



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมใน  
ประจําปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม  
อำเภอเมือง จังหวัดเพชรบุรี

## คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบลและสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสามทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม มีความเชื่อถือและความมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม หวังว่าการจัดวางระบบ การควบคุมภายในเล่มนี้จะให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสามและประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม  
ตุลาคม ๒๕๖๕

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองเพชรบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดเพชรบุรี



นายชอบ แก่ลิ่งกลิ่น

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป  
ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

ตามรายละเอียดแนบ ๑

**๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

ตามรายละเอียดแนบ ๒

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังนี้

- ๑.๑ ๑. แต่ละกองงานมีแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี  
๒. งบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่สามารถจัดสรรงบประมาณตามแผนพัฒนาที่วางได้ทั้งหมด  
๓. แผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม มีโครงการจำนวนมาก และไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ตรงตามความต้องการของประชาชนโดยรวม
  
- ๑.๒ บุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงยังไม่เข้าใจในระบบงาน หรือขาดความรู้ความเข้าใจในหน้าที่การงานอย่างทอ่งแท้
- ๑.๓ ๑. เมื่อเกิดภัยฉุกเฉินประชาชนแจ้งทาง อบต. ลำช้า ทำให้ประชาชนได้รับความช่วยเหลือล่าช้า  
๒. อุทกภัย ภัยแล้งและสาธารณภัยต่าง ๆ เกิดขึ้นโดยไม่สามารถควบคุมได้เองทั้งหมด
  
- ๑.๔ ๑. ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือและให้ความสำคัญในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)  
๒. พื้นที่บริเวณกว้างทำให้เกิดน้ำท่วมขังเป็นแหล่งกำเนิดยุงลายทำให้ยากแก่การควบคุม
  
- ๑.๕ ยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติด ในกลุ่มประชาชนตำบลนาพันสาม
- ๑.๖ มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายทำให้เอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
- ๑.๗ ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี ยังไม่เป็นปัจจุบันในบางรายการ อันเนื่องมาจากผู้ปฏิบัติหน้าที่ยังไม่ชำนาญในการใช้ระบบและไม่ได้รับการฝึกอบรมวิธีการใช้งานในระบบแผนที่ภาษี  
การศึกษาระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ
- ๑.๘ การจัดซื้อ จัดจ้างทุกฉบับ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังนี้

- ๒.๑ ๑. ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวนนโยบายเป้าหมายและวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน
  ๒. ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึงเพื่อให้ประชาชนเข้ามามี ส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
  
- ๒.๒ อบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง ตรงสายงาน
- ๒.๓ ๑. มอบหมายหน้าที่งานเป็นสายลักษณะอักษร
  ๒. แจงรายชื่อบุคคล เบอร์โทร ที่รับผิดชอบในหน้าที่ประชาสัมพันธ์ให้กับทางหมู่บ้านทราบ
  ๓. อบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง
  
- ๒.๔ ๑. มีการประชาสัมพันธ์และดำเนินการตามมาตรการของกระทรวงสาธารณสุข ในการป้องกันและกำจัดยุงลาย
  ๒. การรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและให้ความรู้แก่ประชาชนในหมู่บ้าน
  ๓. แจกเอกสารแผ่นพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ
  
- ๒.๕ ยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติด ในกลุ่มประชาชนตำบลนาพันสาม
- ๒.๖ ๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนการจัดส่งฎีกาเบิกจ่าย
  ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการตรวจสอบเอกสารตามขั้นตอนก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับ
  
- ๒.๗ ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี ยังไม่เป็นปัจจุบันในบางรายการ อันเนื่องมาจากผู้ปฏิบัติหน้าที่ยังไม่ชำนาญในการใช้ระบบและไม่ได้รับการฝึกอบรมวิธีการใช้งานในระบบแผนที่ภาษี
  - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมศึกษา ระเบียบข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติ
- ๒.๘ งานในหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองเพชรบุรี

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม ได้สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจ อย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าวผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



นายชอบ แก่ลังกลั่น

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

ตามรายละเอียดแนบ ๑

**๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

ตามรายละเอียดแนบ ๒

**ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังนี้**

- ๑.๑ ๑. แต่ละกองงานมีแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี
  - ๒. งบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่สามารถจัดสรรงบประมาณตามแผนพัฒนาที่วางได้ทั้งหมด
  - ๓. แผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม มีโครงการจำนวนมาก และไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ตรงตามความต้องการของประชาชนโดยรวม
  
- ๑.๒ บุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงยังไม่เข้าใจระบบงาน หรือขาดความรู้ความเข้าใจในหน้าที่การงานอย่างทอ่งแท้
- ๑.๓ ๑. เมื่อเกิดภัยอุกเหินประชาชนแจ้งทาง อบต. ลำช้า ทำให้ประชาชนได้รับความช่วยเหลือล่าช้า
  - ๒. อุทกภัย วาตภัยและสาธารณภัยต่าง ๆ เกิดขึ้นโดยไม่สามารถควบคุมได้เองทั้งหมด
  
- ๑.๔ ๑. ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือและให้ความสำคัญในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)
  - ๒. พื้นที่บริเวณกว้างทำให้เกิดน้ำท่วมขังเป็นแหล่งกำเนิดยุงลายทำให้ยากแก่การควบคุม
  
- ๑.๕ ยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติด ในกลุ่มประชาชนตำบลนาพันสาม
- ๑.๖ มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายทำให้เอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
- ๑.๗ ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี ยังไม่เป็นปัจจุบันในบางรายการ อันเนื่องมาจากผู้ปฏิบัติหน้าที่ยังไม่ชำนาญในการใช้ระบบและไม่ได้รับการฝึกอบรมวิธีการใช้งานในระบบแผนที่ภาษี
 

การศึกษาระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ
- ๑.๘ การจัดซื้อ จัดจ้างทุกฉบับ

### การปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังนี้

- ๒.๑ ๑. ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวนนโยบายเป้าหมายและวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน  
๒. ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึงเพื่อให้ประชาชนเข้ามามี ส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๒.๒ อบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง ตรงสายงาน
- ๒.๓ ๑. มอบหมายหน้าที่งานเป็นลายลักษณ์อักษร  
๒. แจกจ่ายชื่อบุคคล เบอร์โทร ที่รับผิดชอบในหน้าที่ประชาสัมพันธ์ให้กับทางหมู่บ้านทราบ  
๓. อบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง
- ๒.๔ ๑. มีการประชาสัมพันธ์และดำเนินการตามมาตรการของกระทรวงสาธารณสุข ในการป้องกันและกำจัดยุงลาย  
๒. การรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและให้ความรู้แก่ประชาชนในหมู่บ้าน  
๓. แจกเอกสารแผ่นพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ
- ๒.๕ ยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติด ในกลุ่มประชาชนตำบลนาพันสาม
- ๒.๖ ๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนการจัดส่งฎีกาเบิกจ่าย  
๒. เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการตรวจสอบเอกสารตามขั้นตอนก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับ
- ๒.๗ ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี ยังไม่เป็นปัจจุบันในบางรายการ อันเนื่องมาจากผู้ปฏิบัติหน้าที่ยังไม่ชำนาญในการใช้ระบบและไม่ได้รับการฝึกอบรมวิธีการใช้งานในระบบแผนที่ภาษี  
ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมศึกษา ระเบียบข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติ
- ๒.๘ งานในหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง



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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>กิจกรรมการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน บุคลากรให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณา ดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูล และการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรัชญา และรูปแบบการทำงานของบุคลากรเหมาะสม ต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวน ผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบาย และการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจ และสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> <p><b>กิจกรรมด้านคดีและกฎหมาย</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในยังไม่มี บุคลากรผู้รับผิดชอบในฝ่ายกฎหมาย โดยตรงเมื่อมีปัญหา ติดตามเรื่องร้องเรียนและดำเนินการทางวินัยอาจปฏิบัติไม่ ถูกต้องตามที่ระเบียบกฎหมายกำหนด</p> <p><b>กิจการด้านการป้องกันและสาธารณภัย</b></p>	<p>สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานา ในภารกิจ ๖ งาน ดังนี้</p> <p>งานอำนวยความสะดวก งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานการเจ้าหน้าที่ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานส่งเสริมการเกษตรและ สิ่งแวดล้อม</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น กิจกรรมด้านคดีและกฎหมาย กิจกรรม การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ กิจกรรมการป้องกัน แก้ไขปัญหายาเสพติด ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย ยังพบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ จึงต้องมีการควบคุมภายใน ที่มีอยู่ต่อไป</p> <p>แผนพัฒนาจัดทำและทบทวนทุกปี เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบร่วมกับคณะทำงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ทุกท่านได้ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด เพื่อจัดทำแผนพัฒนาทบทวนทุกปี ในส่วนของงบประมาณ รายจ่ายประจำปีเจ้าหน้าที่งบประมาณได้ดำเนินการสำรวจ ข้อมูลจากปีที่ผ่านมา นำมาจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี เพื่อบริหารงบประมาณให้มีความสมดุล เหมาะสมและให้สอดคล้องกับระเบียบกฎหมาย ของอบต. และที่เกี่ยวข้อง และในสำนักงานปลัดได้จัดแบ่งหน้าที่การ ทำงานเพื่อลดการซ้ำซ้อนและเพื่อความคล่องตัวของการทำงาน</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานปลัด อบต. ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายใน มีประสิทธิผล</p> <p>สำนักงานปลัด อบต. มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธี ที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐาน การควบคุม ภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p>

เป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายนอก  
อุทกภัย ภัยแล้ง และสาธารณภัยต่างๆ ที่เกิดขึ้นเป็น  
เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยธรรมชาติไม่สามารถควบคุมได้  
กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ  
เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน  
คือปัญหาโรคไข้เลือดออกกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจาก  
ประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด  
เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังไม่ให้  
ความสำคัญในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ  
กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด  
เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่จากสภาพแวดล้อมภายในและ  
ภายนอกจึงต้องมีการควบคุมการแพร่ระบาดในพื้นที่

### กองช่าง

- ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม
- ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแล  
ให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการ  
เกี่ยวกับควบคุมภายใน
- ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่  
และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน  
ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล
- ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษา  
บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วย  
งาน
- ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงาน  
ตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

### กองสวัสดิการสังคม

เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่จึงต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่าง  
สม่ำเสมอ

### ผลการประเมิน

- ๑.๑ บุคลากรของกองช่าง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
- ๑.๒ ผู้อำนวยการกองช่างมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายในกองมี  
ความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานมีการติดตามการปฏิบัติงานที่  
มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป  
ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่  
เหมาะสม ประกอบด้วย 4 งาน ได้แก่ งานแบบแผนและก่อสร้าง งานควบคุมอาคาร  
งานสาธารณสุขโรค และงานผังเมือง โดยมีผู้อำนวยการกองช่างเป็นผู้บังคับบัญชา
- ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร  
และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
- ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้ง  
แจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ
- ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้  
ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ
- ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบ  
การควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

### ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม

กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คือการลงทะเบียนขอรับสิทธิไม่แล้วเสร็จภายในครั้งเดียว เนื่องจากเอกสารประกอบการลงทะเบียนไม่ครบถ้วน และต้องนำเอกสารกลับไปปรับปรุงสถานะครัวเรือนจากผู้นำและอาสาสมัครชุมชนและการบันทึกข้อมูลของผู้ขอรับสิทธิไม่ถูกต้อง จึงเป็น เหตุให้ดำเนินการล่าช้า

๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้นำชุมชน

อาสาสมัคร ผู้ขอรับสิทธิ ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ที่พึงได้รับ และประสบปัญหาในการหาผู้รับรองสถานะครัวเรือน เป็นเหตุให้ ผู้ขอรับสิทธิเสียสิทธิของตนเองหรือบุคคลในครอบครัว

## กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

### ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

กองการศึกษาฯ ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก 2 องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้

#### ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน

๑.๑.๑ มีการกำหนดหน้าที่ของกองการศึกษาฯ อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร

๑.๑.๒ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้

๑.๑.๓ ผู้บริหารองค์กรให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กรให้มีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์

#### ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก

วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงภารกิจบทบาทและอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกำหนด

## กองคลัง

### ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม

## ผลการประเมิน

พบความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

๑.๑ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

- การดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ทำให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ ประชาชนได้รับการบริการที่ดีซึ่งได้มีแผนการปรับปรุง ดังนี้

- มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุดและ

แจ้ง ให้ผู้ปฏิบัติงานทราบเพื่อนำไปปฏิบัติ

- จัดประชุมภายในกองสวัสดิการเพื่อ มอบหมายหน้าที่

ติดตาม รายงานผลที่เกิดจากการปฏิบัติงาน

- มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม ทันต่อเหตุการณ์

รวบรวม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องของ

ลงเว็บไซต์อบต.ฯ เพื่อใช้เป็นแหล่งค้นคว้าข้อมูล มีช่องทาง

ทางการติดต่อสื่อสารหลายช่องทาง เช่น แอปพลิเคชัน

โทรศัพท์ เอกสาร วาจา และระบบการสื่อสารที่มีความ

เหมาะสม ทันเวลาและมีความสะดวก

- ติดตามผลการลงทะเบียนและติดตาม การได้รับสิทธิของผู้ลงทะเบียน

- มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตาม ตรวจสอบจากผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

กองการศึกษาฯได้แบ่งโครงสร้างงานออกเป็น 3 งาน คือ

๑.งานบริหารการศึกษา

๒.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๓.งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ

จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตาม

ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด

มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยง ๔ กิจกรรม ดังนี้

- ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตาม

ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผน

พัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ แผนปฏิบัติการ

ประจำปีการศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

- บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการใช้ระเบียบรายได้สถานศึกษา

ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างของกรมบัญชีกลางในระบบ e-GP

- งบประมาณที่พัฒนางานกิจกรรมเด็กและเยาวชนไม่เพียงพอ ขาดการประสานงานกับ

หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

- ระเบียบข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายังองค์การบริหารส่วนตำบล

นาพันสามล่าช้าจึงทำให้เกิดการล่าช้าในการปฏิบัติ

## ผลการประเมิน

สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองคลัง

## กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดความรอบคอบในการเรียงเรียงเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายเงิน ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่งานการเงินและบัญชี ซึ่งมีความสำคัญในการเบิกจ่ายและจัดทำบัญชี ประกอบกับต้องเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้เอกสารไม่ครบถ้วน

## กิจกรรมงานพัฒนารายได้

สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และการขาดข้าราชการผู้รับผิดชอบโดยตรงในตำแหน่งจัดเก็บรายได้

สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลง กฎหมายระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง

## กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน

สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ มีปริมาณงานมาก เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงด้านกฎหมายและระเบียบ ที่เกี่ยวข้องอย่างรวดเร็ว

## 2. การประเมินความเสี่ยง

### สำนักปลัด

#### การเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น

มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของสำนักงานปลัด อบต.

ที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับ

กิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วย

งบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม

สำนักงานปลัด อบต. มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายใน

และภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของ

สำนักงานปลัด อบต. มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายใน

และภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

ของ สำนักงานปลัด อบต. มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการ

บริหารความเสี่ยง ที่เหมาะสม

#### กิจกรรมด้านคดีและกฎหมาย

บุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงยังไม่มีบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง

#### กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจาก

#### โรคติดต่อ

มีการประชาสัมพันธ์และดำเนินการตามมาตรา

#### การควบคุมของกระทรวงสาธารณสุข

ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติด

ในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากสู้อากลอง

พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่า

ลูกหลานของตนเสพหรือค่านาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คน

อื่นรู้ อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการ

ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก

สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองคลังตามคำสั่งมอบหมายงานกองคลัง ที่ ๓๔๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕ มีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์

ในการกิจ ๓ งาน คือ

๑.งานการเงินและบัญชี

๒.งานพัฒนารายได้

๓.งานพัสดุและทรัพย์สิน

โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลัก

เกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มีระบบการ

ควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว แต่พบข้อบกพร่องที่ต้องดำเนินการปรับปรุงต่อไป

เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่จึงต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

ยังคงมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ในพื้นที่

เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่จึงต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่จึงต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย

#### กิจกรรมด้านการป้องกันและสาธารณสุข

หน่วยงานมีการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

#### กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและ

พฤติกรรมการดำรงชีวิตประจำวันของประชาชน

ไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ในการป้องกันและแก้ไขปัญหา

โรคไข้เลือดออกโดยชุมชนเอง และยังขาดการกระตุ้น

ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่าง

ต่อเนื่อง

#### การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องดำเนินการควบคุมการแพร่

ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มของประชาชนทุกเพศ ทุกวัยใน

เขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม

#### กองช่าง

##### ๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน

๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์

๒.๔ การระบุและการประเมินความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

#### กองสวัสดิการสังคม

##### ๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงิน อุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

- เป็นความเสี่ยงใน การปฏิบัติงานที่เกิดขึ้นจากการทำงานแบบภาคีเครือข่าย หรือหลายหน่วยงานร่วมกันรับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานจึงเกิดความซ้ำซ้อนและเพิ่มงานมากขึ้น

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานกับ หน่วยงานหรือบุคคลกับหน่วยงาน ซึ่งความเสี่ยงนั้นอาจเกิดขึ้นบ่อยครั้ง สามารถแก้ไขปัญหาได้เลย หรือบางครั้งอาจใช้เวลาในการแก้ไขปัญหา ซึ่งส่งผลกระทบต่อและเกิดความเสียหายกับประชาชนและทางราชการ

#### กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่จึงต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้

๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้อง ทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและภายนอก เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่เป็นจำนวนมากและมีแนวโน้มว่าจะเพิ่มขึ้นอีกเนื่องจากกรขยายตัวของชุมชน ทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินงาน/โครงการ ฯ

๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และ ความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุและพัสดุต่าง ๆ

๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

๒.๑ กิจกรรม “การจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา แผนปฏิบัติประจำปีงบประมาณ แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษาเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง”  
- ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

๒.๒ กิจกรรม “การส่งบุคลากรเข้าอบรมเกี่ยวกับแนวทางการใช้ระเบียบรายได้สถานศึกษา ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างของกรมบัญชีกลางในระบบ e-GP”  
- บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการใช้ระเบียบรายได้สถานศึกษา ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างของกรมบัญชีกลางในระบบ e-GP

๒.๓ กิจกรรม “การประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอรับการจัดสรรงบประมาณจัดกิจกรรมให้เด็กและเยาวชนได้มีส่วนร่วม”  
- งบประมาณที่พัฒนากิจกรรมเด็กและเยาวชนไม่เพียงพอ ขาดการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ กิจกรรม “แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆอย่างต่อเนื่อง”  
- ระเบียบข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายังองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสามล่าช้าจึงทำให้เกิดการล่าช้าในการปฏิบัติ

