

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|--|--|--|--|---|----------------------|
| <p>๑. กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผนการจัดทำกรโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับความจำเป็นตลอดปีงบประมาณ</p> <p>๒. เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนหรือการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ</p> | <p>- มีรายงานโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้งตามที่แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้</p> | <p>-ได้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตลอดจนระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอีกทั้งดำเนินงานตามนโยบายของคณะผู้บริหาร</p> | <p>-การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามที่แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้ จึงยังมีความเสี่ยงอยู่ และต้องทำการปรับปรุงในปีงบประมาณถัดไป</p> | <p>- ไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณเกิดการโอนเปลี่ยนแปลงแก้ไขงบประมาณบ่อยครั้ง</p> <p>ผลกระทบ ทำให้ประสิทธิภาพการใช้งบประมาณไม่ดีเท่าที่ควร</p> <p>สาเหตุ การบริหารในสถานการณ์ฉุกเฉิน เช่น โรคติดต่อ นโยบายรัฐบาล งบประมาณมีจำนวนจำกัดในแต่ละโครงการกิจกรรม</p> | <p>- จัดการประชุมจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณที่ตั้งไว้ให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนาจังหวัด แผนพัฒนาอำเภอ และแผนพัฒนา อบต.</p> | <p>สำนักปลัด</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุม ภายใน | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ |
|--|--|---|--|---|---|------------------------------|
| ๒. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล การสรรหา บรรจุ และแต่งตั้ง วัตถุประสงค์ - นโยบายการบริหารทรัพยากร บุคคล - แผนอัตรากำลังของหน่วยงาน - กฎ ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง | การวางแผนด้าน อัตรากำลังเกี่ยวกับ สรรหา บรรจุและ แต่งตั้งบุคลากรใน หน่วยงานไม่ สอดคล้องกับ สถานการณ์ปัจจุบัน | ดำเนินการตาม ๑. ประกาศ ก.อบต.จ.นม เรื่อง หลักเกณฑ์ และ เงื่อนไขเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ การบริหารงานบุคคลของ องค์การบริหารส่วนตำบล ลว. ๒๔ ต.ค. ๒๕๔๕ ๒. ประกาศ ก.อบต.จ.นม เรื่อง หลักเกณฑ์ และ เงื่อนไขเกี่ยวกับพนักงาน จ้าง ลว ๒๔ มี.ย. ๒๕๔๗ ๓. หนังสือสำนักงาน ก.จ. ก.ท. และ ก.อบต. ที่ มท ๐๘๐๙.๒/ว ๕๕ ลว ๒๗ มิถุนายน ๒๕๔๗ | วิเคราะห์แผนการ บริหารทรัพยากร บุคคลกับนโยบาย รวมทั้งทบทวน และวางแผนด้าน อัตรากำลังให้ สอดคล้องกัน | บุคลากรที่ได้รับบรรจุแต่งตั้งมี การโอนย้ายเปลี่ยนตำแหน่ง ลาออก และเกษียณอายุ ราชการ ทำให้การปฏิบัติงาน ไม่ต่อเนื่อง | ประเมินความเหมาะสมของการ สรรหา บรรจุและแต่งตั้งบุคลากร ในหน่วยงานให้สอดคล้องกับ นโยบาย | สำนักปลัด |

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|--|--|--|--|---|--------------------------|
| ๓. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง/พัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไป ตามแผนการใช้จ่ายเงินที่กำหนด และภายในระยะเวลาที่กำหนด ๒. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไป ด้วยความถูกต้อง ตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ | -การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามแผนการ ใช้จ่ายเงินส่งผลให้ การเบิกจ่ายเงิน -เจ้าหน้าที่และ หัวหน้าเจ้าหน้าที่ที่ ได้รับการแต่งตั้งขาด ความรู้ความชำนาญ และประสบการณ์ใน การปฏิบัติงาน | -มีแผนการจัดซื้อจัดจ้าง แผนการใช้จ่ายเงินตาม ข้อบัญญัติงบประมาณ -จัดทำทะเบียนคุมการจัดซื้อ จัดจ้างและพัสดุตามระเบียบ -ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่และ หัวหน้าเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการ แต่งตั้งเข้าร่วมอบรมและ แลกเปลี่ยนเรียนรู้ สร้าง เครือข่ายการปฏิบัติงานด้าน พัสดุ | เป็นไปตามเอกสาร การปฏิบัติงานของ พัสดุและแบบ รายงานต่าง ๆ | - การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามแผนที่วาง ไว้เนื่องจาก งบประมาณที่เข้ามา ไม่ตรงตามระยะเวลา | ส่งเสริมและสนับสนุน ให้บุคลากรได้เข้ารับ การฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง และศึกษา ติดตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่มีการเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลาเพื่อให้การ ปฏิบัติงานเกิด ข้อผิดพลาดน้อยที่สุด | สำนักปลัด |

