



การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
อำเภอตากลี จังหวัดนครสวรรค์

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อ ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง พร้อมได้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก / กองต่างๆ เพื่อติดตามประเมินผล วิเคราะห์ และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ดีมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และมีมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จและสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริต และเที่ยงธรรม ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอตากลี

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตกำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่ง การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญดังนี้

สำนักงานปลัด

๑.กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ยังคงมีจุดอ่อน คือ หนังสือด่วนที่สุดหรือหนังสือสั่งการบางเรื่องมาถึงหน่วยงานล่าช้า จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

๒.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังคงมีจุดอ่อน คือ ประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาฯ การเข้าร่วมทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตำบล และจำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาฯ มีจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและจำนวนโครงการที่จะนำไปตั้งเป็นรายจ่ายงบประมาณประจำปี

๓.กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล ยังคงมีจุดอ่อน คือ ผู้เข้ารับการอบรมส่วนใหญ่เป็นพนักงานส่วนตำบล ยังไม่ครอบคลุมถึงพนักงานจ้าง พนักงานส่วนตำบลบางรายไม่ได้รับการอบรมตามแผนหรือหลักเกณฑ์วิธีการประเมินผลการฝึกอบรม

๔.กิจกรรมด้านข้อมูลข่าวสาร ยังคงมีจุดอ่อน คือ ข้อมูลขาดการจัดระบบบูรณาการสารสนเทศระดับองค์กรพื้นที่ เนื่องจาก อบต.พรหมนิมิต ทำให้การสื่อสารอาจไม่ทั่วถึงครอบคลุม

๕.กิจกรรมด้านสาธารณสุข ยังคงมีจุดอ่อน คือ อบต.พรหมนิมิต มีพื้นที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการขยะจำนวนมาก และยังขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขโดยตรง หรือเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ไม่ตรงตามสายงาน

๖.กิจกรรมด้านสวัสดิการสังคมและงานพัฒนาชุมชน ยังคงมีจุดอ่อน คือ อบต.พรหมนิมิต มีพื้นที่ความรับผิดชอบจำนวน ๙ หมู่บ้าน ซึ่งมีจำนวนประชากรที่เป็นผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส เด็ก และเยาวชน จำนวนมากการดำเนินการจึงอาจได้รับการบริการไม่ทั่วถึง

๗.กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีจุดอ่อน คือ กฎหมาย ระเบียบต่างๆ ไม่เปิดช่องให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเองได้ และพื้นที่ของ อบต.พรหมนิมิต การดำเนินการจึงอาจเกิดการดูแลไม่ทั่วถึงกฎระเบียบในการทำงาน

กองคลัง

๑. กิจกรรมด้านพัฒนารายได้ยังมีจุดอ่อน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแนวเขตการปกครองโดยตรง งบประมาณในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทรัพย์สินไม่เพียงพอ
๒. กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี ยังมีจุดอ่อน คือ มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกและจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
๓. กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน ยังมีจุดอ่อนคือ การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ-จ่ายซ้ำ

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ยังมีจุดอ่อน คือ หนังสือด่วนที่สุด หรือหนังสือสั่งการบางเรื่อง มาถึงหน่วยงานล่าช้า การดำเนินการเกิดความล่าช้าตามมา
๒. กิจกรรมด้านงานประปา ยังมีจุดอ่อน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมระบบประปายังไม่ครบสมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ประปาที่มีอยู่ยังขาดแคลนไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน
๓. กิจกรรมงานด้านไฟฟ้าและถนน ยังมีจุดอ่อน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะยังไม่ครบสมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
๔. กิจกรรมงานก่อสร้าง ยังมีจุดอ่อน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา
๕. กิจกรรมงานควบคุมอาคาร ยังมีจุดอ่อน คือ ประชาชนส่วนใหญ่ยังขาดความรู้เกี่ยวกับการบังคับใช้กฎหมายตาม พรบ.ควบคุมอาคาร และ พรบ.ขุดดิน ถมดิน และละเลยการขออนุญาต
๖. กิจกรรมคำนวณประมาณการช่าง ยังมีจุดอ่อน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่าง หลักเกณฑ์ และราคามีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ก่อให้เกิดความผิดพลาดในการนำมาปฏิบัติใช้

การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ยังมีจุดอ่อน คือ ไม่มีนักวิชาการศึกษาฯ และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความเข้าใจและความชำนาญด้านงานพัสดุ/การเงินและบัญชี
๒. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการจัดการศึกษา ยังคงมีจุดอ่อน คือ ครู/ผู้ดูแลเด็กยังขาดความเข้าใจและความชำนาญด้านงานสารบรรณ แผนพัฒนาการศึกษา งานพัสดุ การเงินและบัญชี

ลายมือชื่อ



(นางชุตินา อาจแก้ว)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

๗.กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีจุดอ่อน คือ กฎหมาย ระเบียบต่างๆ ไม่เปิดช่องให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเองได้ และพื้นที่ของ อบต.พรหมนิมิต การดำเนินการจึงอาจเกิดการดูแลไม่ทั่วถึงกฎระเบียบในการทำงาน

กองคลัง

๑. กิจกรรมด้านพัฒนารายได้ยังมีจุดอ่อน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแนวเขตการปกครองโดยตรง งบประมาณในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทรัพย์สินไม่เพียงพอ
๒. กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี ยังมีจุดอ่อน คือ มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกและจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
๓. กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน ยังมีจุดอ่อนคือ การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ-จ่ายซ้ำ

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ยังมีจุดอ่อน คือ หนังสือด่วนที่สุด หรือหนังสือสั่งการบางเรื่อง มาถึงหน่วยงานล่าช้า การดำเนินการเกิดความล่าช้าตามมา
๒. กิจกรรมด้านงานประปา ยังมีจุดอ่อน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมระบบประปายังไม่ครบสมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ประปาที่มีอยู่ยังขาดแคลนไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน
๓. กิจกรรมงานด้านไฟฟ้าและถนน ยังมีจุดอ่อน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะยังไม่ครบสมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการใช้งานให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
๔. กิจกรรมงานก่อสร้าง ยังมีจุดอ่อน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา
๕. กิจกรรมงานควบคุมอาคาร ยังมีจุดอ่อน คือ ประชาชนส่วนใหญ่ยังขาดความรู้เกี่ยวกับการบังคับใช้กฎหมายตาม พรบ.ควบคุมอาคาร และ พรบ.ชุดดิน ถมดิน และละเลยการขออนุญาต
๖. กิจกรรมคำนวณประมาณการช่าง ยังมีจุดอ่อน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่าง หลักเกณฑ์ และราคามีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ก่อให้เกิดความผิดพลาดในการนำมาปฏิบัติใช้

การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ยังมีจุดอ่อน คือ ไม่มีนักวิชาการศึกษา และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความเข้าใจและความชำนาญด้านงานพัสดุ/การเงินและบัญชี
๒. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการจัดการศึกษา ยังคงมีจุดอ่อน คือ ครู/ผู้ดูแลเด็กยังขาดความเข้าใจและความชำนาญด้านงานสารบรรณ แผนพัฒนาการศึกษา งานพัสดุ การเงินและบัญชี

ลายมือชื่อ


(นางชุตินา อาจแก้ว)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดนครสวรรค์

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตกำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่ง การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญดังนี้

สำนักงานปลัด

๑.กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ยังคงมีจุดอ่อน คือ หนังสือด่วนที่สุดหรือหนังสือสั่งการบางเรื่องมาถึงหน่วยงานล่าช้า จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

๒.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังคงมีจุดอ่อน คือ ประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาฯ การเข้าร่วมทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตำบล และจำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาฯ มีจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและจำนวนโครงการที่จะนำไปตั้งเป็นรายจ่ายงบประมาณประจำปี

๓.กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล ยังคงมีจุดอ่อน คือ ผู้เข้ารับการอบรมส่วนใหญ่เป็นพนักงานส่วนตำบล ยังไม่ครอบคลุมถึงพนักงานจ้าง พนักงานส่วนตำบลบางรายไม่ได้รับการอบรมตามแผนหรือหลักเกณฑ์วิธีการประเมินผลการฝึกอบรม

๔.กิจกรรมด้านข้อมูลข่าวสาร ยังคงมีจุดอ่อน คือ ข้อมูลขาดการจัดระบบบูรณาการสารสนเทศระดับองค์กรพื้นที่ เนื่องจาก อบต.พรหมนิมิต ทำให้การสื่อสารอาจไม่ทั่วถึงครอบคลุม

๕.กิจกรรมด้านสาธารณสุข ยังคงมีจุดอ่อน คือ อบต.พรหมนิมิต มีพื้นที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการขยะจำนวนมาก และยังขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขโดยตรง หรือเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ไม่ตรงตามสายงาน

๖.กิจกรรมด้านสวัสดิการสังคมและงานพัฒนาชุมชน ยังคงมีจุดอ่อน คือ อบต.พรหมนิมิต มีพื้นที่ความรับผิดชอบจำนวน ๙ หมู่บ้าน ซึ่งมีจำนวนประชากรที่เป็นผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส เด็ก และเยาวชน จำนวนมากการดำเนินการจึงอาจได้รับการบริการไม่ทั่วถึง