### ๒.๓ งานธุรการ

๒.๓.๑ ระเบียบข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายังองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสามล่าช้าจึงทำให้เกิดการล่าช้าในการปฏิบัติ

## กองคลัง

### 2.การประเมินความเสี่ยง

มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานและกิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

### 3. กิจกรรมการควบคุม

#### สำนักปลัด

กิจกรรมเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น

จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหาร กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์

มีการส่งพนักงานส่วนตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้องรวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานมีการ แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามตรวจสอบการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเอกสารการจัดทำฎีกาตามระเบียบรายได้ของสถานศึกษา

มีการประสานของงบประมาณจากหน่วยงานอื่นเพื่อดำเนินกิจกรรมด้านเด็กและเยาวชน มีการจัดฝึกอบรมเพื่อให้เด็กเยาวชนทราบถึงบทบาทหน้าที่ของตนเอง

มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง

1. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆอย่างต่อเนื่องและปฏิบัติตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา
2. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับสนับสนุนงบประมาณ ดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการภายใน30วันนับแต่โครงการแล้วเสร็จหรือหากเป็นโครงการที่ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวันให้รายงานหลังสิ้นปีงบประมาณ
3. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน

มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้

ประชาชนให้ความร่วมมือในการทำเวทีประชาคม

พร้อมได้รับงบประมาณด้านการวางแผนและทบทวน

รายละเอียดของแผนงาน/โครงการที่ชัดเจน สอดคล้องกับ

งบประมาณรายจ่ายประจำปี สามารถแก้ไขปัญหาเร่งด่วนใน

การบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนได้มากที่สุด และมี

เจ้าหน้าที่เดือนกียประจำตำบล มีการติดต่อประสานงานกัน

กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ  
ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้  
ความรู้ความเข้าใจในการป้องกันโรคระบาดและการดูแล  
สุขภาพของประชาชน พร้อมทั้งจัดกิจกรรมรณรงค์  
Big Cleaning Day รณรงค์ให้ประชาชนทำความสะอาด  
บ้านเรือนเพื่อลดปริมาณแหล่งแพร่ระบาดของลูกน้ำยุงลาย  
อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ดำเนินการและประสานงานกับ  
เจ้าหน้าที่และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อควบคุมโรคและการ  
แพร่ระบาดของเชื้อในชุมชน เพื่อลดอัตราป่วย อัตราการตาย

#### กิจกรรมด้านคดีและกฎหมาย

อบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง  
แต่งตั้งผู้รับผิดชอบโดยตรงในการดำเนินการเกี่ยวกับเรื่องด้าน  
คดีและกฎหมาย

#### กิจกรรมด้านการป้องกันและสาธารณสุข

ประสานงานกับเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องและผู้นำชุมชน  
ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบในการป้องกันภัย

#### กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากยังมีการแพร่  
ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019 ในพื้นที่ที่ควบคุมและ  
ขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมและภูมิอากาศและการปฏิบัติตนของ  
แต่ละครัวเรือน

#### กิจกรรมการป้องกันแก้ไขปัญหาเสพติด

ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนกลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ  
เช่น อสม. ฝ่ายปกครอง นักเรียนและเยาวชน  
และประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดอย่าง  
สม่ำเสมอ

### กองช่าง

#### 3.กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการ  
บรรลุมติประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี  
เพื่อสนับสนุนการบรรลุมติประสงค์

๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบ  
ด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนโยบายไปสู่การ  
ปฏิบัติจริง

อย่างต่อเนื่อง

-ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ  
และมีประสิทธิผลแต่ต้องมีการติดตามปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่จึงต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่าง  
สม่ำเสมอ

เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่จึงต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่าง  
สม่ำเสมอ

เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่จึงต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่าง  
สม่ำเสมอ

#### ผลการประเมิน

๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตาม  
วัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง กรณีกำหนด  
ตำแหน่งและสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่างและส่งบุคลากรของหน่วยงาน  
ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุมติประสงค์ให้อยู่ในระดับที่  
ยอมรับได้

๓.๒ จัดทำฐานข้อมูลแผนอัตรากำลัง ฯ และนำข้อมูลมาใช้ในการกำหนดตำแหน่งและ  
สรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึง  
วัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร  
อย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่ว  
กัน และนำไปปฏิบัติงานให้บรรลุมติประสงค์

๓.๓.๒ กรณีกำหนดตำแหน่งและสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่างและส่ง  
บุคลากรของหน่วยงานไปศึกษาอบรมเพิ่มเติม

๓.๓.๓ จัดทำฐานข้อมูลอัตรากำลัง ฯ และนำข้อมูลมาใช้ในการกำหนดตำแหน่งและ  
สรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง

### ๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

-การสร้างความรู้ความเข้าใจและการประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับกา  
รดำเนินโครงการระเบียบ หลักเกณฑ์การรับรองสถานะครัวเรือน แก่ผู้  
ปฏิบัติงาน ได้แก่ เจ้าหน้าที่ อปท. รพ.สต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน อาสาสมัคร  
ในชุมชน ผู้ขอรับสิทธิ์

ประชาชน ทั่วไป ให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายโดยใช้สื่อที่ เข้าใจง่ายมีเนื้อหา  
รายละเอียดชัดเจน และหลากหลายช่องทางและ มีงบประมาณสนับสนุน

-การลงพื้นที่สำรวจกลุ่มเป้าหมายเพื่อตรวจสอบ ขอให้จริงที่อยู่  
ปัจจุบัน สถานะครัวเรือน และอำนวยความสะดวกในการจัดหาผู้รับรอง  
สถานะครัวเรือนให้กับผู้ลงทะเบียน หรือมอบหมาย อพม. อสม. ลงเยี่ยม  
บ้านเพื่อตรวจสอบขอให้จริง

- มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานในการบันทึก ข้อมูลใน  
ระบบให้ถูกต้อง ครบถ้วน มีการตรวจสอบเอกสาร หรือการติดตามขอ  
ข้อมูลเพิ่มเติม

### กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

#### 3. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ มีแนวทางปฏิบัติ/ปรับปรุง/แก้ไข ที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผล  
สำคัญที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน

๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมระยะเวลาการดำเนินการและ  
ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน

### กองคลัง

#### ๓. กิจกรรมการควบคุมภายใน

มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิด  
ผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะช่วยให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึง  
ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงาน  
ให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์

#### ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

##### สำนักปลัด

ทุกกิจกรรมมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่  
เกี่ยวเนื่อง กับการปฏิบัติงานการรายงานงานทาง  
การเงินและการดำเนินการ การปฏิบัติตามนโยบาย  
และระเบียบ ปฏิบัติต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและ  
ดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศ  
ที่ได้จากภายนอก องค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหาร  
และผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับ  
ข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ  
ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้มี  
ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและ

มีการแบ่งงานของกองสวัสดิการสังคม จัดทำทะเบียนประวัติของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยไว้  
เป็นหลักฐาน และมีการแบ่งตามโครงสร้างกรอบอัตรากำลัง คำสั่ง แบ่งงานที่ชัดเจน  
และมีประมาณงานที่ไม่ชัดเจน จึงมีการติดตาม อย่างต่อเนื่องต่อไป

ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมและมีประสิทธิภาพพอสมควร  
ดังนี้

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของ  
พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง

๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศ  
มาตรฐานคุณธรรม และจริยธรรมมาเป็นแนวทางในการประพฤติปฏิบัติตน

๓. ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ความสามารถ

๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม/  
ประชุม/สัมมนาหลักสูตรต่างๆที่ตรงกับสายงาน

ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม อย่างไรก็ตาม อย่างไรก็ตาม ยังมี  
กิจกรรมที่ต้องปรับปรุงโดยกำกับบุคลากรทุกสำนัก/กอง ปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด  
ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่กำหนดไว้

ทุกกิจกรรมมีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร

ให้กับประชาชนทราบ แผ่นพับหอกระจายข่าว

หมู่บ้าน การจัดประชุมประชาคมต่างๆ ติดตาม

ข้อมูลข่าวสารสภาวะทางเศรษฐกิจตาม

หนังสือพิมพ์ โทรทัศน์ วิทยุ และทางระบบ

อินเทอร์เน็ต เพื่อนำมาเป็นข้อมูลพื้นฐานใน

การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

และได้จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมโครงการ

ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานป้องกันและบรรเทาสา

ธารณภัย มีการประสานงานกับศูนย์



ภายนอกองค์กรที่มีผล ทำให้องค์กรบรรลุ  
วัตถุประสงค์และเป้าหมาย หน่วยงานมีการสื่อสาร  
ภายในและภายนอกเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง  
วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม  
ภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ  
ตามการควบคุมภายในที่กำหนด

#### กองช่าง

##### 4.สารสนเทศและการสื่อสาร

- ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ  
เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
- ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความ  
รับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มี  
การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
- ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ  
การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

#### กองสวัสดิการสังคม

##### 4. สารสนเทศและการสื่อสาร

- ๔.๑ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็ก  
แรกเกิด  
- นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและการ  
ปฏิบัติงานราชการมีการติดตาม ข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ  
ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง  
ให้สามารถดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนด มากขึ้น อีกทั้ง  
ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือใน  
การดำเนินกิจกรรม  
- การประสานงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและ  
ประชาชนเข้าถึง ข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการระเบียบ ได้หลายช่องทาง  
เช่น เว็บไซต์ตอบด.ฯ เสียงตามสายเอกสาร ใช้ช่องทางการสื่อสาร app  
line เพื่อให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องสามารถเข้าถึงข้อมูล ข่าวสารได้อย่างสะดวก  
รวดเร็ว

#### กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

##### 4.สารสนเทศและการสื่อสาร

- 4.1 นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยบริหารงานและการปฏิบัติราชการมีการ  
ติดตามข้อมูลข่าวสารหนังสือสั่งการระเบียบข้อบังคับจากหน่วยงานที่  
เกี่ยวข้องทำให้สามารถปฏิบัติงานดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่  
กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข่าวสารและให้  
ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็น  
อย่างดีด้วย
- 4.2 มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทัน  
เวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ

ป้องกันภัยต่างๆ ทั้งในระดับอำเภอและระดับ  
จังหวัด ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร  
มีความเหมาะสม

#### ผลการประเมิน

- ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก  
อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารที่เป็น  
ประโยชน์ให้ประชาชนได้รับทราบ
- ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์  
เฟสบุ๊ก แอปพลิเคชันไลน์ของกองช่าง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้
- ๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการคำปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบ  
สารสนเทศผ่านการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์

#### สารสนเทศและการสื่อสาร

มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารอย่างเหมาะสม รวม  
เร็ว ทั้งภายในและภายนอกองค์กร เป็นไปด้วยความสะดวก รวดเร็ว ทั้งภายในและ  
ภายนอกองค์กรเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น ทั้งภายในและภายนอก

จากการประเมินผลพบว่ากองการศึกษามีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆไว้อย่างชัดเจน  
และเป็นลายลักษณ์อักษรเก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะสามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้ง  
เวียนให้บุคลากรทราบมีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียง  
พอสำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เป็นต้น  
ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายใน และภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและ  
รวดเร็วมีประสิทธิภาพ

4.3 นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที

4.4 การประสานงานภายในและภายนอก อบต. เช่น

4.4.1 การติดต่อประสานงานภายในองค์กร แจกจ่ายให้สำนัก/กอง ที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือภายในไม่เกิน 1 วัน

4.4.2 การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร ระบบเสียงไร้สายของ อบต.

### กองคลัง

#### ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน

#### ๕. กิจกรรมติดตามผล

##### สำนักงานปลัด

สำนักงานปลัด อบต. มีการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในและประเมินคุณภาพ การปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติของผู้ควบคุมงานและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติของผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ และการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที

### กองช่าง

#### 5. การติดตามประเมินผล

ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบต. นาพันสาม รวมทั้ง จัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและ สะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้ง ภายนอกและภายในองค์กร

หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการ แก้ไขได้อย่างเหมาะสม

กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล กิจกรรมด้านการ จัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน กิจกรรมปกป้อง เติบโตสถาบันและสร้างความสามัคคีคืนความสุขแก่คนในชาติ และกิจกรรมป้องกันแก้ไขปัญหาเสพติดของอบต. มีการ ควบคุมเพียงพอแล้วไม่ต้องจัดวางระบบการควบคุมภายในต่อไป กิจกรรมที่ต้องควบคุมองค์การบริหารส่วนตำบล นาพันสาม มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผล การปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้นโดยมี เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็น ข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติ ตามแผนการปรับปรุง

