



รายงาน

ตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
มาตรา ๗๙ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
(รายงานตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๘,๙)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์
อำเภอโนนสูง จังหวัดนครราชสีมา

รายงาน

ตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(รายงานตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๘,๙)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลลำคอหงษ์
อำเภอโนนสูง จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (รายงานตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๘,๙) และให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้เสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้รายงาน ผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ เพื่อเป็นการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิผล เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์ หวังว่า การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน (รายงานระเบียบฯ ข้อ ๘,๙) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ จะช่วยให้ระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์ มีประสิทธิภาพประสิทธิผล มากขึ้น เกิดประโยชน์ในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์ และส่งผลต่อ ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล การใช้จ่ายเงินแผ่นดิน อันจะเป็นประโยชน์ต่อประเทศชาติเป็นส่วนรวมต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. ข้อมูลทั่วไป	๑
๒. โครงสร้างองค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์	๗
๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑	๘
๔. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔	๑๐
๕. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕	๑๖
๖. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖	๒๓

ภาคผนวก

- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์ แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๘,๙ ของ อปท.
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๘,๙ ของทุกสำนัก/กอง
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์ แบ่งงานให้ข้าราชการ ลูกจ้างและพนักงานจ้าง ปฏิบัติงานตามตำแหน่งที่กำหนด ของทุกสำนัก/กอง
- แบบ ปค.๔ ของทุกสำนัก/กอง
- แบบ ปค.๕ ของทุกสำนัก/กอง

องค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์

รายงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ.๒๕๖๓

สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐานสำคัญขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

๑. สภาพทั่วไป

๑.๑ ที่ตั้ง ตำบลลำคองหงษ์ เป็นตำบลหนึ่งของอำเภอโนนสูง จังหวัดนครราชสีมา ตั้งอยู่ทางทิศ
เหนือของอำเภอโนนสูงจังหวัดนครราชสีมา อยู่ห่างจากที่ว่าการอำเภอโนนสูง ประมาณ ๑๐
กิโลเมตร มีอาณาเขตติดต่อกับตำบลต่าง ๆ ดังนี้

ทิศเหนือ	ติดต่อกับตำบลขามเฒ่า อำเภอโนนสูง จังหวัดนครราชสีมา
ทิศใต้	ติดต่อกับตำบลโนนสูงและตำบลเมืองปราสาทอำเภอโนนสูง จังหวัด นครราชสีมา
ทิศตะวันออก	ติดต่อกับ ตำบลพลสงคราม อำเภอโนนสูง จังหวัดนครราชสีมา
ทิศตะวันตก	ติดต่อกับ อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา

๑.๒ เนื้อที่ องค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์ มีพื้นที่ทั้งหมด ๔๕.๑๙ ตารางกิโลเมตรหรือ
ประมาณ ๒๘,๒๔๑ ไร่ พื้นที่แยกเป็นหมู่บ้านดังนี้

หมู่ที่ ๑	บ้านโนนพรม	๔.๗๕	ตร.กม.
หมู่ที่ ๒	บ้านสะพาน	๔.๔๕	ตร.กม.
หมู่ที่ ๓	บ้านนคองหงษ์	๓.๔๑	ตร.กม.
หมู่ที่ ๔	บ้านโนนสะพาน	๓.๖๗	ตร.กม.
หมู่ที่ ๕	บ้านดอนผวา	๓.๗๗	ตร.กม.
หมู่ที่ ๖	บ้านโนนลาว	๔.๒๐	ตร.กม.
หมู่ที่ ๗	บ้านหนองเครือชูด	๓.๖๐	ตร.กม.
หมู่ที่ ๘	บ้านกระถิน	๓.๙๐	ตร.กม.
หมู่ที่ ๙	บ้านโนนป่อ	๓.๘๐	ตร.กม.
หมู่ที่ ๑๐	บ้านโนนกราด	๓.๕๐	ตร.กม.
หมู่ที่ ๑๑	บ้านดอนพรหมสร	๓.๕๙	ตร.กม.
หมู่ที่ ๑๒	บ้านหนองเครือชูดพัฒนา	๓.๕๕	ตร.กม.

๑.๓ ลักษณะภูมิประเทศ

ลักษณะภูมิประเทศโดยทั่วไป ของตำบลลำคองหงษ์ มีลักษณะพื้นที่ของตำบล เป็นที่ราบลุ่ม
ลักษณะเป็นดินเค็ม น้ำมีรสกร่อย สภาพภูมิอากาศเป็นเขตพื้นที่อากาศร้อน ฤดูร้อนจะร้อนมาก
สภาพดินในฤดูร้อนจะแห้งแล้งมาก ช่วงฤดูฝนฝนจะตกน้อยปริมาณน้ำฝนมีน้อยมีน้ำไม่เพียงพอต่อ
การทำเกษตร

๑.๔ จำนวนหมู่บ้านทั้งสิ้น ๑๒ หมู่บ้าน

๑.๕ ประชากร (ข้อมูล ณ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓)

ประชากรรวมทั้งสิ้น ๖,๕๔๒ คน แยกเป็น ชาย ๓,๒๔๕ คน หญิง ๓,๒๙๗ คน

แยกเป็นแต่ละหมู่บ้าน ดังนี้

หมู่ที่	ชาย	หญิง	รวม
๑	๑๒๐	๑๐๖	๒๒๖
๒	๕๓๘	๕๓๑	๑๐๖๙
๓	๓๑๒	๓๐๒	๖๑๔
๔	๑๗๒	๑๖๒	๓๓๔
๕	๔๕๔	๔๕๗	๙๑๑
๖	๑๘๖	๑๙๑	๓๗๗
๗	๒๙๑	๓๐๔	๕๙๕
๘	๓๔๐	๓๒๖	๖๖๖
๙	๑๕๘	๑๙๒	๓๕๐
๑๐	๗๙	๑๐๖	๑๘๕
๑๑	๒๘๘	๓๐๐	๕๘๘
๑๒	๓๐๗	๓๒๐	๖๒๗
รวม	๓,๒๔๕	๓,๒๙๗	๖,๕๔๒

ครัวเรือน

จำนวนหลังคาเรือน ทั้งหมด ๑,๗๖๒ ครัวเรือน

หมู่ที่	ชื่อหมู่บ้าน	จำนวน (ครัวเรือน)
๑	บ้านโนนพรม	๗๑
๒	บ้านสะพาน	๒๗๕
๓	บ้านคองษ์	๑๘๘
๔	บ้านโนนสะพาน	๘๑
๕	บ้านดอนผา	๒๔๕
๖	บ้านโนนลาว	๑๐๘
๗	บ้านหนองเครือชูด	๑๖๐
๘	บ้านกระถิน	๑๘๒
๙	บ้านโนนป้อ	๑๑๕
๑๐	บ้านโนนกราด	๔๘
๑๑	บ้านดอนพรมสร	๑๕๒
๑๒	บ้านหนองเครือชูดพัฒนา	๑๗๖
รวม		๑,๘๐๑