๗.กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีจุดอ่อน คือ กฎหมาย ระเบียบต่างๆ ไม่เปิดช่องให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเองได้ และพื้นที่ของ อบต.พรหมนิมิต การดำเนินการจึงอาจเกิดการดูแลไม่ทั่วถึงกฎระเบียบในการทำงาน

กองคลัง

๑. กิจกรรมด้านพัฒนารายได้ยังมีจุดอ่อน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแนวเขตการปกครองโดยตรง งบประมาณในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทรัพย์สินไม่เพียงพอ
๒. กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี ยังมีจุดอ่อน คือ มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกและจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
๓. กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน ยังมีจุดอ่อนคือ การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ-จ่ายซ้ำ

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ยังมีจุดอ่อน คือ หนังสือด่วนที่สุด หรือหนังสือสั่งการบางเรื่อง มาถึงหน่วยงานล่าช้า การดำเนินการเกิดความล่าช้าตามมา
๒. กิจกรรมด้านงานประปา ยังมีจุดอ่อน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมระบบประปายังไม่ครบสมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ประปาที่มีอยู่ยังขาดแคลนไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน
๓. กิจกรรมงานด้านไฟฟ้าและถนน ยังมีจุดอ่อน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะยังไม่ครบสมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
๔. กิจกรรมงานก่อสร้าง ยังมีจุดอ่อน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา
๕. กิจกรรมงานควบคุมอาคาร ยังมีจุดอ่อน คือ ประชาชนส่วนใหญ่ยังขาดความรู้เกี่ยวกับการบังคับใช้กฎหมายตาม พรบ.ควบคุมอาคาร และ พรบ.ขุดดิน ถมดิน และขออนุญาต
๖. กิจกรรมคำนวณประมาณการช่าง ยังมีจุดอ่อน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่าง หลักเกณฑ์ และราคามีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ก่อให้เกิดความผิดพลาดในการนำมาปฏิบัติใช้

การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ยังมีจุดอ่อน คือ ไม่มีนักวิชาการศึกษา และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความเข้าใจและความชำนาญด้านงานพัสดุ/การเงินและบัญชี
๒. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการจัดการศึกษา ยังคงมีจุดอ่อน คือ ครู/ผู้ดูแลเด็กยังขาดความเข้าใจและความชำนาญด้านงานสารบรรณ แผนพัฒนาการศึกษา งานพัสดุ การเงินและบัญชี

ลายมือชื่อ



(นางชุตินา อาจแก้ว)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต มีผู้บริหารและบุคลากร มีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญในด้านศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีเมื่อพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติไม่เหมาะสม มีการยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัย สิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมสอดคล้องกับการพัฒนา มีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลกับโครงสร้างส่วนงานย่อย มีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับหน้าที่ปฏิบัติ นโยบายและระเบียบการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการมุ่งการทำงาน และการสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน สำนักงานปลัด มีการจัดโครงสร้าง และสายงานบังคับบัญชาเหมาะสม พนักงานมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน บุคลากรมีความประพฤติปฏิบัติเหมาะสม มีการยอมรับซึ่งกันและกัน มีความรู้ความสามารถสอดคล้องกับการปฏิบัติงาน การควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพกับโครงสร้างฝ่าย/ส่วนงานย่อย มีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับหน้าที่ปฏิบัติ นโยบายและระเบียบการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการมุ่งการทำงาน และการสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน กองคลัง มีการจัดโครงสร้างและสายงานเหมาะสมการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับพนักงานเป็นไปอย่างถูกต้องและแจ้งให้ทุกคนทราบ กองช่าง ด้านงานก่อสร้างมีการตรวจสอบและได้ตามมาตรฐานงานก่อสร้างเพื่อให้งานด้านโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคงแข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและตอบสนองตามความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง มีการรักษาทรัพย์สินที่มี ส่วนร่วมในพื้นที่เพื่อคุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่มีความสะดวกในการเดินทาง และมีการประชาสัมพันธ์และอำนวยความสะดวกให้กับประชาชนในพื้นที่ที่ติดต่อ ยื่นแบบขออนุญาตก่อสร้างอาคาร มีการตรวจสอบพื้นที่ควบคุมให้มีการก่อสร้างอาคาร ตามแบบที่ถูกต้องตามกฎหมาย รวมถึงการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนในพื้นที่ทราบเกี่ยวกับระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การศึกษา ด้านงานบริหารการศึกษา มีการมอบหมายรองปลัด อบต. รักษาการแทน ดูแลการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และส่งเสริม/	สภาพแวดล้อมการควบคุมของ สำนักงานปลัด ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนช่วยให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม อบต.พรหมนิมิต มีพื้นที่ขนาดใหญ่ จึงอาจทำให้การบริการประชาชนไม่ทั่วถึง และบางส่วนของงานยังขาดบุคลากรที่จะปฏิบัติงาน ตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ สภาพแวดล้อม กองคลัง การควบคุมมีความเพียงพอ อย่างไรก็ตามการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบควรมีการติดตามควบคุม และการรายงานผลการปฏิบัติงานของพนักงานให้ทันเวลา สภาพแวดล้อมการควบคุมใน กองช่าง ในภาพรวมมีความเหมาะสม และมีส่วนช่วยให้การควบคุมมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตาม ส่วนงานบางหน่วยมีการมอบหมายหน้าที่แก่บุคลากรไม่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถ และยังขาดบุคลากรที่จะปฏิบัติงานที่ให้เป็นไปตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนช่วยให้การ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการพัฒนาด้านตนเองให้มีทักษะเพิ่มมากขึ้น ด้านงานส่งเสริมการจัดการศึกษา มีการจัดการศึกษาปฐมวัยเป็นไปตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในสถานศึกษา พ.ศ.๒๕๕๑ รวมถึงประสานประชุมบุคลากร เพื่อมอบนโยบายจากผู้บังคับบัญชา/ติดตามผล และตรวจสอบโครงการอาหารกลางวันของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยคณะทำงานตรวจติดตามโครงการอาหารกลางวันฯ เป็นประจำทุกเดือน งานด้านการศาสนาและวัฒนธรรม ได้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานย่อยที่ชัดเจนวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานย่อยและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมมีความสอดคล้องกันในการที่จะทำให้งานสำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงานย่อย หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้มีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น สำนักงานปลัด ยังมีความเสี่ยง ด้านงานธุรการโดย หนังสือด่วน หรือหนังสือสั่งการบางเรื่อง มาถึงหน่วยงานล่าช้า ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ในด้านข้อมูลข่าวสาร อบต.พรหมนิมิตมี ทำให้การสื่อสารข้อมูล อาจไม่ทั่วถึงและครอบคลุมทุกพื้นที่ ด้านสาธารณสุข อบต.พรหมนิมิต มีพื้นที่ขนาดใหญ่ จึงทำให้ขยะจำนวนมาก ด้านสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน อบต.พรหมนิมิต มีจำนวนประชากรที่เป็นผู้สูงอายุ คนพิการผู้ด้อยโอกาส เด็กและเยาวชน จำนวนมาก อาจทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า และด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย พื้นที่ของ อบต.พรหมนิมิต มีขนาดกว้าง การดำเนินการช่วยเหลือประชาชนจึงอาจเกิดความล่าช้า และไม่ทั่วถึง กองคลัง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานที่สามารถวัดผลได้ มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก และมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง กองช่าง มีสาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ประชาชนส่วนใหญ่ยังขาดความรู้เกี่ยวกับการบังคับใช้กฎหมาย พรบ.ควบคุมอาคาร และยังขาดความรู้เกี่ยวกับการบังคับใช้กฎหมาย ละเลยในการขออนุญาต รวมไปถึงยังขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรง	ควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม ส่วนงานบางหน่วยมีการมอบหมายหน้าที่แก่บุคลากรไม่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถ และยังขาดบุคลากรที่จะปฏิบัติงานให้เป็นไปตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ สำนักงานปลัด มีการประเมินความเสี่ยง และมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับความเสี่ยงแต่ละกอง/แต่ละฝ่ายงาน ตามแบบการประเมินผลการควบคุมภายใน แต่อย่างไรก็ตาม การประเมินความเสี่ยงในภาพรวมยังขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบโดยตรง กองคลัง มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยง ยังไม่เพียงพอ ปัจจัยภายในมาจากกระบวนการทำงานที่ยังไม่เหมาะสม และปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนือการควบคุม เช่น มีการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้า และกิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา และมีความเสี่ยงจากการเกิดชำรุดเสียหายจากการใช้รถยนต์ เนื่องจากมีระยะเวลาการใช้งานมานาน การศึกษา งานบริหารการศึกษา มีความเสี่ยง คือยังไม่มีผู้นักวิชาการศึกษา เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ยังขาดความเข้าใจและความชำนาญด้านงานพัสดุ/การเงินและบัญชี งานส่งเสริมการจัดการการศึกษา ครู/ผู้ดูแลเด็กยังขาดความเข้าใจและความชำนาญด้านงานสารบรรณ แผนพัฒนาการศึกษา งานพัสดุ การเงินและบัญชี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.พรหมนิมิต ประสงค์จะขอรับงบประมาณ ยังไม่เข้าใจขั้นตอน ระยะเวลาเกี่ยวกับการขอรับงบประมาณเท่าที่ควร และงานการศาสนาและวัฒนธรรม การอุดหนุนงบประมาณหน่วยงาน เช่น งานประเพณีท้องถิ่น อยู่ในอำนาจหน้าที่หรือไม่	การควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินการประเมินความเสี่ยงยังขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบ การศึกษา มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน แต่อย่างไรก็ตามการประเมินความเสี่ยง ยังขาดบุคลากร ที่รับผิดชอบโดยตรง
กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ สำนักงานปลัด มีนโยบายและการกำหนดแผนการปฏิบัติงานรายบุคคล ในแต่ละปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติงานรายเดือน เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ กองคลัง มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้บริหารไว้อย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญ กิจกรรมการควบคุมถูกกำหนดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง กองช่าง มีการกำชับให้คำแนะนำให้กับประชาชน/ผู้นำชุมชนให้รู้ถึงบทบาทและหน้าที่ของตนในการสอดส่องดูแลการก่อสร้างในพื้นที่ของตนเอง พร้อมทั้งดูแลรักษาหลังจากการก่อสร้างแล้วเสร็จ และประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำในพื้นที่ทราบและแจ้งให้ประชาชนทราบถึงระเบียบและวิธีการขออนุญาต และต้องจัดสรรหาเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความสามารถด้านไฟฟ้ามาปฏิบัติงานเพิ่มเติมในตำแหน่งที่ว่าง และมอบหมายให้พนักงานภายในกองควบคุมเลขไมล์รถก่อนออกทุกครั้ง การศึกษา งานบริหารการศึกษา จะต้องมีการสรรหานักวิชาการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และส่งเสริม/สนับสนุนให้ บุคลากรเข้ารับการพัฒนาตนเองให้มีทักษะเพิ่มมากขึ้น งานส่งเสริมการจัดการการศึกษา ส่งเสริม/สนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการพัฒนาตนเองให้มีทักษะเพิ่มมากขึ้น ประสาน/ควบคุม/ดูแลศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ติดตาม ประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ ต่อเนื่องและครอบคลุม และประสานโรงเรียนให้ดำเนินการเป็นไป	ในภาพรวม สำนักงานปลัด มีการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคล เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ กิจกรรมการควบคุม กองคลัง มีความเหมาะสมเพียงพอ แต่ปัจจัยเสี่ยงจากภายนอกยังต้องกำหนดให้มีกิจกรรมการควบคุมที่มีความสัมพันธ์และเหมาะสมกับความเสี่ยงนั้น ๆ ในภาพรวม กองช่าง มีกิจกรรมที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตามยังไม่มีกระบวนการระบุความเสี่ยงในจุดสำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรมมีการควบคุมไม่เพียงพอ การศึกษา ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตาม บางกิจกรรมย่อยยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙	
ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของส่วนงานย่อย รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอก มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและใช้ภายในส่วนงานย่อย ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศใช้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่า มีการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกส่วนงานย่อยที่มีผลทำให้ส่วนงานย่อยบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย สำนักงานปลัด มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ด้านนโยบายและแผน (e-plan) ด้านการรายงานทางการเงินและการดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ รวมทั้งมีการใช้งานผ่านระบบสารสนเทศที่ติดต่อกับภายนอก ที่ช่วยให้ รับ-ส่งข้อมูลสารสนเทศเพื่อใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทำให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย กองคลัง มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน กองช่าง มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานและการดำเนินการ การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของส่วนงาน รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอก มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและภายในส่วนงานเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การศึกษาฯ มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติ ต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของส่วนงาน รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอก มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและภายในส่วนงาน เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	สำนักงานปลัด มีการลงข้อมูลในระบบสารสนเทศด้านการวางแผน ด้านการบริหารงานบุคคลมีความเหมาะสม และการติดต่อสื่อสารกับหน่วยงานภายนอกมีการใช้งานผ่านระบบสารสนเทศเพียงพอ กองคลัง มีระบบข้อมูลสารสนเทศอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่สำคัญทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีช่องทางการติดต่อสื่อสาร กองช่าง ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมในระดับหนึ่ง การศึกษาฯ ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม
การติดตามประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต มีการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง (Separate Evaluation) เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง ควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไข ข้อบกพร่องทันที สำนักงานปลัด มีการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกรอบสิ้นปีงบประมาณ นอกจากนี้ ยังมีการประเมินผลแบบรายครั้ง (Separate Evaluation) กรณี พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง เพื่อการสอบทานได้รับการพิจารณาวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที กองคลัง มีการรายงานผลทางการเงินให้แก่หน่วยงานตรวจสอบและผู้กำกับดูแลตามที่ระเบียบกำหนด กองช่าง มีการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพในการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องของผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง กรณีพบข้อบกพร่อง มีการสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที การศึกษาฯ มีการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพในการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องของผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง กรณีพบข้อบกพร่องมีการสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	สำนักงานปลัด มีการติดตาม ประเมินผล การควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร กองคลัง มีระบบติดตามและประเมินผลเป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน มีการรายงานผลการประเมินต่อผู้เกี่ยวข้องตามที่ระเบียบกำหนด กองช่าง การติดตามประเมินผล การควบคุม ถือปฏิบัติตาม แนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร การศึกษาฯ การติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต มีการปฏิบัติงานตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร แต่อย่างไรก็ตาม องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. สำนักงานปลัด