#### ผลการประเมิน

<p>๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันต่อเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกไตรมาส 3 เดือน ทั้งลายลักษณ์อักษรและด้วยวาจา เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>
<p><b>กองสวัสดิการสังคม</b></p> <p>5. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๕.๑ กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงิน อุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</p> <p>มีการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และมีการรายงานผลให้ผู้บริหาร ทราบในกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน</p>	<p><b>การติดตามและประเมิน</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน ประสิทธิภาพในการทำงาน มีการประเมินความคุ้มค่า การใช้จ่ายงบประมาณ รวมทั้งการปรับปรุงพัฒนาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>
<p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p>5.การติดตามประเมินผล</p> <p>รูปแบบและวิธีการติดตาม/ประเมินผลที่เหมาะสมสอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุมเพื่อนำปัญหา/จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุงเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบถามได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรม/โครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง</p>
<p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกัน ระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม มีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ

หลักปฏิบัติการควบคุมการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ดี ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุง การควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



นายชอบ แก่ลังกลั่น

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕



ชื่อหน่วยงาน ..... องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม

รายงานการประเมินผลการศึกษาภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น รวมถึงการดำเนินการสอบสวนในคดีแพ่ง คดีอาญาและคดีทางปกครอง เป็นไปด้วยประสิทธิภาพ รวดเร็วทันเหตุการณ์ไม่ขัดข้อง</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการศึกษาภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>กลุ่มงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>ภารกิจ : กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนได้ทันพื้นที่ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>- อุทกภัย วัสดุภัยและสาธารณภัยต่าง ๆ ที่เกิดขึ้น เป็นเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยธรรมชาติไม่สามารถควบคุมได้</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบก่อนเกิดภัยต่าง ประสานงานกับหน่วยงานชุมชนรวมถึงผู้นำชุมชน ๒. มอบให้ความรู้ในด้านการป้องกันภัยให้แก่เจ้าหน้าที่และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. มีการประสานงานกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องและผู้ในชุมชน มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบในการป้องกันภัย ๒. ประชาชนแจ้งเหตุภัย</p>	<p>๑. เมื่อเกิดภัยฉุกเฉิน ประชาชนแจ้งเหตุทาง อบต. ลำช้า ทำให้ประชาชนได้รับความช่วยเหลือล่าช้า ๒. อุทกภัย วัสดุภัยและสาธารณภัยต่าง ๆ เกิดขึ้นโดยไม่สามารถควบคุมได้เองทั้งหมด</p>	<p>๑. มอบหมายพนักงานเป็นสายสัมพันธ์ ๒. จัดทำรายชื่อบุคคล เบอร์โทร ที่รับผิดชอบ ๓. มอบหมายเจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์ให้ทราบ ๓. มอบให้ความรู้ในการแจ้งเหตุขอความช่วยเหลือ</p>	<p>สำนักงานปลัด ป้องกันและ สาธารณภัย</p>





ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ การกิจการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>กลุ่มงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้การบริหารการเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอก งบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็น ไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง                  ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และ รายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>เบิกจ่ายและจัดทำบัญชี ประกอบกับต้องเร่งรัดการ เบิกจ่ายเงินทำให้ออกสารไม่ ครบถ้วน</p>	<p>การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหาร มีผลต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วน ที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ</p>	<p>ข้อมูลในระบบยังคง มีไม่ เพียงพอเพราะยังไม่ได้จัดทำ โดยระบบ เนื่องจากผู้ ปฏิบัติยังขาดความรู้ใน การใช้ระบบและไม่ได้รับ การฝึกอบรมวิธีการใช้งาน</p>	<p>ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล วาง แนวทางให้ผู้ปฏิบัติรายงานปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อ กำหนดแนวทางแก้ไขปัญหาลักษณะนี้ ต้องเหมาะสม ให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเชิงวิชาการขั้นตอนวิธีการใช้ งานโปรแกรมที่กรมกำหนดเพื่อให้ เกิดความเข้าใจและปฏิบัติตามได้ถูก ต้อง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ ผช.จนท จัดเก็บรายได้นว. การเงินและบัญชี/ผู้ อำนวยการกองคลัง</p>
<p>๒. งานพัฒนาระบบบัญชี</p>	<p>การบันทึกข้อมูลภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างในระบบ ของกองคลัง ยังไม่มีการ บันทึกข้อมูลภาษีให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน ทำให้ไม่สามารถเรียกดูข้อมูลจากระบบได้ อาจเกิดความล่าช้า หรือไม่ครบถ้วนอันเนื่องมาจากมีการปรับปรุงใช้ ตามกฎหมายใหม่และยังขาดบุคลากรด้านนี้โดยตรง</p>					



ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินงานของรัฐหรือสำคัญหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในมีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>กลุ่มงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>ภารกิจ : ๓. งานพัสดุและทรัพย์สินการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>การเปลี่ยนแปลงในระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องและความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนกับ พ.ร.บ.การจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/กฎกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/กฎกระทรวง กิจาหนดให้หน่วยงานอื่นเป็นหน่วยงานของรัฐ ตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>การเข้ารับการอบรมเพื่อศึกษาพัฒนาความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อเป็นการเพิ่มทักษะให้แก่ผู้ปฏิบัติงานโดยตรง</p>	<p>มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำวัน และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการ การปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ</p>	<p>การศึกษาระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างทุกฉบับ</p>	<p>ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมที่ศึกษา ระเบียบข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงานในหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๖ ผศ. นึก รัชการพัสดุ/นักวิชาการพัสดุ/ผู้อำนวยการกองคลัง</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ                  ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่                  สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>กลุ่มงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>ภารกิจ : กองช่าง                  1. กิจกรรมด้านการก่อสร้างวัตถุประสงค์                  1.1. เพื่อให้จ้างตามแผนงาน/โครงการหมวด                  ครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ได้มาตรฐาน ตามหลัก                  วิชาการ และเป็นการประหยัดงบประมาณ ตลอดจน                  การได้รับประโยชน์ตรงตามความต้องการของ                  ประชาชน                  1.2. เพื่อให้งานโยธามีประสิทธิภาพรวดเร็วได้                  มาตรฐานตามหลักวิศวกรรมและระเบียบ ตาม                  ระบบงานสารบรรณ</p>	<p>1) เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานไม่                  เพียงพอกับปริมาณงานที่มี                  อยู่จำนวนมากและจะเพิ่ม                  ขึ้นอีกเนื่องจากภาระขยายตัว                  ของชุมชนเมือง                  2) เจ้าหน้าที่ที่มีน้อย แต่จะ                  ต้องปฏิบัติงานในด้านช่าง                  ให้ทันเวลายานอื่นที่เกี่ยวข้อง                  ในพื้นที่ด้วย ทำให้งาน                  ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า</p>	<p>1. มีการส่งเสริมเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับ                  การฝึกอบรมด้านช่าง                  2. มีการจัดวางจำนวนเจ้าหน้าที่ให้                  เหมาะสมกับหน้าที่และงาน                  3. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหาความรู้ด้วย                  ตัวเองจากสื่อสารสนเทศต่าง</p>	<p>1. ประเมินผลการปฏิบัติงาน ขององ                  2. การตรวจสอบโดยผู้ บังคับบัญชา โดย                  รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้ บังคับ                  3. ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร                  โทรศัพท์ โทร สาร อินเทอร์เน็ต และ                  หนังสือสอบถามไปรษณีย์ที่ส่งถึงต้น                  3. ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร                  โทรศัพท์ โทร สาร อินเทอร์เน็ต และ                  หนังสือสอบถามไปรษณีย์ที่ส่งถึงต้น</p>	<p>(๑) ยังขาดเจ้าหน้าที่ตาม                  1. ยังขาดเจ้าหน้าที่ตาม                  2. การตรวจสอบโดยผู้ บังคับบัญชา โดย                  รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้ บังคับ                  3. ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร                  โทรศัพท์ โทร สาร อินเทอร์เน็ต และ                  หนังสือสอบถามไปรษณีย์ที่ส่งถึงต้น</p>	<p>(1) ได้มีการกำหนดตำแหน่งและภาระการ                  สรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่ง                  ที่ว่าง                  (2) การอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และเพิ่ม                  ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานแก่เจ้า                  หน่าที่</p>	<p>กองช่าง                  อบต. นาพันสาม</p>
<p>2. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร</p>	<p>๑) เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานไม่                  เพียงพอกับปริมาณงานที่มี                  อยู่จำนวนมากและจะเพิ่ม                  ขึ้นอีกเนื่องจากภาระขยายตัว                  ของชุมชนเมือง                  2) เจ้าหน้าที่ที่มีน้อย แต่จะ                  ต้องปฏิบัติงานในด้านช่าง                  ให้ทันเวลายานอื่นที่เกี่ยวข้อง                  ในพื้นที่ด้วย ทำให้งาน                  ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า</p>	<p>๑. มีการส่งเสริมเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับ                  การฝึกอบรมด้านช่าง                  ๒. มีการจัดวางจำนวนเจ้าหน้าที่ให้                  เหมาะสมกับหน้าที่และงาน                  ๓. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหาความรู้ด้วย                  ตัวเองจากสื่อสารสนเทศต่าง ๆ</p>	<p>๑. ประเมินผลการปฏิบัติงาน ขององ                  ๒. การตรวจสอบโดยผู้ บังคับบัญชา โดย                  รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้ บังคับ                  ๓. ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร                  โทรศัพท์ โทร สาร อินเทอร์เน็ต และ                  หนังสือสอบถามไปรษณีย์ที่ส่งถึงต้น</p>	<p>(๑) ยังขาดเจ้าหน้าที่ตาม                  1. ยังขาดเจ้าหน้าที่ตาม                  2. การตรวจสอบโดยผู้ บังคับบัญชา โดย                  รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้ บังคับ                  ๓. ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร                  โทรศัพท์ โทร สาร อินเทอร์เน็ต และ                  หนังสือสอบถามไปรษณีย์ที่ส่งถึงต้น</p>	<p>(๑) กำหนดตำแหน่งและภาระการสรรหาเจ้า                  หน่าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง</p>	<p>กองช่าง                  อบต. นาพันสาม</p>

ชื่อหน่วยงาน ..... องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจเพื่อสังคม หรือ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ การออกแบบ การเขียนแบบ โครงการต่าง ๆ การประมาณราคากลาง ถูกต้อง ปฏิบัติเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มาตรฐาน. และหนังสือสั่งการต่าง ๆ</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>กลุ่มงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๓.กิจกรรมด้านการประสานสาธารณูปโภค</p>	<p>๑) การดำเนินการในด้านไฟฟ้า น้ำประปา ซึ่งอบต.ไม่สามารถดำเนินการได้เอง ต้องติดต่อประสานงานและขอความอนุเคราะห์ ให้อำเภอแก้ไขปัญหาประชาชนได้</p>	<p>1.มีการส่งเสริมเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับ การฝึกอบรมด้านวิศวกรรม จรรยา ติว่าการบำรุงรักษา ไฟฟ้า สาธารณะและงานประปา</p>	<p>1.ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้า หน้าที่อย่างต่อเนื่อง                  2.การตรวจสอบโดยผู้ บังคับบัญชา โดย รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้ บังคับ บัญชาและนายท ออบต. ทราบ ผลการ ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง                  3.ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท โทร สาร อินเทอร์เน็ต และ หนังสือตอบตามไปรษณีย์งานท้องถิ่น จังหวัดหรือกรมส่งเสริมการปกครองท้อง</p>	<p>(๑) การดำเนินการในด้าน ไฟฟ้า น้ำประปา ซึ่งอบต. ไม่สามารถดำเนินการได้เองติดต่อประสานงาน และขอความอนุเคราะห์ ให้อำเภอแก้ไขปัญหา ประชาชนได้</p>	<p>(๑) การอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่ในงาน ไฟฟ้า เพื่อเพิ่มการประสานงานกับเจ้า หน้าที่ของการไฟฟ้าให้มากกว่าเดิม (๒) กำหนดตำแหน่งและสรรหาเจ้า หน้าที่เข้ามาในตำแหน่งที่ว่าง (๓.)ติดต่อประสานงานขอความ อนุเคราะห์ในการไฟฟ้และน้ำประปา เร่งดำเนินการสำรวจออกแบบ</p>	<p>กองช่าง                  ออบต.นาพันสาม</p>

ชื่อหน่วยงาน ..... องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม  
 รายงานการประเมินผลโครงการ  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

การกำหนดกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ การกำหนดแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นใดที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลโครงการ ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	งบประมาณ	วัตถุประสงค์
วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการลดอุบัติเหตุในการจราจร คมนาคม ให้เป็นไปโดย สะดวก รวด เร็ว เกิดความปลอดภัย ภัยในการเดินทางและบรรเทาความเดือดร้อน ของประชาชน - เพื่อแก้ปัญหาการขาดแคลนน้ำ ในการอุปโภค บริโภค ตลอดจนภาคการเกษตร - การติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างครอบคลุมทั้งตำบล เพื่อความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของ ประชาชนในตำบล						



ชื่อหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. ภารกิจรวมงานการเงินและพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์ :</p> <p>๑. เพื่อลดความผิดพลาดจากการ เบิก-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณการบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานลดระยะเวลาและ ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้อง และมีคุณภาพเชื่อถือ</p>	<p>๑. ไม่มีบุคลากรทาง การศึกษาที่ตรงตาม มาตราฐานกำหนด ตำแหน่ง อาจทำให้ผู้ที่ รับผิดชอบซึ่งไม่มีความชำนาญและมีความรู้เท่าที่ควร เกิดความผิดพลาดจากความรู้น่าไม่ถึงการปฏิบัติ</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รั้งเงิน การเบิกจ่ายเงิน และการ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจสอบขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเคร่งครัด</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการ เรียนรู้และการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ ของกองการศึกษาจะมีการสอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตาม ระเบียบหนังสือ สั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่าง เเคร่งครัด มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่าย ให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนคืนเงินการ จ่าย ให้ครบถ้วน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่าน การติดตามการดำเนินงาน ความคุมภายใน การ ติดตามงาน การเงินบัญชี ให้เข้มไป ตามระเบียบและ เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>๑. บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ เอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่าน</p> <p>ก ร ร ๓ ร ๖ ส อ บ ให้ เรียบร้อยก่อน</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรทาง การศึกษาเข้ารับการฝึกอบรม</p> <p>๒. ศึกษากฎหมายข้อระเบียบ และ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องอยู่</p> <p>๓. เสนอ รวมถึงการ ทบทวนถึงปัญหาที่ เกิดจาก โครงการในรอบปีที่ผ่านมาเพื่อนำมาเป็นแนวคิดว่าในการแก้ไข งานที่ กำลังดำเนินการในปัจจุบัน</p>	<p>กองการศึกษา</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p>

## ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
๒. ภารกิจตามการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาคุณภาพเด็กเล็กให้มีคุณภาพและผ่านการประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กภาคกลางและผ่านการประเมินโครงการส่วนท้องถิ่น	๑. การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามภาวะโภชนาการและการประกอบอาหารที่ต้องให้โปรแกรมฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ๒. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. มีแผนการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ๔. มีการติดตามการจัดทำรายการอาหาร และการประกอบอาหารสำหรับเด็กเป็นระยะๆ	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และดีและเป็นที่น่าพอใจในระดับหนึ่ง แต่ด้านภาวะโภชนาการ และการประกอบอาหารยังต้องให้ ความสำคัญในการตรวจสอบ ติดตามเป็นพิเศษ เพื่อให้อยู่ในมาตรฐานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด	การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านภาวะโภชนาการ และการประกอบอาหารที่ การประเมินค่าโภชนาการ และค่าความถี่เป็นไปตามหลักการ และได้ โภชนาการ และได้ มาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	๑. แจ้งกำชับผู้รับจ้างประกอบอาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดทำรายการอาหาร และประกอบอาหารสำหรับเด็กอย่างมีคุณภาพ ถูก คู่ชั่งลักษณะ ๒. ปิดประกาศรายการอาหารและจำนวนหรือปริมาตรวัตถุดิบที่ใช้ ประกอบอาหารแต่ละวัน๓. ติดตามประเมินผลการจัดทำรายการอาหาร และการประกอบอาหารสำหรับเด็กเป็นระยะๆ อย่างต่อเนื่องและส่งนำเสนอ	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กองการศึกษาฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖
๓. ภารกิจตามบุคลากรไม่เพียงพอให้บริการงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กเพียงพอต่อมาตรฐานการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับจำนวนเด็กตามมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. จัดให้มีบุคลากรดูแลเด็กเพิ่มขึ้น	๑. การประชุมรับทราบปัญหา ๒. สำรวจความพึงพอใจการให้บริการ	๑. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับจำนวนเด็กตามมาตรฐานการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. จัดให้มีบุคลากรเพิ่มขึ้น	กองการศึกษาฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน ..... องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม  
 รายงานการประเมินผลการศึกษาควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>กลุ่มงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๑. กิจกรรม                  กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ                  วัตถุประสงค์                  1. เพื่อให้การดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปด้วยความถูกต้อง                  2. เพื่อให้ตัวงานผู้กับประชาชนในพื้นที่ถึงสิทธิประโยชน์ของตนเอง</p>	<p>- การย้ายเข้า-ย้ายออกจากพื้นที่ของผู้มีสิทธิต่างๆ ไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้คำแนะนําแนวทางการได้รับสิทธิเบี้ยยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- แจ้งประชาสัมพันธ์เพื่อให้ตัวงานผู้กับประชาชนในพื้นที่ถึงสิทธิประโยชน์ของตนเอง                  - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อยู่เสมอ ๆ</p>	<p>เนื่องจากผู้รับงานชุมชนและผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพมีความเข้าใจที่ผิดในการได้รับสิทธิต่างๆ จากองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม</p>	<p>ผู้รับสิทธิไม่เข้าใจหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพของระบบกรมบัญชีกลาง</p>	<p>๑. โอนผ่านธนาคารว่าตรงตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดสรรให้หรือไม่ถ้าไม่ตรงให้รีบดำเนินการแก้ไขโดยด่วน                  ๒. ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหลักฐานที่มาแสดงตนขอรับเงินในแต่ละเดือนให้ถูกต้อง ครบถ้วน</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม                  กันยายน                  ๒๕๖๖</p>

นายชอบ แก่สิงกลิ่น  
 ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม  
 วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖





ที่ พบ ๗๓๘๐๑/๔๙๑

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม  
อำเภอเมือง จังหวัดเพชรบุรี ๗๖๐๐๐

๒๔

ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอเมืองเพชรบุรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายชอบ แก้วกลิ่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม

สำนักงานปลัด

งานบริหารทั่วไป

โทร/โทรสาร ๐-๓๒๕๕๙-๘๑๗๗,๐-๓๒๕๕๙-๘๒๑๒

“ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”