๒. สภาพทางเศรษฐกิจ

๒.๑ ประชากรส่วนใหญ่ประกอบอาชีพเกษตรกรรม(ทำนา) และรับจ้างทั่วไป
การใช้ที่ดิน

ตำบลลำคองหงษ์ มีพื้นที่ทั้งหมด ๒๘,๒๔๑ ไร่ แบ่งเป็นประเภทการใช้ที่ดิน ดังนี้

๑. พื้นที่ทำนา	๑๙,๙๙๓	ไร่
๒. พื้นที่ทำไร่	๖๗๘	ไร่
๓. พื้นที่ทำสวน	๕๘	ไร่
๔. พื้นที่ปลูกผักสวนครัว	๑๓๑	ไร่
๕. พื้นที่อื่น ๆ	๗,๓๘๑	ไร่

อาชีพ

๑. การเพาะปลูก ประชากรส่วนใหญ่มีอาชีพทางการเกษตรเป็นส่วนใหญ่ พืชที่ปลูกมากได้แก่ ข้าว ปอแก้ว ถั่วลิสง พริก เป็นต้น

๒. การปศุสัตว์ การเลี้ยงสัตว์เป็นอาชีพเสริมจากการเพาะปลูก สัตว์ที่เลี้ยงมากได้แก่ โค กระบือ สุกร ไก่ เป็ด เป็นต้น

๓. รายได้ รายได้ของประชาชนในตำบล แยกออกเป็น

๓.๑ รายได้ในภาคเกษตร เป็นรายได้จากการขายข้าว และพืชไร่ เช่น ปอแก้ว พริก และถั่วลิสงและรายได้จากการเลี้ยงสัตว์ เช่น การขายโค กระบือ สุกร ไก่ และปลา

๓.๒ รายได้นอกภาคเกษตร เป็นรายได้จากการรับจ้างต่าง ๆ เช่น ช่างก่อสร้าง งานในโรงงาน

๓.๓ อุตสาหกรรม

๓. สภาพทางสังคม

๓.๑ การศึกษา

โรงเรียนมีจำนวน ๔ แห่ง ดังนี้

๑. โรงเรียนบ้านสะพาน (ขยายโอกาส)
๒. โรงเรียนบ้านคองหงษ์
๓. โรงเรียนบ้านดอนผวา
๔. โรงเรียนบ้านกระถินหนองเครือชูด (ขยายโอกาส)

โดยแยกออกเป็น

- | | |
|-----------------------------------|--------------|
| - โรงเรียนประถมศึกษา | จำนวน ๔ แห่ง |
| - โรงเรียนมัธยมศึกษา (ขยายโอกาส) | จำนวน ๒ แห่ง |
| - ศูนย์การเรียนชุมชนตำบล | จำนวน ๑ แห่ง |
| - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลลำคองหงษ์ | จำนวน ๓ แห่ง |

๓.๒ สถาบันและองค์กรทางศาสนา

- | | |
|------------------------|--------------|
| - วัด | จำนวน ๕ แห่ง |
| ๑. วัดบ้านสะพาน | |
| ๒. วัดบ้านคองหงษ์ | |
| ๓. วัดบ้านดอนผวา | |
| ๔. วัดบ้านโนนลาว | |
| ๕. วัดบ้านหนองเครือชูด | |

- สำนักสงฆ์ จำนวน ๒ แห่ง
 - ๑. สำนักสงฆ์บ้านกระถิน
 - ๒. สำนักสงฆ์บ้านโนนพรม
- ศูนย์ปฏิบัติธรรม จำนวน ๑ แห่ง
 - ๑. ศูนย์ปฏิบัติธรรมหนองหัวช้าง ม.๑๑

- โบสถ์ จำนวน - แห่ง

๓.๓ สาธารณสุข

- โรงพยาบาลของรัฐขนาด - เตียง จำนวน - แห่ง
- โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล(สะพาน) จำนวน ๑ แห่ง
- สถานพยาบาลเอกชน จำนวน - แห่ง
- ร้านขายยาแผนปัจจุบัน จำนวน - แห่ง
- อัตรากามีและใช้สวมราดน้ำ ร้อยละ ๑๐๐

๓.๔ ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

- ศูนย์ อปพร.ประจำตำบล จำนวน ๑ แห่ง
- สถานีตำรวจชุมชน จำนวน - แห่ง
- สถานีดับเพลิง จำนวน - แห่ง

๓.๕ การเกษตร

- ศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีการเกษตร จำนวน ๑ แห่ง

๔. การบริการพื้นฐาน

๔.๑ การคมนาคมขนส่ง

การคมนาคมติดต่อภายในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์ประชาชนส่วนใหญ่อาศัยการคมนาคมทางบก โดยมีถนนคอนกรีต ถนนหินคลุก ถนนลูกรัง และถนนดิน สภาพการใช้โดยรวมใช้การได้ดี มีทางหลวงจังหวัดหมายเลข ๒๐๖๗ ตัดผ่านเขตองค์การบริหารส่วนตำบล (อ.โนนสูง - อ.ขามสะแกแสง) เป็นถนนลาดยางใช้เป็นทางคมนาคมติดต่อระหว่างตำบลลำคองหงษ์ กับอำเภอโนนสูงและอำเภอขามสะแกแสง ให้คมนาคมติดต่อได้ทุกฤดูกาลและยังมี ถนน รพช. (บ้านโนนลาว - บ้านหนองเครือชูด) เป็นถนนหินคลุกใช้คมนาคมติดต่อได้ทุกฤดูกาล ผ่านหมู่ที่ ๒,๖,๗,๘

๔.๒ การโทรคมนาคม

- ที่ทำการไปรษณีย์โทรเลข จำนวน - แห่ง
- สถานีโทรคมนาคมอื่น ๆ จำนวน - แห่ง

๔.๓ การไฟฟ้า

ทุกหมู่บ้านในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์ ประชาชนทุกครัวเรือนมีไฟฟ้าใช้อย่างทั่วถึงโดยมีจำนวนครัวเรือนที่มีไฟฟ้าใช้ จำนวน ๑,๘๐๑ ครัวเรือน

๔.๔ การประปา

ในปัจจุบันในพื้นที่ตำบลลำคองหงษ์ มีระบบประปา จำนวน ๘ แห่ง ซึ่งให้บริการประชาชนผู้ใช้น้ำครอบคลุมทั้ง ๑๒ หมู่บ้าน