ด้านงานธุรการ หนังสือด่วนหรือหนังสือสั่งการบางเรื่องมาถึงหน่วยงานล่าช้า ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ในด้านข้อมูลข่าวสาร อบต.พรหมนิมิตมีขนาดใหญ่ทำให้การสื่อสารข้อมูลอาจไม่ทั่วถึงและครอบคลุมทุกพื้นที่ ด้านสาธารณสุข อบต.พรหมนิมิต มีพื้นที่ขนาดใหญ่จึงทำให้ขยะจำนวนมาก ด้านสวัสดิการ

สังคมและพัฒนาชุมชน อบต.พรหมนิมิต มีจำนวนประชากรที่เป็นผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส เด็ก และเยาวชนจำนวนมาก อาจทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า และด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยพื้นที่ของอบต.พรหมนิมิต มีขนาดกว้างการดำเนินการช่วยเหลือประชาชนจึงอาจเกิดความล่าช้าและไม่ทั่วถึง

๒. กองคลัง

การจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบโดยไม่ผ่านการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงาน หน่วยงานผู้เบิกจัดทำฎีกาส่งเบิกให้ ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแนวเขตการปกครองโดยตรง การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ-จ่ายซ้ำ สั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และช่วยเหลือในการแก้ไขข้อบกพร่องเป็นขั้นแรก เพื่อป้องกันการลุกลามของปัญหา และจะเน้นสำคัญในกองคลัง กรณีการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับงบประมาณ และติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด และมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง

๓. กองช่าง

มีสาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ประชาชนส่วนใหญ่ยังขาดความรู้เกี่ยวกับการบังคับใช้กฎหมายพรบ.ควบคุมอาคาร และยังขาดความรู้เกี่ยวกับการบังคับใช้กฎหมายละเอียดในการขออนุญาต รวมไปถึงยังขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรงเกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้า และกิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา อาจมีความเสี่ยงจากการเกิดชำรุดเสียหายจากการใช้รถยนต์ เนื่องจากมีระยะเวลาการใช้งานมานาน

๔. การศึกษา

บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งส่วนงานย่อย เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็นและเพียงพอ รวมถึงดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณีและสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

ลายมือชื่อ

(นางชุติมา อาจแก้ว)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต มีการปฏิบัติงานตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร แต่อย่างไรก็ตาม องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิตยังมิจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. สำนักงานปลัด

ด้านงานธุรการ หนังสือด่วนหรือหนังสือสั่งการบางเรื่องมาถึงหน่วยงานล่าช้า ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ในด้านข้อมูลข่าวสาร อบต.พรหมนิมิตมีขนาดใหญ่ทำให้การสื่อสารข้อมูลอาจไม่ทั่วถึงและครอบคลุมทุกพื้นที่ ด้านสาธารณสุข อบต.พรหมนิมิต มีพื้นที่ขนาดใหญ่จึงทำให้ระยะจำนวนมาก ด้านสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน อบต.พรหมนิมิต มีจำนวนประชากรที่เป็นผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส เด็ก และเยาวชนจำนวนมาก อาจทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า และด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยพื้นที่ของอบต.พรหมนิมิต มีขนาดกว้างขวางการดำเนินการช่วยเหลือประชาชนจึงอาจเกิดความล่าช้าและไม่ทั่วถึง