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุม | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน | หน่วยงาน รับผิดชอบ |
|--|--|--|--|--|---|-----------------------|
| <p>๔.กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชี คอมพิวเตอร์ New e-Laas มีการบันทึกบัญชีด้านรายรับ- รายจ่าย ให้เป็นปัจจุบันถูกต้อง</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำบัญชีถูกต้อง ครบถ้วนแม่นยำ และเป็นปัจจุบัน</p> | <p>เนื่องจากการ ปรับปรุง ระบบให้ เชื่อมโยงกับด้าน การจัดเก็บรายได้ การจัดซื้อจัดจ้าง จึงทำให้เจ้าหน้าที่ ต้องศึกษาเพิ่มเติม ให้มีความรู้ ความ เข้าใจ เพื่อนำมา ปฏิบัติให้ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน</p> | <p>ผู้บังคับบัญชา กำหนดแนวทาง ปฏิบัติงาน ประจำปี และ กำหนดให้มีการ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ ในแต่ ละงาน</p> | <p>มีการกำหนดแนวทางประจำปีและ การมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา ผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ ในแต่ละส่วนชัดเจน เหมาะสมมีผลต่อการควบคุม และ ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอ ต้องปรับความควบคุม เพื่อให้ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น</p> | <p>๑.ความเสี่ยงมีการ ปรับปรุงระบบให้เชื่อม กับระบบงานที่ เกี่ยวข้อง เจ้าหน้าที่ จะต้องหมั่นศึกษา เรียนรู้การปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องและรวดเร็ว เป็นปัจจุบัน</p> | <p>กำหนดให้ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่ม ทักษะและความรู้ ในการปฏิบัติหน้าที่ ได้รวดเร็วและ ถูกต้อง</p> | <p>กองคลัง</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุม | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานรับผิดชอบ |
|---|---|---|--|---|---|-------------------|
| <p>๕. กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p> | <p>มีการปรับเปลี่ยนระเบียบ กฎหมายอย่างต่อเนื่อง จึงทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาระเบียบกฎหมาย การบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ให้มีความรู้ ความเข้าใจ เพื่อนำมาปฏิบัติให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> | <p>๑. ควบคุมการเบิกจ่ายงบประมาณในแต่ละหมวดหมู่โดยการจัดทำแผนการเบิกจ่าย</p> <p>๒. ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>๑. ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน</p> <p>๒. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p> | <p>มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อนการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน</p> | <p>๑. ปรับปรุงแผนการดำเนินการที่ชัดเจน ทำให้สามารถเข้าใจและดำเนินงานตามแผนได้</p> <p>๒. มีการรายงานการนำส่งเงินรายได้ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้งที่มีการนำส่งเงิน</p> | <p>กองคลัง</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มี อยู่ | การประเมินผลการควบคุม | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน | หน่วยงาน รับผิดชอบ |
|--|--|---|--|--|---|-----------------------|