๔.๕ แหล่งน้ำธรรมชาติ

- หนอง,บึง	จำนวน ๓ แห่ง
- ลำน้ำ ลำห้วย	จำนวน ๕ แห่ง

๔.๖ แหล่งน้ำที่สร้างขึ้น

- ฝาย	จำนวน ๑๒ แห่ง
- บ่อน้ำตื้น	จำนวน ๖๓ แห่ง
- บ่อโยก	จำนวน ๒ แห่ง
- ระบบประปา	จำนวน ๘ แห่ง

๕. สภาพการผลิตพืช

ตำบลลำคองหงษ์ มีพื้นที่การเกษตร ประมาณ ๒๘,๒๔๑ ไร่ มีการประกอบอาชีพด้านการเกษตร (ทำนา) โดยส่วนมากจะปลูกข้าวหอมมะลิพื้นที่การผลิตประมาณ ๑๙,๙๙๓ ไร่คิดเป็น ๗๐.๗๙ เปอร์เซ็นต์ของพื้นที่การเกษตร

๖. กระบวนการบริหารงานบุคคล

๑) ศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบล

คณะผู้บริหาร

๑. นายชิตณรงค์	ขอเหนี่ยวกลาง	นายกองค์การบริหารส่วนตำบล
๒. นายชาคฤช	หมายอมกลาง	รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล
๓. นายเทพพยุง	มุงค์กลาง	รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล
๔. นายพยนต์ฤทธิ	ขอสูงเนิน	เลขานุการนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

สมาชิกสภา อบต.

๑. นายสมชิต	ขอนัดกลาง	ประธานสภา อบต.ลำคองหงษ์
๒. นางณัฐธิดา	วิวัฒนาการ	รองประธานสภา อบต.ลำคองหงษ์
๓. นายปราภาณู	เคยพุทรา	สมาชิกสภา อบต. หมู่ที่ ๑
๔. นายสมสิน	เคยพุทรา	สมาชิกสภา อบต. หมู่ที่ ๑
๕. นายตะไล	หวังสระกลาง	สมาชิกสภา อบต. หมู่ที่ ๒
๖. นายนัด	หมายครอบกลาง	สมาชิกสภา อบต. หมู่ที่ ๒
๗. นายประสพชัย	ขอสวยกลาง	สมาชิกสภา อบต. หมู่ที่ ๓
๘. นายประเชิญ	ขอเหนี่ยวกลาง	สมาชิกสภา อบต. หมู่ที่ ๓
๙. นางนิรนุช	เนียมศรีเพชร	สมาชิกสภา อบต. หมู่ที่ ๔
๑๐. นายไพฑูรย์	หมายปิดกลาง	สมาชิกสภา อบต. หมู่ที่ ๔
๑๑. นางสมส่วน	มุงค์อมกลาง	สมาชิกสภา อบต. หมู่ที่ ๕
๑๒. นายบุญสม	เสริมใหม่	สมาชิกสภา อบต. หมู่ที่ ๕
๑๓. นายไพโรจน์	ศิริประเสริฐ	สมาชิกสภา อบต. หมู่ที่ ๖
๑๔. นายประเสริฐ	ชอุอหอย	สมาชิกสภา อบต. หมู่ที่ ๖
๑๕. นายกังวาล	หมายอมกลาง	สมาชิกสภา อบต. หมู่ที่ ๗

๑๖. นายสมาน	การรักเรียน	สมาชิกสภา อบต. หมู่ที่ ๗
๑๗. นายอภิชาติ	ปลั่งกลาง	สมาชิกสภา อบต. หมู่ที่ ๘
๑๘. นายสุพล	เนาว์กลาง	สมาชิกสภา อบต. หมู่ที่ ๙
๑๙. นายวิโรจน์	กาสำโรง	สมาชิกสภา อบต. หมู่ที่ ๑๐
๒๐. นายพิจิตร	มุงอ้อมกลาง	สมาชิกสภา อบต. หมู่ที่ ๑๐
๒๑. นางทวีป	มุงซ้อนกลาง	สมาชิกสภา อบต. หมู่ที่ ๑๑
๒๒. นายร่วม	หวังไรกลาง	สมาชิกสภา อบต. หมู่ที่ ๑๒
๒๓. นายวีระ	กรงกลาง	สมาชิกสภา อบต. หมู่ที่ ๑๒

๒) จำนวนบุคคลากร

ข้าราชการ พนักงานและลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลปัจจุบัน มีจำนวน ๒๘ คน แบ่งส่วนราชการเป็น ๕ ส่วนราชการ ได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กองส่งเสริมการเกษตร

๓) ระดับการศึกษา

ประถมศึกษา	จำนวน	-	คน
มัธยมศึกษา/อาชีวศึกษา	จำนวน	๖	คน
ปริญญาตรี	จำนวน	๑๗	คน
ปริญญาโท	จำนวน	๕	คน

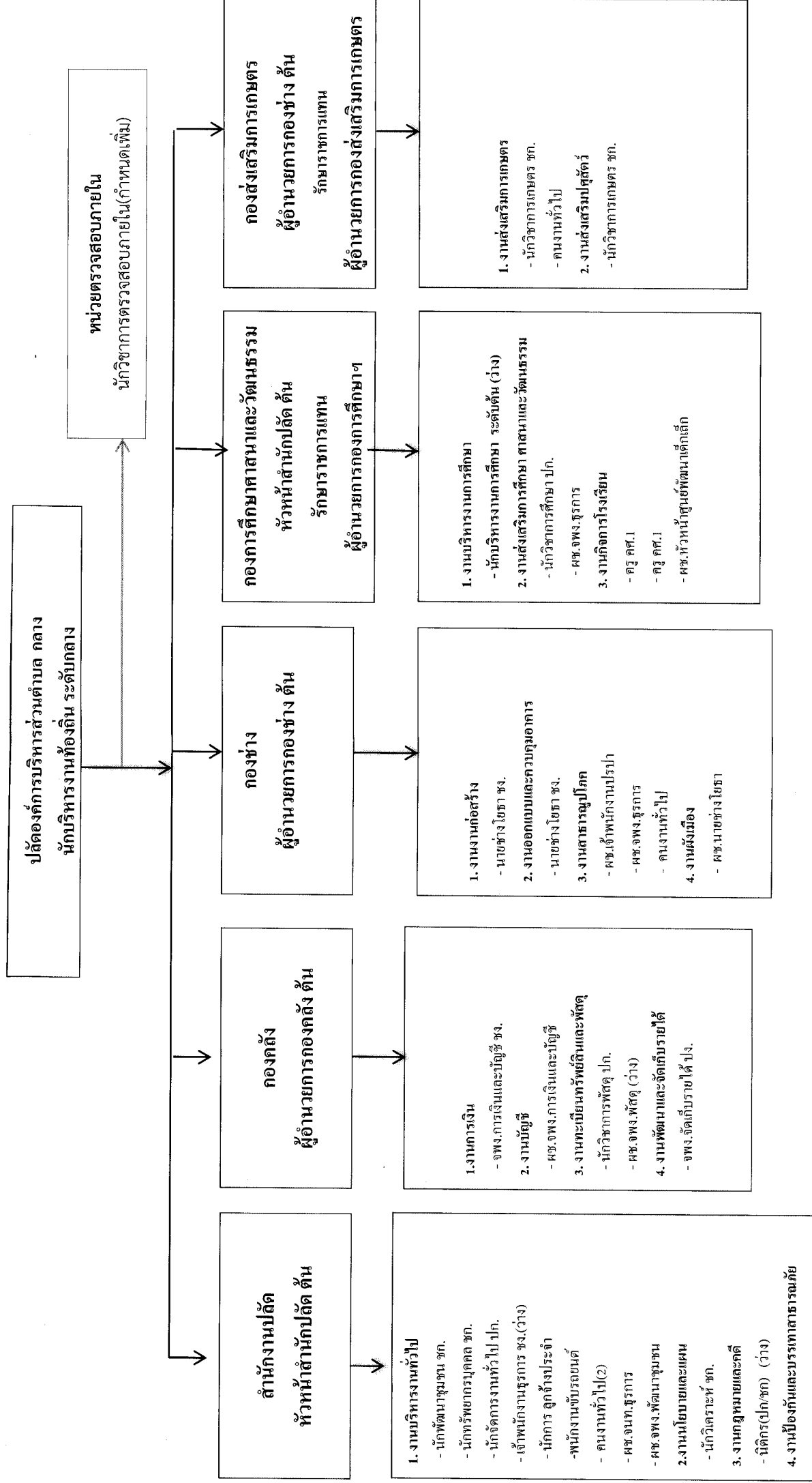
รายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบล

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) แยกเป็น

๑. เงินรายได้ (ไม่รวมเงินอุดหนุน) ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓	จำนวน	๑๘,๕๔๓,๗๖๘.๖๗ บาท
๒. เงินอุดหนุน ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓	จำนวน	๒๑,๙๓๗,๗๐๔.๐๐ บาท
๓. รายได้จริง (รวมเงินอุดหนุน) ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓	จำนวน	๔๐,๔๘๑,๔๗๒.๖๗ บาท

แผนภูมิโครงสร้างการบริหารตามแผนอัตรากำลัง 3 ปี (พ.ศ.2564 - 2566)

โครงสร้างองค์การบริหารส่วนตำบลคำค้อหงษ์



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโนนสูง

องค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอโนนสูง ผู้ว่าราชการจังหวัดนครราชสีมา อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. สำนักงานปลัด

- **กิจกรรมงานกฎหมายและคดี** ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรงในการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานในส่วนขอระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องยังหย่อนประสิทธิภาพ ส่งผลกับการดำเนินงานตามโครงการ/กิจกรรมต่างๆ และมาจากระเบียบข้อกฎหมายที่มีข้อจำกัดมากมาย

๒. กองคลัง

- **กิจกรรมงานการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ** ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่มีการวางแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการออกมาใหม่เจ้าหน้าที่ไม่มีเวลาศึกษา สถานที่เก็บพัสดุไม่เป็นสัดส่วน เจ้าหน้าที่ผู้ใช้พัสดุไม่มีความรับผิดชอบในการดูแลรักษาพัสดุ

- **กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้** ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ด้านการจัดทำและปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน กรณีมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สิน ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ ประกอบกับไม่สามารถติดต่อเจ้าของทรัพย์สิน ให้มาชำระภาษีได้ เนื่องจากมีที่อยู่ไม่ชัดเจน

๓. กองช่าง

- **กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร** ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ วิศวกรรับรองงานออกแบบ ควบคุมงาน ตามที่ระเบียบ ข้อกฎหมายกำหนดต้องมีวิศวกรรับรองงานที่เกี่ยวกับงานโครงสร้าง บุคลากรในหน่วยงานไม่มีคุณสมบัติรับรองแบบโครงสร้าง

-๒-

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- กิจกรรมงานบริหารงานการศึกษา ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ บุคลากรไม่มีความกระตือรือร้นในการจัดทำแผนการศึกษา แผนปฏิบัติงานประจำปี ที่จะต้องจัดทำตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ตามตำแหน่งกำหนด และอาคารสถานที่ตั้ง ศพต. มีพื้นที่จำกัด และอาศัยพื้นที่โรงเรียน สพฐ. ทำให้ไม่สามารถจัดสถานที่ให้เป็นไปตามมาตรฐานได้
- กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้

๕. กองส่งเสริมการเกษตร

- กิจกรรมฝ่ายส่งเสริมการเกษตร ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ การป้องกันควบคุมโรคแมลงศัตรูพืชในเกษตรกรผู้ปลูกพืช มีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการคือ งบประมาณในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไม่เพียงพอ ซึ่งส่งผลกระทบต่อและสร้างความเสียหายกับผลผลิตของเกษตรกร และเกษตรกรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันและควบคุมโรค

ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์ จะได้ติดตามและควบคุมการประเมินการควบคุมภายใน กิจกรรมที่เป็นจุดอ่อนเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายชิตณรงค์ ขอเหนี่ยวกลาง)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดี และเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ พิจารณาตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสมการยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ โดยใช้หลักการบริหารแบบธรรมาภิบาล</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม วิเคราะห์จาก ๓ แนวทาง คือ วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” “สภาพแวดล้อมภายใน” และสภาพแวดล้อมภายนอก” ดังต่อไปนี้</p> <p>๑) วิเคราะห์จาก “ภารกิจงานประจำ” ตามโครงสร้างในคำสั่งแบ่งงาน ภารกิจการปฏิบัติงาน แบ่งออกเป็น ๕ ส่วนราชการ ได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม กองส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๒) วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ตามคำสั่งแบ่งงาน ของส่วนราชการทั้ง ๕ ส่วนราชการ พบว่า</p> <p>๒.๑) มีแรงจูงใจทั้งในด้านการส่งเสริมความเจริญก้าวหน้าในหน้าที่ การประเมินความดีความชอบ ทำให้ข้าราชการ พนักงาน เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานเต็มความสามารถ ทำให้งานที่ต้องการความเร่งด่วน มีประสิทธิภาพของงานบรรลุเป้าหมาย</p> <p>๒.๒) ข้าราชการ พนักงาน เจ้าหน้าที่ มีความร่วมมือ มีความรักความสามัคคี ช่วยเหลือซึ่งกันและกัน</p> <p>๓) วิเคราะห์จาก “สิ่งแวดล้อมภายนอก” ความเสี่ยงที่เกิดสถานการณ์ของบ้านเมือง ณ ปัจจุบัน</p> <p>๓.๑) เหตุการณ์บ้านเมือง รัฐบาลยังขาดเสถียรภาพ เหตุการณ์บ้านเมืองยังไม่มีความมั่นคง หน่วยงานมีมาตรฐานการตรวจ และข้อแนะนำที่ต่างกัน</p> <p>๓.๒) เศรษฐกิจ สังคมและวัฒนธรรม สภาวะเศรษฐกิจมีการเปลี่ยนแปลงขึ้นๆ ลงๆ สังคมไทยเป็นสังคมเรียบง่าย ช่วยเหลือเกื้อกูล วัฒนธรรมมีการโอบอ้อมอารีการดำเนินงานมีความผ่อนคลายในข้อจำกัดบางอย่าง</p> <p>๓.๓) เทคโนโลยี สามารถทราบความเคลื่อนไหว ข้อมูลข่าวสารเหตุการณ์ต่างๆ และมีการติดต่อสื่อสารได้ง่าย ระบบสารสนเทศกระจายทั่วถึงทุกพื้นที่ในตำบล</p> <p>๓.๔) ภัยธรรมชาติ เกิดภาวะฝนทิ้งช่วงขาดแคลนน้ำ ทำให้พืชผลทางการเกษตรเกิดความเสียหาย ต้องมีการช่วยเหลืองบประมาณด้านการสูบน้ำเพื่อเตรียมรับสถานการณ์ภัยแล้ง</p>