๒. กองคลัง

การจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบโดยไม่ผ่านการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงาน หน่วยงานผู้เบิกจัดทำฎีกาส่งเบิกให้ ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแนวเขตการปกครองโดยตรง การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ-จ่ายซ้ำ สิ่งกีดขวางให้ผู้บริหารทุกระดับดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และช่วยเหลือในการแก้ไขข้อบกพร่องเป็นขั้นแรก เพื่อป้องกันการลุกลามของปัญหา และจะเน้นสำคัญในกองคลัง กรณีการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับงบประมาณ และติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด และมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง

๓. กองช่าง

มีสาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ประชาชนส่วนใหญ่ยังขาดความรู้เกี่ยวกับการบังคับใช้กฎหมายพรบ.ควบคุมอาคาร และยังขาดความรู้เกี่ยวกับการบังคับใช้กฎหมายระเบียบในการขออนุญาต รวมไปถึงยังขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรงเกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้า และกิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา อาจมีความเสี่ยงจากการเกิดชำรุดเสียหายจากการใช้รถยนต์ เนื่องจากมีระยะเวลาการใช้งานมานาน

๔. การศึกษา

บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งส่วนงานย่อย เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็นและเพียงพอ รวมถึงดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณีและสิ่งกีดขวางให้ผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

ลายมือชื่อ



(นางชุติมา อองแก้ว)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อส่วนงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญต่อหน่วยงานของ รับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรม งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานสาร บรรณเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ	- หนังสือด่วนหรือ หนังสือสั่งการบาง เรื่อง มาถึงหน่วยงาน ล่าช้า	๑. มีการลงทะเบียน หนังสือรับ-หนังสือส่ง ๒. มีการคัดแยก หนังสือตามลำดับ ความสำคัญเร่งด่วน ๓. มีการจัดเก็บ หนังสือโดยการแบ่งแยก หมวดหมู่แต่ไม่ครบถ้วน ๔. มีการแนะนำ วิธีการที่ถูกต้องให้ เจ้าหน้าที่รับทราบและ ปฏิบัติ	๑. การจัดทำทะเบียน คุมหนังสือรับเป็นผลดี สำหรับการสืบค้นแต่จะ ล่าช้ากว่า หากไม่ทราบวัน เดือนปีที่รับ ๒. เมื่อมีหนังสือเข้ามา จะ ให้เจ้าพนักงานธุรการ แจ้งเจ้าของเรื่องทราบเพื่อ นำไปดำเนินการทันที	๑. หนังสือด่วนที่สุด หรือหนังสือสั่งการบาง เรื่อง ออกมาถึงหน่วยงาน ล่าช้า การดำเนินการจึงทำ ให้เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติ	๑. เพื่อความรวดเร็วในการ ปฏิบัติ (กรณีหนังสือด่วน) เมื่อธุรการ กลางลงทะเบียนรับหนังสือแล้ว ให้ ส่งหนังสือไปยังเจ้าของเรื่อง โดยให้ เจ้าของเรื่องเป็นผู้เขียน หนังสือ โดยตรง เพราะจะทำให้การ ปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการ ปฏิบัติ ได้ทันที จะทำให้การปฏิบัติงาน ดำเนินไปได้อย่างรวดเร็ว ไม่เกิด ความล่าช้า ๒. มีการให้งานโซเชียลเน็ตเวิร์ค (ไลน์/เว็บไซต์) ในการติดต่อ ประสานงานกับระหว่างหน่วยงาน โดยตรงทำให้หนังสือถึงกันเร็วขึ้น และดำเนินการได้รวดเร็วยิ่งขึ้น	๓๐ ก.ย. ๖๔ หัวหน้าสำนัก ปลัด ,เจ้า พนักงาน ธุรการ

ชื่อส่วนงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญต่อหน่วยงานของ รับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
งานนโยบายและแผน กิจกรรมการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นการทำ แผนการดำเนินงาน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นสี่ปีขององค์การบริหารส่วน ตำบลตอบสนองต่อความต้องการ ของประชาชนได้อย่างเต็มศักยภาพ	- ประชาชนส่วนใหญ่ ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดทำแผน - จำนวนโครงการที่ บรรลุไว้ในแผนมี จำนวนมาก	๑. การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นจะดำเนินการตาม ระเบียบฯ มีการแจ้งเป็น หนังสือและประกาศให้ ประชาชนรับทราบ ล่วงหน้า๒. มีการ พิจารณาโดย คณะกรรมการต่าง ๆ ที่ รับผิดชอบด้าน แผนพัฒนาเพื่อกลั่นกรอง แผน	๑. มีการแจ้งเป็นหนังสือ และประกาศให้ประชาชน ทราบ โดยผ่านทาง กำนัน ,ผู้ใหญ่บ้าน ส.อบต. ผู้ประกาศข่าวประจำ หมู่บ้าน ๒. มีการพิจารณาโครงการ โดยคณะกรรมการที่ เกี่ยวข้องแต่จำนวน โครงการยังคงมีจำนวน มากที่เกินศักยภาพในการ ปฏิบัติ	๑. ประชาชนส่วนใหญ่ขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การจัดทำแผนตำบลและ ประโยชน์ที่ประชาชนจะ ได้รับอย่างแท้จริงจากการ เข้าร่วมทำประชาคมเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาตำบล ๒. จำนวนโครงการที่บรรลุ ไว้ในแผนพัฒนาตำบล ยังคงมีจำนวนมากเมื่อ เปรียบเทียบ กับ งบประมาณ และจำนวน โครงการที่จะนำไปตั้งเป็น รายจ่ายงบประมาณ ประจำปี	๑. เน้นการมีส่วนร่วมและให้มีการ ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบที่ หลากหลายเพื่อให้เข้าถึงประชาชน และเพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้าง แรงจูงใจ ให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น ๒. ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วม ทำประชาคมในในแต่ละครั้ง ๓.เสนอแนะคณะกรรมการที่มีหน้าที่ ในการกลั่นกรองแผนเกี่ยวกับการ พิจารณาโครงการและปัญหาความ ต้องการของประชาชนกับ งบประมาณที่ อบต.จะสามารถ จัดสรรให้ได้	๓๐ ก.ย. ๖๔ นักวิเคราะห์ นโยบายและ แผน

-๑๒-

ชื่อส่วนงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญต่อหน่วยงานของ รับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
งานบริหารงานบุคคล กิจกรรมงานฝึกอบรมพัฒนา บุคลากรวัตถุประสงค์เพื่อพัฒนา บุคลากรและเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน	- ผู้เข้าร่วมอบรมยังไม่ ครอบคลุม - หลักเกณฑ์หรือ วิธีการประเมินผล บางส่วนอาจยังไม่ ชัดเจน	๑.สำรวจความต้องการ ในการฝึกอบรมของ บุคลากรเพื่อให้ตรงกับ ความต้องการ๒. คัดเลือก บุคลากรเข้ารับการอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง๓. จัดทำแผนการพัฒนา บุคลากร เพื่อพัฒนาบุคคล กรอย่างครบถ้วน ทัวถึง	๑. มีการติดตาม และ ประเมินผลตามแผนพัฒนา บุคลากร ๒. มีการประเมินผลก่อน -และหลังเข้ารับการอบรม	๑. ผู้เข้ารับการอบรมส่วน ใหญ่เป็นพนักงานส่วน ตำบล ยัง ไม่ครอบคลุมถึง พนักงานจ้าง ๒. พนักงานส่วนตำบลบาง รายไม่ได้รับการอบรมตาม แผนพัฒนาบุคลากร ๓. หลักเกณฑ์วิธีการ ประเมินผลการฝึกอบรม ยังไม่ชัดเจน	๑. ให้ผู้รับผิดชอบตรวจสอบรายชื่อผู้ ที่ยังไม่ผ่านการฝึกอบรมในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำแผนการฝึกอบรมให้กับผู้ ที่ยังไม่เคยเข้ารับการฝึกอบรม ๓. กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผล การฝึกอบรมในทุกหลักสูตร ๔. ส่งเสริมให้พนักงานส่วนตำบล ได้รับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง	๓๐ ก.ย. ๖๔ นักทรัพยากร บุคคล

