



รายงานควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ ปฏิบัติ การควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม
อำเภอศรีรัตนะ จังหวัดศรีสะเกษ
โทร ๐๔๕-๘๒๖๒๔๑-๒
www.srinonngam.go.th

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงามหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงามทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบล ศรีโนนงาม มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงามและประเทศไทยโดยส่วนรวม

คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม



การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม
ตำบลศรีโนนงาม อำเภอศรีรัตนะ จังหวัดศรีสะเกษ

๑. แบบ ปค.๑

๒. แบบ ปค.๔

๓. แบบ ปค.๕

๔.แบบ ปค.๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอศรีรัตนะ

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงามเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอศรีรัตนะแต่ยังคงพบความเสี่ยงอยู่ และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด
- ๑.๔ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๖ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๗ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๑.๘ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๙ กิจกรรมงานก่อสร้าง
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๑๑ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑) ผู้บริหารได้วাকกล่าวตักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแล รักษา รถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้คืออยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้ แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้คืออยู่เสมอ

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬา ต้านยาเสพติด เป็นต้น

๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๔ กิจกรรมงานสารบรรณ

๑) เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านธุรการ เพื่อบรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว

๒) ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๒.๕ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน

๒) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๓) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

๒.๖ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ดี ก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๗ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๑) กำชับให้ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน

๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ

๓) ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย

๒.๘ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๙ กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑) เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านช่าง เพื่อบรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว

๒) กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๑๐ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

๑) ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง

- ๒) สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง
- ๓) รณรงค์ให้ประชาชนลดใช้ถุงพลาสติก

๒.๑๑ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- ๑) ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.
- ๒) จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษ์ความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลาย อย่าง

ต่อเนื่องสม่ำเสมอ

- ๓) ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะ

มากขึ้น

- ๒) จัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น
- ๓) รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่กีดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น

๒.๑๓ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ๑) ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ จากกรมส่งเสริมการ

ปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ

- ๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มี

ทักษะมากขึ้น

อินศร บุญสา
(นายอินศร บุญสา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม

วันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม อำเภอศรีรัตนะ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรม - ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงาน ได้รับการบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งาน ได้ดีอยู่เสมอ</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์เกิดความ ชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถ ขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์ ๒. การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้ง พนักงานขับรถลาหรือมี เหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ ทำให้การไป ติดต่อราชการจำเป็นต้องมี คนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่ อยู่ในภาระหน้าที่หรือ ความรับผิดชอบของบุคคล นั้น</p>	<p>๑.มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ รถยนต์แต่ละคันให้ ชัดเจน ๒.หัวหน้าสำนักปลัด ควบคุมและมอบหมาย ให้เจ้าพนักงานขับ รถยนต์ ทุกคันควบคุม เช็มไมล์ก่อนรถออกและ รายงานการควบคุมให้ ทราบ เป็นประจำทุก ครั้ง</p>	<p>๑.มีการจัดทำ แบบฟอร์มการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง และ แบบฟอร์มการขอ อนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลางไว้ชัดเจน</p>	<p>๑.การใช้รถยนต์เกิดความ ชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถ ขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์ ๒.การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้ง พนักงานขับรถลาหรือมี เหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ ทำให้การไป ติดต่อราชการจำเป็นต้อง มีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่ อยู่ในภาระหน้าที่หรือ ความรับผิดชอบของ บุคคลนั้น</p>	<p>๑. ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและ ให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบ บำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้ มีสภาพดีสามารถใช้งานได้คืออยู่ เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้ แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือ ตนขึ้นไปทราบทันที ๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถ ใช้งานได้คืออยู่เสมอ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม อำเภอศรีรัตนะ จังหวัดศรีสะเกษ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม</p> <p>- การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน</p>	<p>๑. มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน, ส่งหนังสือราชการให้ประชาชนทราบและ เข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง</p>	<p>๑. แจ้งชาวบ้านให้ทราบถึงผลเสียของการไม่เสนอโครงการ/กิจกรรม</p> <p>๒. มีบันทึกรายงานการประชุมที่ระบุรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละหมู่บ้าน</p>	<p>๑. ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น</p>	สำนักปลัด
<p>๓. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหา</p> <p>เสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ</p>	<p>๑. ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน ด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ตรวจสอบสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง</p>	<p>๑. มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด</p> <p>๓. จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p>	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม อำเภอศรีรัตนะ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรม - งานสารบรรณ</p> <p>วัตถุประสงค์ การควบคุม - เพื่อให้งานสารบรรณ เกิด ความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว</p>	<p>-ไม่มีตำแหน่งธุรการ -มีการติดตาม ตรวจสอบโดยหัวหน้า สำนักปลัดในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>- ดำเนินการจัดหาเพื่อ บรรจุแต่งตั้ง - แจงในที่ประชุม ผู้บริหาร พนักงาน เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ-ส่งประกาศ คำสั่งต่างๆ ให้ธุรการ กลางเป็นผู้ออกเลขส่ง พร้อมเจ้าของเรื่องนำ เอกสารให้ธุรการกลาง จัดเก็บไว้</p>	<p>- มีการติดตาม ตรวจสอบโดยหัวหน้า สำนักงานปลัด ในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>- ไม่มีตำแหน่งธุรการ - มีการติดตาม ตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักงาน ปลัดในการกำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>- ดำเนินการจัดหาบุคลากรใน ตำแหน่ง - ติดตามและนำหนังสือจาก ผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ ส่วน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม อำเภอศรีรัตนะ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและ หลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ ถูกต้อง ครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงิน รายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัด การจัดเก็บรายได้และจัดเก็บลูกหนี้ค้าง ชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย</p>	<p>ความเสี่ยง - แผนภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ ครบถ้วน สาเหตุ - ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีไม่ให้ความ ร่วมมือ - พื้นที่มีขนาดใหญ่</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงาน ภายใน กองคลัง ฝ่ายจัดเก็บรายได้</p>	<p>๑.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บ รายได้มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย องค์การบริหารส่วนตำบลได้ ดำเนินการดังนี้ ๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ๑.๒ ให้มีการประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษี ๑.๓ จัดทำโครงการรณรงค์ ส่งเสริมการจัดเก็บภาษี การ ควบคุม กิจกรรมการพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ยังมีจุดอ่อน คือ ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน</p>	<p>ความเสี่ยง - แผนภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ ครบถ้วน สาเหตุ - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ - พื้นที่มีขนาดใหญ่</p>	<p>๑. จัดทำโครงการแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินให้ ครบถ้วน ๒. จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ ๓. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บ ภาษีเพิ่มขึ้น ๔. ให้ผู้อำนวยการกำชับ เจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ ภาษี</p>	<p>-กองคลัง -กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม อำเภอศรีรัตนะ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วิสาหกิจ</p> <p>๑. เพื่อให้การบริการพัสดุสอดคล้องกับ แผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุม รายรับ – รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p>๓. เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุ ของ องค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๘ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม หนังสือสั่งการและมติ คณะรัฐมนตรี</p>	<p>- ความรู้ความเข้าใจ ด้านพัสดุของ บุคลากร</p>	<p>๑. คำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง แต่งตั้งไว้</p> <p>๒. หัวหน้างานและ ผู้บริหารปฏิบัติตาม ระเบียบอย่าง เคร่งครัด</p>	<p>๑. กิจกรรมด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุมีการ ควบคุมที่เพียงพอบรรลุตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ ดำเนินการให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามระเบียบโดย เคร่งครัด โดยการส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมฯ แต่ยังมีจุดอ่อน ในการควบคุมด้านการสรร หาบุคลากร เนื่องจากงาน พัสดุมีจำนวนมาก และมี ระเบียบใหม่อยู่เสมอ</p>	<p>- ความรู้ความเข้าใจ ด้านพัสดุของบุคลากร</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับ การฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือ สั่งการและคู่มือให้ศึกษาลงมือ ปฏิบัติ</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม อำเภอศรีรัตนะ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ถูกต้องหน่วยงานผู้เบิกมีงบประมาณ เพียงพอในการเบิกจ่ายและมีเอกสาร ประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินครบถ้วน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน การเงินไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้าน ระเบียบการเบิกจ่ายเงิน ของบุคลากร</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่ ให้มี การตรวจสอบ งบประมาณ - ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบ เอกสารให้ถูกต้องก่อน การเบิกจ่าย</p>	<p>- ตรวจสอบ งบประมาณก่อนการ จัดทำโครงการและ วางฎีกาเบิกจ่าย - ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ ครบถ้วนจึงอนุมัติให้</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านการเงินและบัญชีมี ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้าน ระเบียบการเบิกจ่ายของ บุคลากร</p>	<p>๑.ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ครบถ้วน ๒.กำชับเจ้าหน้าที่ให้การ เบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ ๓. ก่อนดำเนินการเจ้าของ งบประมาณต้องตรวจสอบ งบประมาณคงเหลือให้เพียงพอใน แต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย</p>	กองคลัง
<p>๘.กิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความ รับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์ อย่างสูงสุด</p>	<p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค</p>	<p>- มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยัง ไม่ครอบคลุม</p>	<p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค</p>	<p>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้อง กับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริม และพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p>	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม อำเภอศรีรัตนะ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองต่อความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	- งานด้านก่อสร้างที่เป็นสมบัติสาธารณะไม่ได้ช่วยกันดูแลรักษาเท่าที่ควร	- ทำคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างเป็นลายลักษณ์อักษร - ตรวจสอบงานก่อสร้างเป็นระยะๆ เป็นขั้นตอน	๑. คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ดีขึ้นสะดวก ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน ๒. เกิดการการรสร้างงาน สร้างรายได้ให้กับชุมชน	- งานด้านก่อสร้างที่เป็นสมบัติสาธารณะไม่ได้ช่วยกันดูแลรักษาเท่าที่ควร	- กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รับบทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง	กองช่าง
๑๐. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะ โลกร้อน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้พื้นที่ตำบล มีสภาพ แวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์เกิดผล ดีต่อสุขภาพของ คนในตำบล	๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด – ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน การใช้น้ำมัน เป็นต้น	๑. รณรงค์ปลูกต้นไม้ตามโครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อน ๒. มีมาตรการลดใช้พลังงานในสำนักงาน	๑. สอดถามความคิดเห็นจากประชาชน ๒. ประเมินผลจากค่าใช้จ่ายด้านการใช้พลังงาน เปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา	๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด – ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมัน เป็นต้น	๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ๒. สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ๓) รณรงค์ให้ประชาชนลดใช้ถุงพลาสติก	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม อำเภอศรีรัตนะ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๑. กิจกรรมการป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ อนามัยที่ดี ปลอดภัยจากโรคภัยไข้ เจ็บ</p>	<p>๑. ปัญหาโรคไข้เลือดออก ระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติตาม หลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากรอให้ อสม. มาดูแล</p>	<p>๑. พ่นหมอกควันใส่ ทรายอะเบท เมื่อเกิด การระบาดของ ไข้เลือดออก ๒. ประชาสัมพันธ์ผ่าน สื่อ ไลน์ แผ่นพับ เสี่ยง ตามสาย</p>	<p>๑. ตรวจสอบ อัตราการลดลง ของผู้ป่วยโรค ไข้เลือดออก ใน เขตพื้นที่ ๒. อยู่ในระหว่าง ดำเนินงาน แต่ยังไม่ ชัดเจน เท่าที่ควร</p>	<p>๑. ปัญหาโรคไข้เลือดออก ระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติตาม หลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากรอให้ อสม. มาดูแล</p>	<p>๑. ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยน พฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติ ตามหลัก ๕ ป. ๒. จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรัก สะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำ ยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๓. ใช้แบบสอบถามการลดลงของ การแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตรา ป่วย อัตราการตาย</p>	<p>สำนักปลัด</p>
<p>๑๒. กิจกรรมงานบริหาร การศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่องานบริหารการศึกษาและ งานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อ กฎหมายกำหนด</p>	<p>ความเสี่ยง - การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ ได้มาตรฐาน ปัจจัยเสี่ยง ๑. บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้าง ยังขาดประสบการณ์ด้านการ สอนเด็กอนุบาล ๒. ด้านสถานที่ ภายในบริเวณ ศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียง บางส่วน สถานที่คับแคบ</p>	<p>๑. มีการส่งผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรม ๒. จัดทำแผนการพัฒนา ศูนย์เด็กให้ครอบคลุม ทั้งด้านการเรียนการ สอน ๓. จัดหาสื่อการเรียน การสอน ให้ครอบคลุม ทุกด้าน ๔. ปรับปรุงอาคาร สถานที่</p>	<p>- การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ</p>	<p>ความเสี่ยง - การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ ได้มาตรฐาน ปัจจัยเสี่ยง ๑. บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้าง ยังขาดประสบการณ์ด้านการ สอนเด็กอนุบาล ๒. ด้านสถานที่ ภายในบริเวณ ศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียง บางส่วน สถานที่คับแคบ</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของ ผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น ๒. จัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการ ด้านสนามเด็กเล่น ๓. รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่กีดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม อำเภอศรีรัตนะ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อ กฎหมายกำหนด	ความเสี่ยง - งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ ปัจจัยเสี่ยง - เนื่องจากบุคลากรทางการ ศึกษาที่ปฏิบัติงานด้าน การศึกษา กังวลว่าถ้าทำไป แล้วจะถูกระเบียบหรือไม่ หรือ จะโดนเรียกเงินคืนหรือเปล่า เป็นต้น	๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายใน ส่วนการศึกษา แบ่ง หน้าที่ความรับผิดชอบ ของเจ้าหน้าที่แต่ละคน ให้ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ทำงาน	๑. การควบคุมที่ มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ	ความเสี่ยง - งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ ปัจจัยเสี่ยง - เนื่องจากบุคลากรทางการ ศึกษาที่ปฏิบัติงานด้าน การศึกษากังวลว่าถ้าทำไปแล้ว จะถูกระเบียบหรือไม่ หรือจะ โดนเรียกเงินคืนหรือเปล่า เป็น ต้น	- ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ จากกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นอยู่เสมอ	กองการศึกษาฯ

(นายอินสร บุญสูง)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๒

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงาม

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงามได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีโนนงามมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด
- ๑.๔ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๖ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๗ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๑.๘ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๙ กิจกรรมงานก่อสร้าง
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๑๑ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑) ผู้บริหารได้ว่ากล่าวตักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแล รักษา รถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้ แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
- ๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น
- ๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๔ กิจกรรมงานสารบรรณ

- ๑) เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านธุรการ เพื่อบรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว
- ๒) ให้ติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๒.๕ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ๑) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน
- ๒) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๓) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

๒.๖ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๑) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ดีก่อนลงมือ

ปฏิบัติ

๒.๗ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- ๑) กำชับให้ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน
- ๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ
- ๓) ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละกิจกรรม

เบิกจ่าย

๒.๘ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ๑) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น
- ๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ

หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๙ กิจกรรมงานก่อสร้าง

- ๑) เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านช่าง เพื่อบรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว
- ๒) กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๑๐ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- ๑) ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะมีปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง
- ๒) สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง
- ๓) รณรงค์ให้ประชาชนลดใช้ถุงพลาสติก

๒.๑๑ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- ๑) ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.
- ๒) จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลาย อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ
- ๓) ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น
- ๒) จัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น
- ๓) รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่กีดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น

๒.๑๓ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ๑) ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกำหนดต่าง ๆ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่
- ๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น

เสมอ

ประภาพร

(นางประภาพร พวงพรหม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