ผลการประเมิน

ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ โดยถือปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (รายงานตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติฯ ข้อ ๘,๙) พบว่า

๑.๑ กิจกรรมฝ่ายกฎหมายและคดีงานฝ่ายกฎหมายและคดี มีความเสี่ยงไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรงในการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานในส่วนของระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องยังหย่อนประสิทธิภาพ ส่งผลกับการดำเนินงานตามโครงการ/กิจกรรมต่างๆ และมาจากระเบียบข้อกฎหมายที่มีข้อจำกัดมากมาย

ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงข้างต้นยังต้องมีการปรับปรุงและควบคุมต่อไป

๑.๒ กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน มีความเสี่ยงในด้านการจัดซื้อจัดจ้างมีการกระจุกตัวช่วงปลายปีงบประมาณ การจำหน่ายทรัพย์สินที่ชำรุดเสื่อมสภาพยังไม่ได้ดำเนินการจำหน่ายออกตามระเบียบพัสดุ จึงต้องติดตามและประเมินความเสี่ยงต่อไป พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุง ระบบควบคุมภายในคือเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดการวางแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประกอบกับระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการเปลี่ยนแปลงบ่อย และมีความซับซ้อนยากแก่การปฏิบัติตาม การดำเนินการอาจเกิดความผิดพลาด

ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงข้างต้นยังต้องมีการปรับปรุงและควบคุมต่อไป

๑.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยงด้านการจัดทำและปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน กรณีมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สิน ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ ประกอบกับไม่สามารถติดต่อเจ้าของทรัพย์สิน ให้มาชำระภาษีได้ เนื่องจากมีที่อยู่ไม่ชัดเจน

ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงข้างต้นยังต้องมีการปรับปรุงและควบคุมต่อไป

๑.๔ กิจกรรมฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคาร มีจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน คือ ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคาร การดำเนินงานหาวิศวกรรับรองงาน มีค่าใช้จ่ายค่าออกแบบ ค่าควบคุมงานตามที่ระเบียบ ข้อกำหนดกำหนดต้องมีวิศวกรรับรองงานที่เกี่ยวกับโครงสร้าง มีขั้นตอน ยุ่งยาก

ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงข้างต้นยังต้องมีการปรับปรุงและควบคุมต่อไป

๑.๕ กิจกรรมงานฝ่ายบริหารงานการศึกษา มีความเสี่ยงเรื่องบุคลากรไม่มีความกระตือรือร้นในการจัดทำแผนการศึกษา แผนปฏิบัติงานประจำปี ที่จะต้องจัดทำตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ตามตำแหน่งกำหนด และอาคารสถานที่ตั้ง ศพด. มีพื้นที่จำกัด และอาศัยพื้นที่โรงเรียน สพฐ.ทำให้ไม่สามารถจัดสถานที่ให้เป็นไปตามมาตรฐานได้

ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงข้างต้นยังต้องมีการปรับปรุงและควบคุมต่อไป

๑.๖ กิจกรรม การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน คือบุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้

ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงข้างต้นยังต้องมีการปรับปรุงและควบคุมต่อไป

๑.๗ กิจกรรมการป้องกันควบคุมโรคแมลง ศัตรูพืชในเกษตรกรผู้ปลูกพืช มีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการคือ งบประมาณในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไม่เพียงพอ ซึ่งส่งผลกระทบต่อและสร้างความเสียหายกับผลผลิตของเกษตรกร และเกษตรกรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันและควบคุมโรค

ข้อสรุป กิจกรรมความเสี่ยงข้างต้นยังต้องมีการปรับปรุงและควบคุมต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยง ที่อาจเกิดในการปฏิบัติเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในภารกิจ คือ</p> <p>๒.๑ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานบกพร่องไม่เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการซึ่งมีมากมายและซับซ้อนและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาทำให้การดำเนินการเกิดความผิดพลาด</p> <p>๒.๒ เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน มีความรู้ตามระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องไม่เพียงพอ แต่เจ้าหน้าที่แต่ละสำนัก/กอง ต้องมีการดำเนินงาน/กิจกรรมตามตำแหน่งที่กำหนดและโครงการ กิจกรรมงานต่างๆ ของ อบต. เพื่อประโยชน์ต่อประชาชนต่อไป</p> <p>๒.๓ มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในตามโครงสร้าง และคำสั่งฯ แบ่งงาน คือ ควบคุมบุคลากรให้ปฏิบัติงานตามระเบียบฯ กฎหมายอย่างเคร่งครัดต่อไป</p> <p>๒.๔ ในภารกิจ เรื่องสถานที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีพื้นที่จำกัดและอาศัยอยู่กับโรงเรียน สพฐ. ในพื้นที่ทำให้การจัดสรรงบประมาณก่อสร้าง การจัดซื้อวัสดุต่าง ไม่เอื้ออำนวย เกิดยุ่งยาก</p> <p>๒.๕ กิจกรรมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคและแมลงศัตรูพืช งบประมาณในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไม่เพียงพอ ซึ่งกิจกรรมดังกล่าวยังเป็นกิจกรรมที่ต้องมีการควบคุมต่อไป</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยง ที่อาจเกิดในการปฏิบัติเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร มีการระบุความเสี่ยงในทุกจุดที่สำคัญ จึงทำให้กิจกรรมมีการควบคุมโดยเคร่งครัด ดังนี้</p> <p>๓.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมพัฒนาความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายในการปฏิบัติงาน ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.๒ กำกับ กำชับ และควบคุมบุคลากรให้ปฏิบัติงานตามระเบียบฯ กฎหมายอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓.๓ จัดเตรียมแผนงาน/โครงการ ชี้แจงแนวทางการดำเนินงาน ในส่วนงาน ตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๓.๔ แบ่งแยกหน้าที่ดำเนินการและกำชับให้ดำเนินงานตามคำสั่งแบ่งงานอย่างเคร่งครัด หัวหน้าหน่วยงาน</p>