ชื่อส่วนงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญต่อหน่วยงานของ รับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
ข้อมูลข่าวสาร กิจกรรม ๑.๑งานข้อมูลข่าวสารทางราชการ -จัดเตรียมข้อมูลเอกสารไว้สำหรับ การเปิดเผยตาม พ.ร.บ. ข้อมูล ข่าวสารทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ ๑.๒ งานประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสาร -ประชาสัมพันธ์เพื่อสร้างความ เข้าใจเกี่ยวกับข้อมูลข่าวสารทาง ราชการวัตถุประสงค์ เพื่อให้ หน่วยงานราชการ,หน่วยงาน เอกชน,และประชาชนทั่วไปได้รับ ทราบข้อมูลข่าวสารขององค์การ บริหารส่วนตำบล	-ข้อมูลขาดการ จัดระบบบูรณาการ สารสนเทศระดับ องค์การพื้นที่ -อบต.ให้การสื่อสาร อาจไม่ทั่วถึง ครอบคลุม	๑.จัดให้มีระบบ อินเทอร์เน็ตผ่านเว็บไซต์ ของ อบต. ๒. จัดให้มีระบบเสียงตาม สาย ครอบคลุม ทั้ง ๙ หมู่บ้าน ๓.จัดให้มีบอร์ด ประชาสัมพันธ์ของที่ทำ การ อบต. ๔.ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารฯ ผ่านสมาชิก สภา อบต.	ข้อมูลข่าวสารมีการ เผยแพร่ตาม พ.ร.บ.ข้อมูล ข่าวสารทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ ผ่านช่องทางการ ควบคุมที่มีอยู่ ดังนี้ ๑.ระบบอินเทอร์เน็ต ๒.ผ่านระบบเสียงตามสาย ครอบคลุมทั้ง ๙ หมู่บ้าน ๓. ปิดประกาศบอร์ด ประชาสัมพันธ์ที่ทำการ ของ ๔.เผยแพร่จัดให้มีการ ประชาสัมพันธ์กับสมาชิก สภาอบต.เพื่อ ประชาสัมพันธ์แก่ ประชาชนในพื้นที่ต่อไป	๑.ข้อมูลขาดการจัดระบบ บูรณาการสารสนเทศ ระดับองค์กร ๒.พื้นที่ อบต.บางพื้นที่ไม่มี ระบบอินเทอร์เน็ต และ ผู้ใช้งานระบบอินเทอร์เน็ต ภายในหมู่บ้านมีจำนวน น้อย ๓.เพื่อประชาสัมพันธ์ ทำ ให้ไม่ทราบว่าประชาชนใน พื้นที่ได้รับข่าวสารทั่วถึง หรือไม่ ๔.ประชาชนบางกลุ่มยังไม่ ทราบว่า อบต. มีเว็บไซต์	๑.กำหนดจัดวางรูปแบบ ประสานงานเพื่อรวบรวมข้อมูลให้ ทันต่อเหตุการณ์ ๒.อบรมให้ความรู้ เพื่อเพิ่มขีด ความสามารถเจ้าหน้าที่รวมถึงเข้าใจ ก่อนปฏิบัติหน้าที่ ๓.จัดให้มีงบประมาณและเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความสามารถเพื่อ ดำเนินการ ๔. ประชาสัมพันธ์เว็บไซต์หน่วยงาน ผ่านสื่อต่างๆ เพื่อให้ประชาชนทราบ และเข้าไปเยี่ยมชมและหาข้อมูลมาก ขึ้น ๕. การสื่อสารผ่านช่องทางอื่นๆ เช่น Facebook หรือ Line	๓๑ ก.ย. ๖๔ - หัวหน้า สำนักปลัด - เจ้าพนักงาน ธุรการนัก ประชาสัมพันธ์ ได้รับ มอบหมายให้ เป็นเจ้าหน้าที่ ลงข้อมูล ภายในเว็บไซต์

ชื่อส่วนงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญต่อหน่วยงานของ รับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
งานสาธารณสุขกิจกรรม - ด้านการบริหารจัดการขยะมูล ฝอย -ด้านการควบคุม/ป้องกันโรค วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชน ได้รับการป้องกัน โรค และปริมาณขยะในพื้นที่ลด น้อยลง หรือสามารถนำไป รีไซเคิลได้	- มีพื้นที่ในความ รับผิดชอบในการ บริหารจัดการขยะ จำนวนมาก - ขาดบุคลากร ผู้รับผิดชอบโดยตรง หรือเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน ไม่ตรงตาม สายงาน	๑. ประสานกับ โรงพยาบาลและ หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อการป้องกัน/ควบคุม โรค ๒. มีการประชาสัมพันธ์ ข่าวสารให้กับผู้สูงอายุผู้ พิการผู้ด้อยโอกาสได้ รับทราบ	๑. มีถึงขยะในพื้นที่ความ รับผิดชอบด้านการบริหาร จัดการขยะอย่างเพียงพอ ๒.มีเจ้าหน้าที่คอยให้ข้อมูล และจัดกิจกรรมด้านการ ป้องกันควบคุมโรคในพื้นที่	๑. มีพื้นที่ในความ รับผิดชอบในการบริหาร จัดการขยะจำนวนมาก ๒. ขาดบุคลากร ผู้รับผิดชอบโดยตรง หรือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ไม่ ตรงตามสายงาน	๑. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์การ ป้องกันโรคอย่างทั่วถึง ๒. จัดให้มีโครงการคัดแยกขยะใน ครัวเรือน/ในโรงเรียน	๓๐ ก.ย. ๖๔ - หัวหน้า สำนักปลัด

ชื่อส่วนงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญต่อหน่วยงานของ รับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
งานสวัสดิการสังคมและงาน พัฒนาชุมชนกิจกรรม - ด้านผู้สูงอายุ - ด้านคนพิการ - ด้านเด็กและเยาวชน - ด้านผู้ด้อยโอกาส วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชน เด็ก ผู้สูงอายุ ผู้ด้อยโอกาส ได้รับสวัสดิการทาง สังคมที่เพียงพอ	- มีจำนวนประชากรที่ เป็นผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส เด็กและ เยาวชน จำนวนมาก	๑. ประสานกับสมาชิก อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และหน่วยงานอื่นที่ เกี่ยวข้องเพื่อความ ช่วยเหลือเบื้องต้น ๒. มีเจ้าหน้าที่ดำเนินการ แนะนำให้ความช่วยเหลือ เกี่ยวกับการให้บริการ ๓. มีการประชาสัมพันธ์ ข่าวสารให้กับผู้สูงอายุผู้ พิการผู้ด้อยโอกาสได้ รับทราบ	๑. มีเจ้าหน้าที่คอย ให้บริการในการดำเนินการ เกี่ยวกับการให้บริการที่ เป็นผู้สูงอายุคนพิการ ผู้ด้อยโอกาส	๑. มีพื้นที่ความรับผิดชอบ จำนวน ๙ หมู่บ้านซึ่งมี จำนวนประชากรที่เป็น ผู้สูงอายุคนพิการ ผู้ด้อยโอกาสเด็กและ เยาวชนจำนวนมากการ ดำเนินการจึงอาจได้รับการ บริการไม่ทั่วถึง	๑. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์อย่าง ทั่วถึง ๒. จัดให้มีการบริการอย่างทั่วถึง ๓. เพิ่มช่องทางการให้บริการ	๓๐ ก.ย. ๖๔ - หัวหน้า สำนักปลัด - นักพัฒนา ชุมชน

-๑๖-

ชื่อส่วนงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญต่อหน่วยงานของ รับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย กิจกรรม ด้านการบรรเทาความเดือดร้อน ของประชาชนในเรื่องน้ำอุปโภค- บริโภควัตถุประสงค์ เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของ ประชาชนในเรื่องน้ำอุปโภค- บริโภค	- พื้นที่ขงมีหลาย หมู่บ้าน การ ดำเนินการจึงอาจเกิด ความล่าช้า	๑. ประสานกับ หน่วยงานอื่นที่มี ศักยภาพให้ความ ช่วยเหลือผู้ได้รับความ เดือดร้อนเสียหายจาก กรณีปัญหาต่างๆ ๒. มีเจ้าหน้าที่ในการ ดำเนินการเกี่ยวกับการ ให้บริการเรื่องน้ำอุปโภค- บริโภค ๓. มีการจัดระบบการ บริการน้ำอุปโภค-บริโภค โดยการเขียนแบบคำร้อง	๑. มีเจ้าหน้าที่ให้บริการ ในการดำเนินการเกี่ยวกับ การบริการเรื่องน้ำอุปโภค- บริโภค ๒. การให้บริการเป็นไป ตามลำดับการเขียนแบบ คำร้องในการขอ น้ำอุปโภค-บริโภคเพื่อความ เสมอภาคในการให้บริการ	๑. กฎหมาย ระเบียบ ต่างๆ ไม่เปิดช่องให้ เจ้าหน้าที่ดำเนินการเองได้ ๒. พื้นที่ มีหลายหมู่บ้าน การดำเนินการจึงอาจเกิด ความล่าช้า ๓.พื้นที่อยู่ในเขตเสี่ยงต่อ การเกิดภัยอื่นๆ เช่น วาตภัย	๑.จัดระบบการให้บริการน้ำอุปโภค- บริโภคให้ครอบคลุม ๒.ขยายเขตระบบประปาหมู่บ้าน	๓๐ ก.ย. ๖๔ - หัวหน้า สำนักปลัด - เจ้าพนักงาน ป้องกันและ บรรเทาสา ธารณภัย

ชื่อหน่วยงาน การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่ยังมีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.งานบริหารการศึกษา <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่อปฏิบัติงานบริหาร การศึกษาเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้องตามกฎหมาย	<u>ความเสี่ยง</u> - การบริหารเกี่ยวกับ การศึกษา <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. ไม่มีนักวิชาการ กองการศึกษา ๒. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ยังขาดความเข้าใจและ ความชำนาญด้านงานพัสดุ/ การเงินและบัญชี	๑. มอบหมายรองปลัด ดูแลการศึกษาศาสนา และ วัฒนธรรม ๒. ส่งเสริม/สนับสนุนให้ บุคลากรเข้ารับการพัฒนา ตนเองให้มีทักษะเพิ่มมาก ขึ้น	- ได้มอบหมายเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน - ได้ติดตามผลการ ดำเนินงานในส่วนที่ต้อง เพิ่มเติม	<u>ความเสี่ยง</u> - การบริหารเกี่ยวกับ การศึกษา <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. ไม่มีนักวิชาการ ศึกษา ๒. เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบ ยังขาดความ เข้าใจและความชำนาญ ด้านงานพัสดุ/การเงิน และบัญชี	- สรรหาผู้อำนวยการ การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม - ส่งเสริม/สนับสนุนให้ บุคลากรเข้ารับการพัฒนา ตนเองให้มีทักษะเพิ่มมาก ขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ รองปลัดอบต.