| <p>๖. กิจกรรม งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น การจัดเก็บ เงินเป็นไปด้วยความถูกต้อง ครบถ้วนเป็นธรรมและทั่วถึง</p> | <p>มีการปรับเปลี่ยน ระเบียบ กฎหมาย อย่างต่อเนื่องทำให้ เจ้าหน้าที่ต้องหมั่น ศึกษาระเบียบ กฎหมาย การ บันทึกบัญชีและ ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ อยู่ เสมอ</p> | <p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เกี่ยวกับงานจัดเก็บ รายได้ ๒. มีการแบ่งแยก ความรับผิดชอบเพื่อ เจ้าหน้าที่ไม่ต้อง ทำงานหลายอย่าง เพื่อจะได้ทำงานให้มี ประสิทธิภาพและ เกิดความชำนาญมาก ขึ้น</p> | <p>การจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพเพิ่มขึ้นและการ จัดเก็บเงินเป็นไปด้วยความ ถูกต้อง</p> | <p>๑. ผู้มีหน้าที่เสียภาษียัง ขาดความรู้ความเข้าใจ ในบทบาทหน้าที่ของตน ๒. ระเบียบข้อปฏิบัติยังไม่ ชัดเจนในการนำไปใช้ ในการปฏิบัติงานด้าน ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง</p> | <p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการจัดเก็บ ภาษี ๒. มีการพบปะ พูดคุยกับผู้มีหน้าที่ เสียภาษีเพื่อสร้าง ความคุ้นเคย</p> | <p>กองคลัง</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุม | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานรับผิดชอบ |
|--|--|---|---|---|---|--------------------|
| ๗. กิจกรรม แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อพัฒนากระบวนการจัดเก็บรายได้บรรลุมูลค่าวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ๒. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษี | เจ้าของที่ดินมีการเปลี่ยนแปลงผู้ครอบครองที่ดินและมีการแบ่งแยกแปลงที่ดิน แต่ไม่นำเอกสารโฉนดมาแจ้งที่ อบต. เพื่อทำการปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน | แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการฝ่ายต่าง ๆ เพื่อดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน | ๑. คำสั่งแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ | ที่ดินบางแปลงยังไม่ปรากฏหลักฐานการครอบครอง (สปก.) | ๑. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ๒. จัดสำรองข้อมูลภาษีหรือจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้เกิดการจัดเก็บภาษีมีประสิทธิภาพมากขึ้น ๓. ปรับปรุงโปรแกรมบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน | กองช่าง กองคลัง |

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มี อยู่ | การประเมินผลการควบคุม | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน | หน่วยงาน รับผิดชอบ |
|---|------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|
| | | | | | ๔. ติดต่อ ประสานงานจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ได้มาซึ่งข้อมูล ต่าง ๆ มาประกอบ ในการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน | |

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุม | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานรับผิดชอบ |
|---|---|--|---|---|--|--|
| <p>๘. กิจกรรมงานพัสดุ ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การนำระเบียบพัสดุฯ มาบังคับใช้กับงานจัดซื้อจัดจ้างได้อย่างถูกต้องมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. เพื่อให้ อบต.มีสถานที่จับเก็บครุภัณฑ์และทรัพย์สินที่ปลอดภัย</p> | <p>ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตำแหน่ง ยังขาดความเข้าใจในการตีความหมายในข้อระเบียบ หนังสือสั่งการ ปฏิบัติงานพัสดุ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด</p> | <p>๑. ให้รับการฝึกอบรมการใช้งานในระบบ e-GP เกิดความเข้าใจในการปฏิบัติงานและสามารถนำมาใช้ในการปฏิบัติงานได้เป็นอย่างดี</p> <p>๒. ได้ดำเนินการศึกษา ระเบียบงานพัสดุฯ และระเบียบที่เกี่ยวข้องที่มีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ และเก็บข้อระเบียบต่าง ๆ ไว้อย่างเป็นหมวดหมู่</p> | <p>๑. ได้รับการฝึกอบรมการลงระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ด้วยระบบ e-GP ไปด้วยความถูกต้อง เรียบร้อย</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบพัสดุฯ หนังสือราชการและระเบียบที่เกี่ยวข้องก่อนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ละเอียดรอบคอบ</p> | <p>๑. เจ้าหน้าที่ยังศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบและหนังสือสั่งการบ่อยครั้ง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการตีความหมายในข้อระเบียบ หนังสือสั่งการ</p> <p>๓. ขาดเจ้าหน้าที่พัสดุรับผิดชอบงานโดยตรง</p> | <p>๑. ต้องมีการศึกษา ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. ต้องจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้านการพัสดุไว้อย่างเป็นลำดับขั้นตอน เพื่อการดำเนินงานที่ถูกต้องและเป็นระบบ</p> <p>๓. ต้องเข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และ</p> | <p style="text-align: center;">กองคลัง</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มี อยู่ | การประเมินผลการควบคุม | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน | หน่วยงาน รับผิดชอบ |
|---|--|---|--|--|---|-----------------------|
| | การบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ยังมี การบันทึกข้อมูลบางรายการไม่ครบถ้วน ยังไม่เป็นปัจจุบัน | เพื่อง่ายต่อการค้นหา ๓.มีการเก็บรักษา ครุภัณฑ์ และ ทรัพย์สิน | การควบคุมที่มีอยู่สามารถลด ความเสี่ยงได้แต่ไม่เพียงพอ | เนื่องจากการโอนย้าย ๔.อบต. ไม่มีสถานที่ที่จะ จัดเก็บครุภัณฑ์และ ทรัพย์สินให้อยู่ในสถานที่ ที่ปลอดภัย | นำความรู้มาเพิ่ม ศักยภาพของงาน พัสดุให้ดียิ่งขึ้น ๔.รับโอนย้าย เจ้าหน้าที่พัสดุ เพื่อ ปฏิบัติงานโดยตรง ๕.จัดหาสถานที่ที่มี ความปลอดภัยและ สะดวกต่อการนำ ครุภัณฑ์และ ทรัพย์สินของ อบต.ไปจัดเก็บ | กองคลัง |

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
|--|---|---|--|---|--|--------------------------|
| <p>๙.กิจกรรมด้านการ บริหารงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การก่อสร้างเป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำและเกิด ประสิทธิภาพสูงสุดในการ ดำเนินงาน</p> | <p>๑. ข้อจำกัดด้านงบประมาณทำให้โครงการ แก้ไขปัญหาความเดือด ร้อนของประชาชนไม่ ทั่วถึง ๒. การวางแผนการ ก่อสร้างและสำรวจ ปริมาณงานการก่อสร้าง มีการปฏิบัติซ้ำซ้อนทำให้ การตั้งงบประมาณไม่ ครอบคลุมและงานล่าช้า</p> | <p>๑. จัดทำตารางการ ทำงานของช่างผู้ ควบคุมงานตามคำสั่ง ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ควบคุมงานก่อสร้าง อย่างใกล้ชิดและจด บันทึกรายงานการ ก่อสร้างทุกวัน</p> | <p>๑. งบประมาณไม่ เพียงพอในการ ปรับปรุงและ ซ่อมแซม สาธารณูปโภค ๒. การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน เหลืออยู่ ซึ่งต้อง ดำเนินการปรับปรุง</p> | <p>๑. ข้อจำกัดด้าน งบประมาณทำให้โครงการ แก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนของประชาชนไม่ ทั่วถึง ๒. การวางแผนการ ก่อสร้างและสำรวจ ปริมาณการก่อสร้างมีการ ปฏิบัติซ้ำซ้อนทำให้การตั้ง งบประมาณไม่ครอบคลุม และงานล่าช้า</p> | <p>๑. มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะ ในการบันทึกข้อมูลให้ เป็นปัจจุบันเสมอ ๒. ขอรับการจัดสรร งบประมาณ เพิ่มขึ้นใน กรณีจำเป็นเร่งด่วน</p> | <p>กองช่าง</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
|---|--|---|---|---|--|--------------------------|
| <p>๑๐.กิจกรรมด้านการสำรวจ เพื่อก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมงาน ก่อสร้างขององค์การบริหาร ส่วนตำบลเมืองเกษตร เป็นไปอย่างถูกต้อง แม่นยำ และเกิดประสิทธิภาพสูงสุดใน การดำเนินงาน ตามระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการควบคุม อาคาร</p> | <p>กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษา ระเบียบใหม่ ๆ การ สั่งการจากหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องในการ ควบคุมงานก่อสร้าง ให้ถูกต้อง รอบคอบ และรัดกุม ตามที่ ระเบียบฯ กำหนดไว้</p> | <p>๑.กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษา ระเบียบ ฯ กฎหมาย และหนังสือสั่งการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการควบคุมงาน ก่อสร้างให้ถูกต้อง รอบคอบและรัดกุม ตามที่ระเบียบฯ กำหนดไว้</p> | <p>องค์การบริหารส่วน ตำบลเมืองเกษตร มี พื้นที่ขนาดกว้างและ ถนนหลายสาย จึงทำ ให้ต้องใช้การสำรวจ เพื่อความแม่นยำและ ลดปัญหาในการทำงาน</p> | <p>กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ ดำเนินการอย่าง รวดเร็ว และเป็น ระบบ โดยลำดับ ความสำคัญของงาน ก่อสร้างและถูกต้อง ตามแบบแปลน</p> | <p>ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม การใช้ระบบ สารสนเทศในการ ออกแบบก่อสร้าง</p> | <p>กองช่าง</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