	<p>แนะนำ กำชับการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามห้วง ระยะเวลาตามที่หน่วยงานผู้กำกับกำหนดให้ถูกต้อง ครบถ้วนต่อไป</p> <p>๓.๕ จัดประชุมประจำเดือน ชักซ้อมเรื่องการ ปฏิบัติงานตามระเบียบข้อกฎหมาย</p> <p>๓.๖ มีการประสานความร่วมมือในการปฏิบัติงานกับ ส่วนราชการต่างๆ ผู้นำหมู่บ้าน และมีการประชาสัมพันธ์ ข่าวสารให้ประชาชนรับทราบอย่างทั่วถึง หลากหลาย ช่องทาง</p> <p>๓.๗ จัดประชุมคณะกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กประจำตำบลในการวางแผนการจัดการศึกษาและหา แนวทางร่วมกันในการบริหารสถานศึกษาและแนว ทางการดูแลเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีคุณภาพ ทั้ง สุขภาพพลานามัย และจิตใจที่แจ่มใส</p> <p>๓.๘ จัดหางบประมาณในการป้องกันการแพร่ระบาดของ ของโรคและแมลงศัตรูพืช ให้เพียงพอ โดยประสานการ ทำงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อบรมให้ความรู้ผู้นำ ชุมชน เกษตรกร ในการเฝ้าระวังโรค พร้อมทั้ง ประชาสัมพันธ์ข้อมูลการระบาดของโรคและแมลงศัตรูพืช ให้เกษตรกรทราบเป็นระยะ</p>
<p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการนำระบบอินเทอร์เน็ต (Internet) มาช่วยใน การบริหารและการปฏิบัติราชการที่เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานการรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ใน การ ควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้ง ข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร ในรูปแบบที่ ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความ รับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและให้ ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอก องค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และ เป้าหมาย</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๔.๑ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ต (Internet) มา ช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เช่น การงาน สั่งงาน ติดตามงาน รายงานผลการดำเนินการ ผ่าน ระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>๔.๒ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ต (Internet) ที่ ทันสมัยมาใช้ในการบริหารงานการเงิน การบริหารพัสดุ และการจัดซื้อจัดจ้าง มีความสะดวกรวดเร็วสามารถ สืบค้นข้อมูล ค้นคว้าข้อมูลข่าวสารใหม่ ๆ ได้ตลอดเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลจากระบบอินเทอร์เน็ต (Internet) เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย พระราชบัญญัติต่าง ๆ ที่มีผลบังคับใช้ ตลอดจนหนังสือ สั่งการต่าง ๆ</p> <p>๔.๓ มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการ ปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการ สื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ ข้อมูลสามารถนำไปปฏิบัติงานตามหน้าที่ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๔ มีระบบการสื่อสารที่ทันสมัย เพื่อใช้ในการ ประสานงาน ทั้งภายนอกและภายในองค์กร เช่น โทรศัพท์ โทรสาร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครึ่งเป็นครั้งคราว รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต. ทราบผลการดำเนินงาน กรณีพบจุดอ่อนจะดำเนินการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อมั่นใจว่าข้อตรวจพบได้รับการพิจารณา และการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๕.๑ การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ อบต. ลำคองหษ์ ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลของการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัด</p> <p>๕.๒ มีการปรับปรุงโดยใช้แบบสอบถามและความสำเร็จในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และส่วนในการดำเนินการมาปฏิบัติงาน พร้อมรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>๕.๓ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อผู้บริหารอย่างทันเวลาเพื่อสั่งการให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> <p>๕.๔ ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมและดำเนินการอย่างต่อเนื่องมีการประเมินตนเองและประเมินจากหน่วยงานภายนอกมีการจัดทำรายงานการประเมินผลพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารเพื่อทบทวนผลการดำเนินงานและมีการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินผลโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหษ์ มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ โดยถือปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผล



(นายชิตตณรงค์ ขอเหนี่ยวกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหษ์

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม ฝ่ายกฎหมายและคดี วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพประสิทธิผลของการปฏิบัติงานเพื่อประชาชน - เพื่อประโยชน์สูงสุดของประชาชน - เพื่อไม่ให้เกิดผลกระทบกับส่วนราชการ ภาครัฐและประชาชนให้ทุกทาง ราชการและเกิดประโยชน์สูงสุดกับประชาชน	มีความเสี่ยง ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรงเกิดข้อบกพร่องไม่เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	-กำหนดตำแหน่งเพิ่มในแผนอัตรากำลัง - มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนสำนักงาน ปลัด แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบตามตำแหน่งที่กำหนดของเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้	- ประชาสัมพันธ์สรรหาบุคคลเพื่อดำเนินงาน - ติดตามประเมินผลจากรายงานของหน่วยตรวจสอบ - ผลการปฏิบัติงานและความพึงพอใจของประชาชนในพื้นที่	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ครบถ้วนตามระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานตามโครงการ/กิจกรรมต่างๆ และมีความรู้ตามระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องไม่เพียงพอ มาจากระเบียบข้อกฎหมายมีข้อจำกัดมากมาจากราชการ	- ส่งหนังสือประชาสัมพันธ์สรรหาบุคคลเพื่อดำเนินงานที่ว่าง - กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามตำแหน่งที่กำหนดและรับผิดชอบอย่างเคร่งครัด - จัดส่ง จนท. เข้ารับการอบรมเพิ่มศักยภาพและความรู้ปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการ - จัดโครงการอบรมเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานตามระเบียบข้อกฎหมาย	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของรัฐบาล ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม ด้านการจัดตั้งจัดจ้างและงานพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์ของกระบวนการควบคุม</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านพัสดุเป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ</p> <p>- เพื่อให้การจัดเก็บรักษาพัสดุมีความเป็นระเบียบเรียบร้อยพร้อมใช้งานและปลอดภัยมีการบันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วน และเป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ</p> <p>- เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผนเกี่ยวกับ การจัดหาและดูแลทรัพย์สินของหน่วยงานให้ เป็นไปด้วยความเหมาะสมและมีการใช้ งานอย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับ แผนการจัดหาพัสดุประจำปี</p>	<p>มีความเสี่ยง</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีการวางแผนการจัดตั้งจัดจ้าง</p> <p>- ระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่ง การออกใหม่เจ้าหน้าที่ไม่มี เวลาศึกษา</p> <p>- สถานที่เก็บพัสดุไม่เป็น สัดส่วน</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้พัสดุไม่มีความ รับผิดชอบในการดูแลรักษา พัสดุ</p>	<p>- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ พัสดุฯ</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม</p> <p>- การจัดซื้อจัดจ้างและ จำหน่ายทรัพย์สินโดย ปฏิบัติตามระเบียบและ หนังสือสั่งการ</p> <p>- จัดทำทะเบียนคุมตาม ระเบียบฯ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ติดตามการดำเนินงาน ในระหว่างปฏิบัติงาน และให้มีการรายงาน ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำเดือนเพื่อเป็น การสอบย้อนแผนจัดหา พัสดุประจำปี</p> <p>- ผู้อำนวยการกองคลัง ดูแลการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่อย่าง ใกล้ชิด</p> <p>- มีการตรวจสอบ เอกสารจัดซื้อจัดจ้าง อย่างละเอียด</p>	<p>- การจัดหาพัสดุกระจุกตัวช่วง ปลายปีงบประมาณ</p> <p>- ระเบียบกฎหมายหนังสือสั่ง การที่ออกมาใช้บังคับใหม่</p> <p>- สถานที่เก็บพัสดุไม่เพียงพอ</p> <p>- พัสดุเสื่อมคุณภาพยังไม่มีการจำหน่ายตามระเบียบ</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่ในการหมั่น ศึกษาระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>- จัดเก็บวัสดุ ครุภัณฑ์ให้เป็น ระเบียบ เรียบร้อย แยก หมวดหมู่ให้ชัดเจนง่ายต่อการ นำไปใช้</p> <p>- เจ้าหน้าที่พัสดุกำกับดูแล การปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</p>	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของรัฐบาลหรือหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ดำเนินงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมด้าน การพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่าย และเกิดประโยชน์สูงสุด - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียน และข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษี - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้ 	<p>มีความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ - ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง - การติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น 	<ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานจะต้องมีระเบียบกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้จัดเก็บภาษีได้อย่างมีคุณภาพ - ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์ทรัพย์สินเปลี่ยนแปลงสิทธิในทรัพย์สิน ให้นำเอกสารแจ้งให้กับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้ง เพื่อปรับปรุงฐานข้อมูลและเป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของภาษี - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ทำให้ยอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่ไม่ถูกต้องชัดเจน 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการชำระภาษีประจำปี - ตรวจสอบหลักฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม - ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง 	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรม ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ของกรมควบคุม - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพประสิทธิผลของการ ปฏิบัติงานและเกิดความคุ้มค่าในการใช้จ่าย งบประมาณ</p> <p>- เพื่อประโยชน์สูงสุดของหน่วยงานราชการและ ประชาชน</p>	<p>มีความเสี่ยง ที่มีความ เสี่ยงที่ต้องจัดการบริหาร ความเสี่ยงหรือกำหนด แผนการปรับปรุงระบบ ควบคุมภายใน คือ ฝ่าย ออกแบบและควบคุม อาคาร การดำเนินงาน วิศวกรรมรับรองงาน มี ค่าใช้จ่ายค่าออกแบบ ค่า ควบคุมงานตามระเบียบ ข้อกำหนดที่กำหนดต้องมี วิศวกรรมรับรองงานที่ เกี่ยวกับโครงสร้าง มี ขั้นตอน ยุ่งยาก</p>	<p>- มีคำสั่งฯ แบ่งงาน/ มอบหมายงานภายใน กองช่าง แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละบุคคลไว้</p>	<p>- ติดตามประเมินผล จากรายงานของ หน่วยตรวจสอบผล การปฏิบัติงาน - ประเมินผลจาก แบบสอบถามความพึง พอใจของประชาชนใน พื้นที่</p>	<p>- วิศวกรรับรองงานออกแบบ ข้อ ควบคุมงาน ตามที่ระเบียบ ข้อ กฎหมายกำหนดต้องมีวิศวกร รับรองงานที่เกี่ยวข้องกับงาน โครงสร้าง</p> <p>- บุคลากรในหน่วยงานไม่มี คุณสมบัติรับรองแบบโครงสร้าง</p>	<p>- กำชับ/ควบคุม จนนท. ให้ ปฏิบัติงานด้วยความ ระมัดระวัง ปฏิบัติตามที่ ระเบียบ ข้อกำหนดที่กำหนด</p> <p>- ปรับปรุงโดยใช้แบบสอบ ทาน เป็นเครื่องมือในการ ติดตามติดตาม ประเมินผล จากรายงานของหน่วยตรวจ</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรม ด้านการบริหารการศึกษาและ ฝ่ายกิจการโรงเรียน</p> <p>วัตถุประสงค์ของกฎควบคุม</p> <p>- เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม ระเบียบข้อบังคับเพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>มีความเสี่ยง ที่เป็น ความเสี่ยงที่ต้อง จัดการบริหารความ เสี่ยงหรือกำหนัด แผนการปรับปรุง ระบบควบคุมภายใน คือ บุคลากรไม่มีความ กระตือรือร้นในการ จัดทำแผนการศึกษา แผนการปฏิบัติงาน ประจำปีที่จะต้อง จัดทำตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือ สั่งการต่างๆ ตาม ตำแหน่งที่กำหนดและ อาคารสถานที่ตั้งของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มี พื้นที่จำกัดและอาศัย อยู่กับโรงเรียนสังกัด สพฐ.ในพื้นที่</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกอง แบ่ง การศึกษาฯ แบ่ง หน้าที่ความรับผิดชอบ ของเจ้าหน้าที่ แต่ละคนไว้</p> <p>- ส่งบุคลากรไป ฝึกอบรมระเบียบ ข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>- ประเมินผลจากผลการ ตรวจประเมินจาก กรรมการสถานศึกษา</p> <p>- ใช้แบบสอบถาม เป็น เครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลจากผลงาน ความสำเร็จ ของโครงการ ปรับปรุง สพด.</p>	<p>- บุคลากรไม่มีความ กระตือรือร้นในการจัดทำ แผนการศึกษา แผนการ ปฏิบัติงานประจำปี จะต้องจัดทำตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การต่างๆ</p> <p>- อาคารสถานที่ตั้ง สพด. มีพื้นที่จำกัด และอาศัย พื้นที่โรงเรียน สพฐ. ทำ ให้ไม่สามารถจัดสถานที่ให้ เป็นไปตามมาตรฐานได้</p>	<p>- ติดตามข่าวสาร ระเบียบ ข้อ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับงานใน หน้าที่</p> <p>- ควบคุมรายงานผลการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชา ทราบผลแต่ละ หัวงในการดำเนินงาน</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใต้มือ	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖.กิจกรรม การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์ของกิจกรรม</p> <p>๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้พนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการสอนมีความรู้ความเข้าใจเพียงพอในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน และเครื่องเล่นพัฒนาการเด็กให้เพียงพอ ในการปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วง</p> <p>๓. เพื่อจัดภูมิทัศน์การเรียนรู้นี้ให้เด็กได้เรียนรู้จากสื่อที่เป็นของจริง</p>	<p>มีความเสี่ยง ที่เป็น ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน คือบุคลากรไม่มีทักษะ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้</p>	<p>- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่งบประมาณ และจัดทำบันทึกมอบหมายงานอย่างชัดเจน</p> <p>- ประชุม/ตรวจสอบ กับคณะกรรมการ ศพต. ผู้ปกครอง เพื่อประชุมการจัดทำโครงการเรียนสอน</p>	<p>- สนับสนุนงบประมาณ เพื่อจัดภูมิทัศน์การเรียน การรู้ให้เด็กได้เรียนรู้ตามความจำเป็นและตามงบประมาณมีการตรวจเยี่ยม</p> <p>- ประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อเพิ่มการตรวจสอบและคุณภาพ การจัดทำรายการจัดซื้อจัดจ้างทำให้มีความถูกต้องลดข้อผิดพลาด</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติหน้าที่ยังต้องการความรู้ให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>	<p>มีการปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>- มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวทางการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้าร่วมฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๗.กิจกรรม การป้องกันการระบาดของโรคและแมลงศัตรูพืช</p> <p>วัตถุประสงค์ของกรมควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้เกษตรกรหันต่อสถานการณ์การระบาดของโรคและแมลงศัตรูพืช</p> <p>๒. เพื่อเกษตรกรได้ผลผลิตที่มีคุณภาพ ประชาชนอยู่ดีกินดี มีคุณภาพชีวิตที่ดี</p>	<p>มีความเสี่ยง ที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ กิจกรรมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคและแมลงศัตรูพืช</p> <p>งบประมาณในการป้องกันกาแพร่ระบาดของโรคไม่เพียงพอ</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองส่งเสริมการเกษตร แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้</p> <p>- ประสานการทำงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำงบประมาณประมาณ</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ข้อมูลการระบาดของโรคและแมลงศัตรูพืชให้เกษตรกรทราบเป็นระยะ</p>	<p>- ประเมินผลจากจากการประกอบอาชีพเกษตรกรในพื้นที่</p>	<p>- การประกอบอาชีพเกษตรกร เมื่อเจอภาวะฝนทิ้งช่วงเป็นเวลานาน หรือฤดูฝนน้ำหลาก มักจะพบปัญหาโรคแมลงศัตรูพืชซึ่งทำความเสียหายกับผลผลิตของเกษตรกร</p> <p>- เกษตรกรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันและควบคุมโรค</p>	<p>- ประสานการทำงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกันและแก้ปัญหา</p> <p>- ประชาสัมพันธ์การเฝ้าระวังโรคเป็นระยะๆ</p> <p>-อบรมให้ความรู้ผู้นำชุมชนเกษตรกรในการเฝ้าระวังโรค โดยเน้นการใช้สารชีวภัณฑ์ ในการป้องกันควบคุมโรคและแมลงศัตรูพืช</p>	<p>กองส่งเสริมการเกษตร</p>