ชื่อหน่วยงาน การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่ยังมีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งานส่งเสริมการจัดการศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อปฏิบัติงานส่งเสริมการจัด การศึกษาเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้องตามกฎหมาย	ความเสี่ยง - การจัดการศึกษาปฐมวัย ในพื้นที่ อบต.พรหมนิมิต ปัจจัยเสี่ยง ๑. ครู/ผู้ดูแลเด็กยังขาด ความเข้าใจและความ ขำนาญด้านงานสารบรรณ แผนพัฒนาการศึกษา งาน พัสดุ การเงินและบัญชี	๑.ส่งเสริม/สนับสนุนให้ บุคลากรเข้ารับการพัฒนา ตนเองให้มีทักษะเพิ่มมาก ขึ้น ๒. ประสานประชุมครู / ผู้ดูแลเด็ก เดือนละ ๑ ครั้ง เพื่อมอบนโยบายจาก ผู้บังคับบัญชา/ติดตามผล ๓.ประสานครู/ผู้ดูแลเด็ก รายงานผลการจัด ประสพการณ์การเรียนรู้ของ เด็กปฐมวัยและรายงาน อาหารกลางวันทุกสัปดาห์	- ได้ติดตามผลการ ดำเนินงานในส่วนที่ต้อง เพิ่มเติม - ได้ติดตามผลการ ดำเนินงานในส่วนที่ต้อง เพิ่มเติม - มีการตรวจสอบ หลังจากได้รับการ รายงาน	ความเสี่ยง - การจัดการศึกษา ปฐมวัย ปัจจัยเสี่ยง ๑. ครู/ผู้ดูแลเด็กยังขาด ความเข้าใจและความ ขำนาญด้านงานสาร บรรณ แผนพัฒนา การศึกษา งานพัสดุ การเงินและบัญชี	- ส่งเสริม/สนับสนุนให้ บุคลากรเข้ารับการพัฒนา ตนเองให้มีทักษะเพิ่มมาก ขึ้น - ประสาน/ควบคุม/ดูแล ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ ติดตาม ประเมินผลอย่าง สม่าเสมอ ต่อเนื่องและ ครอบคลุม	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ รองปลัดอบต.

ชื่อหน่วยงาน การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่ยังมีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>๒.งานส่งเสริมการจัดการศึกษา</u> <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่อปฏิบัติงานส่งเสริมการจัด การศึกษาเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้องตามกฎหมาย	<u>ความเสี่ยง</u> - การส่งเสริมการจัดการ ศึกษาโรงเรียนสังกัดอื่น <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. โรงเรียนสังกัดหน่วยงาน อื่น ที่ประสงค์จะขอรับ งบประมาณ ยังไม่เข้าใจ ขั้นตอน ระยะเวลาเกี่ยวกับ การขอรับงบประมาณ เท่าที่ควร	๑. ประสานโรงเรียนให้ ดำเนินการเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครบคลุม	<u>ความเสี่ยง</u> - การส่งเสริมการจัดการ ศึกษาโรงเรียนสังกัดอื่น <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. โรงเรียนสังกัด หน่วยงานอื่น ที่ประสงค์ จะขอรับงบประมาณ ยัง ไม่ เข้าใจ ขั้นตอน ระยะเวลาเกี่ยวกับการ ขอรับงบประมาณ เท่าที่ควร	- ประสานโรงเรียนให้ ดำเนินการเป็นไป ต่า ม ระเบีย บ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยเงินอุดหนุนของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ รองปลัดอบต.

ชื่อหน่วยงาน การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่ยังมีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.งานศาสนาและ วัฒนธรรม <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่อปฏิบัติงานการศาสนาและ วัฒนธรรมเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้องตามกฎหมาย	<u>ความเสี่ยง</u> - การอุดหนุนงบประมาณ หน่วยงาน เช่น วัดในพื้นที่ งานประเพณีท้องถิ่น อยู่ใน อำนาจหน้าที่หรือไม่	๑. ดำเนินการเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม	<u>ความเสี่ยง</u> - ก า ร อุดหนุน งบประมาณหน่วยงาน เช่น วัดในพื้นที่ งาน ประเพณีท้องถิ่น อยู่ใน อำนาจหน้าที่หรือไม่	- ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยเงินอุดหนุนของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ อย่างเคร่งครัด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ รองปลัดอบต.

ชื่อหน่วยงานกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

แบบ ปค.๕

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๑. ด้านการเงินและการบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การดำเนินการด้านการเงินและบัญชีมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	- หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษางบประมาณ ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความผิดพลาดต้องแก้ไขฎีกาบ่อยๆ - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย	- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเร่งรัด - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร	- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ - มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบ	- การจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกจ่าย - หน่วยงานผู้เบิกจัดทำฎีกาส่งเบิกให้	- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน - กำหนดขั้นตอนการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทให้เวลาเป็นตัวกำหนด	กองคลังฯ

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญต่อ หน่วยงานของรับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่ยังมีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ด้านงานพัฒนารายได้ - เพื่อจัดหารายได้และมีเงินทุน หมุนเวียนในการบริหารจัดการ องค์กร - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือและเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บ รายได้เพิ่มมากขึ้น	-ประชาชนไม่มาชำระภาษี โรงเรือนตามระยะเวลาที่ กำหนด - การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้ว เสร็จ - แนวเขตการปกครอง ตำบลพรหมนิมิตยังไม่ ชัดเจน - งบประมาณในการจัดทำ โครงการปรับปรุงแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีไม่เพียงพอ	- มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน และมีการ มอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบให้ เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง - ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ - มีการติดตามประเมินผล จากกรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่น	- การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบด้านการ จัดทำแนวเขตการ ปกครองที่ชัดเจน	-ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในด้านแนวเขตการปกครอง โดยตรงซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับ โปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึง การออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็น ผู้รับผิดชอบซึ่งปัจจุบันมี ภาระมาก -งบประมาณในการจัดทำ โครงการปรับปรุงแผนที่ภาษี และทรัพย์สินมีไม่เพียงพอ	-จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในด้านแนวเขตการปกครอง โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับ โปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึง การออกสำรวจภาคสนามและ ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไป อบรมเพิ่มพูนความรู้ในการ จัดทำแผนที่ภาษี -จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ ในการจัดทำโครงการปรับปรุง แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน -มีหนังสือแจ้งเตือนลูกหนี้ทุก รายภายในปีงบประมาณ -สร้างแรงจูงใจกระตุ้นให้ผู้เสีย ภาษีให้ความร่วมมือในการ ชำระภาษีตามระยะเวลาที่ กำหนด	กันยายน ๒๕๖๔/ (กองคลัง/ กองช่าง)

ชื่อหน่วยงานกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

แบบ ปค.๕

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓ ด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน - เพื่อให้เกิดการวางแผน จัดหา การใช้ การเก็บรักษาและการจำหน่ายพัสดุ เป็นไปตามความเหมาะสมคุ้มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง -เพื่อให้การบริการงานพัสดุปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุดและถูกต้องตรวจสอบได้	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน -ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน -การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความสุ่มเสี่ยงต่อข้อกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับ	-พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมายในงานพัสดุ -การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ -มีการจัดทำทะเบียนควบคุมตามระเบียบฯ -มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบฯ	-การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบครอบของเอกสารทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ดีในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ ขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการปรับปรุงแก้ไขอยู่เสมอ -มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเพราะเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมาก -ดำเนินการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด	-การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ-จ่าย ชำ -มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ -พัสดุบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ยังไม่มีการจำหน่าย	-กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการจัดหาพัสดุแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด -ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำเป็นคู่มือวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา -มีหัวหน้าเจ้าหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	กัณยาน ๒๕๖๔/งานพัสดุกองคลัง