|--|---|---|--|--|--|--------------------------|
| <p>๑๑.กิจกรรม งานไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานด้านไฟฟ้าเกิด ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลสูงสุดในการ ดำเนินการ ปลอดภัยแก่ ผู้ใช้งาน</p> | <p>๑. ประชาชนที่ใช้ เส้นทางสัญจรอาจ ได้รับความเดือดร้อน เกิดอันตรายต่อชีวิต และทรัพย์สิน ๒.เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานอาจ ได้รับอันตรายจาก การปฏิบัติงาน ซ่อมแซมไฟฟ้า</p> | <p>๑.มีการตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปี สำหรับการจัดซื้อ อุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ ๒. มีเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเป็น ผช. ช่างไฟฟ้า จำนวน ๑ อัตรา</p> | <p>๑. งบประมาณไม่ เพียงพอในการ ปรับปรุงและ ซ่อมแซม ๒. การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน เหลืออยู่ ซึ่งต้อง ดำเนินการปรับปรุง</p> | <p>๑. ไม่สามารถ ดำเนินการได้ทันที เนื่องจากขาดอุปกรณ์ ไฟฟ้า เครื่องมือ ดำเนินการ ๒. เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องขาดทักษะ ความรู้ และความ ชำนาญเรื่องการไฟฟ้า ตามหลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค</p> | <p>๑. จัดหาเครื่องมือที่ จำเป็นในการดำเนินงาน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไปอบรม โครงการเกี่ยวกับการ ซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูกหลัก เช่น การไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค จากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องกับการดูแล จัดการไฟฟ้าสาธารณะ โดยตรง</p> | <p>กองช่าง</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
|--|---|---|--------------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| | ๓. บุคลากรไม่เพียงพอ ในการดูแลระบบไฟฟ้า สาธารณะ | ๓.ผู้บังคับบัญชาทุก ระดับกำกับดูแลและ ตรวจสอบการปฏิบัติงาน ของผู้ใต้บังคับบัญชาทุก ขั้นตอนการปฏิบัติงาน | | | | กองช่าง |

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|---|--|--|---|--|--|
| <p>๑๒.งานด้านอนามัย สิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ ตำบลเมืองเกษตร มีสุขภาพ อนามัยที่ดีและอยู่ใน สภาพแวดล้อมที่ดี</p> | <p>- วัสดุอุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงานยังไม่ เพียงพอในการ ป้องกันตัวในขณะ ปฏิบัติหน้าที่</p> | <p>- ให้ขวัญ กำลังใจ ในการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่และให้ ได้รับการฝึกอบรมใน สาขาที่เกี่ยวข้องเพื่อ เพิ่มความรู้</p> | <p>- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่ง แต่ ยังคงมีจุดอ่อน เหลืออยู่ ซึ่งต้อง ดำเนินการปรับปรุง</p> | <p>- เจ้าหน้าที่มีน้อย และการทำงานล่าช้า เนื่องจากปฏิบัติ หน้าที่หลายด้าน</p> | <p>- จัดทำแผน/ โครงการให้ สอดคล้องกับ นโยบายของ หน่วยงานและความ ต้องการของท้องถิ่น</p> | <p>กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|--|--|--|---|--|--------------------------------|
| ๑๓. งานด้านส่งเสริม สุขภาพและสาธารณสุข วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ ร่างกายแข็งแรงสมบูรณ์ | - ผู้ปฏิบัติหน้าที่ขาด ความระมัดระวัง ในขณะที่ปฏิบัติหน้าที่ และขาดความรู้ เฉพาะด้าน | - ให้ขวัญ กำลังใจ ในการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่และให้ ได้รับการฝึกอบรมใน สาขาที่เกี่ยวข้องเพื่อ เพิ่มความรู้ | - การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่ง แต่ ยังคงมีจุดอ่อน เหลืออยู่ ซึ่งต้อง ดำเนินการปรับปรุง | - เจ้าหน้าที่มีน้อย และการทำงานล่าช้า เนื่องจากปฏิบัติ หน้าที่หลายด้าน | - จัดทำแผน/ โครงการให้ สอดคล้องกับ นโยบายของ หน่วยงานและความ ต้องการของท้องถิ่น | กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม |

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|--|--|--|--|--|--------------------------------|
| ๑๔. งานด้านรักษาความ สะอาด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีการ จัดการกำจัดขยะและการ ทำลายขยะอย่างถูกวิธี | -วัสดุอุปกรณ์ในการ ปฏิบัติหน้าที่ไม่ เพียงพอในการ ป้องกันตัวในขณะ ปฏิบัติหน้าที่ | - ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทุกหมู่บ้าน ทุกครัวเรือนทำลาย และกำจัดขยะอย่าง ถูกวิธี | - การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่ง แต่ ยังคงมีจุดอ่อน เหลืออยู่ ซึ่งต้อง ดำเนินการปรับปรุง | - ประชาชนขาด จิตสำนึกในการรักษา สภาพแวดล้อม - ไม่มีรถเก็บขยะจาก ครัวเรือนไปทำลาย | - จัดทำแผน/ โครงการให้ สอดคล้องกับ นโยบายของ หน่วยงานและความ ต้องการของท้องถิ่น - จัดซื้อรถเก็บขยะ | กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม |

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
|---|--|---|--|--|--|--------------------------------|
| ๑๕. งานด้านควบคุมและจัดการ คุณภาพสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ - เพื่อควบคุมและจัดการคุณภาพ สิ่งแวดล้อม | - ขาดวัสดุ อุปกรณ์ที่ทันสมัย ในการตรวจวัดค่า ต่าง ๆ | - ปฏิบัติงานในส่วนที่ มีความสำคัญและ เร่งด่วนก่อน | - การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่ง แต่ ยังคงมีจุดอ่อน เหลืออยู่ ซึ่งต้อง ดำเนินการปรับปรุง | - เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานด้านนี้ มีน้อยและปฏิบัติงาน หลายหน้าที่ | - จัดทำแผน/ โครงการให้ สอดคล้องกับ นโยบายของ หน่วยงานและความ ต้องการของท้องถิ่น | กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม |

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
|--|---|---|--|---|--|--------------------------|
| <p>๑๖. กิจกรรมด้านการจัดทำ แผนการศึกษาของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานด้านวิชาการมี ประสิทธิภาพ สามารถใช้เป็น กรอบแนวทางในการ พัฒนาการจัดการศึกษาให้มี ประสิทธิภาพและเกิด ประสิทธิผลมากขึ้น</p> | <p>- การจัดทำแผน การ ศึกษาของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก บุคลากรยังขาด ความรู้ และความเข้าใจ ที่ถูกต้องในการจัดทำ แผนการศึกษา - บุคลากรมีจำนวนน้อย ยังขาด ความรู้ ความ ชำนาญในงาน</p> | <p>- ให้บุคลากรทำความเข้าใจและหาความรู้ เพิ่มเติม โดยการเข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับการ จัดทำแผนที่ถูกต้อง - ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจาก ระเบียบและดำเนินการ จัดทำตามแนวทางใน การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาที่ถูกต้อง</p> | <p>- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคง มีจุดอ่อนเหลืออยู่ ซึ่งต้องดำเนินการ ปรับปรุง แก้ไข และ ระดมความคิดในการ ทำงานเป็นทีม เพื่อ ช่วยกันในการจัดทำ แผนการศึกษาให้มี ความถูกต้องและมี ประสิทธิภาพมากขึ้น</p> | <p>-การจัดทำแผนการ ศึกษาของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ยังขาดความรู้ และความเข้าใจที่ ถูกต้องในการจัดทำ แผนการศึกษา</p> | <p>- ส่งบุคลากรไปอบรม และหาความรู้เพิ่มเติม เพื่อให้การจัดทำ แผนการศึกษาถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น</p> | <p>กองการศึกษาฯ</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
|--|--|--|--|--|--|--------------------------|
| <p>๑๗. กิจกรรมด้านการเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานด้าน การเงินและบัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตาม ระเบียบรายได้สถานศึกษา</p> | <p>- บุคลากร ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญ ในการดำเนินงาน การจัดทำบัญชี และระเบียบ การเงินที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>- ให้บุคลากรทำความเข้าใจและหาความรู้ เพิ่มเติม โดยการเข้ารับ การอบรมหรือศึกษา ข้อมูลเพิ่มเติม เพื่อ สร้างความเข้าใจใน ระเบียบ ข้อบังคับ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>- ควรมีการศึกษาและ รวบรวมข้อมูลต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อ วิเคราะห์และประเมินผล ได้อย่างทันที - การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมี จุดอ่อนเหลืออยู่ ซึ่งต้อง ดำเนินการปรับปรุงและ แก้ไขให้ถูกต้อง</p> | <p>-ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดทำงาน ด้านการเงิน และบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> | <p>- เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับงานด้าน การเงินและบัญชี เพื่อให้การปฏิบัติงาน ถูกต้องและเกิด ประสิทธิภาพมากขึ้น</p> | <p>กองการศึกษาฯ</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
|---|--|--|---|---|---|--------------------------|
| <p>๑๘. กิจกรรมด้านพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานด้าน พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีการดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ที่ถูกต้อง</p> | <p>- บุคลากร ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญ ในการดำเนินงาน ตามระเบียบพัสดุที่ เกี่ยวข้อง</p> | <p>- ให้บุคลากรทำความเข้าใจและหาความรู้ เพิ่มเติม โดยการเข้ารับ การอบรมหรือศึกษา ข้อมูลเพิ่มเติม เพื่อ สร้างความเข้าใจใน ระเบียบ ข้อบังคับ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>- ควรมีการศึกษาและ รวบรวมข้อมูลต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อ วิเคราะห์และประเมินผล ได้อย่างทันที</p> <p>- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมี จุดอ่อนเหลืออยู่ ซึ่งต้อง ดำเนินการปรับปรุงและ แก้ไขให้ถูกต้อง</p> | <p>-ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดทำงาน ด้านพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p> | <p>- เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับงานด้านพัสดุ เพื่อให้การปฏิบัติงาน ถูกต้องและเกิด ประสิทธิภาพมากขึ้น</p> | <p>กองการศึกษาฯ</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุม | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน | หน่วยงาน รับผิดชอบ |
|--|---|---|--|---|--|-----------------------|
| ๑๙.กิจกรรมการปฏิบัติงาน งานตรวจสอบ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงาน ตรวจสอบ ดำเนินงาน ตรวจสอบมีความถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่ง การต่าง ๆ | หน่วยตรวจสอบ ภายในมีเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานเพียง ๑ คน จึงอาจทำให้ไม่ สามารถปฏิบัติงานให้ บรรลุตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และหลักเกณฑ์ของ การปฏิบัติงานที่ได้ กำหนดไว้ | ๑.ดำเนินการทบทวน และมีการปรับปรุง แผนการตรวจสอบ ภายใน ให้มีความ เหมาะสมต่อการ ดำเนินการตรวจสอบ ๒.จัดทำกฎบัตร นโยบายความเป็น อิสระและความเที่ยง ธรรมข้อจำกัดเป็นลาย ลักษณ์อักษรและ เปิดเผยในองค์กรเพื่อ แสดงถึงการยอมรับ สภาพความเสี่ยง | มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหารต่อการ ควบคุมและติดตามในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ในส่วน การให้ความร่วมมือของหน่วย รับตรวจยังไม่ปฏิบัติตามกฎ บัตรการตรวจสอบภายใน ยัง ต้องมีการปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม | หน่วยตรวจสอบภายใน ไม่สามารถที่จะ ปฏิบัติงานให้บรรลุ วัตถุประสงค์และ เป้าหมายและ หลักเกณฑ์ของการ ปฏิบัติงานที่ได้กำหนด ไว้ได้ | ๑.นำมาตรฐานการ ปฏิบัติงานตาม หลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลัง กำหนด มาใช้ใน การปฏิบัติงาน ๒.รายงานข้อจำกัด เป็นลายลักษณ์ อักษรและเปิดเผย ไว้ในองค์กร | หน่วยตรวจสอบ ภายใน |

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุม | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน | หน่วยงาน รับผิดชอบ |
|--|------------|---|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------|
| | | ของฝ่ายบริหารใน การตรวจสอบงานใน กิจกรรมที่ตรวจไม่ได้ ในหัวข้อ/กิจกรรมที่ ตรวจสอบภายในมี ส่วนร่วมในการปฏิบัติ | | | | |

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุม | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน | หน่วยงาน รับผิดชอบ |
|--|---|--|---|--|--|-------------------------------|
| <p>๒๐.กิจกรรมการจัดทำแผนการ ตรวจสอบประจำปีและงาน บริการให้คำปรึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้แผนการปฏิบัติงานที่ จัดทำขึ้นไว้ล่วงหน้า เกี่ยวกับเรื่อง ที่จะตรวจสอบ จำนวนหน่วยรับ ตรวจ ระยะเวลาที่ใช้ในการ ปฏิบัติงาน เพื่อประโยชน์ในการ สอบทานความก้าวหน้าของการ ปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นระยะ ๆ และให้ปฏิบัติงานได้อย่างราบรื่น ทันตามกำหนดเวลาเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง</p> | <p>บุคลากรมีจำกัด ทำให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างล่าช้า และยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ความ เชี่ยวชาญในการ การจัดทำแผนการ ตรวจสอบประจำปี และงานบริการให้ คำปรึกษา</p> | <p>๑.ได้ปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง ปัจจุบัน ๒.ดำเนินการทบทวน และมีการปรับปรุง แผนการตรวจสอบ ภายใน ให้มีความ เหมาะสมต่อการ ดำเนินการตรวจสอบ ภายใน</p> | <p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง ๒.กำหนดระยะเวลาใน การตรวจสอบไม่ เหมาะสมกับปริมาณงาน ของหน่วยรับตรวจ</p> | <p>๑.ทรัพยากรด้านบุคลากรมี จำกัด ทำให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างล่าช้า ๒.ผู้ตรวจสอบภายในยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ความ เชี่ยวชาญและประสบการณ์ ในการทำงาน ทำให้การ ดำเนินงานอาจเกิดความ ผิดพลาดในงานบริการให้คำ ปรึกษา</p> | <p>จัดสรรงบประมาณ ในการเดินทางเข้า รับการฝึกอบรมให้ เพียงพออย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปีงบประมาณ เพื่อ พัฒนาทักษะและ เพิ่มพูนความรู้ ประสบการณ์ เพื่อ ใช้ในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบได้อย่างมี ประสิทธิภาพมากขึ้น</p> | <p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มี อยู่ | การประเมินผลการควบคุม | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน | หน่วยงาน รับผิดชอบ |
|--|--|--|---|---|--|-----------------------|
| ๒๐.กิจกรรม การพัฒนาบุคลากร วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มความรู้ความเชี่ยวชาญ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ | - บุคลากรมีจำกัด และมีการปรับ เปลี่ยนระเบียบ กฎหมาย อย่าง ต่อเนื่อง ทำให้ เจ้าหน้าที่ต้องหมั่น ศึกษาหาความรู้ ทำความเข้าใจ กับ ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง | - หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของ รัฐ - คู่มือการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน | การควบคุมภายในที่มีอยู่ เหมาะสม แต่ยังไม่สามารถ จัดการความเสี่ยงได้ | - ผู้ปฏิบัติงานยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ความเชี่ยวชาญในงาน ตรวจสอบ อาจเป็นเหตุ ให้ผู้บริหารและบุคลากร ในหน่วยงานไม่ยอมรับ คำแนะนำ เปลี่ยนแปลง ในทางที่ถูกต้อง | - กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้ถือ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรม เพื่อ เพิ่มพูนความรู้ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน | หน่วยตรวจสอบ ภายใน |



(นายฉัตรธรรม หวายกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเกษตร
 วันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