ลายมือชื่อ.....

(นายชิตณรงค์ ขอนเทียนกลาง)

ตำแหน่ง นายกองค้ำการส่วนตำบลลำคองหงษ์

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์

การประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสาร คำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (รายงานตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๘,๙) ระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์ ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์ จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผล และประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร รวมถึง การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือของรายงานทางการเงินและดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร แนวคิดการสร้าง ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล รวมถึง ความมั่นใจจะได้รับผลอย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลประโยชน์ ที่ได้รับจากการมีระบบการควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบ ฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ ที่จะได้รับซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้ อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหาย และความผิดพลาดที่ไม่อาจสืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายในซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์ และสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่กำหนดมีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวไว้ในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดตามวรรคสอง อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

๑. สำนักงานปลัด

- **กิจกรรมงานกฎหมายและคดี** ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรงในการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานในส่วนของระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องยังหย่อนประสิทธิภาพ ส่งผลกับการดำเนินงานตามโครงการ/กิจกรรมต่างๆ และมาจากระเบียบข้อกฎหมายที่มีข้อจำกัดมากมาย

๒. กองคลัง

- **กิจกรรมงานการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ** ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่มีการวางแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการออกมาใหม่เจ้าหน้าที่ไม่มีเวลาศึกษา สถานที่เก็บพัสดุไม่เป็นสัดส่วน เจ้าหน้าที่ผู้พัสดุไม่มีความรับผิดชอบในการดูแลรักษาพัสดุ

-๒-

- **กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้** ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ด้านการจัดทำและปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน กรณีมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สิน ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ ประกอบกับไม่สามารถติดต่อเจ้าของทรัพย์สิน ให้มาชำระภาษีได้ เนื่องจากมีที่อยู่ไม่ชัดเจน

๓. กองช่าง

- **กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร** ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ วิศวกรรับรองงานออกแบบ ควบคุมงาน ตามที่ระเบียบ ข้อกฎหมาย กำหนดต้องมีวิศวกรรับรองงานที่เกี่ยวกับงานโครงสร้าง บุคลากรในหน่วยงานไม่มีคุณสมบัติรับรองแบบโครงสร้าง

๔. กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม

- **กิจกรรมงานบริหารงานการศึกษา** ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ บุคลากรไม่มีความกระตือรือร้นในการจัดทำแผนการศึกษา แผนปฏิบัติงาน ประจำปี ที่จะต้องจัดทำตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ตามตำแหน่งกำหนด และอาคารสถานที่ตั้ง ศพด. มีพื้นที่จำกัด และอาศัยพื้นที่โรงเรียน สพฐ. ทำให้ไม่สามารถจัดสถานที่ให้เป็นไปตามมาตรฐานได้

- **กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้

๕. กองส่งเสริมการเกษตร

- **กิจกรรมฝ่ายส่งเสริมการเกษตร** ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ การป้องกันควบคุมโรคแมลงศัตรูพืชในเกษตรกรผู้ปลูกพืช มีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการคือ งบประมาณในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไม่เพียงพอ ซึ่งส่งผลกระทบต่อและสร้างความเสียหายกับผลผลิตของเกษตรกร และเกษตรกรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันและควบคุมโรค

ทั้งนี้ ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน รวมทั้ง สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน มาพร้อมนี้แล้ว

ลายมือชื่อ

(นางชนุดม วรรณโส)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา ปฏิบัติงาน

ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