ชื่อส่วนงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญต่อ หน่วยงานของรับ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ยังมี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
งานธุรการ - พัสด กิจกรรม งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานสาร บรรณเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบเพื่อให้การ บริหาร การปฏิบัติงานในกองช่าง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- หนังสือสั่งการ บางเรื่อง มาถึง หน่วยงานล่าช้า	- มีการลงทะเบียน หนังสือรับ-หนังสือส่ง - มีการคัดแยกหนังสือ ตามลำดับความสำคัญ เร่งด่วน - มีการจัดเก็บหนังสือ โดยการแบ่งแยกหมวดหมู่แต่ ไม่ครบถ้วน - มีการแนะนำวิธีการที่ ถูกต้องให้เจ้าหน้าที่รับทราบ และปฏิบัติ	- มีการตรวจสอบ การปฏิบัติงานหลังจาก ได้รับหนังสือ	- หนังสือด่วนที่สุด หรือหนังสือสั่งการบางเรื่อง มาถึงหน่วยงานล่าช้า การ ดำเนินการเกิดความล่าช้า ตามมา	- เพื่อความรวดเร็ว เมื่อธุรการ ได้รับหนังสือลงทะเบียนกลางแล้ว ควรส่งหนังสือให้แต่ละฝ่ายงานใน กองที่มีหน้าที่รับผิดชอบทราบ โดยเร็ว เพราะจะทำให้ปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการได้อย่างรวดเร็ว	๓๐ กันยายน ๖๔ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ ธุรการ

ชื่อส่วนงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญต่อหน่วยงาน ของรับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ยังมี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
งานประปา กิจกรรม ด้านงานซ่อมแซมระบบประปา วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความ รับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและแก้ไข ปัญหาได้อย่างรวดเร็วและทั่วถึง เกิด ประโยชน์สูงสุด	- อุปกรณ์ในการ ซ่อมแซมยังไม่ สมบูรณ์ - เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ	- มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เพื่อใช้ ในการซ่อมแซมระบบ ประปา - จัดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถด้านประปา ดูแลตลอด ๒๔ ชั่วโมง	- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม	- อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมระบบประปายัง ไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อ ความสะดวกและรวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ประปาที่มีอยู่ยัง ขาดแคลนไม่เพียงพอใน การปฏิบัติงาน	- จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ที่มีความ ทันสมัยและมีอายุการใช้งานสูง อุปกรณ์บางชนิดต้องมีรองรับ พร้อมปฏิบัติซ่อมแซมอยู่เสมอ - จัดสรรหาเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ ความสามารถด้านระบบประปา มาปฏิบัติหน้าที่เพิ่มเติมใน ตำแหน่งที่ว่าง	๓๐ กันยายน ๖๔ ผอ.กองช่าง นาย ช่างโยธา ,เจ้า พนักงานประปา
งานไฟฟ้าและถนน กิจกรรม ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณประโยชน์ วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความ รับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและแก้ไข ปัญหาได้อย่างรวดเร็วทั่วถึง เกิด ประโยชน์สูงสุด	- อุปกรณ์ในการ ซ่อมแซมยังไม่ สมบูรณ์ - เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ	- มีการตั้งงบประมาณ ในข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เพื่อใช้ ในการซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณประโยชน์ - จัดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถด้านไฟฟ้า ดูแลและซ่อมแซมอุปกรณ์ ไฟฟ้า	- การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่ครอบคลุม	- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณยังไม่ครบ สมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความสะดวก และรวดเร็วในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ไฟฟ้าที่มีอยู่ยังขาด แคลนไม่เพียงพอในการ ปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการ ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามหลัก ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	- จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ที่มีความ ทันสมัยและมีอายุการใช้งานสูง อุปกรณ์บางชนิดต้องมีรองรับ พร้อมปฏิบัติซ่อมแซมอยู่เสมอ - จัดสรรหาเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ ความสามารถด้านไฟฟ้ามาปฏิบัติ หน้าที่เพิ่มเติมในตำแหน่งที่ว่าง	๓๐ กันยายน ๖๔ ผอ.กองช่าง ,นาย ช่างโยธา ,ผู้ช่วย นายช่างไฟฟ้า

ชื่อส่วนงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญต่อหน่วยงานของรับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ยังมีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
งานออกแบบและควบคุมอาคาร กิจกรรม ด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานด้านโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคงแข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและตอบสนองตามความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	- สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา	- มีการตรวจรับงานก่อสร้างและสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน / ประชาชนในพื้นที่ ในการปกป้องรักษาของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน	- งานก่อสร้างมีการตรวจสอบและได้ตามมาตรฐานก่อสร้าง - คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น มีความสะดวกปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน - มีการรักษาและปกป้องทรัพย์สินส่วนรวม	- สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา	- กำชับให้คำแนะนำผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ให้รู้ถึงบทบาท และหน้าที่ของตนในการช่วยสอดส่องดูแลการก่อสร้างในพื้นที่ของตนเอง พร้อมทั้งปกป้องและดูแลรักษาหลังจากก่อสร้างแล้วเสร็จ	๓๐ กันยายน ๖๔ ผอ.กองช่าง ,นายช่างโยธา ,ผู้ช่วยนายช่างโยธา
กิจกรรมงานควบคุมอาคาร ตาม พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และ พรบ.ขุดดินถมดิน พ.ศ.๒๕๔๓ วัตถุประสงค์ - มีการตรวจสอบพื้นที่ควบคุมให้มีการก่อสร้างอาคารตามแบบที่ถูกต้องและการขุดดินถมดินในพื้นที่ ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน	- ประชาชนส่วนใหญ่ยังขาดความรู้เกี่ยวกับการบังคับใช้กฎหมาย	- จัดเจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์และอำนวยความสะดวกให้กับประชาชนในพื้นที่ ตามที่มาติดต่อ ตามกฎกระทรวงให้ใช้บังคับผังเมืองแห่ง พ.ร.บ. ควบคุมอาคารและ พ.ร.บ. ขุดดินถมดิน	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	- ประชาชนส่วนใหญ่ยังขาดความรู้เกี่ยวกับการบังคับใช้กฎหมายตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร และ พ.ร.บ.ขุดดิน ถมดิน และ ละเอียดการขออนุญาต	- มีการแจ้งให้ผู้นำแต่ละหมู่บ้านประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนในพื้นที่ทราบเกี่ยวกับระเบียบและวิธีการขออนุญาต	๓๐ กันยายน ๖๔ ผอ.กองช่าง ,นายช่างโยธา ,ผู้ช่วยนายช่างโยธา

ชื่อส่วนงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญต่อหน่วยงานของรับ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ยัง มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม การคำนวณประมาณการช่าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่าง ถูกต้องมีมาตรฐาน สอดคล้องกับ ปริมาณงานและงบประมาณ	- รายละเอียด การคำนวณ ประมาณการ ช่างหลักเกณฑ์ และราคามีการ เปลี่ยนแปลง	- มีการตรวจทาน/ ตรวจสอบจาก คณะกรรมการกำหนด ราคากลาง	- การตรวจทาน ที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม	- รายละเอียดการ คำนวณประมาณการ ช่าง หลักเกณฑ์ และ ราคามีการเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา ก่อให้เกิด ความผิดพลาดในการ นำมาปฏิบัติใช้	- เจ้าหน้าที่มีส่วน เกี่ยวข้องควรมีการอบรม ด้านการประมาณการและ ตรวจสอบก่อนเสนอ ผู้บังคับบัญชา	๓๐ กันยายน ๖๔ ผอ.กองช่าง ,นายช่างโยธา , ผู้ช่วยนายช่าง โยธา

ผู้รายงาน

(นางชุติมา อาจแก้ว)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต มีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ คือ หนังสือด่วนที่สุดหรือหนังสือสั่งการบางเรื่องมาถึงหน่วยงานล่าช้า จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

๑.๒. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คือ ประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาฯ การเข้าร่วมทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตำบล และจำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาฯ มีจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและจำนวนโครงการที่จะนำไปตั้งเป็นรายจ่ายงบประมาณประจำปี

๑.๓. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล คือ ผู้เข้ารับการอบรมเป็นพนักงานส่วนตำบล ยังไม่ครอบคลุมถึงพนักงานจ้าง พนักงานส่วนตำบลบางรายไม่ได้รับการอบรมตามแผน หรือหลักเกณฑ์วิธีการประเมินผลการฝึกอบรม

๑.๔. กิจกรรมด้านข้อมูลข่าวสาร คือ ข้อมูลขาดการจัดระบบบูรณาการสารสนเทศระดับองค์กรพื้นที่ เนื่องจาก อบต.พรหมนิมิต ทำให้การสื่อสารอาจไม่ทั่วถึงครอบคลุม

๑.๕. กิจกรรมด้านสาธารณสุข คือ อบต.พรหมนิมิต มีพื้นที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการขยะ และยังขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบงานสาธารณสุขโดยตรง หรือเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ไม่ตรงตามสายงาน

๑.๖. กิจกรรมด้านสวัสดิการสังคมและงานพัฒนาชุมชน คือ อบต.พรหมนิมิตมีพื้นที่ความรับผิดชอบซึ่งมีจำนวนประชากรที่เป็นผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส เด็ก และเยาวชน จำนวนมากการดำเนินการจึงอาจได้รับการบริการไม่ทั่วถึง

/๑.๗. กิจกรรม...

๑.๗. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย คือ กฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ ไม่เปิดช่องให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเองได้ การดำเนินการจึงอาจเกิดความล่าช้า

๑.๘. กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้ คือ มีลูกหนี้ค้างชำระภาษี (ภาษีโรงเรือนและที่ดิน) ทำให้มีภาษีค้างชำระสะสมเพิ่มมากขึ้น และแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่

๑.๙. กิจกรรมด้านการเบิกจ่าย คือ หลักฐานการเบิกจ่ายเงินประกอบฎีกา หรือใช้เป็นหลักฐานการจ่ายเงินให้แก่เจ้าหน้าที่ ลงรายการไม่ครบถ้วน

๑.๑๐. กิจกรรมด้านงานประปา คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมระบบประปายังไม่ครบสมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ประปาที่มีอยู่ยังขาดแคลนไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

๑.๑๑. กิจกรรมงานด้านไฟฟ้าและถนน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณยังไม่ครบสมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑.๑๒. กิจกรรมงานก่อสร้าง คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา

๑.๑๓. กิจกรรมงานควบคุมอาคาร คือ ประชาชนส่วนใหญ่ยังขาดความรู้เกี่ยวกับการบังคับใช้กฎหมายตาม พรบ.ควบคุมอาคาร และ พรบ.ขุดดิน ถมดิน และละเลยการขออนุญาต

๑.๑๔. กิจกรรมด้านคำนวณประมาณการช่าง คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างหลักเกณฑ์ และราคามีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ก่อให้เกิดความผิดพลาดในการนำมาปฏิบัติใช้

๑.๑๕. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา คือ ไม่มีนักวิชาการศึกษาฯ และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความเข้าใจและความชำนาญด้านงานพัสดุ/การเงินและบัญชี

๑.๑๖. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการจัดการศึกษา คือ การจัดการศึกษาปฐมวัย คือ ครู/ผู้ดูแลเด็กยังขาดความเข้าใจและความชำนาญด้านงานสารบรรณ แผนพัฒนาการศึกษา งานพัสดุ การเงินและบัญชี และศูนย์ด้านการส่งเสริมการจัดการ ศึกษาโรงเรียนสังกัดอื่น คือ โรงเรียนสังกัดหน่วยงานอื่น ที่ประสงค์จะขอรับงบประมาณ ยังไม่เข้าใจขั้นตอน ระยะเวลาเกี่ยวกับการขอรับงบประมาณเท่าที่ควร

๑.๑๗. กิจกรรมงานการศาสนาและวัฒนธรรม คือ การอุดหนุนงบประมาณหน่วยงาน เช่น ในพื้นที่งานประเพณีท้องถิ่น อยู่ในอำนาจหน้าที่หรือไม่

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

เพื่อความรวดเร็วในการปฏิบัติ (กรณีหนังสือด่วน) เมื่อธุรการกลางลงทะเบียนรับหนังสือแล้ว ให้ส่งหนังสือไปยังเจ้าของเรื่อง โดยให้เจ้าของเรื่องเป็นผู้เขียนหนังสือโดยตรง เพราะจะทำให้การปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการ ปฏิบัติได้ทันที จะทำให้การปฏิบัติงานดำเนินไปได้ด้วยความรวดเร็ว ไม่เกิดความล่าช้า และมีการใช้งานโซเชียลเน็ตเวิร์ค (ไลน์/เว็บไซต์) ในการติดต่อประสานงานกับระหว่างหน่วยงานโดยตรงทำให้หนังสือถึงเร็วขึ้น และดำเนินการได้รวดเร็วยิ่งขึ้น

/๒.๒. กิจกรรม...

๒.๒. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

เน้นการมีส่วนร่วมและให้มีการประชาสัมพันธ์ในรูปแบบที่หลากหลายเพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเพื่อเป็นการกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจ ให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น และให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมทำประชาคมในในแต่ละครั้ง รวมถึงเสนอแนะคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการกำนัลกรองแผนเกี่ยวกับการพิจารณาโครงการและปัญหาความต้องการของประชาชนกับงบประมาณที่ อบต.จะสามารถจัดสรรให้ได้

๒.๓. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล

ให้ผู้รับผิดชอบตรวจสอบรายชื่อผู้ที่ยังไม่ผ่านการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง จัดทำแผนการฝึกอบรมให้กับผู้ที่ยังไม่เคยเข้ารับการฝึกอบรม กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลการฝึกอบรมในทุกหลักสูตร ส่งเสริมให้พนักงานส่วนตำบลได้รับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๒.๔. กิจกรรมด้านข้อมูลข่าวสาร

กำหนดจัดวางรูปแบบประสานงานเพื่อรวบรวมข้อมูลให้ทันต่อเหตุการณ์ อบรมให้ความรู้เพื่อเพิ่มขีดความสามารถเจ้าหน้าที่รวมถึงเข้าใจก่อนปฏิบัติหน้าที่ จัดให้มีงบประมาณและเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถเพื่อดำเนินการ ประชาสัมพันธ์เว็บไซต์หน่วยงานผ่านสื่อต่าง ๆ เพื่อให้ประชาชนทราบและเข้าไปเยี่ยมชมและหาข้อมูลมากขึ้น การสื่อสารผ่านช่องทางอื่น ๆ เช่น Facebook หรือ Line เป็นต้น

๒.๕. กิจกรรมด้านสาธารณสุข

จัดให้มีการประชาสัมพันธ์การป้องกันโรคอย่างทั่วถึง และจัดให้มีโครงการคัดแยกขยะในครัวเรือน/ในโรงเรียน

๒.๖. กิจกรรมด้านสวัสดิการสังคมและงานพัฒนา

จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ การบริการอย่างทั่วถึง เพื่อเพิ่มช่องทางการให้บริการ

๒.๗. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

จัดระบบการให้บริการน้ำอุปโภค-บริโภคให้ครอบคลุม และขยายเขตระบบประปาหมู่บ้าน

๒.๘. กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้

ผู้บังคับบัญชาควบคุมและกำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดจัดเก็บรายได้ค้างชำระให้ครบถ้วน มีหนังสือแจ้งเตือนลูกหนี้ทุกรายภายในปีงบประมาณ สร้างแรงจูงใจกระตุ้นให้ผู้เสียภาษีให้ความร่วมมือ ในการชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด

๒.๙. กิจกรรมด้านการเบิกจ่าย

ผู้บังคับบัญชาควบคุมและกำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด

๒.๑๐. กิจกรรมด้านงานประปา

จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ที่มีความทันสมัยและมีอายุการใช้งานสูง อุปกรณ์บางชนิดต้องมีรองรับพร้อมปฏิบัติซ่อมแซมอยู่เสมอ และจัดสรรหาเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความสามารถด้านระบบประปามาปฏิบัติหน้าที่เพิ่มเติมในตำแหน่งที่ว่าง

๒.๑๑. กิจกรรมงานด้านไฟฟ้าและถนน

จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ที่มีความทันสมัยและมีอายุการใช้งานสูง อุปกรณ์บางชนิดต้องมีรองรับพร้อมปฏิบัติซ่อมแซมอยู่เสมอ และจัดสรรหาเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ความสามารถด้านไฟฟ้ามาปฏิบัติหน้าที่เพิ่มเติมในตำแหน่งที่ว่าง

๒.๑๒. กิจกรรมงานก่อสร้าง

กำกับให้คำแนะนำผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ให้รู้ถึงบทบาท และหน้าที่ของตนในการช่วยสอดส่องดูแล การก่อสร้างในพื้นที่ของตนเอง พร้อมทั้งปกป้องและดูแลรักษาหลังจากก่อสร้างแล้วเสร็จ

๒.๑๓. กิจกรรมงานควบคุมอาคาร

มีการแจ้งให้ผู้นำแต่ละหมู่บ้านประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนในพื้นที่ทราบเกี่ยวกับระเบียบและวิธีการขออนุญาต

๒.๑๔. กิจกรรมคำนวณประมาณการช่าง

เจ้าหน้าที่มีส่วนเกี่ยวข้องควรมีการอบรมด้านการประมาณการและตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา

๒.๑๕. กิจกรรมดำเนินงานบริหารการศึกษา

จะต้องสรรหานักวิชาการศึกษา และส่งเสริม/สนับสนุน ให้บุคลากรเข้ารับการพัฒนาตนเองให้มีทักษะเพิ่มมากขึ้น

๒.๑๖. กิจกรรมดำเนินงานส่งเสริมการจัดการศึกษา

ส่งเสริม/สนับสนุนให้ บุคลากรเข้ารับการพัฒนาตนเองให้มีทักษะเพิ่มมากขึ้น ประสาน/ควบคุม/ดูแลศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ติดตาม ประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ ต่อเนื่องและครอบคลุม และประสานโรงเรียนให้ ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒

๒.๑๗. กิจกรรมงานการศาสนาและวัฒนธรรม

ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ อย่างเคร่งครัด

ลายมือชื่อ



(นางชุตีมา อางแก้ว)

ตำแหน่ง ตำแหน่ง รองปลัดอบต.พรหมนิมิต
รักษาการแทนในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

- ทราบ



(นางชุตีมา อางแก้ว)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

