเนื่อง 2.สถานศึกษาผู้นำชุมชนส่วน ราชการผู้บริหารองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นไม่ได้ ส่งเสริมการเล่นกีฬาและออก กำลังกายสำหรับเด็ก เยาวชน ประชาชน อย่างจริงจังและ ต่อเนื่อง	1.ส่งเสริมให้มีเจ้าหน้าที่ให้ ความรู้และให้มีอุปกรณ์ กีฬาตามความสนใจและ ความถนัดของเด็ก เยาวชนและประชาชน แต่ ละกลุ่ม 2.สถานศึกษาผู้นำชุมชน ส่วนราชการผู้บริหาร องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นร่วมกันวางแผน และส่งเสริมให้มีการเล่น กีฬาและออกกำลังกาย	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองพุ่ม
แบบ ปด. 5

รายการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2563 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				3. สนามกีฬาากลางขององค์การบริหารส่วนตำบลยังไม่ได้ มาตรฐานไม่เหมาะสำหรับการ ใช้ออกกำลังกายและฝึกซ้อม กีฬา	สำหรับเด็ก เยาวชนและประชาชน อย่างจริงจังและต่อเนื่อง 3. ปรับปรุงสนามกีฬาากลางของ องค์การบริหารส่วนตำบลให้มี มาตรฐานเหมาะสมแก่การออก กำลังกายและเล่นกีฬา	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

(ลงชื่อ).....

(นางจินตนา อาสารณะ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

-คู่ฉบับ-

ที่ ชย ๓๒๔๐๑/ ๑๑๑๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๑๕๐

๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอส่งรายงานผลการดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอแก้งคร้อ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.รายงานผลการดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน

จำนวน ๑ เล่ม

ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๓/๙ ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล คณะกรรมการตรวจสอบและกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายใน ๙๐ วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม ขอส่งรายงานผลการดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๓/๙ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวสุภาวิสาร มูลปลา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

สำนักงานปลัด อบต.

โทรศัพท์ / โทรสาร ๐-๔๔๔๔-๓๐๔๕

“ ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน ”



-ฉบับ-

ที่ ขย ๓๒๔๐๑/ ๑๑๑๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม
อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๑๕๐

๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอส่งรายงานผลการดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.รายงานผลการดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน

จำนวน ๑ เล่ม

ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๓/๙ ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล คณะกรรมการตรวจสอบและกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายใน ๙๐ วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม ขอส่งรายงานผลการดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๓/๙ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวสุภาวิธีย์ มูลปลา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหนองทุ่ม

สำนักงานปลัด อบต.

โทรศัพท์ / โทรสาร ๐-๔๔๔๔-๓๐๔๕

“ ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน ”